所羅門股份有限公司109年股東常會議事錄

時　　間：109年6月2日上午9時正。

地　　點：台北市內湖區行忠路42號5樓會議室

出席股數：出席股份總股數為100,390,343股（其中含以電子方式行使表決權出席股份總數為71,567,655股），佔本公司已發行股份總數並扣除無表決權總數後為171,370,620股之58.58%，已逾發行股份總數二分之一以上，請主席依法宣佈開會及致詞。

主　　席：陳董事長政隆

出　　席：董事：陳健三、陳呂素玉
獨立董事：鄞伯仁
監察人：杜啟華、溫機榮

列　　席：會計師：資誠聯合會計師事務所　梁益彰
律師：中道法律事務所　黃韻如

記　　錄：陳雪蘋

宣布開會

主席致詞

一、報告事項：

(一)本公司108年度營業報告。

本公司108年度營業報告書。(請參閱附件)

(二)本公司108年度監察人查核報告。

1.依據公司法第219、228條規定辦理。

2.本公司108年度監察人查核報告書。(請參閱附件)

(三)分派本公司108年度員工酬勞及董監事酬勞報告。

1.依據「公司法」及本公司「公司章程」第28條規定辦理。

2.分派108年度員工酬勞及董監酬勞之比率及金額如次，並以現金發放之：

（1）員工酬勞1%：計新台幣3,244,365元

（2）董監事酬勞2%：計新台幣6,488,729元

二、承認事項：

第一案 **董事會提**

案　由：本公司108年度營業報告書及財務報表，敬請　承認。

說　明：一、依據公司法第20條規定辦理。

二、本公司108年度財務報表(含合併及個體財務報表)，業經本公司董事會編造完竣，並經資誠聯合會計師事務所梁益彰、蕭金木會計師出具查核報告，連同營業報告書，送請本公司監察人查核完竣。

三、謹檢附前述營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件。

四、敬請　承認。

決　議：本議案投票表決結果：出席股東總表決權並扣除無表決權總數為：100,390,343權，贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照董事會所提原議案通過。

贊成權數	97,505,597權，占出席股東總表決權數：97.1265% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為：68,752,922權)
反對權數	16,046權，占出席股東總表決權數：0.0160% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為：16,046權)
無效權數	0權，占出席股東總表決權數：0%
棄權/ 未投票權數	2,868,700權，占出席股東總表決權數：2.8575% (其中含以電子方式出席行使表決權總數為：2,798,687權)

第二案 **董事會提**

案　由：本公司108年度盈餘分派案，敬請　承認。

說　明：一、依據公司法第20條規定辦理。

二、本公司108年度盈餘分派謹說明如次：

(一)附108年度盈餘分配表如后。

(二)本案現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。

(三)謹訂定本案現金股利「**除息基準日**」為109年6月28日。

(四)本次盈餘分派於除息基準日前，若有法令變更、主管機關核定修正或因客觀環境改變，致使流通在外股權數量或其他變動而須修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

三、敬請　承認。

決　議：本議案投票表決結果：出席股東總表決權並扣除無表決權總數為：100,390,343 權，贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照董事會所提原議案通過。

贊成權數	97,623,583 權，占出席股東總表決權數：97.2440% （其中含以電子方式出席行使表決權總數為：68,870,908 權）
反對權數	19,060 權，占出席股東總表決權數：0.0190% （其中含以電子方式出席行使表決權總數為：19,060 權）
無效權數	0 權，占出席股東總表決權數：0%
棄權/ 未投票權數	2,747,700 權，占出席股東總表決權數：2,7370% （其中含以電子方式出席行使表決權總數為：2,677,687 權）

所羅門股份有限公司

108 年度盈餘分配表

項目	金額
期初未分配盈餘	2,011,055,908
加：確定福利計畫再衡量數	2,331,398
減：提列特別盈餘公積	(37,677,431)
加：本年度稅後淨利	318,447,147
減：提列 10%法定盈餘公積	(32,077,855)
可供分配盈餘	2,262,079,167
分配項目：	
股東紅利(現金股利每股 0.8 元)	(137,176,842)
期末未分配盈餘	2,124,902,325

董事長：陳政隆　　經理人：陳政隆　　會計主管：黃千綺

註：依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分派盈餘時，應採個別辨認方式；本案盈餘分派優先分派 108 年度。

三、討論事項：

第一案　　**董事會提**

案　由：修訂本公司「公司章程」案，提請　公決。

說　明：一、依據公司法之規定辦理。

二、謹修訂本公司「公司章程」部份條文，如「部份條文修訂對照表」。（請參閱附件）

三、提請　公決。

決　議：本議案投票表決結果：出席股東總表決權並扣除無表決權總數為：100,390,343 權，贊成權數超過出席股東總表決權數三分之二，本案照董事會所提原議案通過。

贊成權數	95,706,560 權，占出席股東總表決權數：95.3344% （其中含以電子方式出席行使表決權總數為：66,953,885 權）
反對權數	1,926,083 權，占出席股東總表決權數：1.9186% （其中含以電子方式出席行使表決權總數為：1,926,083 權）
無效權數	0 權，占出席股東總表決權數：0%
棄權/ 未投票權數	2,757,700 權，占出席股東總表決權數：2.7470% （其中含以電子方式出席行使表決權總數為：2,687,687 權）

第二案　　**董事會提**

案　由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請　公決。

說　明：

一、依據109.1.2交易所臺證治理字第1080024221號公告修正「00股份有限公司股東會議事規則」參考範例辦理。

二、謹修訂本公司「股東會議事規則」部份條文，如「部份條文修訂對照表」。（請參閱附件）

三、提請　公決。

決　議：本議案投票表決結果：出席股東總表決權並扣除無表決權總數為：100,390,343 權，贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照董事會所提原議案通過。

贊成權數	97,620,964 權，占出席股東總表決權數：97.2414% （其中含以電子方式出席行使表決權總數為：68,868,289 權）
反對權數	16,680 權，占出席股東總表決權數：0.0166% （其中含以電子方式出席行使表決權總數為：16,680 權）
無效權數	0 權，占出席股東總表決權數：0%
棄權/ 未投票權數	2,752,699 權，占出席股東總表決權數：2.74% （其中含以電子方式出席行使表決權總數為：2,682,686 權）

四、臨時動議：無。

五、散會。

附件一

附件

所羅門股份有限公司
108年度營業報告書

全球工業4.0及5G浪潮來襲，公司除積極投入智慧自動化之開發，同時也擴展對能源事業之投入。108年度合併之營業收入達NT$37.37億元，稅後淨利NT$3.60億元，稅後每股盈餘為NT$1.86元。茲將108年度經營成果及109年度營運計畫報告如下：

一、108年度營業報告：

(一)108年度營業計畫實施成果及獲利能力分析：

1.本公司及子公司(合併)：

單位：新台幣仟元

項目	108年度		107年度		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	3,737,064	100.00	3,948,938	100.00	(211,874)	(5.37)
營業毛利	767,964	20.55	780,604	19.77	(12,640)	(1.62)
營業利益	33,439	0.89	150,681	3.82	(117,242)	(77.81)
稅前淨利	437,488	11.71	374,380	9.48	63,108	16.86
本期淨利(損)	360,892	9.66	316,809	8.02	44,083	13.91
淨利歸屬於母公司業主	318,447	8.52	282,193	7.15	36,254	12.85
淨利歸屬於非控制權益	42,445	1.14	34,616	0.88	7,829	22.62
每股盈餘(元)	1.86		1.65		0.21	

2.本公司(個體)：

單位：新台幣仟元

項目	108年度		107年度		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,976,563	100.00	2,197,974	100.00	(221,411)	(10.07)
營業毛利	333,029	16.85	359,229	16.34	(26,200)	(7.29)
營業利益	(66,736)	(3.38)	2,102	0.10	(68,838)	(3,274.88)
稅前淨利	314,703	15.92	300,556	13.67	14,147	4.71
本期淨利(損)	318,447	16.11	282,193	12.84	36,254	12.85
每股盈餘(元)	1.86		1.65		0.21	

(二)108年度財務收支：

單位：新台幣仟元

項目	合併		個體	
	108年度	107年度	108年度	107年度
營業活動之淨現金流入(流出)	844,469	200,992	131,633	(132,044)
投資活動之淨現金流入(流出)	186,663	(32,084)	604,620	97,342
籌資活動之淨現金流入(流出)	(577,775)	76,456	(653,620)	151,237
匯率影響數	(38,875)	48,572	(397)	(4,240)
本期現金及約當現金增加(減少)數	414,482	293,936	82,236	112,295

(三)108年度研究發展狀況：

本公司108年研發重點為持續強化3D視覺演算法及AI核心技術，以成為「工業製造及物流用AI視覺產品的領導廠商」為定位，包括下列主要項目：

No.	研發成果
1	像素等級AI檢測量測
2	AccuPick 2D手臂取放
3	AGV+手臂 ToF 3D取放
4	物流混項包裹取放(無教導式取放)
5	微小物件RBP

公司自行研發的視覺產品AccuPick，透過業界領先的深度學習技術，可引導機器人取放各式擺放的物件；其延伸性開發如透明、反光、微小的物件，均可精準夾取，目前已獲得許多機器人系統整合商及終端客戶的採用，包含汽車、消費性電子、紡織及製鞋、工業產品等產業。此外AccuPick亦能解決物件樣式多元而難以逐一系統訓練的難題，在未經學習的情況下，機器人仍可辨認複雜形狀且混合放置的物件，此應用可協助物流產業進一步自動化。

(四)預算執行情形：

本公司108年度未對外公開財務預測，故不適用。

二、109年度營業計畫概要：

(一)經營方針及產銷政策：

本公司重要經營方針與政策如下：

1.能源設備業務：

(1) 擴大市場機會，開發新客戶及新應用行業：因應綠電發展趨勢，開拓沼氣發電市場，將原有大陸地區燃氣事業部之優勢，延伸至台灣地區。

(2) 增加產品線，擴大爭取商機：在前市場方面，除原有發電機設備之外，增加儲能設備及配電器材等產品之代理或經銷，並評估計畫發展自有品牌。在後市場方面，除原有維修、保養、增補之外，增加翻新服務。

(3) 強化業務組織，成立專責組織：持續強化科技部門組織及推廣活動。同時，配合策略發展調整組織，設立專責團隊跟進市場商機。包含：新產品線的推廣單位、負責重大投資項目的專案組織等。

2.智慧自動化業務：

(1) 強化產品組合及解決方案：以工業4.0系統整合服務為發展目標，引進與洛克威爾(ROCKWELL)產品、參數科技(PTC)軟體和HPE搭配的周邊品牌；持續推廣協作型、工業型機器人及無軌式自動搬運車等，與公司自行研發的視覺系統完成整合，為客戶提供完整的產品解決方案。

(2) 產品研發及擴大應用：在既有3D視覺及深度學習技術基礎上，以「智慧製造」及「智慧物流」為研發主軸，專注於視覺導引的辨識、取放、軌跡運算等技術。108年推出無教導式取放，109年預計推出2D物件之key point功能，能偵測關鍵特徵點達到更高精度的辨識及取放，持續擴大產品應用範圍。

(3) 市場行銷及通路佈建：藉國內外各大展覽及世界知名大廠的聯名行銷，持續擴張全球代理商家數，包含歐美、中國大陸、東北亞及新南向市場。108年已增設美國加州、泰國及中國大陸華南分公司。109年更計畫增設歐洲、日本分公司，以持續擴充服務據點。

(二)預期銷售數量及依據：

順應智慧製造市場發展機會，更聚焦於「智慧製造」與「智慧物流」領域並配合政府前瞻基礎建設、能源發展政策，以及台商回流投資機會。同時，擴展全球代理商與佈建各國服務據點，以深入了解當地市場，提高開發成功率。

三、未來公司發展策略，受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

因應科技發展趨勢，智慧機械已是促進台灣產業變革的契機。同時，企業用電需求持續攀升，特別是科技工廠，為了不斷升級生產技術與設備、維持產線24小時不間斷運作，需要穩定且高品質的電力系統來支持。109年公司將著重於「能源事業」及「智慧自動化事業」的拓展。

在能源事業的部份，除暨有發電機設備外，更持續開發多元電力品質相關產品，以滿足客戶儲能或穩定用電之需求。同時，掌握未來市場銷售主流會是後市場服務。而在智慧自動化的部份，主要仍在於公司自主研發的視覺產品，將持續投入研發資源，以確保視覺產品的領先地位，並逐步擴展市場版圖。

目前公司的視覺軟體，可支援各品牌與技術的掃描器，已包含全球二十多家主要機器手臂品牌。正因AI軟體研發技術及整合能力，不斷提升，108年獲取泰國政府對高科技產業投資方案中，取得減稅抵免之資格。所羅門以擁有領先技術、優質產品，並獲取客戶信任的前提下，持續在正確的方向裡穩扎穩打，期許以深耕長久的經營基礎，為股東帶來更長遠的價值。

董事長： **經理人：** **會計主管：**

附件二

所羅門股份有限公司
108 年度監察人查核報告書

董事會所造送108年度個體財務報表及合併財務報表，業經董事會委任之資誠聯合會計師事務所梁益彰、蕭金木會計師出具查核報告，併同108年度營業報告書及盈餘分派議案，經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第219條及證券交易法之規定繕具報告，敬請　鑑核。

此　上

本公司109年股東常會

監察人：　　杜啟華

溫機榮

中　華　民　國　1　0　9　年　3　月　1　6　日

附件三

pwc 資誠

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004166 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

所羅門股份有限公司民國 108 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108年12月31日之應收帳款及備抵損失分別為新台幣149,798仟元及新台幣4,584仟元。

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. 檢視及測試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. 檢視應收帳款於資產負債表日後之收款情形，以確認備抵損失確無低估之情事。

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108年12月31日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣455,498仟元及新台幣42,913仟元。

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製造與銷售業務。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 108 年及 107 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 65,658 仟元及 7,724 仟元，各占合併資產總額之 1.33%及 0.15%，民國 108 年及 107 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(3,814)仟元及(877)仟元，各占合併綜合損益之(1.35%)及(0.31%)。

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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

pwc 資誠

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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。

pwc 資誠

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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 梁益彰

會計師 蕭金木

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 6 日

所羅門股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 372,963	8	$ 290,727	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	175,000	4	25,375	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)	89,940	2	92,145	2
1150	應收票據淨額	六(四)	18,772	-	48,771	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及七	145,214	3	209,631	4
1180	應收帳款－關係人淨額	七	16,173	-	75,578	1
1200	其他應收款		1,400	-	2,462	-
1210	其他應收款－關係人	七	1,644	-	186,189	4
1220	本期所得稅資產		769	-	4,339	-
130X	存貨	六(五)	412,585	8	443,546	8
1410	預付款項	六(六)	66,061	1	127,665	2
1470	其他流動資產	六(七)	-	-	5,000	-
11XX	**流動資產合計**		1,300,521	26	1,511,428	29
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	11,189	-	19,578	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	2,225,185	45	2,311,306	44
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	483,141	10	482,710	9
1755	使用權資產	六(十)	3,224	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	833,756	17	844,374	16
1780	無形資產		2,627	-	1,747	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	45,584	1	31,280	1
1900	其他非流動資產	六(十三)	49,136	1	40,371	1
15XX	**非流動資產合計**		3,653,842	74	3,731,366	71
1XXX	**資產總計**		$ 4,954,363	100	$ 5,242,794	100

（續次頁）

所羅門股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十四)	$ -	-	$ 468,119	9
2130	合約負債－流動	六(二十三)	26,165	1	49,314	1
2150	應付票據		20	-	4,159	-
2170	應付帳款	七	221,510	5	163,923	3
2200	其他應付款	六(十五)及七	71,632	1	62,945	1
2230	本期所得稅負債	六(十八)	17,274	-	5,536	-
2280	租賃負債－流動	六(十)	2,704	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十六)	11,175	-	17,788	1
21XX	**流動負債合計**		350,480	7	771,784	15
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	12,312	-	12,608	-
2580	租賃負債－非流動	六(十)	547	-	-	-
2600	其他非流動負債		16,839	1	9,832	-
25XX	**非流動負債合計**		29,698	1	22,440	-
2XXX	**負債總計**		380,178	8	794,224	15
	權益					
	股本	六(十九)				
3110	普通股股本	六(十九)	1,714,711	35	1,714,711	33
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		208,545	4	177,412	3
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		362,816	7	334,597	6
3320	特別盈餘公積		99,227	2	86,953	2
3350	未分配盈餘		2,331,833	47	2,240,166	43
	其他權益	六(二十二)				
3400	其他權益		(136,905)	(3)	(99,227)	(2)
3500	庫藏股票	六(十九)	(6,042)	-	(6,042)	-
3XXX	**權益總計**		4,574,185	92	4,448,570	85
	重大或有事項及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 4,954,363	100	$ 5,242,794	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 108 年及 107 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	108 年度 金額	%	107 年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十三)及七	$ 1,976,563	100	$ 2,197,974	100
5000	**營業成本**	六(五)(二十七)(二十八)	(1,643,534)	(83)	(1,838,745)	(84)
5950	**營業毛利淨額**		333,029	17	359,229	16
	營業費用	六(二十七)(二十八)及七				
6100	推銷費用		(238,036)	(12)	(216,955)	(10)
6200	管理費用		(85,613)	(4)	(84,721)	(4)
6300	研究發展費用		(74,336)	(4)	(55,700)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	六(四)及十二(二)	(1,780)	-	249	-
6000	**營業費用合計**		(399,765)	(20)	(357,127)	(16)
6900	**營業(損失)利益**		(66,736)	(3)	2,102	-
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十四)及七	67,708	3	71,016	3
7020	其他利益及損失	六(二十五)	(36,129)	(2)	(21,518)	(1)
7050	財務成本	六(二十六)	(1,608)	-	(4,475)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	351,468	18	253,431	12
7000	**營業外收入及支出合計**		381,439	19	298,454	14
7900	**稅前淨利**		314,703	16	300,556	14
7950	所得稅利益(費用)	六(十八)	3,744	-	(18,363)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 318,447	16	$ 282,193	13
	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(十七)	$ 2,625	-	$ 6,080	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		231	-	1,491	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十六)	(525)	-	(3,659)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**	六(十八)	2,331	-	3,912	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	(37,678)	(2)	(4,058)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(37,678)	(2)	(4,058)	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 283,100	14	$ 282,047	13
	基本每股盈餘	六(二十九)				
9750	**本期淨利**		$ 1.86		$ 1.65	
	稀釋每股盈餘	六(二十九)				
9850	**本期淨利**		$ 1.86		$ 1.65	

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益 備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	合計
107年度										
107年1月1日餘額		$ 1,714,711	$ 123,918	$ 328,704	$ 25,542	$ 2,184,620	($ 95,169)	$ 8,216	($ 6,042)	$4,284,500
追溯適用影響數		-	-	-	-	8,216	-	(8,216)	-	-
107年1月1日追溯適用後餘額		1,714,711	123,918	328,704	25,542	2,192,836	(95,169)	-	(6,042)	4,284,500
107年度淨利		-	-	-	-	282,193	-	-	-	282,193
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	3,912	(4,058)	-	-	(146)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	286,105	(4,058)	-	-	282,047
盈餘指撥及分派：	六(二十一)									
法定盈餘公積		-	-	5,893	-	(5,893)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	61,411	(61,411)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(171,471)	-	-	-	(171,471)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(八)	-	53,494	-	-	-	-	-	-	53,494
107年12月31日餘額		$ 1,714,711	$ 177,412	$ 334,597	$ 86,953	$ 2,240,166	($ 99,227)	$ -	($ 6,042)	$4,448,570
108年度										
108年1月1日餘額		$ 1,714,711	$ 177,412	$ 334,597	$ 86,953	$ 2,240,166	($ 99,227)	$ -	($ 6,042)	$4,448,570
本期淨利		-	-	-	-	318,447	-	-	-	318,447
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	2,331	(37,678)	-	-	(35,347)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	320,778	(37,678)	-	-	283,100
盈餘指撥及分派：	六(二十一)									
法定盈餘公積		-	-	28,219	-	(28,219)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	12,274	(12,274)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(188,618)	-	-	-	(188,618)
取得非控制權益價格與帳面價值差額	六(八)	-	31,133	-	-	-	-	-	-	31,133
108年12月31日餘額		$ 1,714,711	$ 208,545	$ 362,816	$ 99,227	$ 2,331,833	($ 136,905)	$ -	($ 6,042)	$4,574,185

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 314,703	$ 300,556
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(九)(十)(十二)	28,270	19,011
攤提費用	六(二十七)	2,529	3,541
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	1,780	(1,160)
透過損益按公允價值衡量之金融資產處分及評價淨(利益)損失	六(二)(二十五)	(3,597)	11,285
利息費用	六(十)(二十六)	1,608	4,475
利息收入	六(二十四)	(9,383)	(9,083)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資收益之份額	六(八)	(351,468)	(253,431)
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-流動		(137,639)	25
應收票據		29,999	(7,704)
應收帳款		62,637	258,166
應收帳款－關係人淨額		59,405	(75,578)
其他應收款		856	(26,907)
存貨		30,961	(264,574)
預付款項		70,416	(67,732)
其他非流動資產		(2,354)	557
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(23,149)	49,314
應付票據		(4,139)	1,149
應付帳款		57,587	(47,976)
其他應付款		8,899	9,817
其他流動負債		(6,613)	(30,428)
營運產生之現金流入(流出)		131,308	(126,677)
收取之利息		9,673	9,083
支付之利息		(1,820)	(4,475)
支付之所得稅		(7,528)	(9,975)
營業活動之淨現金流入(流出)		131,633	(132,044)

(續次頁)

所羅門股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		$ 2,205	$ 85,306
取得採用權益法之投資價款-子公司	六(八)	(55,158)	(99,034)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(八)	107,922	-
取得不動產、廠房及設備價款	六(九)	(10,407)	(17,978)
處分不動產、廠房及設備價款	六(九)	-	2,478
存出保證金增加		(1,412)	(407)
其他應收款-關係人		184,461	91,500
取得無形資產價款		(1,836)	(1,747)
收到採用權益法之投資之現金股利		378,845	37,224
投資活動之淨現金流入		604,620	97,342
籌資活動之現金流量			
償還短期借款	六(三十一)	(1,183,782)	(1,119,386)
舉借短期借款	六(三十一)	715,663	1,440,752
租賃負債本金償還	六(十)	(3,890)	-
其他非流動負債增加	六(三十一)	7,007	1,342
發放現金股利	六(二十一)	(188,618)	(171,471)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(653,620)	151,237
匯率影響數		(397)	(4,240)
本期現金及約當現金增加數		82,236	112,295
期初現金及約當現金餘額		290,727	178,432
期末現金及約當現金餘額		$ 372,963	$ 290,727

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

pwc 資誠

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004465 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及子公司（以下簡稱「所羅門集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達所羅門集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與所羅門集團保持超然獨立，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，對所羅門集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

所羅門集團民國 108 年合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款減損之評估

事項說明

應收帳款之會計政策請詳合併財務報表附註四(九)及四(十)；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，請詳合併財務報表附註五(二)，應收帳款會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。所羅門集團民國 108 年 12 月 31 日之應收帳款及備抵損失分別為新台幣 730,918 仟元及新台幣 27,389 仟元。

所羅門集團係在正常過程中就商品銷售所產生之應收客戶款項認列，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. 檢視及測試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. 檢視應收帳款於資產負債表日後之收款情形，以確認備抵損失確無低估之情事。

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合併財務報表附註四(十三)；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，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。所羅門集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 753,941 仟元及新台幣 101,844 仟元。

所羅門集團主要從事發電機、半導體、電子零件及液晶顯示器製造與銷售業務。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。所羅門集團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所作之存貨分類使用假設係屬合理。
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價值之銷售價格及銷售費用率之正確性。

其他事項 － 提及其他會計師之查核

列入所羅門集團合併財務報表之子公司及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，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，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。該等子公司民國 108 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 147,923 仟元，占合併資產總額之 2.35%，民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為 53,197 仟元，占合併營業收入淨額之 1.42%。該等採用權益法之被投資公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 9,840 仟元及 7,724 仟元，各佔合併資產總額之 0.16%及 0.13%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益分別為新台幣(1,428)仟元及(877)仟元，各佔合併綜合損益(0.48)%及(0.28%)。

其他事項 － 個體財務報告

所羅門股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因

於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

所羅門集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

pwc 資誠

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 梁益彰

會計師 蕭金木

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 6 日

所羅門股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 2,358,821	38	$ 1,944,339	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	312,383	5	414,778	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)	208,922	3	304,079	5
1150	應收票據淨額	六(四)	41,938	1	68,156	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及七	703,529	11	780,772	13
1200	其他應收款		9,721	-	6,198	-
1220	本期所得稅資產		1,005	-	4,691	-
130X	存貨	六(五)	652,097	10	602,255	10
1410	預付款項	六(六)	209,120	3	237,413	4
1470	其他流動資產	八	300	-	5,000	-
11XX	**流動資產合計**		4,497,836	71	4,367,681	72
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	57,733	1	69,850	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	9,840	-	7,724	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	525,867	8	547,938	9
1755	使用權資產	六(九)	93,603	2	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	950,747	15	949,183	16
1780	無形資產		3,009	-	1,856	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	47,903	1	22,336	-
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	107,566	2	124,562	2
15XX	**非流動資產合計**		1,796,268	29	1,723,449	28
1XXX	**資產總計**		$ 6,294,104	100	$ 6,091,130	100

(續次頁)

所羅門股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十三)	$ -	-	$ 468,119	8
2130	合約負債－流動	六(二十三)	402,976	6	220,103	4
2150	應付票據		20	-	4,171	-
2170	應付帳款		457,772	7	266,762	4
2200	其他應付款	六(十四)	217,832	4	221,627	4
2230	本期所得稅負債	六(十八)	75,717	1	14,423	-
2250	負債準備－流動	六(十五)	2,299	-	2,255	-
2280	租賃負債－流動	六(九)	27,366	1	-	-
2300	其他流動負債	六(十六)	18,201	-	92,280	1
21XX	**流動負債合計**		1,202,183	19	1,289,740	21
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	14,061	-	14,357	1
2580	租賃負債－非流動	六(九)	66,795	1	-	-
2600	其他非流動負債		17,332	1	10,953	-
25XX	**非流動負債合計**		98,188	2	25,310	1
2XXX	**負債總計**		1,300,371	21	1,315,050	22
	股本	六(十九)				
3110	普通股股本		1,714,711	27	1,714,711	28
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		208,545	2	177,412	3
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		362,816	6	334,597	6
3320	特別盈餘公積		99,227	2	86,953	1
3350	未分配盈餘		2,331,833	37	2,240,166	37
	其他權益	六(二十二)				
3400	其他權益		(136,905)	(2)	(99,227)	(2)
3500	庫藏股票	六(十九)	(6,042)	-	(6,042)	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		4,574,185	72	4,448,570	73
36XX	**非控制權益**		419,548	7	327,510	5
3XXX	**權益總計**		4,993,733	79	4,776,080	78
	重大或有事項及未認列之合約承諾	九				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 6,294,104	100	$ 6,091,130	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	108 年度 金額	%	107 年度 金額	%
4000	**營業收入**	四(二十九)及七	$ 3,737,064	100	$ 3,948,938	100
5000	**營業成本**	六(五)(二十七)(二十八)	(2,969,100)	(79)	(3,168,334)	(80)
5950	**營業毛利淨額**		767,964	21	780,604	20
	營業費用	六(二十七)(二十八)				
6100	推銷費用		(289,199)	(8)	(269,619)	(7)
6200	管理費用		(327,458)	(9)	(265,287)	(7)
6300	研究發展費用		(108,852)	(3)	(93,863)	(2)
6450	預期信用減損損失	六(四)及十二(二)	(9,016)	-	(1,154)	-
6000	**營業費用合計**		(734,525)	(20)	(629,923)	(16)
6900	**營業利益**		33,439	1	150,681	4
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十四)及七	210,895	6	94,938	2
7020	其他利益及損失	六(二十五)	197,183	5	135,951	3
7050	財務成本	六(二十六)	(2,601)	-	(6,313)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(1,428)	-	(877)	-
7000	**營業外收入及支出合計**		404,049	11	223,699	5
7900	**稅前淨利**		437,488	12	374,380	9
7950	所得稅費用	六(十八)	(76,596)	(2)	(57,571)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 360,892	10	$ 316,809	8

(續次頁)

所羅門股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	108 年度 金額	%	107 年度 金額	%
	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		$ 2,985	-	$ 8,306	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	(493)	-	(4,008)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		2,492	-	4,298	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(65,375)	(2)	(4,058)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目合計**		(65,375)	(2)	(4,058)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 62,883)	(2)	$ 240	-
8500	**本期綜合利益總額**		$ 298,009	8	$ 317,049	8
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 318,447	9	$ 282,193	7
8620	非控制權益		$ 42,445	1	$ 34,616	1
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 283,100	8	$ 282,047	7
8720	非控制權益		$ 14,909	-	$ 35,002	1
	基本每股盈餘	六(二十九)				
9750	**本期淨利**		$ 1.86		$ 1.65	
	稀釋每股盈餘	六(二十九)				
9850	**本期淨利**		$ 1.86		$ 1.65	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司

合併權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益										
				保留盈餘			其他權益					
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
107年度												
107年1月1日餘額		$ 1,714,711	$ 123,918	$ 328,704	$ 25,542	$ 2,184,620	($ 95,169)	$ 8,216	($ 6,042)	$ 4,284,500	$ 432,314	$ 4,716,814
追溯適用之影響數		-	-	-	-	8,216	-	(8,216)	-	-	-	-
1月1日追溯適用後餘額		1,714,711	123,918	328,704	25,542	2,192,836	(95,169)	-	(6,042)	4,284,500	432,314	4,716,814
本期淨利		-	-	-	-	282,193	-	-	-	282,193	34,616	316,809
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	3,912	(4,058)	-	-	(146)	386	240
本期綜合損益總額		-	-	-	-	286,105	(4,058)	-	-	282,047	35,002	317,049
盈餘指撥及分派：	六(二十一)											
法定盈餘公積		-	-	5,893	-	(5,893)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	61,411	(61,411)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(171,471)	-	-	-	(171,471)	-	(171,471)
取得及處分非控制權益價格與帳面價值差額	六(二十)	-	53,494	-	-	-	-	-	-	53,494	(139,806)	(86,312)
107年12月31日餘額		$ 1,714,711	$ 177,412	$ 334,597	$ 86,953	$ 2,240,166	($ 99,227)	$ -	($ 6,042)	$ 4,448,570	$ 327,510	$ 4,776,080
108年度												
108年1月1日餘額		$ 1,714,711	$ 177,412	$ 334,597	$ 86,953	$ 2,240,166	($ 99,227)	$ -	($ 6,042)	$ 4,448,570	$ 327,510	$ 4,776,080
本期淨利		-	-	-	-	318,447	-	-	-	318,447	42,445	360,892
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	2,331	(37,678)	-	-	(35,347)	(27,536)	(62,883)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	320,778	(37,678)	-	-	283,100	14,909	298,009
盈餘指撥及分派：	六(二十一)											
法定盈餘公積		-	-	28,219	-	(28,219)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	12,274	(12,274)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(188,618)	-	-	-	(188,618)	-	(188,618)
取得非控制權益價格與帳面價值差額	六(二十)(三十)	-	31,133	-	-	-	-	-	-	31,133	77,129	108,262
108年12月31日餘額		$ 1,714,711	$ 208,545	$ 362,816	$ 99,227	$ 2,331,833	($ 136,905)	$ -	($ 6,042)	$ 4,574,185	$ 419,548	$ 4,993,733

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 437,488	$ 374,380
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(八)(九)(十一)	68,938	31,369
攤銷費用	六(二十七)	4,403	4,652
預期信用減損損失	六(四)及十二(二)	9,016	1,154
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	六(二)(二十五)	(144,845)	(90,967)
利息費用	六(二十六)	2,601	6,316
利息收入	六(二十四)	(69,765)	(36,329)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七)	1,428	877
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(45,127)	-
處分投資性不動產利益	六(二十五)	(25,524)	-
投資性不動產減損回升利益	六(十一)(二十五)	(35,142)	(5,691)
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		259,357	49,776
應收票據淨額		26,218	(23,409)
應收帳款		68,227	266,739
其他應收款		2,889	11,962
存貨		(49,842)	(263,120)
預付款項		28,293	78,698
其他非流動資產		18,611	(5,564)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(4,151)	1,154
應付帳款		191,009	(252,458)
其他應付款		(3,794)	53,099
其他流動負債		74,079	15,179
負債準備-流動	六(十五)	44	(1,182)
營運產生之現金流入		814,411	216,635
收取之利息		67,039	36,898
支付之利息		(2,601)	(6,316)
支付之所得稅		(34,496)	(46,225)
退還之所得稅		116	-
營業活動之淨現金流入		844,469	200,992

(續次頁)

所羅門股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		$ 95,157	$ -
取得不動產、廠房及設備價款	六(八)	(40,020)	(30,228)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八)	85,587	-
處分投資性不動產價款	六(十一)	48,410	-
取得無形資產價款		(2,171)	(1,856)
其他流動資產增加	八	(300)	-
投資活動之淨現金流入(流出)		186,663	(32,084)
籌資活動之現金流量			
償還短期借款	六(三十二)	(1,183,782)	(1,119,386)
舉借短期借款	六(三十二)	715,663	1,440,752
租賃負債本金償還	六(九)(三十二)	(29,016)	-
其他非流動負債增加	六(三十二)	6,379	1,029
發放現金股利	六(二十一)	(188,618)	(171,471)
取得子公司股權	六(三十)	(3,901)	(74,468)
子公司現金增資	六(三十)	105,500	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(577,775)	76,456
匯率影響數		(38,875)	48,572
本期現金及約當現金增加數		414,482	293,936
期初現金及約當現金餘額		1,944,339	1,650,403
期末現金及約當現金餘額		$ 2,358,821	$ 1,944,339

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳政隆　　經理人：陳政隆　　會計主管：黃千綺

附件四

所羅門股份有限公司
公司章程
部份條文修訂對照表

修訂條文	現行條文	說明
第廿八條 本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益)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%。 員工酬勞以股票或現金為之,另董監事酬勞以現金為之,應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 員工酬勞發給股票或現金之對象,得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。 **前**半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞及董監事酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司**實收資本額**時，不在此限，另依法提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計**以前**會計年度累計未分配盈餘數為股東紅利,由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之;以現金方式為之時，應經董事會決議。 本公司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,次提出其餘額之百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公積已達公司**實收資本額**時，不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計**前**半會計年度未分配盈餘，為累積可供分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。 **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。**	第廿八條 本公司依當年度獲利狀況（即稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益）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%。 員工酬勞以股票或現金為之，另董監事酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之**，每**半會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞及董監事酬勞、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司**資本總額**時，不在此限，另依法提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計**上半**會計年度累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。 本公司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，次提出其餘額之百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司**資本總額**時，不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，加計**上**半會計年度未分配盈餘，為累積可供分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。	依公司法第228條之1第2項、第240條第5項修訂
第卅三條	**第卅三條**	配合

修訂條文	現行條文	說明
本章程訂立於中華民國79年4月28日。第1次修正於民國79年6月1日，第2次~第32次【略】，第33次修正於民國108年6月12日，**第34次修正於民國109年6月2日。**	本章程訂立於中華民國79年4月28日。第1次修正於民國79年6月1日，第2次~第32次【略】，第33次修正於民國108年6月12日。	修增

附件五

所羅門股份有限公司
股東會議事規則
部份條文修訂對照表

修訂條文	現行條文	說明
第 3 條（股東會召集及開會通知） 第一、二、三項【略】 選任或解任董事、監察人、變更章程、**減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、**公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉**並說明其主要內容**，不得以臨時動議提出**；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知**。 **股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。** 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案**，**以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。**但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。**另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、**書面或電子受理方式、**受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 以下【略】	**第 3 條**（股東會召集及開會通知） 第一、二、三項【略】 選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、**證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項**應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得**以書面**向本公司提出股東常會議案**。**但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 以下【略】	依據參考範例第 3 條修訂
第 10 條（議案討論） 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，**相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決**，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 第二至三項【略】。 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，**得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間**。	**第 10 條**（議案討論） 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 第二至三項【略】。 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明之機會，認為已達可付表決程度時**，則進行表決。**	依據參考範例第 10 條修訂

修訂條文	現行條文	說明
第 13 條 第一項【略】 本公司召開股東會時，**應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權**；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 以下【略】。	**第 13 條** 第一項【略】 本公司召開股東會時，**得採行以書面或電子方式行使其表決權；**其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。 以下【略】。	依據參考範例第 13 條修訂
第 15 條 第一、二項【略】。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及**表決**結果（包含統計之權數）記載之，**有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數**。在本公司存續期間，應永久保存。 以下【略】。	**第 15 條** 第一、二項【略】。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及**其**結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。 以下【略】。	依據參考範例第 15 條修訂
第 19 條（訂定與修訂） 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則訂定於民國 100 年 6 月 10 日。第 1 次修訂於民國 101 年 6 月 15 日。第 2 次修訂於 102 年 6 月 11 日。第 3 次修訂於 104 年 6 月 12 日。**第 4 次修訂於 109 年 6 月 2 日。**	第 19 條（訂定與修訂） 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則訂定於民國 100 年 6 月 10 日。第 1 次修訂於民國 101 年 6 月 15 日。第 2 次修訂於 102 年 6 月 11 日。第 3 次修訂於 104 年 6 月 12 日。	配合修訂