所羅門股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國107年及106年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	項目	附註	107年1月1日至3月31日 金額	%	106年1月1日至3月31日 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十三)、七及十二(五)	$ 898,432	100	$ 963,087	100
5000	**營業成本**	六(五)(二十七)(二十八)	(720,569)	(80)	(776,413)	(81)
5950	**營業毛利淨額**		177,863	20	186,674	19
	營業費用	六(二十七)(二十八)				
6100	推銷費用		(62,751)	(7)	(50,818)	(5)
6200	管理費用		(68,607)	(7)	(66,251)	(7)
6300	研究發展費用		(24,249)	(3)	(21,511)	(2)
6450	預期信用減損損失	六(四)及十二(二)	(1,110)	-	-	-
6000	**營業費用合計**		(156,717)	(17)	(138,580)	(14)
6900	**營業利益**		21,146	3	48,094	5
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十四)及七	22,648	2	15,906	1
7020	其他利益及損失	六(二十五)	(29,281)	(3)	(78,924)	(8)
7050	財務成本	六(二十六)	(1,074)	-	(190)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(205)	-	258	-
7000	**營業外收入及支出合計**		(7,912)	(1)	(62,950)	(7)
7900	**稅前淨利(淨損)**		13,234	2	(14,856)	(2)
7950	所得稅費用	六(十八)	(5,798)	(1)	(90)	-
8200	**本期淨利(淨損)**		$ 7,436	1	($ 14,946)	(2)
	其他綜合損益					
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	($ 2,399)	(1)	$ -	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(2,399)	(1)	-	-
	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		7,729	1	(82,858)	(8)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	3,527	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目合計**		7,729	1	(79,331)	(8)
8300	**本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額**		$ 5,330	-	($ 79,331)	(8)
8500	**本期綜合利益(損失)總額**		$ 12,766	1	($ 94,277)	(10)
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 10,024	1	($ 9,863)	(1)
8620	非控制權益		($ 2,588)	-	($ 5,083)	(1)
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 13,623	1	($ 98,696)	(10)
8720	非控制權益		($ 857)	-	$ 4,419	-
	基本每股盈餘	六(二十九)				
9750	**本期淨利(損)**		$ 0.06		($ 0.06)	
	稀釋每股盈餘	六(二十九)				
9850	**本期淨利(損)**		$ 0.06		($ 0.06)	

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：傅亦中

3.本集團並未持有任何的擔保品。

4.相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五)存貨

	107年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 215,181	($ 152,959)	$ 62,222
在製品	43,741	(1,115)	42,626
製成品	49,363	(32,369)	16,994
商品存貨	184,877	(16,829)	168,048
	$ 493,162	($ 203,272)	$ 289,890

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 213,687	($ 152,849)	$ 60,838
在製品	48,729	(1,163)	47,566
製成品	70,983	(31,576)	39,407
商品存貨	206,613	(15,289)	191,324
	$ 540,012	($ 200,877)	$ 339,135

	106年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	$ 208,534	($ 151,188)	$ 57,346
在製品	46,961	(1,013)	45,948
製成品	43,028	(30,539)	12,489
商品存貨	222,224	(13,299)	208,925
	$ 520,747	($ 196,039)	$ 324,708

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	$ 718,114	$ 773,466
存貨跌價損失	2,455	2,947
	$ 720,569	$ 776,413

(六)預付款項

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
預付貨款	$ 275,844	$ 287,962	$ 166,457
其他	32,832	28,149	27,831
	$ 308,676	$ 316,111	$ 194,288

	106年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	($ 44,175)	$ 18,633	($ 25,542)
外幣換算差異數－集團	(73,130)	3,527	(69,603)
3月31日	($ 117,305)	$ 22,160	($ 95,145)

(二十三)營業收入

	107年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	$ 898,432

1.客戶合約收入之細分

本集團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產品線及地理區域：

107年1月1日至3月31日	台灣	大陸	調節及銷除	合計
外部客戶收入	$ 733,041	$ 165,391	$ -	$ 898,432
內部部門收入	13,210	22,472	(35,682)	-
部門收入	$ 746,251	$ 187,863	($ 35,682)	$ 898,432
商品類型				
電子通路業	$ 157,723	$ -	$ -	$ 157,723
光電製造業	284,006	35,098	(13,210)	305,894
機電事業群	44,855	140,358	(21,074)	164,139
智動化事業群	248,355	-	-	248,355
其他	11,312	12,407	(1,398)	22,321
	$ 746,251	$ 187,863	($ 35,682)	$ 898,432

2.合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下:

	107年3月31日
預收貨款	$ 329,055

3.本集團合約負債期初餘額於民國107年1月1日至3月31日認列收入計$171,091。

4.民國106年1月1日至3月31日營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)說明。

(二十四)其他收入

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
租金收入	$ 11,540	$ 9,422
利息收入	6,641	3,442
其他收入－其他	4,467	3,042
	$ 22,648	$ 15,906

(二十五)其他利益及損失

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	$ 10,277	$ 223
淨外幣兌換損失	(33,382)	(73,189)
以成本衡量之金融資產減損損失	-	(306)
其他	(6,176)	(5,652)
	($ 29,281)	($ 78,924)

(二十六)財務成本

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
利息費用	$ 1,074	$ 190

(二十七)費用性質之額外資訊

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
製成品、在製品及原物料存貨之變動	$ 672,171	$ 723,067
員工福利費用	149,626	142,421
不動產、廠房及設備折舊費用	4,679	4,973
攤銷費用	956	1,183
運輸費用	4,033	3,144
勞務費用	8,625	6,008
營業租賃租金	6,206	7,443
其他費用	30,990	26,754
營業成本及營業費用	$ 877,286	$ 914,993

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

1.本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

2.本集團營運決策者以產品別之角度經營管理。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者係依根據營運部門損益評估營運部門的表現，部門損益係指各營運部門所賺取之利益，以提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評估績效。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導部門資訊如下：

	電子通路業	光電製造業	機電事業群	智動化事業群	其　　他	調整及沖銷	合　　併
外部收入	$ 157,723	$ 305,894	$ 164,139	$ 248,355	$ 22,321	$ -	$ 898,432
內部部門收入	-	13,210	21,074	-	1,398	(35,682)	-
部門收入	$ 157,723	$ 319,104	$ 185,213	$ 248,355	$ 23,719	($ 35,682)	$ 898,432
部門稅後(損)益	$ 8,599	($ 7,928)	($ 9,406)	$ 740	$ 14,154	$ 1,277	$ 7,436
折舊及攤銷	$ 87	$ 2,729	$ 339	$ 1,075	$ 4,090	$ -	$ 8,320
採權益法之投資損失	$ -	$ -	$ -	$ -	($ 205)	$ -	($ 205)
部門資產	$ 926,426	$ 2,336,774	$ 1,866,946	$ 1,158,840	$ 2,331,969	($ 2,860,696)	$ 5,760,259

所羅門股份有限公司及子公司

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107年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
所羅門	鈺門國際	母子公司	（銷貨）	($ 20,886)	(1)	註1	雙方協議	註2	$ 142,821	33	
鈺門國際	所羅門	母子公司	進貨	20,886	4	註1	雙方協議	註2	(231,671)	(92)	
富相科技	東莞富相	母子公司	進貨	152,593	58	註3	註3	註3	(90,038)	(62)	
富相科技	Goldentek (B.V.I.)	母子公司	註4	(60,093)	-	註4	註4	註4	-	-	
Goldentek (B.V.I.)	富相科技	母子公司	註4	60,093	-	註4	註4	註4	-	-	
Goldentek (B.V.I.)	東莞富相	母子公司	註4	(60,093)	-	註4	註4	註4	-	-	
東莞富相	Goldentek (B.V.I.)	母子公司	註4	60,093	-	註4	註4	註4	-	-	
東莞富相	富相科技	母子公司	（銷貨）	(152,593)	81	註3	註3	註3	90,038	43	

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，視資金情況收付。

所羅門股份有限公司及子公司

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

民國107年3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
所羅門	鈺門國際	母子公司	$ 231,671	0.36	$ 88,850	積極催收	$ 11	$ -
東莞富相	Goldentek (B.V.I.)	母子公司	259,929	-	-	積極催收	-	-
東莞富相	富相科技	母子公司	90,038	6.78	-	積極催收	-	-

所羅門股份有限公司及子公司

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

民國107年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

民國106年度之重要交易往來情形如下：

編號 (註11)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註10)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註12)
0	所羅門	鈺門國際	1	銷貨	$ 20,886	註2	2%
0	所羅門	鈺門國際	1	進貨	188	註2	-
0	所羅門	鈺門國際	1	應收帳款	142,821	註2	2%
0	所羅門	鈺門國際	1	其他應收款	176,165	註1、6	3%
0	所羅門	富相科技	1	銷貨	8,589	註3	1%
0	所羅門	富相科技	1	進貨	2	註4	-
0	所羅門	富相科技	1	其他應收款	1,051	註6	-
0	所羅門	富相科技	1	租金收入	2,594	註5	-
0	所羅門	富相科技	1	管理費收入	3,000	註7	-
0	所羅門	所羅門深圳	1	勞務費用	1,460	註4	-
0	所羅門	達威光電	1	其他應付款	311	註6	-
0	所羅門	達威光電	1	其他應收款	368	註6	-
0	所羅門	達威光電	1	租金收入	114	註5	-
0	所羅門	達威光電	1	管理費收入	525	註7	-
0	所羅門	達威光電	1	租金費用	360	註5	-
0	所羅門	三門科技	1	其他應收款	1,500	註6	-
1	富相科技	東莞富相	1	進貨	152,593	註3	17%
1	富相科技	Goldentek(B.V.I.)	1	應付帳款	51,561	註1	1%
1	富相科技	香港富相	1	其他應付款	10,084	註1	-
1	富相科技	香港富相	1	管理費用	793	註3	-
1	富相科技	所羅門	2	其他應付款	1,051	註1	-
1	富相科技	所羅門	2	租金費用	2,594	註5	-
1	富相科技	所羅門	2	管理費	3,000	註7	-
1	富相科技	所羅門	1	銷貨	2	註4	-
1	富相科技	所羅門	1	進貨	8,589	註3	1%
1	富相科技	達威光電	3	銷貨	4,619	註8	-
1	富相科技	達威光電	3	應收帳款	3,276	註8	-
2	Goldentek(B.V.I.)	東莞富相	1	應付帳款	259,929	註3	5%
2	Goldentek(B.V.I.)	富相科技	2	應收帳款	51,561	註3	1%
3	鈺門國際	所羅門	2	進貨	20,886	註2	2%

編號（註11）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註10）	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註12）
3	鈺門國際	所羅門	2	銷貨	188	註2	-
3	鈺門國際	所羅門	2	應付帳款	231,671	註2	4%
3	鈺門國際	所羅門	2	其他應付款	87,315	註2	2%
4	東莞富相	富相科技	2	應收帳款	90,038	註3	2%
4	東莞富相	富相科技	2	銷貨	152,593	註3	17%
4	東莞富相	Goldentek(B.V.I.)	2	應收帳款	259,929	註3	5%
5	香港富相	富相科技	2	其他應收款	10,084	註1	-
5	香港富相	富相科技	2	其他收入	793	註3	-
6	所羅門深圳	所羅門	2	勞務收入	1,460	註4	-
7	達威光電	所羅門	2	其他應收款	311	註6	-
7	達威光電	所羅門	2	其他應付款	368	註6	-
7	達威光電	所羅門	2	租金收入	360	註5	-
7	達威光電	所羅門	2	租金費用	114	註5	-
7	達威光電	所羅門	2	管理費	525	註7	-
7	達威光電	富相科技	3	進貨	4,619	註8	-
7	達威光電	富相科技	3	應付帳款	3,276	註8	-
8	三門科技	所羅門	2	其他應付款	1,500	註6	-

註1：依雙方約定價格付款，條件視資金需求斟酌調整。
註2：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3：應收付款項互抵後，付款條件為90天～180天。
註4：與一般交易條件相當，一般客戶為90天～120天。
註5：依一般市場價格承出租。
註6：依約定時間收付款。
註7：係依一定價款，月結60天。
註8：與一般條件約當，一般客戶為60~90天。
註9：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10：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，
(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11：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。