

股票代碼：5480

統盟電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：桃園市國際路一段246號
電話：(03)363-3721

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6
(二)會計變動之理由及其影響	6~7
(三)重要會計科目之說明	7~17
(四)關係人交易	17~21
(五)質押之資產	21
(六)重大承諾事項及或有事項	22
(七)重大之災害損失	22
(八)重大之期後事項	22
(九)其 他	22~27
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	27~28
(十一)部門別財務資訊	28

此合併報表未經會計師核閱
 統盟電子股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

	101.3.31		100.3.31			101.3.31		100.3.31		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
資 產										
流動資產：					21-22	負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 1,132,243	13	1,714,318	29	2102	流動負債：	\$ 2,226,872	24	723,133	12
1311 交易目的金融資產—流動(附註三(二))	47,991	1	-	-	2270	銀行借款(附註三(六)及五)	520,324	6	355,367	6
1120 應收票據淨額(附註三(三))	15,601	-	6,661	-	2120	一年內到期之長期借款(附註三(八)及五)	-	-	1,165	-
1140 應收帳款淨額(附註三(三))	96,010	1	174,614	3	2140	應付票據	2,115,692	22	681,704	12
1153 應收帳款—關係人(附註四)	2,485,251	27	1,542,041	26	2153	應付帳款	121,959	1	258,384	4
1180 其他應收款—關係人(附註四)	114,463	1	9,631	-	2190	應付帳款—關係人(附註四)	41,151	-	32,776	1
1190 其他金融資產—流動	75,086	1	35,829	1	2170	其他應付款項—關係人(附註四)	239,869	3	203,113	3
1210 存貨(附註三(四))	595,782	6	378,786	6	2280	應付費用	519,897	6	8,581	-
1250 預付費用	37,875	-	44,225	1		其他流動負債(附註三(七))	5,785,764	62	2,264,223	38
1280 其他流動資產	210,350	2	10,695	-	2420	流動負債合計	715,446	7	850,126	14
1291 受限制資產(附註五)	14,500	-	14,500	-	2510	長期借款(附註三(八)及五)	48,378	1	48,378	1
流動資產合計	<u>4,825,152</u>	<u>52</u>	<u>3,931,300</u>	<u>66</u>		土地增值稅準備(附註三(五))				
15-16 固定資產(附註三(五)、四、五及六)：					2810	其他負債：				
成 本：					2820	應計退休金負債	-	-	22,631	1
1501 土地	-	-	32,975	1		存入保證金	25,120	-	9,358	-
1508 土地—重估增值	-	-	70,943	1		其他負債合計	25,120	-	31,989	1
1521 房屋及建築	1,324,822	14	622,853	11		負債合計	6,574,708	70	3,194,716	54
1531 機器設備	2,164,156	23	1,651,608	28	3110	股東權益(附註三(九))：				
1561 辦公設備	34,177	-	23,797	-	32XX	普通股股本	1,790,978	19	1,790,978	30
1681 其他設備	81,587	1	67,050	1	3310	資本公積	362,330	4	362,330	6
小計	3,604,742	38	2,469,226	42	3320	法定盈餘公積	78,357	1	45,150	1
15X9 減：累積折舊	(486,196)	(5)	(1,006,359)	(17)	3350	特別盈餘公積	52,076	1	-	-
1599 減：累計減損	-	-	(17,051)	-	3420	累積盈餘	512,100	5	581,135	10
1671 未完工程及預付設備款	856,666	9	200,036	3	3460	累積換算調整數	29,398	-	(46,120)	(1)
固定資產淨額	<u>3,975,212</u>	<u>42</u>	<u>1,645,852</u>	<u>28</u>		未實現重估增值(附註三(五))	22,565	-	22,565	-
1782 土地使用權	14,270	-	14,047	-		股東權益合計	2,847,804	30	2,756,038	46
其他資產：						重大承諾事項及或有事項(附註六)				
1800 出租資產(附註三(五)、四及五)	315,115	3	325,650	6						
1810 閒置資產(附註三(五)及五)	232,862	2	10,205	-						
18XX 其他資產(附註五)	59,901	1	23,700	-						
其他資產合計	<u>607,878</u>	<u>6</u>	<u>359,555</u>	<u>6</u>						
資產總計	<u>\$ 9,422,512</u>	<u>100</u>	<u>5,950,754</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 9,422,512</u>	<u>100</u>	<u>5,950,754</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐正民

經理人：徐正民

會計主管：邱麗真

此合併報表未經會計師核閱
 統盟電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季		100年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,761,607	100	1,074,259	101
4190 減：銷貨折讓	(4,650)	-	(12,352)	(1)
營業收入淨額(附註四)	1,756,957	100	1,061,907	100
5110 銷貨成本(附註四)	(1,502,999)	(86)	(995,333)	(94)
5910 營業毛利	253,958	14	66,574	6
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	(21,602)	(1)	(9,167)	(1)
6200 管理費用(附註三(三)及四)	(87,024)	(5)	(46,474)	(4)
營業費用合計	(108,626)	(6)	(55,641)	(5)
6900 營業淨利	145,332	8	10,933	1
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	7,915	-	539	-
7130 處分固定資產利益(附註四)	2,258	-	3,636	-
7160 兌換利益淨額	3,376	-	1,567	-
7210 租金收入(附註四)	5,951	-	5,406	1
7250 壞帳轉回利益(附註三(三))	-	-	9,920	1
7480 什項收入(附註四)	14,971	1	3,820	-
營業外收入及利益合計	34,471	1	24,888	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(18,953)	(1)	(6,409)	(1)
7530 處分固定資產損失	(111)	-	(271)	-
7620 閒置資產折舊(附註三(五))	(7,897)	-	(79)	-
7640 金融資產評價損失	(537)	-	(75)	-
7880 什項支出	(193)	-	(108)	-
營業外費用及損失合計	(27,691)	(1)	(6,942)	(1)
7900 本期稅前淨利	152,112	8	28,879	2
8110 所得稅費用	(21,344)	1	(3,307)	-
合併總損益	\$ 130,768	7	25,572	2
			稅前	稅後
每股盈餘(元)(附註三(十))				
基本每股盈餘	\$ 0.73	0.73	0.14	0.14
基本每股盈餘-追溯調整			0.14	0.14
稀釋每股盈餘	\$ 0.72	0.72	0.14	0.14
稀釋每股盈餘-追溯調整			0.14	0.14

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐正民

經理人：徐正民

會計主管：邱麗真

此合併報表未經會計師核閱
 統盟電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 130,768	25,572
調整項目：		
折舊費用	68,977	49,217
閒置資產折舊	7,897	79
攤銷費用	13,415	4,332
呆帳費用提列(轉列收入)數	512	(9,920)
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(10,215)	27,458
處分及報廢固定資產、閒置資產利益	(2,147)	(3,365)
金融資產評價損失	537	75
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少數	5,685	(42)
應收票據增加數	(4,727)	(35)
應收帳款增加數	(18,320)	(8,092)
應收帳款－關係人增加數	(499,637)	(55,296)
其他應收款－關係人(增加)減少數	57,011	(4,810)
存貨(增加)減少數	(14,597)	1,468
預付費用(增加)減少數	107,218	(17,575)
其他流動資產增加數	(64,343)	(5,530)
其他金融資產減少數	8,129	9,346
營業負債之淨變動：		
應付票據減少數	(3,121)	(1,749)
應付帳款增加(減少)數	1,145,437	(104,405)
應付帳款－關係人增加(減少)數	33,428	(26,813)
應付費用減少數	(208,016)	(41,853)
其他應付款項－關係人增加(減少)數	(9,223)	6,395
其他流動負債增加(減少)數	(57,990)	429
應計退休金負債增加(減少)數	(23,385)	217
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>663,293</u>	<u>(154,897)</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(1,198,025)	(78,249)
處分固定資產及閒置資產價款	2,981	4,212
存出保證金增加數	(276)	-
遞延費用增加數	(16,069)	(3,451)
受限制資產減少數	7,243	-
投資活動之淨現金流出	<u>(1,204,146)</u>	<u>(77,488)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加數	308,822	569,387
長期借款增加數	57,131	60,000
長期借款減少數	(123,078)	(251,696)
存入保證金增加數	4,164	64
融資活動之淨現金流入	<u>247,039</u>	<u>377,755</u>
匯率影響數	21,764	7,988
本期現金及約當現金淨增加數	(272,050)	153,358
期初現金及約當現金餘額	1,404,293	1,560,960
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,132,243</u>	<u>\$ 1,714,318</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 19,831</u>	<u>5,722</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,814</u>	<u>5,954</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 520,324</u>	<u>355,367</u>
累積換算調整數增加(減少)	<u>\$ (57,143)</u>	<u>28,521</u>
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 401,611	49,730
加：期初應付設備款	904,782	34,492
減：期末應付設備款	(108,368)	(5,973)
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 1,198,025</u>	<u>78,249</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：徐正民

經理人：徐正民

會計主管：邱麗真

此合併報表未經會計師核閱
統盟電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解本公司之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民一〇〇年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司間之重大交易均予沖消。

(二)合併概況

1. 母公司：統盟公司

2. 列入合併報表之子公司(與統盟公司簡稱為合併公司)：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>本公司直接或間接持股百分比</u>	
			<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
本公司	長泰國際有限公司(簡稱長泰公司)	境外控股公司	100.00 %	100.00 %
本公司	Yang An International (Samoa) Co., Ltd.(簡稱Yang An (Samoa)，薩摩亞)	境外控股公司	100.00 %	100.00 %
本公司	安和國際有限公司(簡稱安和公司，薩摩亞)	國際貿易公司	100.00 %	100.00 %
本公司	和泰國際有限公司(簡稱和泰公司，薩摩亞)	國際貿易公司	100.00 %	100.00 %
本公司	統盟(無錫)電子有限公司(簡稱統盟無錫，大陸)	經營印刷電路板	100.00 %	100.00 %

未列入合併財務季報表之子公司：無。

二、會計變動之理由及其影響

(一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季淨利及每股盈餘分別增加18,427千元及0.1元。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務季報表揭露部門資訊，個別財務季報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	101.3.31	100.3.31
現金	\$ 240	235
銀行存款	1,132,003	1,714,083
合計	\$ 1,132,243	1,714,318

(二)交易目的金融資產

其明細如下：

	101.3.31	100.3.31
理財商品	\$ 46,832	-
遠期外匯合約	1,159	-
	\$ 47,991	-

合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季認列公平價值變動列入損益之金融資產之淨損失分別為537千元及75千元。

合併公司為財務避險目的(規避外幣債權及債務匯率變動風險)而從事遠期外匯交易，惟不適用避險會計，按以交易為目的之金融資產處理。

	101.3.31		
項 目	帳面金額	名目本金 (千元)	到期日
衍生性金融資產-流動：			
遠期外匯合約			
買入台幣賣出美金	\$ (515)	USD 8,000	101.4.9~101.5.9
買入日幣賣出台幣	680	JPY 120,000	101.6.11~102.1.10
買入人民幣賣出美金	994	USD 10,000	101.4.16~101.6.18
	\$ 1,159		

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)應收票據及帳款

其明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應收票據	\$ 15,601	6,661
應收帳款	97,382	183,449
減：備抵呆帳	(1,372)	(8,355)
備抵銷貨退回及折讓	-	(480)
	<u>\$ 111,611</u>	<u>181,275</u>

流動應收帳款及應收票據因到期期間短並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

合併公司民國一〇一年第一季提列之呆帳損失為512千元；民國一〇〇年第一季備抵呆帳回轉利益為9,920千元，係依銷售客戶之信用風險、帳款品質等，考量應收款項是否有客觀證據顯示已發生減損進行個別評估以及歷史損失率進行組合評估後，所估計未來現金流量與帳面價值之差額。

(四)存 貨

其明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
原 料	\$ 137,829	31,004
減：備抵損失	(494)	(1,430)
小 計	<u>137,335</u>	<u>29,574</u>
物 料	131,313	65,634
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>131,313</u>	<u>65,634</u>
在 製 品	294,910	258,384
減：備抵損失	(45,847)	(72,495)
小 計	<u>249,063</u>	<u>185,889</u>
製 成 品	134,805	164,948
減：備抵損失	(56,734)	(67,259)
小 計	<u>78,071</u>	<u>97,689</u>
商 品	2,580	1,164
減：備抵損失	(2,580)	(1,164)
小 計	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 595,782</u>	<u>378,786</u>

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季認列之存貨相關費損(利益)分別為(82,865)千元及5,704千元。民國一〇一年第一季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加認列營業成本減少之金額為11,642千元；民國一〇〇年第一季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為21,750千元。

(五)固定資產、出租資產及閒置資產

- 1.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，合併公司閒置資產及固定資產作為借款之抵押擔保情形，請詳附註五之說明。
- 2.合併公司於民國九十三年十月三十一日將帳列固定資產之土地按當時公告現值重估增加70,943千元，並依法提列土地增值稅準備48,378千元及認列未實現土地增值22,565千元。
- 3.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止出租資產明細如下：

	101.3.31	100.3.31
土地	\$ 178,533	178,533
房屋及建築	172,642	172,642
防治污染設備	13,046	13,976
機器設備	15,193	23,330
其他設備	2,590	1,264
	382,004	389,745
減：累計折舊	(66,391)	(64,095)
累計減損	(498)	-
	\$ 315,115	325,650

合併公司於民國九十七年十二月二十三日與歐恩吉亞洲股份有限公司簽訂房屋租賃契約，租賃之標的物為中壢廠之土地及不動產。租賃合約之主要條款如下：

- (1)租賃期間：民國九十八年三月一日至民國一〇三年二月二十八日止，計五年。
- (2)租金：每月租金1,700千元，一次交付一年度12張支票，到期日為每月15日。自一〇〇年三月一日起，改為每月十日前以匯款方式支付當月租金。
- (3)簽訂契約之日起三年內，雙方同意歐恩吉亞洲股份有限公司如要購買租賃物，得以370,000千元購買租用之廠房及土地，第三年後則價格另議。截至報告出具日止，本公司並未接獲該公司購買租用之廠房及土地之通知。
- (4)未來五年本公司營業租賃之租金收入，列示如下：

年 度	金 額
101.04.01~102.03.31	\$ 20,400
102.04.01~103.02.28	18,700
	\$ 39,100

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止閒置資產明細如下：

合併公司於民國九十七年八月六日經董事會決議，因合併公司考量營運效益及持續虧損情況下，為減輕財務負擔，已於民國九十七年八月三十日停止軟板產品之生產。另，本公司於民國一〇一年三月十三日經董事會決議，為提升市場競爭力，降低生產成本，產能移轉至子公司統盟(無錫)電子有限公司。上述相關固定資產及未使用之固定資產一併予以轉列閒置資產並認列累計減損。

	101.3.31	100.3.31
土地	\$ 32,975	-
土地—重估增值	70,943	-
房屋及建築	153,596	4,306
機器設備	402,360	146,228
運輸設備	462	462
辦公設備	5,158	4,923
其他設備	30,823	13,452
成本	696,317	169,371
減：累積折舊	(351,105)	(64,157)
累計減損	(112,350)	(95,009)
	\$ 232,862	10,205

5.合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季處份部份房屋及建築、機器設備、辦公設備及其他設備，其相關原評估提列之累計減損分別為1,797千元及6,176千元亦一併沖銷。

6.合併公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日認列資產減損損失準備分別為112,848千元及112,060千元，其固定資產、出租資產及閒置資產之減損損失準備明細如下：

	101.3.31	100.3.31
固定資產	\$ -	17,051
出租資產	498	-
閒置資產	112,350	95,009
	\$ 112,848	112,060

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)銀行借款

其明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
信用借款	\$ 1,980,817	723,133
擔保借款	<u>246,055</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,226,872</u>	<u>723,133</u>

1.合併公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日借款利率分別約為1.50%~4.50%及1.34%~1.70%，擔保品請詳附註五。

2.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，短期借款未動用借款額度分別約為885,537千元及190,839千元。

(七)其他流動負債

其明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應付代購料款	\$ 411,148	-
應付設備款	108,368	5,973
其 他	<u>381</u>	<u>2,608</u>
	<u>\$ 519,897</u>	<u>8,581</u>

(八)長期借款

其明細如下：

<u>銀行名稱</u>	<u>還 款 期 限</u>	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
彰化銀行	原自99.10起共分120期，每個月為一期，每期償還本金2,167千元。惟於100.1.3提前償還本金15,000千元，餘自100年1月起共分117期，每個月為一期，每期償還本金2,038千元。	\$ 207,924	232,385
"	自100.12起共分12期，每三個月為一期，每期償還美金250千元。	73,694	-
合作金庫	自100.01起共分48期，每月為一期，每期償還本金4,167千元。	137,499	187,500
"	原自100.01起共分48期，每月為一期，每期償還本金2,083千元。惟於100.1.3提前償還本金15,000千元，餘自100年1月起共分48期償還本金1,771千元。	58,437	79,688
"	原自100.03起共分20期，每三個月為一期，每期償還美金400千元。	176,866	224,725

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

銀行名稱	還 款 期 限	101.3.31	100.3.31
台灣企銀	原自99.06開始償還，共分8期，每三個月為一期，每期償還本金6,250千元，惟於100.1.3提前償還本金15,000千元，餘自100年3月起共分5期，每三個月為一期，每期償還本金3,250千元。	\$ -	13,000
"	自100.01起共分20期，每三個月為一期，每期償還美金250千元。	110,542	140,453
"	自100.08起共分60期，每個月為一期，每期償還本金1,167千元。	60,666	-
玉山銀行	原自99.04起共分36期，每個月為一期，每期償還本金1,389千元。惟於100年1月提前償還本金16,389千元及1,389千元，2月償還849千元，餘自3月起共分25期，每個月為一期，每期償還本金810千元。	9,727	19,451
"	自100.03起共分12期，每三個月為一期，每期償還美金167千元。	34,391	54,210
上海銀行	原自99.04起共分8期，每三個月為一期，每期償還本金6,250千元。惟於100.1.3提前償還本金15,000千元，餘自100年1月起共分5期，每三個月為一期，每期償還本金3,250千元。	-	13,000
"	自98.11起共分12期，每三個月為一期，每期償還美金167千元。	14,739	34,498
"	原自100.07起共分12期，每三個月為一期，每期償還本金4,167千元。惟因合約訂定寬限三個月，故自100.10起共分11期，每三個月為一期，每期償還本金4,545千元。	40,910	-
板信商銀	自99.08起，共分36期，每個月為一期，每期償還本金1,389千元。惟於100.1.3提前償還本金15,000千元，餘自100年1月起共分31期，每個月為一期，每期償還本金905千元。並於100年5月提前清償23,530千元。	-	25,341
"	自100.06起，共分36期，每一月為一期，每期償還本金1,667千元。	43,332	-
新光銀行	原自99.09開始償還，共分36期，每個月為一期，每期償還本金417千元。惟於100年1月提前償還本金10,417千元，餘自2月起共分31期，每個月為一期，每期償還本金94千元。並於100年6月提前償還本金2,540千元。	-	2,728
"	自99.11開始償還，共分34期，每個月為一期，每期償還本金441千元。並於100年6月提前償還本金11,912千元。	-	12,794

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

銀行名稱	還 款 期 限	101.3.31	100.3.31
"	自100.07開始償還，共分36期，每個月為一期，每期償還本金833千元。	\$ 22,501	-
土地銀行	原自99.11開始償還，共分12期，每三個月為一期，每期償還本金4,167千元。惟於100.1.3提前償還本金10,000千元，餘自100年2月起共分11期，每三個月為一期，每期償還本金3,258千元。	19,545	32,576
元大銀行	自99.11開始償還，共分36期，每個月為一期，每期償還本金833千元。	15,833	25,833
永豐銀行	自100.06開始償還，共分12期，每三個月為一期，每期償還本金5,000千元。	40,000	60,000
中華開發	自100.03起共分5期，每三月為一期，每期償還美金400千元。	-	47,311
華一銀行	自98.12起，三年內可循環動用	169,164	-
減：一年內到期部分		(520,324)	(355,367)
		<u>\$ 715,446</u>	<u>850,126</u>

- 上述借款利息係以浮動利率計息，民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季之借款利率區間約為年息1.41%~3.00%及1.30%~2.39%。
- 截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，長期借款未使用額度分別為167,728千元及0千元。長期借款之擔保品，請詳附註五之說明。

(九)股東權益

1.股 本

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司額定資本額均為2,000,000千元，實收資本額皆為1,790,978千元。

2.資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。資本公積餘額之內容如下：

	101.3.31	100.3.31
現金增資溢價	\$ 347,250	347,250
員工紅利轉增資溢價	6,955	6,955
員工認股權	5,471	5,471
已失效員工認股權	2,654	2,654
	<u>\$ 362,330</u>	<u>362,330</u>

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

3.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，本公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

5.盈餘分配

本公司依章程規定，年度總決算如有盈餘時應先提繳所得稅，彌補以往虧損，次就其餘額提撥10%法定盈餘公積及依證券交易法第41條之必要提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，依下列順序分配之或保留盈餘不分配，其餘由董事會依本公司章程規定，擬定盈餘分派案，其百分比如下：

- (1)董監察事酬勞百分之三以下。
- (2)員工紅利百分之五至十五。
- (3)發放特別股股息。
- (4)扣除前三款餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司以截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止之稅後淨利，乘上本公司章程所定員工紅利分配成數15%及董監事酬勞分配成數3%，估計員工紅利金額分別為17,556千元及3,424千元，董監酬勞分別為3,511千元及685千元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，列為民國一〇二年度及一〇一年度之損益。

本公司民國一〇一年三月十三日經董事會決議及民國一〇〇年六月二十一日經股東會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
員工紅利－現金紅利	\$ 22,399	37,018
董監事酬勞	<u>4,480</u>	<u>7,404</u>
	<u>\$ 26,879</u>	<u>44,422</u>

上述盈餘分配情形與民國一〇〇年度及九十九年度財務報表估列數並無差異。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司民國一〇〇年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。本公司民國九十九年度之盈餘分配之情形與財務報表估列數並無差異。

(十)每股盈餘

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季本公司每股盈餘內容如下：

	單位：千股			
	101年第一季		100年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ <u>130,768</u>	<u>130,768</u>	<u>25,572</u>	<u>25,572</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>179,098</u>	<u>179,098</u>	<u>179,098</u>	<u>179,098</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.73</u>	<u>0.73</u>	<u>0.14</u>	<u>0.14</u>
基本每股盈餘—追溯調整				
本期純益			\$ <u>25,572</u>	<u>25,572</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>179,098</u>	<u>179,098</u>
基本每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)			<u>\$ 0.14</u>	<u>0.14</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ <u>130,768</u>	<u>130,768</u>	<u>25,572</u>	<u>25,572</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>179,098</u>	<u>179,098</u>	<u>179,098</u>	<u>179,098</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅	<u>2,727</u>	<u>2,727</u>	<u>2,512</u>	<u>2,512</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	<u>181,825</u>	<u>181,825</u>	<u>181,610</u>	<u>181,610</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.72</u>	<u>0.72</u>	<u>0.14</u>	<u>0.14</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利			\$ <u>25,572</u>	<u>25,572</u>
加權平均流通在外股數(千股)			<u>179,098</u>	<u>179,098</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅			<u>2,512</u>	<u>2,512</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)			<u>181,610</u>	<u>181,610</u>
稀釋每股盈餘—追溯調整(單位：新台幣元)			<u>\$ 0.14</u>	<u>0.14</u>

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十一) 金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	101.3.31			100.3.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 1,132,243	-	1,132,243	1,714,318	-	1,714,318
交易目的金融資產	47,991	-	47,991	-	-	-
應收票據及款項(含應收 關係人款項及其他應 收款－關係人)	2,711,325	-	2,711,325	1,732,947	-	1,732,947
其他金融資產－流動	75,086	-	75,086	35,829	-	35,829
受限制資產	14,500	-	14,500	14,500	-	14,500
金融負債：						
銀行借款	\$ 2,226,872	-	2,226,872	723,133	-	723,133
一年內到期之長期借款	520,324	-	520,324	355,367	-	355,367
應付票據及款項(含應付 關係人款項及其他應 付款項－關係人)	2,278,802	-	2,278,802	974,029	-	974,029
應付費用	239,869	-	239,869	203,113	-	203,113
長期借款	715,446	-	715,446	850,126	-	850,126

2. 合併公司估計上述金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 合併公司短期金融資產及負債包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款(含應收/應付關係人款)、其他金融資產－流動、受限制資產、銀行借款、一年內到期之長期借款及應付費用等，係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2) 長期借款因採浮動利率計息，故以其借款金額為公平價值。
- (3) 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

2. 財務風險資訊

(1) 市場風險

係市場匯率、利率變動之公平價值風險或價格風險，本公司從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率所產生之風險，因是匯率產生之損益將大致與被避險項目之損益相互抵銷，故市場風險應不重大。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)信用風險

合併公司之主要客戶集中於電子業，為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，定期評估應收款項（應收票據及帳款）回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失尚在管理當局預期之內。本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，應收款項餘額分別為96%及89%，係本公司之母公司，使本公司有信用風險顯著集中情形。為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失尚在管理當局預期之內。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司現金流量變動34,626千元。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
徐正民	本公司之董事長
陳志弘	統盟(無錫)之總經理
志超科技股份有限公司 (以下簡稱志超)	本公司之母公司
宇環科技股份有限公司 (以下簡稱宇環)	志超之轉投資公司
志超科技(蘇州)有限公司 (以下簡稱志超(蘇州))	志超間接控股之子公司
祥豐電子(中山)有限公司 (以下簡稱祥豐(中山))	志超間接控股之子公司
連達國際股份有限公司 (以下簡稱連達)	該公司執行長為本公司之董事 (於99年6月14日就任董事)
金鐵企業有限公司 (以下簡稱金鐵)	其負責人為本公司之董事 (於99年6月14日就任董事)
喬旋精密股份有限公司 (以下簡稱喬旋)	該公司之董事與本公司董事為同一人 (於99年6月14日就任董事)

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

合併公司對關係人銷貨金額如下：

	101年第一季		100年第一季	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
志 超	\$ <u>1,656,312</u>	<u>94.27</u>	<u>946,918</u>	<u>89.17</u>

合併公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季銷貨予關係人之收款條件係採月結125天，銷貨之價格則依個別料號之規格由雙方議定交易條件辦理。

2.應收票據及帳款

	101.3.31		100.3.31	
	金 額	%	金 額	%
志 超	\$ <u>2,485,251</u>	<u>95.70</u>	<u>1,542,041</u>	<u>89.48</u>

截至民國一〇一年三月三十一日止，本公司提供對志超之應收帳款176,787千元作為合併公司長、短期借款之抵質押擔保情形，請詳附註五說明。

3.進 貨

合併公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季，向關係人進貨之金額如下：

	101年第一季		100年第一季	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
志 超	\$ 75,145	6.44	105,178	6.69
連 達	-	-	7,822	0.50
金 鐵	<u>83,743</u>	<u>7.17</u>	<u>8,105</u>	<u>0.51</u>
	\$ <u>158,888</u>	<u>13.61</u>	<u>121,105</u>	<u>7.70</u>

關係人進貨之計價方式與一般供應商無可資比較，上開關係人之付款條件係採月結70天~160天，一般供應商之付款條件為預付貨款至月結190天。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.加工費

	101年第一季		100年第一季	
	金額	%	金額	%
志超(蘇州)	\$ 3,407	16.41	-	-
志 超	-	-	912	0.50
宇 環	-	-	19,729	10.83
	<u>\$ 3,407</u>	<u>16.41</u>	<u>20,641</u>	<u>11.33</u>

加工費之計價方式與一般廠商尚無顯著不同。上開關係人之付款條件為月結160~190天，一般供應商之付款條件為月結30天~190天

5.應付票據及帳款

	101.3.31		100.3.31	
	金額	%	金額	%
志 超	\$ 104,783	4.68	193,003	20.50
志超(蘇州)	3,995	0.18	-	-
金 鐵	13,181	0.59	14,642	1.56
宇 環	-	-	37,095	3.94
連 達	-	-	12,034	1.28
喬 旋	-	-	1,610	0.17
	<u>\$ 121,959</u>	<u>5.45</u>	<u>258,384</u>	<u>27.45</u>

6.管理顧問服務收入

合併公司提供管理顧問等服務而向關係人收取之管理顧問收入(列於什項收入科目項下)如下：

	101年第一季	100年第一季
	志 超	\$ 5,093
宇 環	4,277	1,650
	<u>\$ 9,370</u>	<u>1,650</u>

本公司因上述交易產生之期末應收款項餘額如下：

	101.3.31	100.3.31
	志 超	\$ 10,141
宇 環	6,826	578
	<u>\$ 16,967</u>	<u>578</u>

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

7. 財產交易

(1) 合併公司出售固定資產、閒置資產及出租資產予關係人情形如下：

101年第一季						
	成 本	累計折舊	累計減損	出售資產 價 款	處分利益	應收款項
祥豐(中山)	\$ 4,871	2,357	1,655	2,642	1,783	43,699
志 超	3,850	3,533	139	330	152	7,003
宇 環	-	-	-	-	-	29,446
志超(蘇州)	-	-	-	-	-	1,031
	<u>\$ 8,721</u>	<u>5,890</u>	<u>1,794</u>	<u>2,972</u>	<u>1,935</u>	<u>81,179</u>

100年第一季						
	成 本	累計折舊	累計減損	出售資產 價 款	處分利益	應收款項
祥豐(中山)	\$ <u>9,282</u>	<u>2,452</u>	<u>6,147</u>	<u>4,155</u>	<u>3,472</u>	<u>9,053</u>

(2) 合併公司於民國一〇〇年第一季向連達購置固定資產，購置價款為8,700千元。截至民國一〇〇年三月三十一日止，因以前年度向關係人購置固定資產，尚未支付之款項如下：

	<u>100.3.31</u>
連 達	22,381
志 超	<u>8,820</u>
	<u>31,201</u>

(3) 合併公司於民國一〇〇年度向祥豐(中山)購置固定資產，購置價款為31,327千元，截至一〇一年三月三十一日止，因本期及以前年度向關係人購置固定資產，尚未支付之款項為36,355千元，列於「其他應付款項—關係人」項下。

8. 其 他

(1) 合併公司於民國一〇一年第一季代關係人採購原物料及機器設備而應收款項之明細如下：

101年第一季		
代採購對象	代採購金額	因代採購而 產生之應收款項
志超(蘇州)	\$ -	<u>4,621</u>

截至民國一〇一年三月三十一日止，因代上述關係人採購原物料及固定資產所產生之應付款項為4,796千元列於「其他應付款項—關係人」。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (2) 合併公司於民國一〇一年第一季出租廠房及機器設備予志超而收取之款項計754千元(未稅)，列於「租金收入」項下。另，因出租廠房而代付水電費為786千元。截至民國一〇一年三月三十一日止，因上述交易而尚未收取之款項為1,618千元，列於「其他應收款－關係人」項下。
- (3) 合併公司於民國一〇〇年第一季支付志超管理顧問費為750千元(未稅)，列於「管理費用」項下。截至民國一〇〇年三月三十一日止，尚未支付之款項為1,575千元，列於「其他應付款項－關係人」項下。
- (4) 截至民國一〇一年三月三十一日止，因本公司出售原物料及費用性資產予志超、祥豐(中山)及宇環而尚未收取之款項為5,216千元，列於「其他應收款－關係人」項下。
- (5) 合併公司於民國一〇一年第一季提供志超(蘇州)加工服務收入為4,065千元，列於「什項收入」項下，截至民國一〇一年三月三十一日止，因本期及以前年度提供關係人加工服務，尚未收取之款項為4,862千元，列於「其他應收款－關係人」項下。
- (6) 本公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季向金融機構借款，依部份借款合同之要求，由關係人徐正民及陳志弘提供連帶保證。

五、質押之資產

<u>受 押 資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
受限制銀行存款	子公司長期放款	\$ 14,500	14,500
應收帳款-關係人	本公司及子公司長、短期借款	176,787	-
土地、建築物、出租資產 及閒置資產	長期借款額度	752,163	783,741
土地使用權	長短期借款	14,270	-
存出保證金	訴訟案假執行	<u>9,672</u>	<u>9,672</u>
合 計		<u>\$ 967,392</u>	<u>807,913</u>

合併公司為銀行借款及為子公司擔保開出之保證票據金額，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止分別為4,067,094千元及2,388,250千元。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

六、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一年三月三十一日止，為購置機器設備已簽訂之合約分別為863,417千元，已支付款項為383,400千元。

(二)截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，因購置原、物料及固定資產已開立未使用信用狀餘額分別為157,673千元及9,345千元。

(三)合併公司於民國一〇一年三月三十一日已簽訂之租賃合約，在未來五年應支付租金總額彙總如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
101.04.01~102.03.31	\$ 7,307
102.04.01~102.03.31	4,557
102.04.01~103.03.31	<u>2,108</u>
合 計	<u>\$ 13,972</u>

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他

(一)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：千元			
	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 89,850	29.51	63,176	29.40
人民幣	136,061	4.68	178,466	4.51
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	140,494	29.51	62,819	29.40
人民幣	458,054	4.68	43,809	4.51

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)依行政院金融監督管理委員會函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依行政院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(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	總經理	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	各部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	財務部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財務部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財務部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	各部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	財務部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財務部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	各部門	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	各部門	進行中
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	各部門	進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	財務部門	進行中
◎依IFRSs編製財務報表	財務部門	進行中

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)謹就本公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
固定資產淨額(3)、(4)及(5)	\$ 3,976,479	14,682	3,991,161
投資性不動產淨額(3)、(4)及(5)	-	308,854	308,854
土地使用權(1)	14,731	(14,731)	-
預付退休金(7)	-	3,512	3,512
出租資產(5)	315,438	(315,438)	-
閒置資產(4)	8,098	(8,098)	-
長期預付租金(1)	-	14,731	14,731
其他資產	4,709,207	-	4,709,207
總資產	\$ 9,023,953	3,512	9,027,465
員工福利負債準備-流動(6)	\$ -	7,981	7,981
應計退休金負債(7)	23,385	(23,385)	-
其他負債	6,226,389	-	6,226,389
總負債	6,249,774	(15,404)	6,234,370
特別盈餘公積(2)	52,076	22,565	74,641
累積盈餘	381,332	18,916	400,248
未實現重估增值(2)	22,565	(22,565)	-
其他股東權益項目	2,318,206	-	2,318,206
股東權益	2,774,179	18,916	2,793,095
負債及股東權益總額	\$ 9,023,953	3,512	9,027,465

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.民國一〇一年三月三十一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
固定資產淨額(3)、(4)及(5)	\$ 3,975,212	241,733	4,216,945
投資性不動產淨額(3)、(4)及(5)	-	306,244	306,244
土地使用權(1)	14,270	(14,270)	-
預付退休金(7)	-	26,790	26,790
出租資產(5)	315,115	(315,115)	-
閒置資產(4)	232,862	(232,862)	-
長期預付租金(1)	-	14,270	14,270
其他資產	4,885,053	-	4,885,053
總資產	\$ 9,422,512	26,790	9,449,302
員工福利負債準備-流動(6)	\$ -	7,280	7,280
其他負債	6,574,708	-	6,574,708
總負債	6,574,708	7,280	6,581,988
特別盈餘公積(2)	52,076	22,565	74,641
累積盈餘	512,100	19,362	531,462
累積換算調整數	29,398	148	29,546
未實現重估增值(2)	22,565	(22,565)	-
其他股東權益項目	2,231,665	-	2,231,665
股東權益	2,847,804	19,510	2,867,314
負債及股東權益總額	\$ 9,422,512	26,790	9,449,302

3.民國一〇一年第一季損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入淨額	\$ 1,756,957	-	1,756,957
營業成本	1,502,999	-	1,502,999
營業毛利	253,958	-	253,958
營業費用(6)及(7)	108,626	(446)	108,180
營業淨利	145,332	446	145,778
營業外收入及利益	34,471	-	34,471
營業外支出及費用	27,691	-	27,691
稅前淨利	152,112	446	152,558
所得稅費用	21,344	-	21,344
合併總損益	\$ 130,768	446	131,214

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

4.各項調節說明

- (1)合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按所提供之效益型態攤銷；依此，合併公司於民國101年1月1日及3月31日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為14,731千元及14,270千元。
- (2)合併公司因選擇適用IFRS1豁免項目，而將帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)轉列保留盈餘，及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值為認列成本，所增加之保留盈餘金額共22,565千元，應依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積。
- (3)合併公司經評估部份土地及房屋建築持有之目的係為轉取租金或資本增值利益，並依此於民國101年1月1日及3月31日將依我國會計準則原分類於固定資產項下之土地及房屋建築重分類至投資性不動產項下之金額分別為308,854千元及306,244千元。
- (4)轉換日採用IAS第十六號公報「不動產、廠房及設備」規定於民國101年1月1日及3月31日將依我國會計準則原分類於其他資產項下之間置資產重分類為不動產、廠房及設備之成本分別為159,435千元及696,317千元，累積折舊分別為61,412千元及351,105千元，累積減損分別為89,925千元及112,350千元。
- (5)轉換日採用IAS第十六號公報「不動產、廠房及設備」規定於民國101年1月1日及3月31日將依我國會計準則原分類於其他資產項下之出租資產重分類為不動產、廠房及設備之成本分別為14,551千元及30,830千元，累積折舊分別為7,967千元及21,461千元，累積減損分別為0元及498千元。
- (6)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國101年1月1日及3月31日調整保留盈餘之金額分別為7,981千元及7,280千元。另，民國101年第一季因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用減項之金額為553千元。
- (7)合併公司提供與員工之退職後確定福利計劃，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」(以下稱IFRS1)選擇豁免之規定，於民國101年1月1日轉換日將該等精算損益立即認列於權益之金額計26,897千元。另，因我國會計準則於精算假設有折現率之採用，不同於IFRSs，民國101年第一季並因此調整應認列之退休金費用計107千元。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- 1.固定資產/投資性不動產採用認定成本豁免，於轉換日依行政院金融監督管理委員會金管證審字第1000032208號函規定計算之公允價值，做為該等資產於轉換日之認定成本。
- 2.採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。

(五)本合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRSs第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

(六)本公司於民國一〇一年三月間經董事會決議，因應提升市場競爭力及降低生產成本，除少部分製程仍留台灣之外，其餘產能移轉至孫公司統盟(無錫)電子有限公司。因應產能移轉所產生之人員編制及相關資產移轉，亦一併予以調整。截至報告日止，產能移轉進度尚依董事會決議進行中。

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一年第一季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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
0	統盟公司	安和公司	1	其他應收款	578,115	-	6.14 %
0	統盟公司	安和公司	1	遞延貸項	3,738	-	0.04 %
0	統盟公司	統盟無錫	1	遞延貸項	5,906	-	0.06 %
0	統盟公司	統盟無錫	1	其他應收款	25,765	-	0.27 %
1	和泰公司	統盟公司	2	銷貨	1,523,053	月結70天	86.69 %
1	和泰公司	統盟公司	2	應收帳款	1,512,392	"	16.05 %
2	安和公司	統盟無錫	3	其他應收款	705,613	-	7.49 %
3	統盟無錫	和泰公司	3	銷貨	1,517,720	月結70天	86.38 %
3	統盟無錫	和泰公司	3	應收帳款	1,245,597	"	13.22 %

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國一〇〇年第一季：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	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
0	統盟公司	安和公司	1	其他應收款	2,046	-	0.03 %
0	統盟公司	安和公司	1	遞延貸項	4,388	-	0.07 %
0	統盟公司	統盟無錫	1	其他應收款	4,135	-	0.07 %
1	和泰公司	統盟公司	2	銷貨	521,404	月結70天	49.10 %
1	和泰公司	統盟公司	2	應收帳款	523,024	"	8.79 %
2	安和公司	統盟無錫	3	其他應收款	35,279	-	0.59 %
3	統盟無錫	和泰公司	3	銷貨	520,895	月結70天	49.05 %
3	統盟無錫	和泰公司	3	應收帳款	492,279	"	8.27 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

十一、部門別財務資訊

合併公司主要係經營印刷電路板加工製造之單一產業，因此合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一營運部門。