

所羅門股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 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 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| 項  | 目                         | 頁次/編號/索引 |
|----|---------------------------|----------|
| 一、 | 封面                        | 1        |
| 二、 | 目錄                        | 2 ~ 3    |
| 三、 | 會計師查核報告                   | 4 ~ 8    |
| 四、 | 個體資產負債表                   | 9 ~ 10   |
| 五、 | 個體綜合損益表                   | 11       |
| 六、 | 個體權益變動表                   | 12       |
| 七、 | 個體現金流量表                   | 13 ~ 14  |
| 八、 | 個體財務報表附註                  | 15 ~ 56  |
|    | (一) 公司沿革                  | 15       |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 15       |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 15 ~ 16  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 16 ~ 25  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 25 ~ 26  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 26 ~ 45  |
|    | (七) 關係人交易                 | 45 ~ 46  |
|    | (八) 質押之資產                 | 47       |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 47       |

| 項    | 目                          | 頁次/編號/索引 |
|------|----------------------------|----------|
| (十)  | 重大之災害損失                    | 47       |
| (十一) | 重大之期後事項                    | 47       |
| (十二) | 其他                         | 47 ~ 55  |
| (十三) | 附註揭露事項                     | 55 ~ 56  |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊              | 55       |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊               | 55       |
|      | 3. 大陸投資資訊                  | 56       |
|      | 4. 主要股東資訊                  | 56       |
| (十四) | 營運部門資訊                     | 56       |
| 九、   | 重要會計項目明細表                  |          |
|      | 現金及約當現金                    | 明細表一     |
|      | 應收帳款淨額                     | 明細表二     |
|      | 存貨                         | 明細表三     |
|      | 採權益法之長期股權投資                | 明細表四     |
|      | 應付帳款                       | 明細表五     |
|      | 營業收入淨額                     | 明細表六     |
|      | 營業成本                       | 明細表七     |
|      | 推銷費用                       | 明細表八     |
|      | 管理及總務費用                    | 明細表九     |
|      | 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表 | 明細表十     |

## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22004861 號

所羅門股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

所羅門股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達所羅門股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與所羅門股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對所羅門股份有限公司民國 111 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。

所羅門股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **應收帳款減損評估**

#### 事項說明

應收帳款及減損之會計政策請詳個體財務報表附註四(八)及四(九)；應收帳款評價會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。所羅門股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之應收帳款及備抵損失分別為新台幣 241,856 仟元及新台幣 1,191 仟元。

所羅門股份有限公司依據該個別客戶授信標準之信用品質原則訂定之授信期間收款，且公司定期檢視其損失估計之合理性。備抵損失係參考存續期間之預期信用損失估計無法回收之金額，其涉及管理階層主觀判斷，因此本會計師將應收帳款備抵損失之評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視及評估公司所採用之預期信用損失假設因子，包含評估各帳齡區間之決定是否合理，針對帳齡分析表抽核原始憑證檢查其正確性並抽核授信條件驗證應收帳齡之合理性。檢視是否有懸帳已久之未收回應收帳款，以評估應收帳款備抵損失之適足性。
2. 針對逾正常授信期間之重大應收帳款，瞭解未收款原因，或檢視其期後收款之情形。

### **存貨備抵跌價損失之評估**

#### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。所羅門股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 807,973 仟元及新台幣 19,671 仟元。

所羅門股份有限公司主要從事發電機、自動化零組件及液晶顯示器銷售業務。由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。所羅門股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量。由於存貨金額重大，品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將存貨之備抵跌價損失評價列為

查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對其業務及產業之瞭解，評估其備抵存貨評價損失所採用之提列政策比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值之合理性。
2. 瞭解存貨管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其提列政策一致。
4. 測試期末存貨之帳面價值，抽查確認用以計算淨變現之銷售價格、銷售費用率及淨變現價值之正確性。

#### **其他事項 – 提及其他會計師之查核**

列入所羅門公司個體財務報表之部份採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 255,674 仟元及 186,840 仟元，各占合併資產總額之 3.78%及 2.91%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(42,235)仟元及(21,629)仟元，各占合併綜合損益之(8.56%)及(11.54%)。

#### **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制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所羅門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所羅門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。

所羅門股份有限公司之治理單位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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對所羅門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，以及使所羅門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所羅門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. 對於所羅門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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

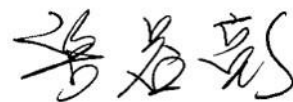
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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，決定對所羅門股份有限公司民國 111 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。

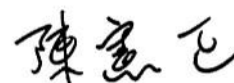
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

梁益彰



會計師

陳憲正



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 7 日

所羅門股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附註      | 111 年 12 月 31 日  | 110 年 12 月 31 日  |
|-------|-----------------|---------|------------------|------------------|
|       |                 |         | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 流動資產  |                 |         |                  |                  |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)    | \$ 575,243 9     | \$ 421,692 7     |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)    |                  |                  |
|       | 產—流動            |         | 150,928 2        | 79,101 1         |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(三)    |                  |                  |
|       | 動               |         | - -              | 110,720 2        |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(四)    | 20,676 -         | 8,791 -          |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(四)    | 240,665 4        | 268,482 4        |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額      | 七       | 5,013 -          | 2,123 -          |
| 1200  | 其他應收款           |         | 19,060 -         | 5,778 -          |
| 1210  | 其他應收款—關係人       | 七       | 2,097 -          | 25,670 -         |
| 1220  | 本期所得稅資產         |         | 114 -            | 114 -            |
| 130X  | 存貨              | 六(五)    | 788,302 12       | 758,625 12       |
| 1410  | 預付款項            | 六(六)    | 144,534 2        | 148,504 2        |
| 11XX  | 流動資產合計          |         | 1,946,632 29     | 1,829,600 28     |
| 非流動資產 |                 |         |                  |                  |
| 1510  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)    |                  |                  |
|       | 產—非流動           |         | 35,593 -         | 31,235 1         |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(三)    |                  |                  |
|       | 流動              |         | 1,074,850 16     | 968,800 15       |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(七)    | 2,360,782 35     | 2,230,218 35     |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(八)及八  | 410,736 6        | 416,811 6        |
| 1755  | 使用權資產           | 六(九)    | 5,741 -          | 4,482 -          |
| 1760  | 投資性不動產淨額        | 六(十一)及八 | 861,835 13       | 873,043 14       |
| 1780  | 無形資產            |         | 2,920 -          | 1,150 -          |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(十六)   | 9,416 -          | 23,522 -         |
| 1900  | 其他非流動資產         | 六(十二)   | 54,201 1         | 49,851 1         |
| 15XX  | 非流動資產合計         |         | 4,816,074 71     | 4,599,112 72     |
| 1XXX  | 資產總計            |         | \$ 6,762,706 100 | \$ 6,428,712 100 |

(續次頁)

所羅門股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |          | 附註      | 111 年 12 月 31 日 |      | 110 年 12 月 31 日 |      |
|-----------------|----------|---------|-----------------|------|-----------------|------|
|                 |          |         | 金 額             | %    | 金 額             | %    |
| 流動負債            |          |         |                 |      |                 |      |
| 2100            | 短期借款     | 六(十三)   | \$ 964,000      | 14   | \$ 1,307,264    | 20   |
| 2130            | 合約負債－流動  | 六(二十一)  | 468,805         | 7    | 191,277         | 3    |
| 2150            | 應付票據     |         | 11,185          | -    | 756             | -    |
| 2170            | 應付帳款     | 七       | 183,959         | 3    | 230,076         | 4    |
| 2200            | 其他應付款    | 六(十四)及七 | 87,442          | 1    | 73,867          | 1    |
| 2230            | 本期所得稅負債  | 六(十六)   | 3,774           | -    | 3,400           | -    |
| 2280            | 租賃負債－流動  | 六(九)    | 3,678           | -    | 3,799           | -    |
| 2300            | 其他流動負債   |         | 41,755          | 1    | 27,083          | 1    |
| 21XX            | 流動負債合計   |         | 1,764,598       | 26   | 1,837,522       | 29   |
| 非流動負債           |          |         |                 |      |                 |      |
| 2570            | 遞延所得稅負債  | 六(十六)   | 79,278          | 1    | 12,998          | -    |
| 2580            | 租賃負債－非流動 | 六(九)    | 2,177           | -    | 861             | -    |
| 2600            | 其他非流動負債  |         | 7,943           | -    | 7,412           | -    |
| 25XX            | 非流動負債合計  |         | 89,398          | 1    | 21,271          | -    |
| 2XXX            | 負債總計     |         | 1,853,996       | 27   | 1,858,793       | 29   |
| 權益              |          |         |                 |      |                 |      |
| 股本              |          |         |                 |      |                 |      |
| 3110            | 普通股股本    | 六(十七)   | 1,714,711       | 25   | 1,714,711       | 27   |
| 資本公積            |          |         |                 |      |                 |      |
| 3200            | 資本公積     | 六(十八)   | 215,138         | 4    | 215,138         | 3    |
| 保留盈餘            |          |         |                 |      |                 |      |
| 3310            | 法定盈餘公積   | 六(十九)   | 417,135         | 6    | 397,012         | 6    |
| 3320            | 特別盈餘公積   |         | 147,260         | 2    | 133,468         | 2    |
| 3350            | 未分配盈餘    |         | 2,536,828       | 38   | 2,262,892       | 35   |
| 其他權益            |          |         |                 |      |                 |      |
| 3400            | 其他權益     | 六(二十)   | ( 116,320)      | ( 2) | ( 147,260)      | ( 2) |
| 3500            | 庫藏股票     | 六(十七)   | ( 6,042)        | -    | ( 6,042)        | -    |
| 3XXX            | 權益總計     |         | 4,908,710       | 73   | 4,569,919       | 71   |
| 重大或有事項及未認列之合約承諾 |          | 九       |                 |      |                 |      |
| 重大之期後事項         |          | 十一      |                 |      |                 |      |
| 3X2X            | 負債及權益總計  |         | \$ 6,762,706    | 100  | \$ 6,428,712    | 100  |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳政隆



經理人：陳政隆



會計主管：黃千綺



所羅門股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110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                 | 111 年 度 |            |       | 110 年 度 |            |       |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|---------|------------|-------|---------|------------|-------|
|                                                           |                    | 金       | 額          | %     | 金       | 額          | %     |
| 4000 營業收入                                                 | 六(二十一)及七           | \$      | 3,157,169  | 100   | \$      | 2,280,169  | 100   |
| 5000 營業成本                                                 | 六(五)(二十六)<br>(二十七) | (       | 2,610,462) | ( 83) | (       | 1,854,315) | ( 82) |
| 5950 營業毛利淨額                                               |                    |         | 546,707    | 17    |         | 425,854    | 18    |
| 營業費用                                                      | 六(二十六)<br>(二十七)及七  |         |            |       |         |            |       |
| 6100 推銷費用                                                 |                    | (       | 257,593)   | ( 8)  | (       | 265,498)   | ( 12) |
| 6200 管理費用                                                 |                    | (       | 97,002)    | ( 3)  | (       | 78,002)    | ( 3)  |
| 6300 研究發展費用                                               |                    | (       | 93,441)    | ( 3)  | (       | 70,315)    | ( 3)  |
| 6450 預期信用減損利益                                             | 六(四)及十二<br>(二)     |         | 284        | -     |         | 2,141      | -     |
| 6000 營業費用合計                                               |                    | (       | 447,752)   | ( 14) | (       | 411,674)   | ( 18) |
| 6900 營業利益                                                 |                    |         | 98,955     | 3     |         | 14,180     | -     |
| 營業外收入及支出                                                  |                    |         |            |       |         |            |       |
| 7100 利息收入                                                 | 六(二十二)             |         | 88,968     | 3     |         | 64,857     | 3     |
| 7010 其他收入                                                 | 六(二十三)及七           |         | 79,448     | 3     |         | 63,481     | 3     |
| 7020 其他利益及損失                                              | 六(二十四)             |         | 107,303    | 3     | (       | 33,129)    | ( 2)  |
| 7050 財務成本                                                 | 六(二十五)             | (       | 16,046)    | ( 1)  | (       | 9,759)     | -     |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額                         | 六(七)               |         | 184,648    | 6     |         | 113,138    | 5     |
| 7000 營業外收入及支出合計                                           |                    |         | 444,321    | 14    |         | 198,588    | 9     |
| 7900 稅前淨利                                                 |                    |         | 543,276    | 17    |         | 212,768    | 9     |
| 7950 所得稅費用                                                | 六(十六)              | (       | 85,044)    | ( 2)  | (       | 14,254)    | -     |
| 8200 本期淨利                                                 |                    | \$      | 458,232    | 15    | \$      | 198,514    | 9     |
| 其他綜合損益(淨額)                                                |                    |         |            |       |         |            |       |
| 不重分類至損益之項目                                                |                    |         |            |       |         |            |       |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                                          | 六(十五)              | \$      | 3,829      | -     | \$      | 2,482      | -     |
| 8330 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資之其他綜合損益<br>之份額-不重分類至損益之項<br>目 |                    |         | 880        | -     |         | 730        | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得<br>稅                                   | 六(十六)              | (       | 766)       | -     | (       | 496)       | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                                         |                    |         | 3,943      | -     |         | 2,716      | -     |
| 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<br>兌換差額                                | 六(二十)              |         | 30,940     | 1     | (       | 13,791)    | ( 1)  |
| 8360 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                                  |                    |         | 30,940     | 1     | (       | 13,791)    | ( 1)  |
| 8500 本期綜合損益總額                                             |                    | \$      | 493,115    | 16    | \$      | 187,439    | 8     |
| 基本每股盈餘                                                    | 六(二十八)             |         |            |       |         |            |       |
| 9750 基本每股盈餘                                               |                    | \$      |            | 2.67  | \$      |            | 1.16  |
| 稀釋每股盈餘                                                    | 六(二十八)             |         |            |       |         |            |       |
| 9850 稀釋每股盈餘                                               |                    | \$      |            | 2.67  | \$      |            | 1.16  |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳政隆



經理人：陳政隆



會計主管：黃千綺



所羅門股份有限公司  
個體權益變動表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                       | 附註    | 普通股本         | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘        | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額 |            |            | 庫藏股票 | 合計          |
|-----------------------|-------|--------------|------------|------------|------------|--------------|---------------------------|------------|------------|------|-------------|
|                       |       |              |            |            |            |              | 保                         | 留          | 盈          |      |             |
| 110 年 度               |       |              |            |            |            |              |                           |            |            |      |             |
| 110 年 1 月 1 日餘額       |       | \$ 1,714,711 | \$ 212,085 | \$ 394,894 | \$ 136,904 | \$ 2,146,080 | (\$ 133,469)              |            | (\$ 6,042) |      | \$4,465,163 |
| 本期淨利                  |       | -            | -          | -          | -          | 198,514      | -                         | -          | -          |      | 198,514     |
| 本期其他綜合損益              | 六(二十) | -            | -          | -          | -          | 2,716        | ( 13,791)                 | -          | -          |      | ( 11,075)   |
| 本期綜合損益總額              |       | -            | -          | -          | -          | 201,230      | ( 13,791)                 | -          | -          |      | 187,439     |
| 盈餘指撥及分派：              | 六(十九) |              |            |            |            |              |                           |            |            |      |             |
| 法定盈餘公積                |       | -            | -          | 2,118      | -          | ( 2,118)     | -                         | -          | -          |      | -           |
| 特別盈餘公積                |       | -            | -          | -          | ( 3,436)   | 3,436        | -                         | -          | -          |      | -           |
| 現金股利                  |       | -            | -          | -          | -          | ( 85,736)    | -                         | -          | -          |      | ( 85,736)   |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 |       | -            | 912        | -          | -          | -            | -                         | -          | -          |      | 912         |
| 認列對子公司及關聯企業所有權益變動數    |       | -            | 2,141      | -          | -          | -            | -                         | -          | -          |      | 2,141       |
| 110 年 12 月 31 日餘額     |       | \$ 1,714,711 | \$ 215,138 | \$ 397,012 | \$ 133,468 | \$ 2,262,892 | (\$ 147,260)              | (\$ 6,042) |            |      | \$4,569,919 |
| 111 年 度               |       |              |            |            |            |              |                           |            |            |      |             |
| 111 年 1 月 1 日餘額       |       | \$ 1,714,711 | \$ 215,138 | \$ 397,012 | \$ 133,468 | \$ 2,262,892 | (\$ 147,260)              | (\$ 6,042) |            |      | \$4,569,919 |
| 本期淨利                  |       | -            | -          | -          | -          | 458,232      | -                         | -          | -          |      | 458,232     |
| 本期其他綜合損益              | 六(二十) | -            | -          | -          | -          | 3,943        | 30,940                    | -          | -          |      | 34,883      |
| 本期綜合損益總額              |       | -            | -          | -          | -          | 462,175      | 30,940                    | -          | -          |      | 493,115     |
| 盈餘指撥及分派：              | 六(十九) |              |            |            |            |              |                           |            |            |      |             |
| 法定盈餘公積                |       | -            | -          | 20,123     | -          | ( 20,123)    | -                         | -          | -          |      | -           |
| 特別盈餘公積                |       | -            | -          | -          | 13,792     | ( 13,792)    | -                         | -          | -          |      | -           |
| 現金股利                  |       | -            | -          | -          | -          | ( 154,324)   | -                         | -          | -          |      | ( 154,324)  |
| 111 年 12 月 31 日餘額     |       | \$ 1,714,711 | \$ 215,138 | \$ 417,135 | \$ 147,260 | \$ 2,536,828 | (\$ 116,320)              | (\$ 6,042) |            |      | \$4,908,710 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳政隆



經理人：陳政隆



會計主管：黃千綺



  
 所羅門股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                          | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>            |                              |                              |
| 本期稅前淨利                      | \$ 543,276                   | \$ 212,768                   |
| 調整項目                        |                              |                              |
| 收益費損項目                      |                              |                              |
| 折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)         | 六(八)(九)<br>(十一) 32,758       | 33,925                       |
| 攤提費用                        | 六(二十六) 1,889                 | 2,316                        |
| 預期信用迴轉利益                    | 十二(二) ( 284 )                | ( 2,141 )                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債之淨損失(利益) | 六(二)(二十四) 45,236             | ( 15,651 )                   |
| 利息費用                        | 六(二十五) 16,046                | 9,759                        |
| 利息收入                        | 六(二十二) ( 88,968 )            | ( 64,857 )                   |
| 採權益法認列之子公司、關聯企業及合資          | 六(七)                         |                              |
| 收益之份額                       | ( 184,648 )                  | ( 113,138 )                  |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益            | 六(二十四) ( 13 )                | -                            |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數            |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動              |                              |                              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債-流動      | ( 121,421 )                  | ( 78,341 )                   |
| 應收票據                        | ( 11,885 )                   | ( 678 )                      |
| 應收帳款                        | 28,101                       | ( 58,261 )                   |
| 應收帳款-關係人淨額                  | ( 2,890 )                    | 134,220                      |
| 其他應收款                       | ( 13,074 )                   | ( 495 )                      |
| 存貨                          | ( 29,850 )                   | ( 360,633 )                  |
| 預付款項                        | 3,970                        | 64,492                       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動              |                              |                              |
| 合約負債                        | 277,528                      | 65,109                       |
| 應付票據                        | 10,429                       | ( 1,707 )                    |
| 應付帳款                        | ( 46,117 )                   | 31,546                       |
| 其他應付款                       | 13,382                       | 12,072                       |
| 其他流動負債                      | 六(二十九) 14,672                | 13,620                       |
| 營運產生之現金流入(流出)               | 488,137                      | ( 116,075 )                  |
| 收取之利息                       | 88,760                       | 63,262                       |
| 支付之利息                       | ( 15,853 )                   | ( 9,314 )                    |
| 支付之所得稅                      | ( 5,051 )                    | ( 3,375 )                    |
| 營業活動之淨現金流入(流出)              | 555,993                      | ( 65,502 )                   |

(續次頁)

所羅門股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                     | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>       |                              |                              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)    | \$ 4,670                     | (\$ 680,800)                 |
| 取得採用權益法之投資價款-子公司 六(七)  | ( 93,581 )                   | ( 60,000 )                   |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 六(七) | 51,482                       | -                            |
| 取得不動產、廠房及設備價款 六(八)     | ( 10,868 )                   | ( 15,431 )                   |
| 處分不動產、廠房及設備價款          | 13                           | -                            |
| 存出保證金(增加)減少            | ( 573 )                      | 3,787                        |
| 其他應收款-關係人減少            | 23,573                       | 70,831                       |
| 取得無形資產價款               | ( 3,440 )                    | ( 768 )                      |
| 收到採用權益法之投資之現金股利 六(七)   | 127,258                      | 52,474                       |
| 投資活動之淨現金流入(流出)         | 98,534                       | ( 629,907 )                  |
| <u>籌資活動之現金流量</u>       |                              |                              |
| 償還短期借款 六(二十九)          | ( 1,444,825 )                | ( 709,205 )                  |
| 舉借短期借款 六(二十九)          | 1,101,561                    | 1,619,092                    |
| 租賃負債本金償還 六(九)(二十九)     | ( 4,582 )                    | ( 4,133 )                    |
| 其他非流動負債減少(增加) 六(二十九)   | 531                          | ( 86 )                       |
| 發放現金股利 六(十九)           | ( 154,324 )                  | ( 85,736 )                   |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入         | ( 501,639 )                  | 819,932                      |
| 匯率影響數                  | 663                          | ( 911 )                      |
| 本期現金及約當現金增加數           | 153,551                      | 123,612                      |
| 期初現金及約當現金餘額            | 421,692                      | 298,080                      |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 575,243                   | \$ 421,692                   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳政隆



經理人：陳政隆



會計主管：黃千綺



所羅門股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國 111 年度及 110 年度

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」)於中華民國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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於民國 112 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                        | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」              | 民國111年1月1日          |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日          |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」          | 民國111年1月1日          |
| 2018-2020週期之年度改善                      | 民國111年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                        | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」  | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」                        | 民國113年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」                          | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」                          | 民國113年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益按交易性質於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國

外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (四)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，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五)約當現金

約當現金係指短期且具高度流動性之投資，該投資隨時可轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權力失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資－子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

|       |        |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | 3年～55年 |
| 機器設備  | 3年～12年 |
| 辦公設備  | 3年～12年 |
| 其他設備  | 2年～20年 |

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產／租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額及發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 48～55 年。

#### (十七) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3～5 年攤銷。

#### (十八) 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。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律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，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

### (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### (二十四) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響

後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。另，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處理。

#### (二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十六) 收入認列

##### 1. 商品銷售

(1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。

(3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

##### 2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

#### (二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

## (二) 重要會計估計及假設

### 1. 應收帳款之評價

當有客觀證據顯示減損跡象時，考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面價值及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期可能會產生重大減損損失。

### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 現金：       |                   |                   |
| 支票存款及活期存款 | \$ 213,496        | \$ 206,350        |
| 庫存現金及零用金  | 75                | 75                |
| 約當現金：     |                   |                   |
| 定期存款      | <u>361,672</u>    | <u>215,267</u>    |
|           | <u>\$ 575,243</u> | <u>\$ 421,692</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| <u>項</u>           | <u>目</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------------|----------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：              |          |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 |          |                   |                   |
| 上市櫃公司股票            |          | \$ 77,920         | \$ 84,051         |
| 國內外基金              |          | <u>110,000</u>    | <u>-</u>          |
|                    |          | 187,920           | 84,051            |
| 評價調整               |          | ( <u>36,992</u> ) | ( <u>4,950</u> )  |
|                    |          | <u>\$ 150,928</u> | <u>\$ 79,101</u>  |

| 項                  | 目        | 111年12月31日         | 110年12月31日         |
|--------------------|----------|--------------------|--------------------|
| 非流動項目：             |          |                    |                    |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 |          |                    |                    |
|                    | 上市櫃公司股票  | \$ 198,343         | \$ 198,997         |
|                    | 非上市櫃公司股票 | <u>48,000</u>      | <u>43,000</u>      |
|                    |          | 246,343            | 241,997            |
|                    | 評價調整     | ( <u>210,750</u> ) | ( <u>210,762</u> ) |
|                    |          | <u>\$ 35,593</u>   | <u>\$ 31,235</u>   |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

|                    | 111年度                | 110年度            |
|--------------------|----------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                      |                  |
| 權益工具               | ( <u>\$ 45,236</u> ) | <u>\$ 15,651</u> |

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項      | 目               | 111年12月31日          | 110年12月31日        |
|--------|-----------------|---------------------|-------------------|
| 流動項目：  |                 |                     |                   |
|        | 原始到期日超過三個月之定期存款 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 110,720</u> |
| 非流動項目： |                 |                     |                   |
|        | 普通公司債           | <u>\$ 1,074,850</u> | <u>\$ 968,800</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

|      | 111年度            | 110年度            |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 | <u>\$ 84,232</u> | <u>\$ 64,003</u> |

2. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

|        | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應收票據   | \$ 20,676  | \$ 8,791   |
| 應收帳款   | \$ 241,856 | \$ 269,957 |
| 減：備抵損失 | ( 1,191)   | ( 1,475)   |
|        | \$ 240,665 | \$ 268,482 |

1. 本公司採用應收票據均未逾期，應收帳款之帳齡分析，請詳附註十二、(二)之說明。
2. 民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$208,080。
3. 本公司並未持有任何的擔保品。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

|      | 111年12月31日 |             |            |
|------|------------|-------------|------------|
|      | 成本         | 備抵跌價損失      | 帳面金額       |
| 商品存貨 | \$ 807,973 | (\$ 19,671) | \$ 788,302 |
|      | 110年12月31日 |             |            |
|      | 成本         | 備抵跌價損失      | 帳面金額       |
| 商品存貨 | \$ 773,399 | (\$ 14,774) | \$ 758,625 |

當期認列之存貨相關損費如下：

|              | 111年度        | 110年度        |
|--------------|--------------|--------------|
| 已出售存貨成本      | \$ 2,605,565 | \$ 1,864,769 |
| 存貨跌價損失（回升利益） | 4,897        | ( 10,454)    |
|              | \$ 2,610,462 | \$ 1,854,315 |

本公司因出售原已提列跌價損失之產品，導致存貨淨變現價值回升。

(六) 預付款項

|      | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 預付貨款 | \$ 117,745 | \$ 127,341 |
| 其他   | 26,789     | 21,163     |
|      | \$ 144,534 | \$ 148,504 |

(七)採用權益法之投資

| 子 公 司                                   | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Solomon Cayman International Corp.      | \$ 201,432          | \$ 228,008          |
| 富相科技(股)公司                               | 1,252,153           | 1,141,138           |
| 摩迪投資(股)公司                               | 308,039             | 326,115             |
| 三門科技(股)公司                               | 257,521             | 247,102             |
| 新門科技(股)公司                               | 138,500             | 125,371             |
| Total Profit                            | 6,472               | 7,807               |
| 興門科技(股)公司                               | 16                  | 16                  |
| 業生科技(股)公司                               | 40,032              | 54,348              |
| Solomon Science Technology(VN) Co.,Ltd. | 11,358              | 3,254               |
| Solomon Robotics(THAI) Ltd.             | 5,719               | 5,667               |
| Solomon Technology(USA) Corp.           | 11,913              | 2,563               |
| 吉帝投資(股)公司                               | 82                  | 346                 |
| 高效能源(股)公司                               | -                   | 243                 |
| 盈門能源科技(股)公司                             | 121,744             | 88,240              |
| 盛鵬科技(股)公司                               | 5,801               | -                   |
|                                         | <u>\$ 2,360,782</u> | <u>\$ 2,230,218</u> |

1. 本公司民國 111 年及 110 年度採權益法評價所認列之投資收益分別計 \$184,648 及 \$113,138，係依各該被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報告認列之。本科目變動明細如下：

|                   | 111年                | 110年                |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日              | \$ 2,230,218        | \$ 2,119,360        |
| 增加採用權益法之投資        | 93,581              | 60,000              |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | ( 51,482)           | -                   |
| 採用權益法之投資損益份額      | 184,648             | 113,138             |
| 採用權益法之盈餘分派        | ( 127,258)          | ( 52,474)           |
| 資本公積變動            | -                   | 3,053               |
| 其他權益變動            | 31,075              | ( 12,859)           |
| 12月31日            | <u>\$ 2,360,782</u> | <u>\$ 2,230,218</u> |

2. 本公司之子公司摩迪投資(股)公司係於民國 90 年 11 月 12 日公司法修法前，為因應財務運作而持有本公司股票，於民國 111 年及 110 年度認列金融資產評價利益分別 \$221 及 \$472。本公司依財務會計準則規定，視為庫藏股票處理，未認列相關損益。
3. 本公司之子公司相關資訊請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

(八) 不動產、廠房及設備

|                   | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>      | <u>機器設備</u>      | <u>辦公設備</u>      | <u>其他</u>        | <u>合計</u>         |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>111年1月1日</u>   |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 261,234        | \$ 201,153        | \$ 51,364        | \$ 15,454        | \$ 19,730        | \$ 548,935        |
| 累計折舊              | <u>-</u>          | <u>( 75,938)</u>  | <u>( 27,671)</u> | <u>( 14,377)</u> | <u>( 14,138)</u> | <u>( 132,124)</u> |
|                   | <u>\$ 261,234</u> | <u>\$ 125,215</u> | <u>\$ 23,693</u> | <u>\$ 1,077</u>  | <u>\$ 5,592</u>  | <u>\$ 416,811</u> |
| <u>111年</u>       |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 261,234        | \$ 125,215        | \$ 23,693        | \$ 1,077         | \$ 5,592         | \$ 416,811        |
| 增添                | -                 | -                 | 9,230            | 1,102            | 536              | 10,868            |
| 重分類               | -                 | -                 | 173              | -                | -                | 173               |
| 處份                | -                 | -                 | -                | ( 2,873)         | -                | ( 2,873)          |
| 處份-累折             | -                 | -                 | -                | 2,873            | -                | 2,873             |
| 折舊費用              | <u>-</u>          | <u>( 3,715)</u>   | <u>( 10,864)</u> | <u>( 1,041)</u>  | <u>( 1,496)</u>  | <u>( 17,116)</u>  |
| 12月31日            | <u>\$ 261,234</u> | <u>\$ 121,500</u> | <u>\$ 22,232</u> | <u>\$ 1,138</u>  | <u>\$ 4,632</u>  | <u>\$ 410,736</u> |
| <u>111年12月31日</u> |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 261,234        | \$ 201,153        | \$ 60,767        | \$ 13,683        | \$ 20,266        | \$ 557,103        |
| 累計折舊              | <u>-</u>          | <u>( 79,653)</u>  | <u>( 38,535)</u> | <u>( 12,545)</u> | <u>( 15,634)</u> | <u>( 146,367)</u> |
|                   | <u>\$ 261,234</u> | <u>\$ 121,500</u> | <u>\$ 22,232</u> | <u>\$ 1,138</u>  | <u>\$ 4,632</u>  | <u>\$ 410,736</u> |
|                   | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>      | <u>機器設備</u>      | <u>辦公設備</u>      | <u>其他</u>        | <u>合計</u>         |
| <u>110年1月1日</u>   |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 292,326        | \$ 224,796        | \$ 38,848        | \$ 15,096        | \$ 19,713        | \$ 590,779        |
| 累計折舊              | <u>-</u>          | <u>( 80,823)</u>  | <u>( 17,118)</u> | <u>( 11,467)</u> | <u>( 12,616)</u> | <u>( 122,024)</u> |
|                   | <u>\$ 292,326</u> | <u>\$ 143,973</u> | <u>\$ 21,730</u> | <u>\$ 3,629</u>  | <u>\$ 7,097</u>  | <u>\$ 468,755</u> |
| <u>110年</u>       |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 292,326        | \$ 143,973        | \$ 21,730        | \$ 3,629         | \$ 7,097         | \$ 468,755        |
| 增添                | -                 | 3,735             | 11,321           | 358              | 17               | 15,431            |
| 重分類               | ( 31,092)         | ( 18,782)         | 1,227            | -                | -                | ( 48,647)         |
| 折舊費用              | <u>-</u>          | <u>( 3,711)</u>   | <u>( 10,585)</u> | <u>( 2,910)</u>  | <u>( 1,522)</u>  | <u>( 18,728)</u>  |
| 12月31日            | <u>\$ 261,234</u> | <u>\$ 125,215</u> | <u>\$ 23,693</u> | <u>\$ 1,077</u>  | <u>\$ 5,592</u>  | <u>\$ 416,811</u> |
| <u>110年12月31日</u> |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 成本                | \$ 261,234        | \$ 201,153        | \$ 51,364        | \$ 15,454        | \$ 19,730        | \$ 548,935        |
| 累計折舊              | <u>-</u>          | <u>( 75,938)</u>  | <u>( 27,671)</u> | <u>( 14,377)</u> | <u>( 14,138)</u> | <u>( 132,124)</u> |
|                   | <u>\$ 261,234</u> | <u>\$ 125,215</u> | <u>\$ 23,693</u> | <u>\$ 1,077</u>  | <u>\$ 5,592</u>  | <u>\$ 416,811</u> |

1. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊請詳附註八之說明。
2. 不動產、廠房及設備無利息資本化之情形。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車等，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

|           | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|-----------|-----------------|-----------------|
|           | 帳面金額            | 帳面金額            |
| 房屋        | \$ 5,176        | \$ 2,757        |
| 運輸設備（公務車） | 565             | 1,725           |
|           | <u>\$ 5,741</u> | <u>\$ 4,482</u> |
|           | 111年度           | 110年度           |
|           | 折舊費用            | 折舊費用            |
| 房屋        | \$ 3,275        | \$ 2,659        |
| 運輸設備（公務車） | 1,159           | 1,572           |
|           | <u>\$ 4,434</u> | <u>\$ 4,231</u> |

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$5,777 及 \$3,612。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 111年度           | 110年度           |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |                 |                 |
| 租賃負債之利息費用        | <u>\$ 40</u>    | <u>\$ 41</u>    |
| 屬短期租賃合約之費用       | <u>\$ 5,045</u> | <u>\$ 4,802</u> |
| 屬低價值資產租賃之費用      | <u>\$ 2,058</u> | <u>\$ 2,241</u> |

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$11,725 及 \$11,217。

(十)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人以及其他變相方法供他人使用。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年基於營業租賃合約分別認列\$51,157 及 \$49,434 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

|      | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 111年 | \$ -             | \$ 42,005        |
| 112年 | 34,427           | 19,212           |
| 113年 | 21,289           | 6,795            |
| 114年 | 5,544            | -                |
|      | <u>\$ 61,260</u> | <u>\$ 68,012</u> |

(十一) 投資性不動產

|                   | 土地                | 房屋及建築             | 合計                |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>111年1月1日</u>   |                   |                   |                   |
| 成本                | \$ 546,336        | \$ 585,258        | \$ 1,131,594      |
| 累計折舊              | -                 | (258,551)         | (258,551)         |
|                   | <u>\$ 546,336</u> | <u>\$ 326,707</u> | <u>\$ 873,043</u> |
| <u>111年</u>       |                   |                   |                   |
| 1月1日              | \$ 546,336        | \$ 326,707        | \$ 873,043        |
| 折舊費用              | -                 | (11,208)          | (11,208)          |
| 12月31日            | <u>\$ 546,336</u> | <u>\$ 315,499</u> | <u>\$ 861,835</u> |
| <u>111年12月31日</u> |                   |                   |                   |
| 成本                | \$ 546,336        | \$ 585,258        | \$ 1,131,594      |
| 累計折舊              | -                 | (269,759)         | (269,759)         |
|                   | <u>\$ 546,336</u> | <u>\$ 315,499</u> | <u>\$ 861,835</u> |
|                   |                   |                   |                   |
|                   | 土地                | 房屋及建築             | 合計                |
| <u>110年1月1日</u>   |                   |                   |                   |
| 成本                | \$ 515,244        | \$ 557,880        | \$ 1,073,124      |
| 累計折舊              | -                 | (238,989)         | (238,989)         |
|                   | <u>\$ 515,244</u> | <u>\$ 318,891</u> | <u>\$ 834,135</u> |
| <u>110年</u>       |                   |                   |                   |
| 1月1日              | \$ 515,244        | \$ 318,891        | \$ 834,135        |
| 重分類               | 31,092            | 18,782            | 49,874            |
| 折舊費用              | -                 | (10,966)          | (10,966)          |
| 12月31日            | <u>\$ 546,336</u> | <u>\$ 326,707</u> | <u>\$ 873,043</u> |
| <u>110年12月31日</u> |                   |                   |                   |
| 成本                | \$ 546,336        | \$ 585,258        | \$ 1,131,594      |
| 累計折舊              | -                 | (258,551)         | (258,551)         |
|                   | <u>\$ 546,336</u> | <u>\$ 326,707</u> | <u>\$ 873,043</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                            | 111年度     | 110年度     |
|----------------------------|-----------|-----------|
| 投資性不動產之租金收入                | \$ 51,157 | \$ 49,434 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用  | \$ 11,764 | \$ 10,959 |
| 當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | \$ 5,906  | \$ 5,498  |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,619,167 及\$1,501,592，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用收益法及比較法，並考慮一定權重計算而得，收益法主要假設如下：

|        | 111年12月31日  | 110年12月31日  |
|--------|-------------|-------------|
| 收益資本化率 | 1.55%~4.35% | 1.79%~2.15% |

3. 本公司以投資性不動產提供擔保之資訊請詳附註八之說明。

(十二) 其他非流動資產

|             | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 催收款項        | \$ 22,893        | \$ 21,907        |
| 減：備抵損失-催收款項 | ( 22,893)        | ( 21,907)        |
| 存出保證金       | 14,825           | 14,252           |
| 淨確定福利資產     | 35,455           | 31,460           |
| 遞延費用        | -                | 220              |
| 其他          | 3,921            | 3,919            |
|             | <u>\$ 54,201</u> | <u>\$ 49,851</u> |

(十三) 短期借款

|      | 111年12月31日         | 110年12月31日          |
|------|--------------------|---------------------|
| 銀行借款 |                    |                     |
| 信用借款 | \$ 914,000         | \$ 470,264          |
| 擔保借款 | 50,000             | 837,000             |
|      | <u>\$ 964,000</u>  | <u>\$ 1,307,264</u> |
| 利率區間 | <u>1.36%~1.98%</u> | <u>0.80%~1.10%</u>  |

註：質押擔保情形請詳附註八說明。

(十四) 其他應付款

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 63,461         | \$ 49,348         |
| 應付勞務費     | 2,151             | 821               |
| 應付地價稅及房屋稅 | 3,433             | 4,363             |
| 應付運費      | 1,601             | 1,127             |
| 應付勞健保     | 3,733             | 4,007             |
| 其他應付款     | 13,063            | 14,201            |
|           | <u>\$ 87,442</u>  | <u>\$ 73,867</u>  |

(十五) 淨確定福利負債

1. 確定給付計劃

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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 6 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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(1) 資產負債表認列之金額如下：

|             | <u>111年12月31日</u>  | <u>110年12月31日</u>  |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值    | \$ 35,651          | \$ 40,088          |
| 計畫資產公允價值    | ( <u>71,106</u> )  | ( <u>71,548</u> )  |
| 淨確定福利負債(資產) | <u>(\$ 35,455)</u> | <u>(\$ 31,460)</u> |

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

|                                  | 確定福利<br>義務現值     | 計畫資產<br>公允價值       | 淨確定福利<br>負債(資產)    |
|----------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 111年                             |                  |                    |                    |
| 1月1日餘額                           | \$ 40,088        | (\$ 71,548)        | (\$ 31,460)        |
| 當期服務成本                           | 54               | -                  | 54                 |
| 利息費用(收入)                         | 281              | (501)              | (220)              |
|                                  | <u>40,423</u>    | <u>(72,049)</u>    | <u>(31,626)</u>    |
| 再衡量數：                            |                  |                    |                    |
| 計畫資產報酬(不包括<br>包含於利息收入或<br>費用之金額) | -                | (6,041)            | (6,041)            |
| 財務假設變動影響數                        | (2,020)          | -                  | (2,020)            |
| 經驗調整                             | 4,232            | -                  | 4,232              |
|                                  | <u>2,212</u>     | <u>(6,041)</u>     | <u>(3,829)</u>     |
| 支付退休金                            | (6,984)          | 6,984              | -                  |
| 12月31日餘額                         | <u>\$ 35,651</u> | <u>(\$ 71,106)</u> | <u>(\$ 35,455)</u> |

|                                  | 確定福利<br>義務現值     | 計畫資產<br>公允價值       | 淨確定福利<br>負債(資產)    |
|----------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 110年                             |                  |                    |                    |
| 1月1日餘額                           | \$ 54,210        | (\$ 82,478)        | (\$ 28,268)        |
| 當期服務成本                           | 335              | -                  | 335                |
| 利息費用(收入)                         | 163              | (248)              | (85)               |
|                                  | <u>54,708</u>    | <u>(82,726)</u>    | <u>(28,018)</u>    |
| 再衡量數：                            |                  |                    |                    |
| 計畫資產報酬(不包括<br>包含於利息收入或<br>費用之金額) | -                | (1,304)            | (1,304)            |
| 財務假設變動影響數                        | (1,214)          | -                  | (1,214)            |
| 經驗調整                             | 36               | -                  | 36                 |
|                                  | <u>(1,178)</u>   | <u>(1,304)</u>     | <u>(2,482)</u>     |
| 支付退休金                            | (13,442)         | 12,482             | (960)              |
| 12月31日餘額                         | <u>\$ 40,088</u> | <u>(\$ 71,548)</u> | <u>(\$ 31,460)</u> |

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經

主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 111年度 | 110年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.30% | 0.70% |
| 未來薪資增加率 | 3.00% | 3.00% |

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率      |         | 未來薪資增加率 |          |
|--------------|----------|---------|---------|----------|
|              | 增加0.25%  | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25%  |
| 111年12月31日   |          |         |         |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 787) | \$ 818  | \$ 714  | (\$ 691) |
|              | 折現率      |         | 未來薪資增加率 |          |
|              | 增加0.25%  | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25%  |

|              |          |        |        |          |
|--------------|----------|--------|--------|----------|
| 110年12月31日   |          |        |        |          |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 731) | \$ 752 | \$ 635 | (\$ 621) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,232。

(6)截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。  
退休金支付之到期分析如下：

|      |                  |
|------|------------------|
| 短於1年 | \$ 2,229         |
| 2-5年 | 11,720           |
| 5年以上 | 13,206           |
|      | <u>\$ 27,155</u> |

## 2. 確定提撥計劃

自民國 94 年 7 月 1 日起，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 2%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 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,149 及\$12,761。

#### (十六) 所得稅

##### 1. 所得稅費用組成如下：

###### (1) 所稅費用組成如下：

|               | 111年度     | 110年度     |
|---------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅：        |           |           |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 577    | \$ -      |
| 未分配盈餘加徵所得稅    | 650       | -         |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 4,197     | (276)     |
| 當期所得稅總額       | 5,424     | (276)     |
| 遞延所得稅：        |           |           |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 79,620    | 14,530    |
| 所得稅費用         | \$ 85,044 | \$ 14,254 |

###### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|             | 111年度    | 110年度    |
|-------------|----------|----------|
| 確定福利義務之再衡量數 | (\$ 766) | (\$ 496) |

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係如下：

|                  | 111年度      | 110年度     |
|------------------|------------|-----------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅  | \$ 108,655 | \$ 42,553 |
| 按法令規定調整項目之所得稅影響數 | (28,458)   | (22,014)  |
| 虧損扣抵之所得稅影響數      | -          | (6,009)   |
| 以前年度所得稅低(高)估數    | 4,197      | (276)     |
| 未分配盈餘加徵所得稅       | 650        | -         |
| 所得稅費用            | \$ 85,044  | \$ 14,254 |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 111年        |                    |                    |                 |                    |
|-------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|             | 1月1日               | 認列於其               |                 | 12月31日             |
|             |                    | 認列於損益              | 他綜合損益           |                    |
| 暫時性差異：      |                    |                    |                 |                    |
| -遞延所得稅資產：   |                    |                    |                 |                    |
| 備抵損失超限數     | \$ 4,077           | \$ 57              | \$ -            | \$ 4,134           |
| 備抵存貨跌價損失    | 3,246              | 687                | -               | 3,933              |
| 未實現兌換損失     | 11,342             | ( 11,342)          | -               | -                  |
| 未實現安裝費用     | 4,857              | ( 3,508)           | -               | 1,349              |
|             | <u>\$ 23,522</u>   | <u>(\$ 14,106)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 9,416</u>    |
| -遞延所得稅負債：   |                    |                    |                 |                    |
| 未實現兌換利益     | \$ -               | \$ -               | (\$ 766)        | (\$ 766)           |
| 確定福利義務之再衡量數 | ( 12,998)          | ( 17,649)          | -               | ( 30,647)          |
| 已實現安裝費用     | -                  | ( 47,865)          | -               | ( 47,865)          |
|             | <u>(\$ 12,998)</u> | <u>(\$ 65,514)</u> | <u>(\$ 766)</u> | <u>(\$ 79,278)</u> |

| 110年        |                  |                    |             |                  |
|-------------|------------------|--------------------|-------------|------------------|
|             | 1月1日             | 認列於其               |             | 12月31日           |
|             |                  | 認列於損益              | 他綜合損益       |                  |
| 暫時性差異：      |                  |                    |             |                  |
| -遞延所得稅資產：   |                  |                    |             |                  |
| 備抵損失超限數     | \$ 3,649         | \$ 428             | \$ -        | \$ 4,077         |
| 備抵存貨跌價損失    | 5,337            | ( 2,091)           | -           | 3,246            |
| 未實現兌換損失     | 8,207            | 3,135              | -           | 11,342           |
| 未實現安裝費用     | 20,859           | ( 16,002)          | -           | 4,857            |
|             | <u>\$ 38,052</u> | <u>(\$ 14,530)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 23,522</u> |
| -遞延所得稅負債：   |                  |                    |             |                  |
| 確定福利義務之再衡量數 | (\$ 12,502)      | \$ -               | (\$ 496)    | (\$ 12,998)      |

5. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 111年12月31日 |           |           |           |        |
|------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 未認列遞延      |           |           |           |        |
| 發生年度       | 核定數       | 尚未抵減金額    | 所得稅資產金額   | 最後扣抵年度 |
| 民國109年     | \$ 65,308 | \$ -      | \$ -      | 民國119年 |
| 110年12月31日 |           |           |           |        |
| 未認列遞延      |           |           |           |        |
| 發生年度       | 申報數       | 尚未抵減金額    | 所得稅資產金額   | 最後扣抵年度 |
| 民國109年     | \$ 75,590 | \$ 45,538 | \$ 45,538 | 民國119年 |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 249,018 | \$ 267,982 |

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(十七) 普通股股本

1. 截至民國 111 年及 110 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 171,371 仟股，每股面額新台幣 10 元。

2. 庫藏股

(1) 本公司之子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111年1月1日餘額   | 100    | \$ 6,042 | \$ 2,400 |
| 民國111年12月31日餘額 | 100    | \$ 6,042 | \$ 2,621 |
| 摩迪投資股份有限公司     |        |          |          |
|                | 股數(仟股) | 帳面價值     | 市價       |
| 民國110年1月1日餘額   | 100    | \$ 6,042 | \$ 1,928 |
| 民國110年12月31日餘額 | 100    | \$ 6,042 | \$ 2,400 |

(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。

(十八) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得產生之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，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本時，每年以其合計數不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。

2. 本公司資本公積明細及變動如下表：

| 111年   |                  |                   |                 |                  |                   |
|--------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|        | 庫藏股票<br>交 易      | 認列對子公司<br>所有權益變動數 | 合併溢額            | 其他               | 合計                |
| 1月1日   | \$ 32,683        | \$ 142,666        | \$ 9,473        | \$ 30,316        | \$ 215,138        |
| 本期變動   | -                | -                 | -               | -                | -                 |
| 12月31日 | <u>\$ 32,683</u> | <u>\$ 142,666</u> | <u>\$ 9,473</u> | <u>\$ 30,316</u> | <u>\$ 215,138</u> |

| 110年   |                  |                   |                 |                  |                   |
|--------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|        | 庫藏股票<br>交 易      | 認列對子公司<br>所有權益變動數 | 合併溢額            | 其他               | 合計                |
| 1月1日   | \$ 32,683        | \$ 140,525        | \$ 9,473        | \$ 29,404        | \$ 212,085        |
| 本期變動   | -                | 2,141             | -               | 912              | 3,053             |
| 12月31日 | <u>\$ 32,683</u> | <u>\$ 142,666</u> | <u>\$ 9,473</u> | <u>\$ 30,316</u> | <u>\$ 215,138</u> |

(十九) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，每年度決算獲有盈餘時，除依法先行完納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，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。前項盈餘、法定公積及資本公積以現金發放者，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依前項規定由股東會決議辦理。
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，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司分別於民國 111 年 6 月 8 日及 110 年 7 月 15 日，經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

|            | 110 年 度   |             | 109 年 度  |             |
|------------|-----------|-------------|----------|-------------|
|            | 金 額       | 每股股利<br>(元) | 金 額      | 每股股利<br>(元) |
| 法定盈餘公積     | \$ 20,123 |             | \$ 2,118 |             |
| 特別盈餘公積(迴轉) | 13,792    |             | ( 3,436) |             |
| 現金股利       | 154,324   | \$ 0.90     | 85,736   | \$ 0.50     |

5. 本公司民國 112 年 3 月 16 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

|          | <u>111 年 度</u> |                     |
|----------|----------------|---------------------|
|          | <u>金 額</u>     | <u>每股股利<br/>(元)</u> |
| 法定盈餘公積   | \$ 46,217      |                     |
| 迴轉特別盈餘公積 | ( 30,939)      |                     |
| 現金股利     | 257,207        | \$ 1.50             |

本公司民國 111 年度盈餘分配案，截至民國 112 年 3 月 17 日止，尚未經股東會通過，有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，可至「公開資訊觀測站」查詢。

(二十) 其他權益項目

|             | <u>111年<br/>外幣換算</u> | <u>110年<br/>外幣換算</u> |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 1月1日        | (\$ 147,260)         | (\$ 133,469)         |
| 外幣換算差異數-本公司 | 30,940               | ( 13,791)            |
| 12月31日      | <u>(\$ 116,320)</u>  | <u>(\$ 147,260)</u>  |

(二十一) 營業收入

|         | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>        |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 3,157,169</u> | <u>\$ 2,280,169</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要部門別：

| <u>111年度</u> | <u>台灣</u>         |                   |                     |                     |                     |
|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              | <u>電子通路業</u>      | <u>光電製造業</u>      | <u>機電事業群</u>        | <u>智動化事業群</u>       | <u>合計</u>           |
| 外部客戶收入       | <u>\$ 83,323</u>  | <u>\$ 257,700</u> | <u>\$ 1,139,077</u> | <u>\$ 1,677,069</u> | <u>\$ 3,157,169</u> |
| <u>110年度</u> | <u>台灣</u>         |                   |                     |                     |                     |
|              | <u>電子通路業</u>      | <u>光電製造業</u>      | <u>機電事業群</u>        | <u>智動化事業群</u>       | <u>合計</u>           |
| 外部客戶收入       | <u>\$ 110,317</u> | <u>\$ 347,536</u> | <u>\$ 645,638</u>   | <u>\$ 1,176,678</u> | <u>\$ 2,280,169</u> |

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年1月1日</u>   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預收貨款 | <u>\$ 468,805</u> | <u>\$ 191,277</u> | <u>\$ 126,168</u> |

3. 本公司合約負債期初餘額於民國 111 年及 110 年度認列收入分別計 \$141,230 及 \$95,794。

(二十二) 利息收入

|                   | 111年度            | 110年度            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息            | \$ 4,736         | \$ 854           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 84,232           | 64,003           |
|                   | <u>\$ 88,968</u> | <u>\$ 64,857</u> |

(二十三) 其他收入

|         | 111年度            | 110年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 租金收入    | \$ 51,157        | \$ 49,434        |
| 股利收入    | 15,443           | 1,160            |
| 政府補助收入  | 7,171            | 5,279            |
| 其他收入-其他 | 5,677            | 7,608            |
|         | <u>\$ 79,448</u> | <u>\$ 63,481</u> |

(二十四) 其他利益及損失

|                | 111年度             | 110年度              |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失)    | \$ 177,209        | (\$ 27,056)        |
| 透過損益按公允價值衡量之   |                   |                    |
| 金融資產及負債淨(損失)利益 | ( 45,236)         | 15,651             |
| 處分不動產、廠房及設備利益  | 13                | -                  |
| 其他             | ( 24,683)         | ( 21,724)          |
|                | <u>\$ 107,303</u> | <u>(\$ 33,129)</u> |

(二十五) 財務成本

|      | 111年度            | 110年度           |
|------|------------------|-----------------|
| 利息費用 | <u>\$ 16,046</u> | <u>\$ 9,759</u> |

(二十六) 費用性質之額外資訊

|                           | 111年度               | 110年度               |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 製成品、在製品及原物料存貨之變動          | \$ 2,610,462        | \$ 1,854,315        |
| 員工福利費用                    | 352,697             | 328,828             |
| 不動產、廠房及設備折舊費用<br>(含使用權資產) | 21,550              | 22,959              |
| 攤銷費用                      | 1,889               | 2,316               |
| 運輸費用                      | 3,166               | 2,447               |
| 勞務費用                      | 21,456              | 19,175              |
| 營業租賃租金                    | 7,103               | 7,043               |
| 其他費用                      | 39,891              | 28,906              |
| 營業成本及營業費用                 | <u>\$ 3,058,214</u> | <u>\$ 2,265,989</u> |

(二十七) 員工福利費用

|        | 111年度             | 110年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 290,464        | \$ 275,758        |
| 勞健保費用  | 25,534            | 25,067            |
| 退休金費用  | 12,983            | 13,011            |
| 董事酬金   | 11,382            | 4,472             |
| 其他用人費用 | 12,334            | 10,520            |
|        | <u>\$ 352,697</u> | <u>\$ 328,828</u> |

註：截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 315 及 306 人，未兼任員工之董事為 4 人。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$5,600 及 \$2,193；董監酬勞估列金額分別為\$11,202 及\$4,387，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年係依該年度之獲利情況，分別以 1%及 2% 估列。董事會決議實際配發金額為\$5,600 及\$11,202，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 每股盈餘

|                               | 111年度      |                        |             |
|-------------------------------|------------|------------------------|-------------|
|                               | 稅後金額       | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |            |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利          | \$ 458,232 | 171,371                | \$ 2.67     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |            |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利          | \$ 458,232 | 171,371                |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>—員工酬勞       | —          | 215                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 458,232 | 171,586                | \$ 2.67     |
|                               | 110年度      |                        |             |
|                               | 稅後金額       | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |            |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利          | \$ 198,514 | 171,371                | \$ 1.16     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |            |                        |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利          | \$ 198,514 | 171,371                |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響<br>—員工酬勞       | —          | 92                     |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 198,514 | 171,463                | \$ 1.16     |

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

|            | 短期借款        | 其他<br>流動負債 | 其他<br>非流動負債 | 租賃負債     | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|------------|-------------|------------|-------------|----------|-----------------|
| 111年1月1日   | \$1,307,264 | \$ 27,083  | \$ 7,412    | \$ 4,660 | \$ 1,346,419    |
| 籌資現金流量之變動  | ( 343,264)  | 14,672     | 531         | ( 4,582) | ( 332,643)      |
| 利息費用支付數(註) | —           | —          | —           | ( 40)    | ( 40)           |
| 其他非現金之變動   | —           | —          | —           | 5,818    | 5,818           |
| 111年12月31日 | \$ 964,000  | \$ 41,755  | \$ 7,943    | \$ 5,856 | \$ 1,019,554    |

註:表列營業活動之現金流量

|            | 短期借款               | 其他<br>流動負債       | 其他<br>非流動負債     | 租賃負債            | 來自籌資活動<br>之負債總額     |
|------------|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| 110年1月1日   | \$ 397,377         | \$ 13,463        | \$ 7,498        | \$ 5,181        | \$ 423,519          |
| 籌資現金流量之變動  | 909,887            | 13,620           | ( 86)           | ( 4,133)        | 919,288             |
| 利息費用支付數(註) | -                  | -                | -               | ( 41)           | ( 41)               |
| 其他非現金之變動   | -                  | -                | -               | 3,653           | 3,653               |
| 110年12月31日 | <u>\$1,307,264</u> | <u>\$ 27,083</u> | <u>\$ 7,412</u> | <u>\$ 4,660</u> | <u>\$ 1,346,419</u> |

註：表列營業活動之現金流量

## 七、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 |
|--------------------------------------------------------|---------|
| 鈺門國際貿易(上海)國際貿易有限公司(鈺門國際)                               | 子公司     |
| 富相科技股份有限公司(富相科技)                                       | 子公司     |
| 所羅門貿易(深圳)有限公司(所羅門深圳)                                   | 子公司     |
| 新門科技股份有限公司(新門科技)                                       | 子公司     |
| Solomon Cayman International Corp.<br>(Solomon Cayman) | 子公司     |
| 業生科技股份有限公司(業生科技)                                       | 子公司     |
| 摩迪投資股份有限公司(摩迪投資)                                       | 子公司     |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|          | 111年度             | 110年度             |
|----------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售：    |                   |                   |
| 子公司－鈺門國際 | \$ 432,746        | \$ 245,340        |
| 子公司      | 79,139            | 101,039           |
|          | <u>\$ 511,885</u> | <u>\$ 346,379</u> |

上開與關係人交易中，除對子公司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外，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

|       | 111年度            | 110年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 商品購買： |                  |                  |
| 子公司   | <u>\$ 10,237</u> | <u>\$ 15,673</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. 應收關係人款項

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款：    |                   |                   |
| 子公司－鈺門國際 | \$ 708            | \$ 351            |
| 子公司      | <u>4,305</u>      | <u>1,772</u>      |
|          | <u>\$ 5,013</u>   | <u>\$ 2,123</u>   |

4. 應付關係人款項

|       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： |                   |                   |
| 子公司   | <u>\$ 1,384</u>   | <u>\$ 2,320</u>   |

5. 其他各項收入

|                     | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u>    |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| (1) 租金收入(帳列「其他收入」)： |                 |                 |
| 子公司                 | <u>\$ 8,402</u> | <u>\$ 8,399</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。

|                        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|------------------------|------------------|------------------|
| (2) 管理費收入(帳列「營業費用」減項)： |                  |                  |
| 子公司                    | <u>\$ 16,178</u> | <u>\$ 16,069</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。

6. 其他應收款

係代墊水電費、租金、分攤管理費用、應收股利等，明細如下：

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 子公司－摩迪投資 | \$ -              | \$ 22,911         |
| 子公司      | <u>2,097</u>      | <u>2,759</u>      |
|          | <u>\$ 2,097</u>   | <u>\$ 25,670</u>  |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 43,320        | \$ 32,426        |
| 退職後福利       | <u>507</u>       | <u>427</u>       |
|             | <u>\$ 43,827</u> | <u>\$ 32,853</u> |

#### 八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

| <u>資 產 明 細</u>       | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u>   | <u>擔 保 用 途</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備暨投資<br>性不動產 | <u>\$ 1,240,837</u> | <u>\$ 1,255,667</u> | 金融機構短期借款擔保     |

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司已開立尚未使用之信用狀計\$309,185。

(二)截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司為銷貨履約擔保所開立之保證票據為\$65,735。

(三)截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司為執行政府補助計畫所開立之保證票據為\$51,870。

(四)本公司之資金貸與及背書保證請詳附註十三之說明。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

民國 112 年度盈餘分配案請詳附註六(十九)。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務以達成維持及調整資本結構之目的。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

|                    | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>        |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   | \$ 186,521          | \$ 110,336          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      |                     |                     |
| 現金及約當現金            | 575,243             | 421,692             |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      | 1,074,850           | 1,079,520           |
| 應收票據               | 20,676              | 8,791               |
| 應收帳款               | 245,678             | 270,605             |
| 其他應收款              | 21,157              | 31,448              |
| 存出保證金(帳列「其他非流動資產」) | 14,825              | 14,252              |
|                    | <u>\$ 2,138,950</u> | <u>\$ 1,936,644</u> |
| <u>金融負債</u>        |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債      |                     |                     |
| 短期借款               | \$ 964,000          | \$ 1,307,264        |
| 應付票據               | 11,185              | 756                 |
| 應付帳款               | 183,959             | 230,076             |
| 其他應付帳款             | 87,442              | 73,867              |
| 存入保證金              | 7,943               | 7,412               |
|                    | <u>\$ 1,254,529</u> | <u>\$ 1,619,375</u> |
| 租賃負債               | <u>\$ 5,855</u>     | <u>\$ 4,660</u>     |

### 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（匯率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由財務部門按照董事會核准之政策執行。本公司財務部門透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本公司從事之業務涉及若干功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產負債資訊如下：

|                 | 111年12月31日 |       | 110年12月31日 |       |
|-----------------|------------|-------|------------|-------|
|                 | 外幣(仟元)     | 匯率    | 外幣(仟元)     | 匯率    |
| (外幣：功能性貨幣)      |            |       |            |       |
| <u>金融資產</u>     |            |       |            |       |
| <u>貨幣性項目</u>    |            |       |            |       |
| 美金：新台幣          | \$ 53,893  | 30.71 | \$ 52,134  | 27.68 |
| 歐元：新台幣          | 1,377      | 32.72 | 405        | 31.32 |
| 人民幣：新台幣         | 258        | 4.41  | 84         | 4.34  |
| <u>採用權益法之投資</u> |            |       |            |       |
| 美金：新台幣          | \$ 6,559   | 30.71 | \$ 8,237   | 27.68 |
| 港幣：新台幣          | 1,644      | 3.94  | 2,200      | 3.55  |
| 泰銖：新台幣          | 6,397      | 0.96  | 6,790      | 0.96  |
| <u>金融負債</u>     |            |       |            |       |
| <u>貨幣性項目</u>    |            |       |            |       |
| 美金：新台幣          | \$ 887     | 30.71 | \$ 3,218   | 27.68 |
| 歐元：新台幣          | 70         | 32.72 | 3,338      | 31.32 |

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換益(損)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$177,209 及 (\$27,056)。

- D. 本公司匯率風險之敏感度分析係針對財務報導日之主要外幣貨幣性之相關外幣升值或貶值對本公司損益之影響，當新台幣對上述外幣相對升值或貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度增加或減少分別為 \$18,977 及 \$15,074。

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1,865 及 \$1,103。

### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司借入之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。
- B. 若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$9,640 及 \$13,073。

### (2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、與分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，係當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣基礎估計預期信用損失。

G. 本公司參考台灣經濟研究院研究報告納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

|                   | 未逾期         | 逾期30天         | 逾期31-90天      | 逾期91-180天   | 逾期181天以上 | 合計         |
|-------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|----------|------------|
| <u>111年12月31日</u> |             |               |               |             |          |            |
| 預期損失率             | 0.15%-0.62% | 66.27%-86.10% | 100%          | 100%        | 100%     |            |
| 帳面價值總額            | \$ 239,778  | \$ 2,040      | \$ -          | \$ 38       | \$ -     | \$ 241,856 |
| 備抵損失              | \$ 408      | \$ 745        | \$ -          | \$ 38       | \$ -     | \$ 1,191   |
| <u>110年12月31日</u> |             |               |               |             |          |            |
| 預期損失率             | 0.11%-0.14% | 16.72%-44.38% | 49.36%-83.36% | 97.34%-100% | 100%     |            |
| 帳面價值總額            | \$ 268,208  | \$ 502        | \$ 753        | \$ 420      | \$ 74    | \$ 269,957 |
| 備抵損失              | \$ 315      | \$ 183        | \$ 499        | \$ 404      | \$ 74    | \$ 1,475   |

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|        | 111年     |
|--------|----------|
| 1月1日   | \$ 1,475 |
| 減損損失迴轉 | ( 284)   |
| 轉列催收款  | ( 686)   |
| 匯率影響數  | 686      |
| 12月31日 | \$ 1,191 |
|        | 110年     |
| 1月1日   | \$ 3,656 |
| 減損損失迴轉 | ( 2,141) |
| 轉列催收款  | 178      |
| 匯率影響數  | ( 218)   |
| 12月31日 | \$ 1,475 |

I. 本公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資之交易對象信用品質良好，經評估預期信用減損損失不重大。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 下表係本公司之非衍生性金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生性金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

非衍生性金融負債：

| <u>111年12月31日</u> | <u>1年內</u> | <u>1至2年</u> | <u>2至3年</u> | <u>3年以上</u> |
|-------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 短期借款              | \$ 964,872 | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 應付票據              | 11,185     | -           | -           | -           |
| 應付帳款              | 129,137    | 54,822      | -           | -           |
| 其他應付款             | 87,442     | -           | -           | -           |
| 其他非流動負債           | 7,943      | -           | -           | -           |
| 租賃負債              | 3,504      | 1,962       | 278         | -           |

非衍生性金融負債：

| <u>110年12月31日</u> | <u>1年內</u>   | <u>1至2年</u> | <u>2至3年</u> | <u>3年以上</u> |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 短期借款              | \$ 1,307,943 | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 應付票據              | 756          | -           | -           | -           |
| 應付帳款              | 175,254      | 54,822      | -           | -           |
| 其他應付款             | 73,867       | -           | -           | -           |
| 其他非流動負債           | 7,412        | -           | -           | -           |
| 租賃負債              | 3,819        | 862         | -           | -           |

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之無活絡市場之債券工具投資屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十二)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他非流動資產之存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| <u>111年12月31日</u>  | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u>  |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| <b>資產</b>          |             |             |             |            |
| <u>重複性公允價值</u>     |             |             |             |            |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |             |             |             |            |
| <u>之金融資產</u>       |             |             |             |            |
| 權益證券               | \$ 152,958  | \$ -        | \$ 33,563   | \$ 186,521 |
| <u>110年12月31日</u>  | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u>  |
| <b>資產</b>          |             |             |             |            |
| <u>重複性公允價值</u>     |             |             |             |            |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |             |             |             |            |
| <u>之金融資產</u>       |             |             |             |            |
| 權益證券               | \$ 81,799   | \$ -        | \$ 28,537   | \$ 110,336 |

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

|                                                                                                                                                                                                               | <u>上市(櫃)公司股票</u> | <u>開放型基金</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| 市場報價                                                                                                                                                                                                          | 收盤價              | 淨值           |
| B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。                                       |                  |              |
| C. 遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。                                                                                                                                                                                      |                  |              |
| D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。 |                  |              |

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日第三等級之權益工具變動：

|          | 111年             | 110年             |
|----------|------------------|------------------|
|          | 權益工具             | 權益工具             |
| 1月1日     | \$ 28,537        | \$ 10,881        |
| 本期購買     | 5,000            | 13,000           |
| 認列於損益之利益 | 26               | 4,656            |
| 12月31日   | <u>\$ 33,563</u> | <u>\$ 28,537</u> |

7. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊分析說明如下：

|           | 111年12月31日<br>公允價值 | 評價技術           | 重大不可觀察<br>輸入值                                                                                | 輸入值與<br>公允價值關係                                                                                                                           |
|-----------|--------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 非衍生權益工具：  |                    |                |                                                                                              |                                                                                                                                          |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 33,563          | 可類比上市<br>上櫃公司法 | 本益比乘數、本<br>淨比乘數、企業<br>價值對營業利益<br>比乘數、企業價<br>值對稅前息前折<br>舊攤提前利益比<br>乘數、缺乏市場<br>流通性折價、控<br>制權溢價 | 乘數及控制權溢<br>價愈高，公允價<br>值愈高；缺乏市<br>場流通性折價愈<br>高，公允價值愈<br>低；加權平均資<br>金成本及少數股<br>權折價愈高，公<br>允價值愈低；長<br>期營收成長率及<br>長期稅前營業淨<br>利愈高，公允價<br>值愈高。 |

|           | 110年12月31日 |                | 重大不可觀察                                                                                       | 輸入值與                                                                                                                                     |
|-----------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | 公允價值       | 評價技術           | 輸入值                                                                                          | 公允價值關係                                                                                                                                   |
| 非衍生權益工具：  |            |                |                                                                                              |                                                                                                                                          |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 28,537  | 可類比上市<br>上櫃公司法 | 本益比乘數、本<br>淨比乘數、企業<br>價值對營業利益<br>比乘數、企業價<br>值對稅前息前折<br>舊攤提前利益比<br>乘數、缺乏市場<br>流通性折價、控<br>制權溢價 | 乘數及控制權溢<br>價愈高，公允價<br>值愈高；缺乏市<br>場流通性折價愈<br>高，公允價值愈<br>低；加權平均資<br>金成本及少數股<br>權折價愈高，公<br>允價值愈低；長<br>期營收成長率及<br>長期稅前營業淨<br>利愈高，公允價<br>值愈高。 |

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

2. 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交易事項：請詳附表四、五、六。

(四)主要股東資訊

請詳附表九。

十四、營運部門資訊

營運部門資訊請參見本公司民國 111 年度合併財務報表。

所羅門股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要                    | 金 額               | 備 註 |
|----------|------------------------|-------------------|-----|
| 庫存現金及零用金 |                        | \$ 75             |     |
| 支票存款     |                        | 77,849            |     |
| 活期存款     |                        |                   |     |
| — 台幣存款   |                        | 36,891            |     |
| — 外幣存款   | 美金2,501仟元，折合率新台幣30.71元 | 76,852            |     |
|          | 歐元652仟元，折合率新台幣32.72元   | 21,328            |     |
|          | 日幣20仟元，折合率新台幣0.2324元   | 5                 |     |
|          | 港幣36仟元，折合率新台幣3.938元    | 140               |     |
|          | 人民幣98仟元，折合率新台幣4.408元   | 431               |     |
| 定期存款     | 三個月內到期，利率3.90%~5.05%   | 361,672           |     |
|          |                        | <u>\$ 575,243</u> |     |

所羅門股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額               | 備 註                 |
|---------|-----|-------------------|---------------------|
| 甲       |     | \$ 56,835         |                     |
| 乙       |     | 23,737            |                     |
| 丙       |     | 22,215            |                     |
| 丁       |     | 21,119            |                     |
| 戊       |     | 19,219            |                     |
| 己       |     | 16,633            |                     |
| 庚       |     | 14,064            |                     |
| 其 他     |     | <u>68,034</u>     | 每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5% |
|         |     | 241,856           |                     |
| 減：備抵損失  |     | ( <u>1,191</u> )  |                     |
|         |     | <u>\$ 240,665</u> |                     |

所羅門股份有限公司  
存貨  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 摘 | 要 | 金                 | 額 |                   |
|----------|---|---|---|-------------------|---|-------------------|
|          |   |   |   | 成                 | 本 | 市                 |
|          |   |   |   |                   |   | 價                 |
| 商品       |   |   |   | 807,973           |   | <u>\$ 788,302</u> |
| 減：備抵跌價損失 |   |   |   | ( 19,671)         |   |                   |
|          |   |   |   | <u>\$ 788,302</u> |   |                   |

以淨變現價值為市價

所羅門股份有限公司  
採權益法之長期股權投資  
民國111年1月1日至111年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 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<br>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<br>(元) | 總 價        |               |
| Solomon Cayman International Corp.        | 14,736,130 | \$ 228,008          | -         | \$ 24,666         | -         | (\$ 51,242)         | 14,736,130 | 100.00 | \$ 201,432          | \$ 13.67  | \$ 201,432 | 無             |
| 三門科技股份有限公司                                | 20,000,000 | 247,102             | -         | 29,807            | -         | ( 19,388)           | 20,000,000 | 100.00 | 257,521             | 12.88     | 257,521    | "             |
| 富相科技股份有限公司                                | 42,030,186 | 1,141,138           | -         | 186,669           | -         | ( 75,654)           | 42,030,186 | 70.77  | 1,252,153           | 29.79     | 1,252,153  | "             |
| 摩迪投資股份有限公司                                | 28,460,900 | 326,115             | -         | 14,140            | -         | ( 32,216)           | 28,460,900 | 100.00 | 308,039             | 10.82     | 308,039    | "             |
| 興門科技股份有限公司                                | 96,407     | 16                  | -         | -                 | -         | -                   | 96,407     | 96.41  | 16                  | 0.17      | 16         | "             |
| Total Profit Holdings Ltd.                | 3,088,700  | 7,807               | -         | -                 | -         | ( 1,335)            | 3,088,700  | 100.00 | 6,472               | 2.10      | 6,472      | "             |
| 新門科技股份有限公司                                | 6,507,676  | 125,371             | -         | 13,129            | -         | -                   | 6,507,676  | 30.45  | 138,500             | 21.28     | 138,500    | "             |
| 吉帝投資股份有限公司                                | 43,400     | 346                 | -         | -                 | -         | ( 264)              | 43,400     | 100.00 | 82                  | 1.89      | 82         | "             |
| 業生科技股份有限公司                                | 6,100,000  | 54,348              | -         | -                 | -         | ( 14,316)           | 6,100,000  | 35.06  | 40,032              | 6.56      | 40,032     | "             |
| Solomon Science Technology (VN) Co., Ltd. | -          | 3,254               | -         | 11,912            | -         | ( 3,808)            | -          | 100.00 | 11,358              | -         | 11,358     | "             |
| Solomon Robotics (THAI) Ltd.              | 2,488,000  | 5,667               | -         | -                 | -         | 52                  | 2,488,000  | 100.00 | 5,719               | 2.30      | 5,719      | "             |
| Solomon Technology (USA) Corp.            | 6,500      | 2,563               | 6,000     | 16,569            | -         | ( 7,219)            | 12,500     | 100.00 | 11,913              | 953.04    | 11,913     | "             |
| 高效能源股份有限公司                                | 30,000     | 243                 | -         | -                 | ( 30,000) | ( 243)              | -          | -      | -                   | -         | -          | "             |
| 盈門能源科技股份有限公司                              | 12,000,000 | 88,240              | 6,000,000 | 60,000            | -         | ( 26,496)           | 18,000,000 | 100.00 | 121,744             | 6.76      | 121,744    | "             |
| 盛鵬科技股份有限公司                                | -          | -                   | 510,000   | 5,100             | -         | 701                 | 510,000    | 51.00  | 5,801               | 11.37     | 5,801      | "             |
|                                           |            | <u>\$ 2,230,218</u> |           | <u>\$ 361,992</u> |           | <u>(\$ 231,428)</u> |            |        | <u>\$ 2,360,782</u> |           |            |               |

所羅門股份有限公司  
應付帳款  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額               | 備 註        |
|---------|-----|-------------------|------------|
| 辛       |     | \$ 78,951         |            |
| 壬       |     | 9,702             |            |
| 其 他     |     | \$ 95,306         | 每一零星廠商餘額均未 |
|         |     | <u>\$ 183,959</u> | 超過本科目總額5%  |

所羅門股份有限公司  
營業收入淨額  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表六

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 | 46,452 |      | \$ | 536,234             |   |   |
|            | 引擎發電機等設備          | 1      |      |    | 1,139,207           |   |   |
|            | 自動化設備及電壓等零組件      | 267    |      |    | <u>1,495,741</u>    |   |   |
|            |                   |        |      |    | 3,171,182           |   |   |
| 維修及設計等勞務收入 |                   |        |      |    | <u>10,238</u>       |   |   |
| 營業收入總額     |                   |        |      |    | 3,181,420           |   |   |
| 減：銷貨退回及折讓  |                   |        |      |    | ( <u>24,251</u> )   |   |   |
| 營業收入淨額     |                   |        |      |    | <u>\$ 3,157,169</u> |   |   |

所羅門股份有限公司  
營業成本  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 金 額          |
|-------------|--------------|
| 期初商品存貨      | \$ 773,399   |
| 加：本期商品進貨    | 2,327,886    |
| 減：轉列費用等項目   | ( 2,178)     |
| 期末商品存貨      | ( 807,973)   |
| 銷貨成本        | 2,291,134    |
| 加：按裝成本及維護成本 | 314,324      |
| 進口費用        | 107          |
| 商品銷貨成本      | 2,605,565    |
| 減：跌價回升利益    | 4,897        |
| 本期營業成本      | \$ 2,610,462 |

所羅門股份有限公司

推銷費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額              | 備          | 註 |
|------|---|---|---|----|----------------|------------|---|
| 薪資支出 |   |   |   | \$ | 165,682        |            |   |
| 保險費  |   |   |   |    | 15,767         |            |   |
| 其他費用 |   |   |   |    | <u>76,144</u>  | 各單獨項目餘額未超過 |   |
|      |   |   |   | \$ | <u>257,593</u> | 本科目總額5%    |   |

所羅門股份有限公司  
管理及總務費用  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額      | 備 | 註          |
|------|---|---|---|----|--------|---|------------|
| 薪資支出 |   |   |   | \$ | 75,689 |   |            |
| 保險費  |   |   |   |    | 5,142  |   |            |
| 勞務費  |   |   |   |    | 6,053  |   |            |
| 折舊   |   |   |   |    | 3,584  |   |            |
| 其他費用 |   |   |   |    | 6,534  |   | 各單獨項目餘額未超過 |
|      |   |   |   | \$ | 97,002 |   | 本科目總額5%    |

所羅門股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 功能別<br>性質別 | 111年度       |             |            | 110年度       |             |            |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 員工福利費用     |             |             |            |             |             |            |
| 薪資費用       | \$ -        | \$ 290,464  | \$ 290,464 | \$ -        | \$ 275,758  | \$ 275,758 |
| 勞健保費用      | -           | 25,534      | 25,534     | -           | 25,067      | 25,067     |
| 退休金費用      | -           | 12,983      | 12,983     | -           | 13,011      | 13,011     |
| 董事酬金       | -           | 11,382      | 11,382     | -           | 4,472       | 4,472      |
| 其他員工福利費用   | -           | 12,334      | 12,334     | -           | 10,520      | 10,520     |
| 折舊費用       | -           | 21,550      | 21,550     | -           | 22,959      | 22,959     |
| 攤銷費用       | -           | 1,889       | 1,889      | -           | 2,316       | 2,316      |

註1：截至民國111年及110年12月31日止，本公司員工人數分別為315人及306人，其中未兼任員工之董事人數均為4人。

註2：本公司民國111年及110年度平均員工福利費用分別為\$1,098及\$1,074；民國111年及110年度平均員工薪資費用分別為\$935及\$913；民國111年度平均員工薪資費用調整變動為2.35%。

註3：本公司民國111年及110年度監察人酬金分別為\$0及\$330。

註4：請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

(1)本公司給付董事及監察人酬金之政策、標準與組合，訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 本公司董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。
- B. 依據本公司章程規定：本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%及董監事酬勞不高於2%，由董事會決議分派。

所羅門股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

(2)本公司給付經理人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 本公司經理人之報酬，依其專業經歷及工作年資核定。
- B. 依據本公司章程規定：本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%及董監事酬勞不高於2%，由董事會決議分派。

(3)本公司給付員工酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 本公司員工之報酬政策係依據個人的能力，對公司的貢獻度、績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。又本公司對未來風險已有適度控管，酬金政策與未來風險亦有一定之關聯性。整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工酬勞、福利等三部分。而酬金給付的標準，基本薪資是依公司所擔任職位的市場競爭情形及公司政策核敘；獎金及員工酬勞則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給；關於福利設計，則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，來設計員工可共享的福利措施。
- B. 依據本公司章程規定：本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於1%及董監事酬勞不高於2%，由董事會決議分派。

所羅門股份有限公司  
資金貸與他人  
民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司 | 貸與對象 | 往來項目  | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額 | 實際動支<br>金額 | 利率區間 | 資金貸<br>與性質<br>(註4) | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象      |  | 資金貸與<br>總限額(註3) | 備註 |
|------------|-------------|------|-------|----------------|------------|------|------------|------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-----|----|------------|--|-----------------|----|
|            |             |      |       |                |            |      |            |      |                    |            |                      |              | 名稱  | 價值 | 資金貸與限額(註2) |  |                 |    |
| 1          | 摩迪投資        | 盈門能源 | 其他應收款 | Y              | 4,000      | -    | -          | 1%   | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | -   | -  | 128,895    |  | 257,789         |    |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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40%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，惟子公司對單一企業貸放金額及總金額屬短期融通資金之必要者，以不超過公司淨額之40%為限(惟東莞富相之總金額以80%為限)。

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80%為限。

註4: 資金貸與性質說明如下：

(1)有業務往來者： 1。

(2)有短期融通資金之必要者： 2。

所羅門股份有限公司  
為他人背書保證  
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象 |            | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|------------|---------------|---------|------------|-------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
|            |               | 公司名稱    | 關係<br>(註2) |                         |                |              |            |                      |                               |                      |                      |                      |                |    |
| 0          | 所羅門           | 盈門能源    | 2          | \$ 981,742              | \$ 157,000     | \$ 157,000   | \$ 37,900  | \$ -                 | 3.20                          | \$ 2,454,354         | Y                    | N                    | N              |    |

註1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填 0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股全超過百分之五十之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司背書保證作業程序規定，本公司背書保證總額以不超過本公司淨值之50%為限；對同一公司背書保證額度以不超過提供保證公司淨值之20%為限。

所羅門股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 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/單位數    | 帳面金額    | 持股比例   | 公允價值    |    |
| 所羅門   | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金                                       | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 6,669,817 | 110,000 | -      | 110,000 | 註  |
|       | 瑞鼎                                                 | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 39,000    | 11,876  | 0.05%  | 11,876  | "  |
|       | 長榮                                                 | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 84,000    | 13,692  | -      | 13,692  | "  |
|       | 欣興                                                 | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 128,000   | 15,360  | 0.01%  | 15,360  | "  |
|       | 重鵬                                                 | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 70,745    | 2,030   | 0.27%  | 2,030   | "  |
|       | 晨豐                                                 | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,500,000 | 16,146  | 1.60%  | 16,146  | "  |
|       | 總格實業                                               | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 852       | -       | -      | -       | "  |
|       | 台灣網路                                               | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 29,847    | -       | 0.12%  | -       | "  |
|       | 台霖生物科技                                             | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 321,538   | -       | 0.90%  | -       | "  |
|       | 儲盈科技                                               | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 200,000   | 12,417  | 0.66%  | 12,417  | "  |
|       | 嘉盈鋰源                                               | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 500,000   | 5,000   | 7.14%  | 5,000   | "  |
|       | Lion Best Global Limited-Tranche A Notes           | -           |  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動    | -         | 614,200 | -      | 614,200 | "  |
|       | Lion Best Global Limited-Tranche B Notes           | -           |  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動    | -         | 460,650 | -      | 460,650 | "  |
| 摩迪投資  | 所羅門                                                | 本公司之母公司     |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 100,432   | 2,621   | 0.06%  | 2,621   | "  |
|       | 華豐橡膠工業                                             | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 1,327,556 | 19,249  | 0.48%  | 19,249  | "  |
|       | 瑞鼎                                                 | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 80,000    | 24,360  | 0.11%  | 24,360  | "  |
|       | 聯合聚晶                                               | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,522,659 | 23,418  | 4.03%  | 23,418  | "  |
|       | 亞比斯包材工廠                                            | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 400,000   | 3,085   | 1.60%  | 3,085   | "  |
|       | 典石科技                                               | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 200,000   | -       | 2.22%  | -       | "  |
|       | 同昱能源                                               | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 57,141    | -       | 0.15%  | -       | "  |
|       | Solomon Cayman Capital Investment Development Corp | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 330,000   | 10,134  | 0.77%  | 10,134  | "  |
| 新門科技  | 寶發科技                                               | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 190,000   | -       | 18.21% | -       | "  |
|       | UKNOWIKNOW HOLDINGS INC.                           | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 150,000   | -       | 5.22%  | -       | "  |
|       | 迅智自動化                                              | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 80,000    | -       | 1.36%  | -       | "  |
|       | 儲盈科技                                               | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 100,000   | 6,208   | 0.37%  | 6,208   | "  |
| 富相科技  | 青鋒資本創業投資有限合夥                                       | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,000     | 3,000   | 3.22%  | 3,000   | "  |
|       | 盟略公司型創投基金有限合夥                                      | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,875     | 1,875   | 2.08%  | 1,875   | "  |
|       | 聯華電子股份有限公司                                         | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 105,000   | 4,273   | -      | 4,273   | "  |
|       | 欣興電子股份有限公司                                         | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 90,000    | 10,800  | 0.01%  | 10,800  | "  |
|       | 巨大機械工業股份有限公司                                       | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 15,000    | 3,008   | -      | 3,008   | "  |
|       | 迅智自動化科技股份有限公司                                      | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 250,000   | 85      | 4.25%  | 85      | "  |
|       | Lion Best Global Limited-Tranche B Notes           | -           |  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動    | -         | 307,100 | -      | 307,100 | "  |
|       | 盟略創業投資有限合夥                                         | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,750     | 3,750   | 4.17%  | 3,750   | "  |
| 三門科技  | 青鋒資本創業投資有限合夥                                       | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 4,500     | 4,500   | 4.82%  | 4,500   | "  |
|       | 瑞鼎                                                 | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 22,000    | 10,471  | 0.03%  | 10,471  | "  |
|       | 聯華電子                                               | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 40,000    | 1,628   | -      | 1,628   | "  |
| 業生科技  | 偉詮電                                                | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 320,000   | 13,216  | 0.18%  | 13,216  | "  |
|       | 盟略公司型創投基金有限合夥                                      | -           |  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,875     | 1,875   | 2.08%  | 1,875   | "  |

註：未質押。

所羅門股份有限公司

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

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表四

|          |        |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |              |       |      |      |      |                |       |    |
|----------|--------|------|-------------------|--------------|-------|------|------|------|----------------|-------|----|
|          |        |      | 交易情形              |              |       |      | 形及原因 |      | 應收（付）票據、帳款     |       |    |
|          |        |      | 佔總進（銷）貨之比率        |              |       |      |      |      | 佔總應收（付）票據、帳款之比 |       |    |
| 進（銷）貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係   | 進（銷）貨             | 金額           |       | 授信期間 | 單價   | 授信期間 | 餘額             | 率     | 備註 |
| 所羅門      | 鈺門國際   | 母子公司 | （銷貨）              | （\$ 432,746） | （ 13） | 註1   | 雙方協議 | 註2   | \$ 708         | -     |    |
| 鈺門國際     | 所羅門    | 母子公司 | 進貨                | 432,746      | 54    | 註1   | 雙方協議 | 註2   | （ 708）         | -     |    |
| 富相科技     | 東莞富相   | 母子公司 | 進貨                | 731,592      | 78    | 註3   | 註3   | 註3   | （ 142,644）     | （ 90） |    |
| 富相科技     | 東莞富相   | 母子公司 | 註4                | （ 278,524）   | -     | 註4   | 註4   | 註4   | -              | -     |    |
| 東莞富相     | 富相科技   | 母子公司 | （銷貨）              | （ 731,592）   | （ 88） | 註3   | 註3   | 註3   | 142,644        | 88    |    |
| 東莞富相     | 富相科技   | 母子公司 | 註4                | 278,524      | -     | 註4   | 註4   | 註4   | -              | -     |    |

註1：係以應收帳款互抵後之帳款，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

註3：係雙方議定價格，付款則與應收代採購對沖後，視資金情況支付，一般供應商之付款條件約60～90天。

註4：係代採購交易，每月與應付帳款對沖後，視資金狀況收付。

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 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  |          |
|-----------|--------|------|------------|------|-----------|------|-----------|----------|
|           |        |      |            |      | 金額        | 處理方式 | 後收回金額     | 提列備抵呆帳金額 |
| 東莞富相      | 富相科技   | 母子公司 | \$ 142,644 | 3.83 | -         | 積極收款 | \$ 85,562 | \$ -     |

| 編號<br>(註4) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係<br>(註5) | 交易往來情形 |            |      | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註6) |
|------------|-------|--------|-----------------|--------|------------|------|---------------------------|
|            |       |        |                 | 科目     | 金額         | 交易條件 |                           |
| 0          | 所羅門   | 鈺門國際   | 1               | 銷貨     | \$ 432,746 | 註1   | 8%                        |
| 0          | 所羅門   | 富相科技   | 1               | 銷貨     | 72,510     | 註2   | 1%                        |
| 1          | 富相科技  | 東莞富相   | 1               | 進貨     | 731,592    | 註2   | 14%                       |
| 1          | 富相科技  | 東莞富相   | 1               | 應付帳款   | 142,644    | 註2   | 2%                        |
| 1          | 富相科技  | 東莞富相   | 1               | 其他應收款  | 278,524    | 註3   | 3%                        |

註1：應收應付款項互抵後，視資金狀況收款，一般客戶約為90天～120天。

註2：應收付款項互抵後，付款條件為90天～180天。

註3：係母公司代子公司採購款項。

註4：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

    (1)母公司填0。

    (2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註5：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

    (1)母公司對子公司。

    (2)子公司對母公司。

    (3)子公司對子公司。

註6：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

所羅門股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 投資公司名稱                 | 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    | 本期認列之投    |     |
|------------------------|------------------------------------------|--------|--------------------|------------|------------|------------|--------|------------|-----------|-----------|-----|
|                        |                                          |        |                    | 本期期末       | 去年年底       | 股數         | 比率     | 帳面金額       | 期損益       | 資損益       | 備註  |
| 所羅門                    | Solomon Cayman                           | 開曼群島   | 控股公司               | \$ 264,367 | \$ 315,607 | 14,736,130 | 100.00 | \$ 201,432 | \$ 20,622 | \$ 20,622 | 1   |
| 所羅門                    | 三門科技                                     | 台灣     | IC CARD            | 200,000    | 200,000    | 20,000,000 | 100.00 | 257,521    | 27,185    | 27,185    | 1   |
| 所羅門                    | 富相科技                                     | 台灣     | 液晶顯示器製造            | 1,359,694  | 1,359,694  | 42,030,186 | 70.77  | 1,252,153  | 237,465   | 168,055   | 1   |
| 所羅門                    | 摩迪投資                                     | 台灣     | 專業投資               | 457,384    | 457,384    | 28,460,900 | 100.00 | 308,039    | 11,758    | 11,537    | 1   |
| 所羅門                    | 興門科技                                     | 台灣     | 通訊產品               | 599,665    | 599,665    | 96,407     | 96.41  | 16         | -         | -         | 1   |
| 所羅門                    | 新門科技                                     | 台灣     | 液晶面板製造             | 58,339     | 58,339     | 6,507,676  | 30.45  | 138,500    | 41,992    | 12,862    | 1   |
| 所羅門                    | Total Profit                             | 薩摩亞    | 控股公司               | 13,859     | 13,859     | 3,088,700  | 100.00 | 6,472 (    | 1,456) (  | 1,456)    | 1   |
| 所羅門                    | 吉帝投資                                     | 台灣     | 發電機安裝及銷售           | 434        | 434        | 43,400     | 100.00 | 82 (       | 264) (    | 264)      | 1   |
| 所羅門                    | 業生科技                                     | 台灣     | 機器設備及電子零組件製造       | 65,000     | 65,000     | 6,100,000  | 35.06  | 40,032 (   | 40,831) ( | 14,316)   | 1   |
| 所羅門                    | Solomon Science Technology(VN)           | 越南     | 自動化技術服務及銷售         | 27,200     | 15,288     | -          | 100.00 | 11,358 (   | 4,143) (  | 4,143)    | 1   |
| 所羅門                    | Solomon Robotics(THAI) Ltd.              | 泰國     | 自動化技術服務及銷售         | 8,209      | 8,209      | 2,488,000  | 100.00 | 5,719 (    | 340) (    | 340)      | 1   |
| 所羅門                    | Solomon Technology (USA)                 | 美國     | 自動化技術服務及銷售         | 54,074     | 37,505     | 12,500     | 100.00 | 11,913 (   | 9,081) (  | 9,081)    | 1   |
| 所羅門                    | 高效能源                                     | 台灣     | 再生能源自用發電設備         | -          | 300        | -          | -      | - (        | 1) (      | 1)        | 1   |
| 所羅門                    | 盈門能源                                     | 台灣     | 電力能源相關產品進出口        | 180,000    | 120,000    | 18,000,000 | 100.00 | 121,744 (  | 26,713) ( | 26,713)   | 1   |
| 所羅門                    | 盛鵬科技                                     | 台灣     | 電力能源相關產品進出口        | 5,100      | -          | 510,000    | 51.00  | 5,801      | 1,061     | 701       | 1   |
| 摩迪投資                   | 新門科技                                     | 台灣     | 液晶面板製造             | 41,883     | 41,883     | 3,902,740  | 18.87  | 81,478     | 41,992    | -         | 1、3 |
| 摩迪投資                   | 富相科技                                     | 台灣     | 液晶顯示器製造            | 62,233     | 62,233     | 5,500,000  | 9.26   | 166,798    | 237,465   | -         | 1、3 |
| 摩迪投資                   | 銀嘉科技                                     | 台灣     | 電腦設備安裝及電子材料零售      | -          | 24,700     | -          | -      | - (        | 393)      | -         | 3、4 |
| 三門科技                   | 新門科技                                     | 台灣     | 液晶面板製造             | 38,418     | 38,418     | 4,368,117  | 21.11  | 90,351     | 41,992    | -         | 1、3 |
| 三門科技                   | 富相科技                                     | 台灣     | 液晶顯示器製造            | 62,233     | 62,233     | 5,610,000  | 9.26   | 166,798    | 237,465   | -         | 1、3 |
| Solomon Cayman         | Solomon Group                            | 美國     | 控股公司               | 3,183      | 3,183      | 150,000    | 100.00 | -          | -         | -         | 3、4 |
| Solomon Cayman         | Soundtek Ltd.                            | 塞席爾    | 專業投資               | 22,041     | 23,764     | -          | 30.00  | -          | -         | -         | 3、4 |
| Solomon Cayman         | Goldentek (B.V.I.)                       | 英屬維京群島 | 銷售液晶顯示器及模組         | 452        | 2,175      | 48,501     | 0.39   | 1,658      | 52,640    | -         | 2、3 |
| Solomon Cayman         | GD Power Ltd.                            | 塞席爾    | 控股公司               | -          | 25,586     | -          | -      | -          | -         | -         | 2、3 |
| 盈門能源                   | Solomon Energy (Singapore)               | 新加坡    | 再生能源自用發電設備         | 14,752     | 10,644     | 700,000    | 100.00 | 88 (       | 6,485)    | -         | 2、3 |
| 新門科技                   | 業生科技                                     | 台灣     | 機器設備及電子零組件製造       | 25,268     | 25,300     | 2,300,000  | 13.22  | 20,037 (   | 40,155)   | -         | 1、3 |
| 新門科技                   | 聚盛能源                                     | 台灣     | 能源技術服務             | 24,532     | -          | 23,502,128 | 18.21  | 28,896     | 23,963    | -         | 1、3 |
| 新門科技                   | 聚鑫能源                                     | 台灣     | 能源技術服務             | 36,000     | -          | 3,600,000  | 5.00   | 35,976 (   | 521)      | -         | 1、3 |
| 富相科技股份有限公司             | Goldentek Display System (BVI) Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 生產銷售液晶顯示器及模組       | 423,146    | 863,143    | 12,387,686 | 99.61  | 423,535    | 52,640    | -         | 2、3 |
| 富相科技股份有限公司             | Futek Trading Co., Ltd.                  | 英屬維京群島 | 轉口貿易               | 14,406     | 14,406     | 1,050,000  | 100.00 | 384 (      | 8,081)    | -         | 2、3 |
| 富相科技股份有限公司             | 業生科技股份有限公司                               | 台灣     | 機器設備及電子零組件製造       | 4,500      | 4,500      | 360,000    | 2.07   | 3,355 (    | 35,068)   | -         | 1、3 |
| Futek Trading Co.,Ltd. | 富相科技(香港)有限公司                             | 香港     | 轉口貿易               | 2,175      | 2,175      | 500,000    | 100.00 | 384 (      | 8,081)    | -         | 1、3 |
| 富相電子科技(東莞)有限公司         | 富頂國際有限公司                                 | 香港     | 生產銷售液晶顯示器及模組及轉投資業務 | -          | 162,125    | -          | -      | -          | -         | -         | 1、3 |

註1：子公司。

註2：孫公司。

註3：被投資公司之本期損益認列於最終母公司。

註4：採權益法評價之轉投資公司。

所羅門股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目         | 實收資本額      | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |            | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註3) | 期末投資帳面金額   | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|----------------|----------------|------------|--------------|-----------------|-------------|------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|------------|--------------|----|
|                |                |            |              |                 | 匯出          | 收回         |                 |           |                 |                  |            |              |    |
| 富相電子科技(東莞)有限公司 | 生產銷售新型液晶顯示器及模組 | \$ 161,760 | 1            | \$ 563,976      | \$ -        | \$ 459,085 | \$ 104,891      | \$ 23,283 | 99.61           | \$ 23,192        | \$ 423,489 | \$ -         |    |
| 所羅門深圳          | 國際貿易           | 11,814     | 1            | 11,547          | -           | -          | 11,547          | ( 1,456)  | 100.00          | ( 1,456)         | 6,461      | -            |    |
| 鈺門國際           | 國際貿易           | 208,828    | 1            | 65,956          | -           | -          | 65,956          | 20,337    | 100.00          | 20,337           | 179,768    | -            |    |
| 珠海萬佳           | 磁性材料製造及銷售      | 61,420     | 1            | 4,497           | -           | -          | 4,497           | -         | 7.65            | -                | -          | -            |    |
| 天韻科技(蘇州)       | 麥克風、LCD Cable  | 9,213      | 2            | -               | -           | -          | -               | -         | 30.00           | -                | -          | -            | 註2 |

註1：投資方式區分為下面兩種，標示種類別即可：

- (1)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (2)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (3)現有大陸投資設立公司再投資大陸公司。

註2：子公司Solomon Cayman以自有資金美金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告評價。

註4：本公司100%持有之子公司Solomon Cayman，於民國100年度及102年度分別以自有資金美金800仟元及美金3,000仟元增資鈺門國際。

| 公司名稱      | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 |              | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|-----------|----------------------|--------------|--------------------|
|           | 經濟部投審會核准投資金額         | 經濟部投審會核准投資金額 |                    |
| 所羅門股份有限公司 | \$ 614,867           | \$ 912,070   | \$ 3,197,134       |

註一：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。

註二：係由本公司股權淨值計算之限額，未包含富相科技。

所羅門股份有限公司  
主要股東資訊  
民國111年12月31日

附表九

| 主要股東名稱     | 股份         |      |
|------------|------------|------|
|            | 持有股數       | 持股比例 |
| 陳政隆        | 15,733,057 | 9.17 |
| 陳呂素玉       | 13,958,843 | 8.14 |
| 陳健三        | 9,481,377  | 5.52 |
| 鑫利投資股份有限公司 | 9,235,114  | 5.38 |

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120486 號

會員姓名：  
(1) 梁益彰  
(2) 陳憲正

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：23640801

會員書字號：  
(1) 北市會證字第 2507 號  
(2) 北市會證字第 4017 號

印鑑證明書用途：辦理 所羅門股份有限公司

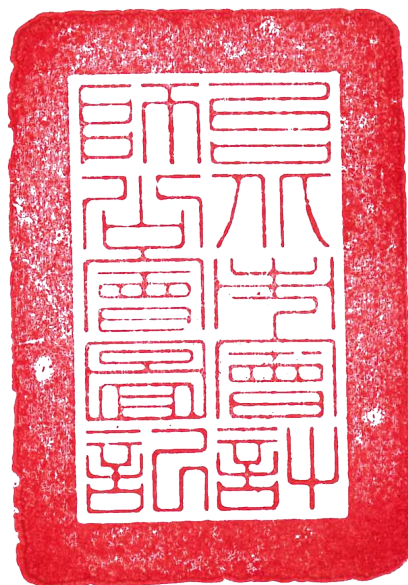
111 年 01 月 01 日 至  
111 年度（自民國 111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|            |                                                                                     |             |                                                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) |   | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) |  | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 01 月 18 日