

股票代碼：5480

# 統盟電子股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園縣中壢市復華里自強四路3號2樓  
電話：03-4623949

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務季報告附註              |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8     |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 8~9   |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 9     |
| (六)重要會計科目之說明             | 9~21  |
| (七)關係人交易                 | 21~23 |
| (八)質押之資產                 | 23~24 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 24    |
| (十)重大之災害損失               | 24    |
| (十一)重大之期後事項              | 24    |
| (十二)其 他                  | 24~25 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 25~27 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 27    |
| 3.大陸投資資訊                 | 27~28 |
| (十四)部門資訊                 | 28    |
| (十五)首次採用國際財務報導準則         | 28~32 |

## 會計師核閱報告

統盟電子股份有限公司董事會 公鑒：

統盟電子股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

江 忠 儀

會 計 師：

陳 宜 君

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號  
民國一〇二年十一月十一日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
統盟電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

| 資 產                                   | 102.9.30            |            | 101.12.31         |            | 101.9.30         |            | 101.1.1          |            |                                      | 負債及權益               | 102.9.30   |                   | 101.12.31  |                  | 101.9.30   |                  | 101.1.1    |   |
|---------------------------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|---|
|                                       | 金 額                 | %          | 金 額               | %          | 金 額              | %          | 金 額              | %          |                                      |                     | 金 額        | %                 | 金 額        | %                | 金 額        | %                | 金 額        | % |
| <b>流動資產：</b>                          |                     |            |                   |            |                  |            |                  |            |                                      | <b>流動負債：</b>        |            |                   |            |                  |            |                  |            |   |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 2,054,511        | 22         | 2,686,238         | 25         | 1,568,376        | 16         | 1,404,293        | 16         | 2100 短期借款(附註六(八))                    | \$ 1,996,010        | 21         | 2,445,102         | 23         | 2,191,751        | 22         | 1,918,050        | 21         |   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—流動(附註六(二))  | 1,037               | -          | -                 | -          | 3,419            | -          | 5,061            | -          | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融<br>負債—流動(附註六(二)) | -                   | -          | 1,203             | -          | -                | -          | -                | -          |   |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))                | 79,051              | 1          | 103,772           | 1          | 124,155          | 1          | 89,076           | 1          | 2170 應付票據及帳款                         | 810,963             | 9          | 1,063,148         | 10         | 1,325,128        | 14         | 990,363          | 11         |   |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)<br>、七及八)       | 2,111,772           | 22         | 2,403,924         | 22         | 2,411,538        | 25         | 1,989,043        | 22         | 2180 應付帳款—關係人(附註七)                   | 139,493             | 1          | 219,951           | 2          | 239,101          | 2          | 71,544           | 1          |   |
| 1200 其他應收款(附件六(三))                    | 70,866              | 1          | 99,856            | 1          | 78,937           | 1          | 83,215           | 1          | 2200 其他應付款(附註七)                      | 787,609             | 8          | 1,212,593         | 11         | 1,312,872        | 14         | 1,883,362        | 21         |   |
| 1210 其他應收款—關係人(附註六(三)<br>及七)          | 13,436              | -          | 10,263            | -          | 18,945           | -          | 168,045          | 2          | 2320 一年或一營業週期內到期長期負債<br>(附註六(九))     | 330,361             | 4          | 508,024           | 5          | 457,348          | 5          | 493,840          | 5          |   |
| 1310 存貨(附註六(四))                       | 521,115             | 6          | 601,477           | 6          | 678,349          | 7          | 570,970          | 6          | <b>流動負債合計</b>                        | <b>4,064,436</b>    | <b>43</b>  | <b>5,450,021</b>  | <b>51</b>  | <b>5,526,200</b> | <b>57</b>  | <b>5,357,159</b> | <b>59</b>  |   |
| 1410 預付款項                             | 56,746              | 1          | 62,544            | 1          | 52,527           | 1          | 145,093          | 2          | <b>非流動負債：</b>                        |                     |            |                   |            |                  |            |                  |            |   |
| 1460 待出售非流動資產(附註六(五))                 | -                   | -          | 188,181           | 2          | -                | -          | -                | -          | 2540 長期借款(附註六(九))                    | 1,351,974           | 14         | 1,460,820         | 13         | 697,997          | 8          | 807,877          | 9          |   |
| 1470 其他流動資產(附註八)                      | 288,481             | 3          | 195,970           | 2          | 290,934          | 3          | 228,731          | 3          | 2571 遞延所得稅負債—土地增值稅                   | -                   | -          | 48,378            | -          | 48,378           | -          | 48,378           | 1          |   |
| <b>流動資產合計</b>                         | <b>5,197,015</b>    | <b>56</b>  | <b>6,352,225</b>  | <b>60</b>  | <b>5,227,180</b> | <b>54</b>  | <b>4,683,527</b> | <b>53</b>  | 2600 其他非流動負債                         | 86,714              | 1          | 83,986            | 1          | 25,025           | -          | 44,341           | -          |   |
| <b>非流動資產：</b>                         |                     |            |                   |            |                  |            |                  |            | <b>非流動負債合計</b>                       | <b>1,438,688</b>    | <b>15</b>  | <b>1,593,184</b>  | <b>14</b>  | <b>771,400</b>   | <b>8</b>   | <b>900,596</b>   | <b>10</b>  |   |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產—非流動(附註六(二)) | -                   | -          | -                 | -          | -                | -          | 1,075            | -          | <b>負債總計</b>                          | <b>5,503,124</b>    | <b>58</b>  | <b>7,043,205</b>  | <b>65</b>  | <b>6,297,600</b> | <b>65</b>  | <b>6,257,755</b> | <b>69</b>  |   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)<br>及八)          | 3,909,029           | 41         | 4,043,471         | 37         | 4,259,192        | 43         | 4,007,140        | 44         | <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：</b>          |                     |            |                   |            |                  |            |                  |            |   |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)               | 293,309             | 3          | 298,649           | 3          | 301,025          | 3          | 308,854          | 3          | 3110 普通股股本                           | 1,990,978           | 21         | 1,990,978         | 19         | 1,990,978        | 20         | 1,790,978        | 20         |   |
| 1780 無形資產                             | 4,592               | -          | 4,098             | -          | 3,913            | -          | 6,284            | -          | 3200 資本公積                            | 504,732             | 5          | 504,732           | 5          | 504,732          | 5          | 362,330          | 4          |   |
| 1985 長期預付租金(附註八)                      | 14,233              | -          | 13,966            | -          | 14,044           | -          | 14,731           | -          | 3310 法定盈餘公積                          | 153,107             | 2          | 89,163            | 1          | 89,163           | 1          | 78,357           | 1          |   |
| 1990 其他非流動資產—其他                       | 9,663               | -          | 2,009             | -          | 2,167            | -          | 2,342            | -          | 3320 特別盈餘公積                          | -                   | -          | 14,584            | -          | 14,584           | -          | 66,660           | 1          |   |
|                                       | 4,230,826           | 44         | 4,362,193         | 40         | 4,580,341        | 46         | 4,340,426        | 47         | 3350 未分配盈餘                           | 1,154,921           | 13         | 1,057,115         | 10         | 895,131          | 9          | 381,332          | 4          |   |
| <b>資產總計</b>                           | <b>\$ 9,427,841</b> | <b>100</b> | <b>10,714,418</b> | <b>100</b> | <b>9,807,521</b> | <b>100</b> | <b>9,023,953</b> | <b>100</b> | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換<br>差額           | 120,979             | 1          | 14,641            | -          | 15,333           | -          | 86,541           | 1          |   |
|                                       |                     |            |                   |            |                  |            |                  |            | <b>權益總計</b>                          | <b>3,924,717</b>    | <b>42</b>  | <b>3,671,213</b>  | <b>35</b>  | <b>3,509,921</b> | <b>35</b>  | <b>2,766,198</b> | <b>31</b>  |   |
|                                       |                     |            |                   |            |                  |            |                  |            | <b>負債及權益總計</b>                       | <b>\$ 9,427,841</b> | <b>100</b> | <b>10,714,418</b> | <b>100</b> | <b>9,807,521</b> | <b>100</b> | <b>9,023,953</b> | <b>100</b> |   |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：徐正民

經理人：徐正民

會計主管：邱麗真

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

統盟電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                          | 102年7月至9月    |      | 101年7月至9月   |      | 102年1月至9月   |      | 101年1月至9月   |      |
|--------------------------|--------------|------|-------------|------|-------------|------|-------------|------|
|                          | 金額           | %    | 金額          | %    | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 4110 營業收入                | \$ 1,753,024 | 101  | 2,092,264   | 101  | 5,249,150   | 101  | 5,875,524   | 100  |
| 4190 減：銷貨折讓              | (11,807)     | (1)  | (18,776)    | (1)  | (27,459)    | (1)  | (25,608)    | -    |
| 銷貨收入淨額(附註七)              | 1,741,217    | 100  | 2,073,488   | 100  | 5,221,691   | 100  | 5,849,916   | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七)      | (1,522,487)  | (87) | (1,741,908) | (84) | (4,460,262) | (85) | (4,945,613) | (85) |
| 營業毛利                     | 218,730      | 13   | 331,580     | 16   | 761,429     | 15   | 904,303     | 15   |
| 營業費用(附註七)：               |              |      |             |      |             |      |             |      |
| 6100 推銷費用                | (27,488)     | (2)  | (29,994)    | (1)  | (96,556)    | (2)  | (78,031)    | (1)  |
| 6200 管理費用                | (65,993)     | (4)  | (86,951)    | (4)  | (227,907)   | (4)  | (260,650)   | (5)  |
| 營業費用合計                   | (93,481)     | (6)  | (116,945)   | (5)  | (324,463)   | (6)  | (338,681)   | (6)  |
| 營業淨利                     | 125,249      | 7    | 214,635     | 11   | 436,966     | 9    | 565,622     | 9    |
| 營業外收入及支出：                |              |      |             |      |             |      |             |      |
| 7010 其他收入(附註六(十五)及七)     | 13,218       | 1    | 10,117      | -    | 48,369      | 1    | 45,387      | 1    |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十五)及七)  | 1,625        | -    | (6,951)     | -    | 213,236     | 4    | (2,186)     | -    |
| 7050 財務成本(附註六(十五))       | (19,375)     | (1)  | (20,689)    | (1)  | (58,420)    | (1)  | (59,312)    | (1)  |
| 營業外收入及支出合計               | (4,532)      | -    | (17,523)    | (1)  | 203,185     | 4    | (16,111)    | -    |
| 7900 稅前淨利                | 120,717      | 7    | 197,112     | 10   | 640,151     | 13   | 549,511     | 9    |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二))    | (14,255)     | (1)  | (19,307)    | (1)  | (94,790)    | (2)  | (76,982)    | (1)  |
| 8200 本期淨利                | 106,462      | 6    | 177,805     | 9    | 545,361     | 11   | 472,529     | 8    |
| 8300 其他綜合損益：             |              |      |             |      |             |      |             |      |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額   | (38,108)     | (2)  | (23,044)    | (1)  | 106,338     | 2    | (71,208)    | (1)  |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | -            | -    | -           | -    | -           | -    | -           | -    |
| 8300 其他綜合損益(稅後淨額)        | (38,108)     | (2)  | (23,044)    | (1)  | 106,338     | 2    | (71,208)    | (1)  |
| 本期綜合損益總額                 | \$ 68,354    | 4    | 154,761     | 8    | 651,699     | 13   | 401,321     | 7    |
| 每股盈餘(附註六(十四))            |              |      |             |      |             |      |             |      |
| 9750 基本每股盈餘(元)           | \$ 0.53      |      | 0.96        |      | 2.74        |      | 2.61        |      |
| 9850 稀釋每股盈餘(元)           | \$ 0.52      |      | 0.95        |      | 2.67        |      | 2.56        |      |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：徐正民

經理人：徐正民

會計主管：邱麗真

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 統盟電子股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

|               | 歸屬於母公司業主之權益  |         |            |                    | 國外營運機構財務報表<br>換算之<br>兌換差額 | 權益總計     |           |
|---------------|--------------|---------|------------|--------------------|---------------------------|----------|-----------|
|               | 普通股<br>股本    | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘<br>特別盈<br>餘公積 |                           |          | 未分配<br>盈餘 |
| 民國一〇一年一月一日餘額  | \$ 1,790,978 | 362,330 | 78,357     | 66,660             | 381,332                   | 86,541   | 2,766,198 |
| 本期淨利          | -            | -       | -          | -                  | 472,529                   | -        | 472,529   |
| 本期其他綜合損益      | -            | -       | -          | -                  | -                         | (71,208) | (71,208)  |
| 本期綜合損益總額      | -            | -       | -          | -                  | 472,529                   | (71,208) | 401,321   |
| 盈餘指撥及分配：      |              |         |            |                    |                           |          |           |
| 提列法定盈餘公積      | -            | -       | 10,806     | -                  | (10,806)                  | -        | -         |
| 特別盈餘公積迴轉      | -            | -       | -          | (52,076)           | 52,076                    | -        | -         |
| 股份基礎給付交易      | -            | 2,402   | -          | -                  | -                         | -        | 2,402     |
| 現金增資          | 200,000      | 140,000 | -          | -                  | -                         | -        | 340,000   |
| 民國一〇一年九月三十日餘額 | \$ 1,990,978 | 504,732 | 89,163     | 14,584             | 895,131                   | 15,333   | 3,509,921 |
| 民國一〇二年一月一日餘額  | \$ 1,990,978 | 504,732 | 89,163     | 14,584             | 1,057,115                 | 14,641   | 3,671,213 |
| 本期淨利          | -            | -       | -          | -                  | 545,361                   | -        | 545,361   |
| 本期其他綜合損益      | -            | -       | -          | -                  | -                         | 106,338  | 106,338   |
| 本期綜合損益總額      | -            | -       | -          | -                  | 545,361                   | 106,338  | 651,699   |
| 盈餘指撥及分配：      |              |         |            |                    |                           |          |           |
| 提列法定盈餘公積      | -            | -       | 63,944     | -                  | (63,944)                  | -        | -         |
| 普通股現金股利       | -            | -       | -          | -                  | (398,195)                 | -        | (398,195) |
| 特別盈餘公積迴轉      | -            | -       | -          | (14,584)           | 14,584                    | -        | -         |
| 民國一〇二年九月三十日餘額 | \$ 1,990,978 | 504,732 | 153,107    | -                  | 1,154,921                 | 120,979  | 3,924,717 |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：徐正民

經理人：徐正民

會計主管：邱麗真

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

統盟電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                      | 102年1月至9月    | 101年1月至9月   |
|----------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：           |              |             |
| 本期稅前淨利               | \$ 640,151   | 549,511     |
| 調整項目：                |              |             |
| 不影響現金流量之收益費損項目       |              |             |
| 折舊費用                 | 311,959      | 285,369     |
| 攤銷費用                 | 1,486        | 2,521       |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數        | (239)        | 1,115       |
| 利息費用                 | 58,420       | 59,312      |
| 利息收入                 | (21,768)     | (18,345)    |
| 股份基礎給付酬勞成本           | -            | 2,402       |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | (206,483)    | 7,710       |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計     | 143,375      | 340,084     |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：    |              |             |
| 持有供交易之金融資產           | (1,037)      | 2,717       |
| 應收票據                 | 3,153        | (1,807)     |
| 應收帳款                 | 21,807       | (34,387)    |
| 應收帳款-關係人             | 292,152      | (422,495)   |
| 其他應收款                | 29,047       | 4,300       |
| 其他應收款-關係人            | (3,173)      | 149,100     |
| 存貨                   | 80,362       | (107,379)   |
| 預付費用                 | 5,798        | 92,566      |
| 其他流動資產               | (92,511)     | (62,203)    |
| 其他營業資產               | (521)        | 141         |
| 持有供交易之金融負債           | (1,203)      | -           |
| 應付票據                 | -            | (3,121)     |
| 應付帳款                 | (252,185)    | 337,886     |
| 應付帳款-關係人             | (80,458)     | 167,557     |
| 其他應付款項               | (124,363)    | (227,142)   |
| 應計退休金負債              | -            | (23,385)    |
| 營運產生之現金流入            | 660,394      | 761,943     |
| 收取之利息                | 21,711       | 18,323      |
| 支付之利息                | (54,786)     | (61,225)    |
| 支付之所得稅               | (144,157)    | (60,607)    |
| 營業活動之淨現金流入           | 483,162      | 658,434     |
| 投資活動之現金流量：           |              |             |
| 取得不動產、廠房及設備          | (343,404)    | (1,028,362) |
| 處分不動產、廠房及設備          | 410,074      | 19,836      |
| 存出保證金增加              | (7,133)      | -           |
| 存出保證金減少              | -            | 34          |
| 取得無形資產               | (1,799)      | -           |
| 其他預付款項               | (267)        | 687         |
| 投資活動之淨現金流入(流出)       | 57,471       | (1,007,805) |
| 籌資活動之現金流量：           |              |             |
| 短期借款增加               | -            | 273,701     |
| 短期借款減少               | (449,092)    | -           |
| 舉借長期借款               | 90,000       | 158,575     |
| 償還長期借款               | (376,509)    | (304,947)   |
| 存入保證金增加              | 2,728        | 4,070       |
| 發放現金股利               | (398,195)    | -           |
| 現金增資                 | -            | 340,000     |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)       | (1,131,068)  | 471,399     |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響      | (41,292)     | 42,055      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數     | (631,727)    | 164,083     |
| 期初現金及約當現金餘額          | 2,686,238    | 1,404,293   |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ 2,054,511 | 1,568,376   |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：徐正民

經理人：徐正民

會計主管：邱麗真

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
統盟電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

統盟電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十六年六月二十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園縣中壢市復華里自強四路3號2樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為多層印刷電路板之製造加工及買賣。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年十一月十一日經董事會通過發佈。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三之揭露一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

| 發布日       | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容   | 理事會發布之生效日      |
|-----------|-----------------------|--|----------------|
| 2013.5.29 | • 國際會計準則第36號「資產減損」之修正 | • 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。 | 2014.1.1，得提前適用 |

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。



## 統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

### (二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱          | 子公司名稱  | 業務性質    | 所持股權百分比  |           |          |         |
|-----------------|--|---------|----------|-----------|----------|---------|
|                 |  |         | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
| 本公司             | 長泰國際有限公司(簡稱長泰國際)   | 境外控股公司  | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| 長泰國際            | Yang An International (Samoa) Co., Ltd (簡稱Yang An (Samoa)) | 境外控股公司  | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| 長泰國際            | 安和國際有限公司(簡稱安和國際)   | 國際貿易公司  | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| 長泰國際            | 和泰國際有限公司(簡稱和泰國際)   | 國際貿易公司  | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |
| Yang An (Samoa) | 統盟(無錫)電子有限公司(簡稱統盟(無錫))                                     | 經營印刷電路板 | 100 %    | 100 %     | 100 %    | 100 %   |

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註五一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

### 六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)現金及約當現金

|      |                     |                  |                  |                  |
|------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u>  | <u>101.1.1</u>   |
| 庫存現金 | \$ 245              | 240              | 214              | 244              |
| 活期存款 | 488,607             | 816,213          | 835,363          | 312,120          |
| 定期存款 | <u>1,565,659</u>    | <u>1,869,785</u> | <u>732,799</u>   | <u>1,091,929</u> |
|      | <u>\$ 2,054,511</u> | <u>2,686,238</u> | <u>1,568,376</u> | <u>1,404,293</u> |

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)金融商品

1.明細如下：

|                   |                 |                  |                 |                |
|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
|                   | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                 |                  |                 |                |
| 非避險之衍生工具          | \$ <u>1,037</u> | <u>-</u>         | <u>3,419</u>    | <u>6,136</u>   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |                 |                  |                 |                |
| 非避險之衍生工具          | \$ <u>-</u>     | <u>1,203</u>     | <u>-</u>        | <u>-</u>       |

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融商品之衍生工具明細如下：

| <u>102.9.30</u>  |                   |                 |           |                     |
|------------------|-------------------|-----------------|-----------|---------------------|
|                  | <u>帳面價值</u>       | <u>名目本金(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期日</u>          |
| 衍生性金融資產—流動：      |                   |                 |           |                     |
| 賣出遠期外匯           | \$ <u>1,037</u>   | USD 18,000      | 美元兌人民幣    | 102.10.25~102.12.24 |
| <u>101.12.31</u> |                   |                 |           |                     |
|                  | <u>帳面價值</u>       | <u>名目本金(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期日</u>          |
| 衍生性金融負債—流動：      |                   |                 |           |                     |
| 買入遠期外匯           | \$ (509)          | JPY 29,750      | 新台幣兌日幣    | 102.01.10           |
| 賣出遠期外匯           | <u>(694)</u>      | USD 5,000       | 美金兌人民幣    | 102.01.24~102.02.22 |
| 合 計              | <u>\$ (1,203)</u> |                 |           |                     |
| <u>101.9.30</u>  |                   |                 |           |                     |
|                  | <u>帳面價值</u>       | <u>名目本金(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期日</u>          |
| 衍生性金融資產—流動：      |                   |                 |           |                     |
| 賣出遠期外匯           | \$ 1,910          | USD 3,000       | 美金兌新台幣    | 101.10.09           |
| 買入遠期外匯           | <u>1,509</u>      | JPY 60,000      | 新台幣兌日幣    | 101.12.10~102.01.10 |
| 合 計              | <u>\$ 3,419</u>   |                 |           |                     |

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 101.1.1      |                 |             |        |                     |
|--------------|-----------------|-------------|--------|---------------------|
|              | 帳面價值            | 名目本金(千元)    | 幣別     | 到期日                 |
| 衍生性金融資產—流動：  |                 |             |        |                     |
| 賣出遠期外匯       | \$ (130)        | USD 4,000   | 美元兌新台幣 | 101.01.10~101.02.09 |
| 賣出遠期外匯       | 915             | USD 4,000   | 美金兌人民幣 | 101.01.17~101.02.17 |
| 買入遠期外匯       | <u>4,276</u>    | JPY 120,000 | 新台幣兌日幣 | 101.01.10~101.12.10 |
| 合 計          | <u>\$ 5,061</u> |             |        |                     |
| 衍生性金融資產—非流動： |                 |             |        |                     |
| 買入遠期外匯       | <u>\$ 1,075</u> | JPY 29,750  | 新台幣兌日幣 | 102.1.10            |

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

|            | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u>  | <u>101.1.1</u>   |
|------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據—非關係人  | \$ 1,215            | 4,368            | 12,681           | 10,874           |
| 應收帳款—非關係人  | 82,630              | 104,243          | 114,914          | 79,062           |
| 應收帳款—關係人   | 2,111,772           | 2,403,924        | 2,411,538        | 1,989,043        |
| 其他應收款—非關係人 | 70,866              | 99,856           | 78,937           | 83,215           |
| 其他應收款—關係人  | 13,436              | 10,263           | 18,945           | 168,045          |
| 減：備抵呆帳     | (1,644)             | (1,883)          | (1,975)          | (860)            |
| 備抵銷貨退回及折讓  | <u>(3,150)</u>      | <u>(2,956)</u>   | <u>(1,465)</u>   | <u>-</u>         |
|            | <u>\$ 2,275,125</u> | <u>2,617,815</u> | <u>2,633,575</u> | <u>2,329,379</u> |

合併公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|         | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 期初餘額    | \$ 1,883         | 860              |
| 認列之減損損失 | -                | 1,115            |
| 減損損失迴轉  | <u>(239)</u>     | <u>-</u>         |
| 期末餘額    | <u>\$ 1,644</u>  | <u>1,975</u>     |

合併公司應收票據及帳款之信用及匯率風險，請詳附註六(十六)。

合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款已作為長短期借款之抵質押擔保情形，請詳附註八。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)存 貨

|     | <u>102.9.30</u>   | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----|-------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 原物料 | \$ 218,763        | 199,149          | 265,991         | 208,342        |
| 在製品 | 167,130           | 186,444          | 207,785         | 204,093        |
| 製成品 | <u>135,222</u>    | <u>215,884</u>   | <u>204,573</u>  | <u>158,535</u> |
|     | <u>\$ 521,115</u> | <u>601,477</u>   | <u>678,349</u>  | <u>570,970</u> |

合併公司銷貨成本組成明細如下：

|                     | <u>102年7月至9月</u>    | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銷售成本                | \$ 1,604,942        | 1,837,117        | 4,734,827        | 5,238,282        |
| 存貨跌價及呆滯損失<br>(回升利益) | 459                 | 7,183            | 6,687            | (22,020)         |
| 下腳收入                | (86,850)            | (108,176)        | (292,120)        | (290,357)        |
| 存貨報廢損失              | 4,084               | 5,324            | 11,485           | 15,609           |
| 盤(盈)虧               | <u>(148)</u>        | <u>460</u>       | <u>(617)</u>     | <u>4,099</u>     |
| 合 計                 | <u>\$ 1,522,487</u> | <u>1,741,908</u> | <u>4,460,262</u> | <u>4,945,613</u> |

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇二年一月二十八日經董事會決議通過出售桃園廠之土地、房屋及建築設備，並已於民國一〇二年一月三十日與高林股份有限公司簽訂不動產買賣契約書。該土地、房屋及建築設備帳面價值計188,181千元，於民國一〇一年十二月三十一日列報於出售群組，並已於民國一〇二年五月完成出售，出售價款計399,000千元，業已全數收訖。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

|                  | <u>土 地</u> | <u>房屋及<br/>建 築</u> | <u>機器設備</u>      | <u>辦公及<br/>其他設備</u> | <u>未完工程及<br/>待驗設備</u> | <u>總 計</u>       |
|------------------|------------|--------------------|------------------|---------------------|-----------------------|------------------|
| 成本或認定成本：         |            |                    |                  |                     |                       |                  |
| 民國102年1月1日餘額 \$  | -          | 1,482,207          | 3,228,388        | 253,322             | 13,547                | 4,977,464        |
| 增 添              | -          | -                  | -                | 11,163              | 28,976                | 40,139           |
| 重 分 類            | -          | 1,258              | 30,233           | 8,272               | (39,801)              | (38)             |
| 處 分              | -          | -                  | (175,023)        | (18,991)            | -                     | (194,014)        |
| 匯率變動之影響          | -          | <u>54,321</u>      | <u>113,517</u>   | <u>8,170</u>        | <u>496</u>            | <u>176,504</u>   |
| 民國102年9月30日餘額 \$ | <u>-</u>   | <u>1,537,786</u>   | <u>3,197,115</u> | <u>261,936</u>      | <u>3,218</u>          | <u>5,000,055</u> |

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|               | 土 地               | 房屋及<br>建 築       | 機器設備             | 辦公及<br>其他設備    | 未完工程及<br>待驗設備    | 總 計              |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 民國101年1月1日餘額  | \$ 103,918        | 599,109          | 2,432,076        | 124,428        | 1,667,373        | 4,926,904        |
| 增 添           | -                 | -                | -                | 40,460         | 630,090          | 670,550          |
| 重 分 類         | -                 | 919,623          | 953,555          | 109,970        | (1,983,148)      | -                |
| 處 分           | -                 | (5,546)          | (193,035)        | (21,116)       | -                | (219,697)        |
| 匯率變動之影響       | -                 | (13,607)         | (60,652)         | (2,164)        | (50,925)         | (127,348)        |
| 民國101年9月30日餘額 | <u>\$ 103,918</u> | <u>1,499,579</u> | <u>3,131,944</u> | <u>251,578</u> | <u>263,390</u>   | <u>5,250,409</u> |
| 折舊及減損損失：      |                   |                  |                  |                |                  |                  |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ -              | 138,175          | 701,156          | 94,662         | -                | 933,993          |
| 本年度折舊         | -                 | 50,750           | 217,380          | 38,489         | -                | 306,619          |
| 重 分 類         | -                 | -                | 18               | (19)           | -                | (1)              |
| 處 分           | -                 | -                | (159,816)        | (17,834)       | -                | (177,650)        |
| 匯率變動之影響       | -                 | 5,157            | 20,282           | 2,626          | -                | 28,065           |
| 民國102年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>194,082</u>   | <u>779,020</u>   | <u>117,924</u> | <u>-</u>         | <u>1,091,026</u> |
| 民國101年1月1日餘額  | \$ -              | 149,160          | 697,128          | 73,476         | -                | 919,764          |
| 本年度折舊         | -                 | 51,113           | 191,700          | 34,727         | -                | 277,540          |
| 重 分 類         | -                 | -                | (11,803)         | 11,803         | -                | -                |
| 處 分           | -                 | (5,344)          | (165,898)        | (20,010)       | -                | (191,252)        |
| 匯率變動之影響       | -                 | (2,690)          | (10,968)         | (1,177)        | -                | (14,835)         |
| 民國101年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>192,239</u>   | <u>700,159</u>   | <u>98,819</u>  | <u>-</u>         | <u>991,217</u>   |
| 帳面價值：         |                   |                  |                  |                |                  |                  |
| 民國102年1月1日    | <u>\$ -</u>       | <u>1,344,032</u> | <u>2,527,232</u> | <u>158,660</u> | <u>13,547</u>    | <u>4,043,471</u> |
| 民國102年9月30日   | <u>\$ -</u>       | <u>1,343,704</u> | <u>2,418,095</u> | <u>144,012</u> | <u>3,218</u>     | <u>3,909,029</u> |
| 民國101年1月1日    | <u>\$ 103,918</u> | <u>449,949</u>   | <u>1,734,948</u> | <u>50,952</u>  | <u>1,667,373</u> | <u>4,007,140</u> |
| 民國101年9月30日   | <u>\$ 103,918</u> | <u>1,307,340</u> | <u>2,431,785</u> | <u>152,759</u> | <u>263,390</u>   | <u>4,259,192</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備已作為長短期借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)投資性不動產

|             | 土地及<br>改良物 | 房屋及<br>建 築 | 總 計     |
|-------------|------------|------------|---------|
| 帳面價值：       |            |            |         |
| 民國102年1月1日  | \$ 178,533 | 120,116    | 298,649 |
| 民國102年9月30日 | \$ 178,533 | 114,776    | 293,309 |
| 民國101年1月1日  | \$ 178,533 | 130,321    | 308,854 |
| 民國101年9月30日 | \$ 178,533 | 122,492    | 301,025 |

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

合併公司之投資性不動產已作為長短期借款額度擔保之明細，請詳附註八。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)短期借款

|         | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u>   | <u>101.9.30</u>   | <u>101.1.1</u>     |
|---------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 1,865,058        | 2,292,980          | 1,732,156         | 1,624,638          |
| 擔保銀行借款  | <u>130,952</u>      | <u>152,122</u>     | <u>459,595</u>    | <u>293,412</u>     |
| 合計      | <u>\$ 1,996,010</u> | <u>2,445,102</u>   | <u>2,191,751</u>  | <u>1,918,050</u>   |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 1,422,094</u> | <u>1,665,136</u>   | <u>1,468,936</u>  | <u>1,042,860</u>   |
| 利率區間    | <u>1.28%~2.55%</u>  | <u>1.28%~2.54%</u> | <u>1.50%~4.5%</u> | <u>0.66%~4.65%</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

|           | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u>   | <u>101.9.30</u>    | <u>101.1.1</u>     |
|-----------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款   | \$ 228,130          | 389,165            | 482,571            | 628,675            |
| 擔保銀行借款    | 1,454,205           | 1,579,679          | 672,774            | 673,042            |
| 減：一年內到期部分 | <u>(330,361)</u>    | <u>(508,024)</u>   | <u>(457,348)</u>   | <u>(493,840)</u>   |
| 合計        | <u>\$ 1,351,974</u> | <u>1,460,820</u>   | <u>697,997</u>     | <u>807,877</u>     |
| 尚未使用額度    | <u>\$ 955,103</u>   | <u>93,989</u>      | <u>65,488</u>      | <u>125,253</u>     |
| 利率區間      | <u>1.47%~3.00%</u>  | <u>1.47%~3.00%</u> | <u>1.47%~3.00%</u> | <u>1.41%~3.00%</u> |

1.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.本公司於101.12.12與銀行團簽訂聯合授信合約，授信期間為自首次動用日起算五年。

(1)授信總額度為1,200,000千元。

(2)本公司於授信合約存續期間應維持特定之財務比率，並以本公司會計師查核簽證之年度合併財務報告及半年度經會計師核閱之合併財務報告為計算基礎。

(十)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

|       | <u>102.9.30</u>  | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| 一年內   | \$ 9,800         | 9,499            | 7,037           | 7,263          |
| 一年至五年 | <u>5,093</u>     | <u>8,718</u>     | <u>7,358</u>    | <u>4,356</u>   |
|       | <u>\$ 14,893</u> | <u>18,217</u>    | <u>14,395</u>   | <u>11,619</u>  |

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及公務車。租賃期間通常為一至三年，並附有於租期屆滿之續租權。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(七)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

|       | <u>102.9.30</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u> | <u>101.1.1</u> |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
| 一年內   | \$ 8,500        | 20,400           | 20,400          | 20,400         |
| 一年至五年 | -               | 3,400            | 8,500           | 23,800         |
|       | <u>\$ 8,500</u> | <u>23,800</u>    | <u>28,900</u>   | <u>44,200</u>  |

(十一)員工福利

1.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休辦法下退休金費用之明細如下：

|      | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ <u>21,165</u> | <u>22,161</u>    | <u>61,151</u>    | <u>63,256</u>    |
| 營業費用 | \$ <u>1,163</u>  | <u>1,385</u>     | <u>3,472</u>     | <u>4,085</u>     |

(十二)所得稅

1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

2.合併公司所得稅費用明細如下：

|          | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用  |                  |                  |                  |                  |
| 當期產生     | \$ 14,255        | 19,307           | 143,168          | 76,982           |
| 遞延所得稅費用  |                  |                  |                  |                  |
| 暫時性差異之迴轉 | -                | -                | (48,378)         | -                |
| 所得稅費用    | <u>\$ 14,255</u> | <u>19,307</u>    | <u>94,790</u>    | <u>76,982</u>    |

3.合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 本期淨利              | \$ 545,361       | 472,529          |
| 所得稅費用總計           | <u>94,790</u>    | <u>76,982</u>    |
| 稅前淨利              | <u>640,151</u>   | <u>549,511</u>   |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 108,826          | 93,417           |
| 外國轄區稅率差異影響數       | 24,328           | (21,417)         |
| 免稅所得              | (24,857)         | -                |
| 認列前期未認列之課稅損失      | (31,630)         | (12,750)         |
| 未認列暫時性差異之變動       | -                | (991)            |
| 未分配盈餘加徵10%        | 17,730           | 14,933           |
| 其他                | <u>393</u>       | <u>3,790</u>     |
|                   | <u>\$ 94,790</u> | <u>76,982</u>    |

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     |                     |                  |                  |                |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | <u>102.9.30</u>     | <u>101.12.31</u> | <u>101.9.30</u>  | <u>101.1.1</u> |
|                     | \$ <u>1,154,921</u> | <u>1,057,115</u> | <u>895,131</u>   | <u>381,332</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | \$ <u>19,584</u>    | <u>19,885</u>    | <u>19,532</u>    | <u>13,047</u>  |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 |                     | <u>101年度(實際)</u> | <u>100年度(實際)</u> |                |
|                     |                     | <u>3.22 %</u>    | <u>4.62 %</u>    |                |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅字第10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十二)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，依下列順序分配或保留盈餘不分配，其餘由董事會依本公司章程規定，擬定盈餘分配案，其百分比如下：

- (1)董監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。

(1)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。



## 統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為22,565千元，超過轉換日因首次採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加金額14,584千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，僅就因轉換採用金管會認可之國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數提列特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年九月三十日及一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日，該項特別盈餘公積餘額分別為0千元、14,584千元、14,584千元及14,584千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為14,522千元、23,916千元、73,624千元及64,081千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,905千元、4,783千元、14,725千元及12,816千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為63,304千元及22,399千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為17,265千元及4,480千元，配發員工股票紅利係以股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。實際配發情形與估計金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司分別於民國一〇二年六月十四日及民國一〇一年六月十三日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 101年度   |                | 100年度  |          |
|--------------|---------|----------------|--------|----------|
|              | 配股率(元)  | 金額             | 配股率(元) | 金額       |
| 分派予普通股業主之股利： |         |                |        |          |
| 現金           | \$ 2.00 | <u>398,196</u> | -      | <u>-</u> |

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                  | <u>102年7月至9月</u>  | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘                           |                   |                  |                  |                  |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利                | \$ <u>106,462</u> | <u>177,805</u>   | <u>545,361</u>   | <u>472,529</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                | <u>199,098</u>    | <u>184,533</u>   | <u>199,098</u>   | <u>180,923</u>   |
| 基本每股盈餘(元)                        | \$ <u>0.53</u>    | <u>0.96</u>      | <u>2.74</u>      | <u>2.61</u>      |
| 稀釋每股盈餘                           |                   |                  |                  |                  |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響後) | \$ <u>106,462</u> | <u>177,805</u>   | <u>545,361</u>   | <u>472,529</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                | 199,098           | 184,533          | 199,098          | 180,923          |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                   |                   |                  |                  |                  |
| 員工股票紅利之影響(千股)                    | 3,690             | 3,244            | 5,525            | 3,992            |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)    | <u>202,788</u>    | <u>187,777</u>   | <u>204,623</u>   | <u>184,915</u>   |
| 稀釋每股盈餘(元)                        | \$ <u>0.52</u>    | <u>0.95</u>      | <u>2.67</u>      | <u>2.56</u>      |

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

|      | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息收入 | \$ 6,695         | 4,744            | 21,768           | 18,345           |
| 租金收入 | 5,117            | 5,177            | 15,430           | 16,683           |
| 其他   | 1,406            | 196              | 11,171           | 10,359           |
|      | \$ <u>13,218</u> | <u>10,117</u>    | <u>48,369</u>    | <u>45,387</u>    |

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

|                             | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額                | \$ 2,962         | (241)            | 12,148           | 6,888            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失) | (1,476)          | 3,973            | (585)            | 582              |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額         | 228              | (10,461)         | 206,483          | (7,710)          |
| 其他                          | (89)             | (222)            | (4,810)          | (1,946)          |
|                             | \$ <u>1,625</u>  | <u>(6,951)</u>   | <u>213,236</u>   | <u>(2,186)</u>   |

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|      | <u>102年7月至9月</u> | <u>101年7月至9月</u> | <u>102年1月至9月</u> | <u>101年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ <u>19,375</u> | <u>20,689</u>    | <u>58,420</u>    | <u>59,312</u>    |

## 統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十六)。

#### 1.信用風險

合併公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|          | 102.9.30            |              | 101.12.31        |              | 101.9.30         |              | 101.1.1          |            |
|----------|---------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|------------|
|          | 總額                  | 減損           | 總額               | 減損           | 總額               | 減損           | 總額               | 減損         |
| 未逾期      | \$ 2,279,851        | 1,643        | 2,620,450        | 1,866        | 2,631,622        | 1,921        | 2,322,819        | 730        |
| 逾期0~30天  | 68                  | 1            | 2,203            | 17           | 5,392            | 54           | 1,764            | 18         |
| 逾期31~90天 | -                   | -            | -                | -            | 1                | -            | 4,600            | 91         |
| 逾期91天以上  | -                   | -            | 1                | -            | -                | -            | 1,056            | 21         |
|          | <u>\$ 2,279,919</u> | <u>1,644</u> | <u>2,622,654</u> | <u>1,883</u> | <u>2,637,015</u> | <u>1,975</u> | <u>2,330,239</u> | <u>860</u> |

合併公司對上述應收款項之備抵呆帳主要係依經濟環境，基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 6個月<br>以內        |                  |                |                  | 2-5年     | 超過5年 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------|------|
|                   |                     |                  | 6-12個月           | 1-2年             | 2-5年           | 超過5年             |          |      |
| <b>102年9月30日</b>  |                     |                  |                  |                  |                |                  |          |      |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                  |                |                  |          |      |
| 擔保銀行借款            | \$ 1,585,157        | 1,685,779        | 219,038          | 137,346          | 272,358        | 1,057,037        | -        |      |
| 無擔保銀行借款           | 2,093,188           | 2,130,181        | 1,153,723        | 878,738          | 70,627         | 27,093           | -        |      |
| 應付帳款              | 810,963             | 810,963          | 810,963          | -                | -              | -                | -        |      |
| 應付帳款－關係人          | 139,493             | 139,493          | 139,493          | -                | -              | -                | -        |      |
| 其他應付款             | 787,609             | 787,609          | 653,773          | 133,735          | 101            | -                | -        |      |
| 其他遠期外匯合約：         |                     |                  |                  |                  |                |                  |          |      |
| 流 出               | (1,037)             | 533,206          | 533,206          | -                | -              | -                | -        |      |
| 流 入               | -                   | (534,243)        | (534,243)        | -                | -              | -                | -        |      |
|                   | <u>\$ 5,415,373</u> | <u>5,552,988</u> | <u>2,975,953</u> | <u>1,149,819</u> | <u>343,086</u> | <u>1,084,130</u> | <u>-</u> |      |
| <b>101年12月31日</b> |                     |                  |                  |                  |                |                  |          |      |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                  |                |                  |          |      |
| 擔保銀行借款            | \$ 1,731,801        | 1,813,473        | 219,899          | 272,343          | 320,955        | 1,000,276        | -        |      |
| 無擔保銀行借款           | 2,682,145           | 2,765,683        | 1,639,303        | 761,482          | 105,097        | 259,801          | -        |      |
| 應付帳款              | 1,063,148           | 1,063,148        | 1,063,148        | -                | -              | -                | -        |      |
| 應付帳款－關係人          | 219,951             | 219,951          | 219,951          | -                | -              | -                | -        |      |
| 其他應付款             | 1,212,593           | 1,212,593        | 578,685          | 411,914          | 221,977        | 17               | -        |      |
| 衍生金融負債            |                     |                  |                  |                  |                |                  |          |      |
| 其他遠期外匯合約：         |                     |                  |                  |                  |                |                  |          |      |
| 流 出               | 1,203               | 156,734          | 156,734          | -                | -              | -                | -        |      |
| 流 入               | -                   | (155,531)        | (155,531)        | -                | -              | -                | -        |      |
|                   | <u>\$ 6,910,841</u> | <u>7,076,051</u> | <u>3,722,189</u> | <u>1,445,739</u> | <u>648,029</u> | <u>1,260,094</u> | <u>-</u> |      |

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                  | 帳面金額                | 合約<br>現金流量       | 6個月<br>以內        | 6-12個月           | 1-2年           | 2-5年           | 超過5年           |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>101年9月30日</b> |                     |                  |                  |                  |                |                |                |
| 擔保銀行借款           | \$ 1,132,369        | 1,171,052        | 272,973          | 64,029           | 127,330        | 630,566        | 76,154         |
| 無擔保銀行借款          | 2,214,727           | 2,250,380        | 1,202,974        | 793,731          | 168,632        | 85,043         | -              |
| 應付票據及帳款          | 1,325,128           | 1,325,128        | 1,325,128        | -                | -              | -              | -              |
| 應付帳款－關係人         | 239,101             | 239,101          | 239,101          | -                | -              | -              | -              |
| 其他應付款            | 1,312,872           | 1,312,872        | 1,227,962        | 84,910           | -              | -              | -              |
| 其他遠期外匯合約：        |                     |                  |                  |                  |                |                |                |
| 流    出           | (3,419)             | 109,186          | 109,186          | -                | -              | -              | -              |
| 流    入           | -                   | (112,605)        | (112,605)        | -                | -              | -              | -              |
|                  | <u>\$ 6,220,778</u> | <u>6,295,114</u> | <u>4,264,719</u> | <u>942,670</u>   | <u>295,962</u> | <u>715,609</u> | <u>76,154</u>  |
| <b>101年1月1日</b>  |                     |                  |                  |                  |                |                |                |
| 非衍生金融負債          |                     |                  |                  |                  |                |                |                |
| 擔保銀行借款           | \$ 966,454          | 1,033,219        | 222,028          | 329,195          | 132,070        | 243,102        | 106,824        |
| 無擔保銀行借款          | 2,253,313           | 2,301,603        | 1,177,135        | 605,839          | 145,270        | 373,359        | -              |
| 應付票據及帳款          | 990,363             | 990,363          | 990,363          | -                | -              | -              | -              |
| 應付帳款－關係人         | 71,544              | 71,544           | 71,544           | -                | -              | -              | -              |
| 其他應付款            | 1,883,362           | 1,883,362        | 1,191,435        | 572,551          | 117,978        | 1,398          | -              |
| 其他遠期外匯合約：        |                     |                  |                  |                  |                |                |                |
| 流    出           | 130                 | 295,112          | 284,610          | 10,502           | -              | -              | -              |
| 流    入           | (6,266)             | (301,248)        | (289,671)        | (11,577)         | -              | -              | -              |
|                  | <u>\$ 6,158,900</u> | <u>6,273,955</u> | <u>3,647,444</u> | <u>1,506,510</u> | <u>395,318</u> | <u>617,859</u> | <u>106,824</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 102.9.30   |        |           | 101.12.31 |        |           |
|--------------|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
|              | 外幣         | 匯率     | 台幣        | 外幣        | 匯率     | 台幣        |
| <u>金融資產</u>  |            |        |           |           |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |           |           |        |           |
| 美    金       | \$ 110,203 | 29.570 | 3,258,703 | 131,174   | 29.04  | 3,809,293 |
| <u>金融負債</u>  |            |        |           |           |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |           |           |        |           |
| 美    金       | 126,920    | 29.570 | 3,753,024 | 182,240   | 29.04  | 5,292,250 |
| 日    幣       | -          | -      | -         | 29,750    | 0.3364 | 10,008    |

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|              | 101.9.30  |        |           | 101.1.1 |        |           |
|--------------|-----------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|              | 外幣        | 匯率     | 台幣        | 外幣      | 匯率     | 台幣        |
| <u>金融資產</u>  |           |        |           |         |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |           |         |        |           |
| 美金           | \$ 91,629 | 29.295 | 2,684,272 | 110,555 | 30.275 | 3,347,053 |
| 日幣           | -         | -      | -         | 218,500 | 0.3906 | 85,346    |
| <u>金融負債</u>  |           |        |           |         |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |           |         |        |           |
| 美金           | 125,795   | 29.295 | 3,685,165 | 154,147 | 30.275 | 4,666,800 |
| 日幣           | 60,000    | 0.3777 | 22,662    | 218,500 | 0.3906 | 85,346    |

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年九月三十日當新台幣相對於美金及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加20,514千元及42,478千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 公允價值及帳面價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十七) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十八)。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

志超科技股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者。

(二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 102年7月至9月       | 101年7月至9月    | 102年1月至9月     | 101年1月至9月     |
|--------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 6,394        | 9,429        | 24,534        | 27,523        |
| 離職福利   | -               | -            | -             | 8,404         |
|        | <u>\$ 6,394</u> | <u>9,429</u> | <u>24,534</u> | <u>35,927</u> |

## 統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)其他關係人交易

#### 1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

|       | 銷貨及加工收入             |                  |                  |                  | 應收關係人款項          |                  |                  |                  |
|-------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | 102 年7月至9月          | 101 年7月至9月       | 102 年1月至9月       | 101 年1月至9月       | 102.9.30         | 101.12.31        | 101.9.30         | 101.1.1          |
| 母公司   | \$ 1,124,489        | 1,918,256        | 3,405,357        | 5,406,969        | 1,426,691        | 1,937,229        | 2,386,541        | 1,983,726        |
| 其他關係人 | 496,916             | 25,099           | 1,470,024        | 30,290           | 685,081          | 466,695          | 24,997           | 5,317            |
|       | <u>\$ 1,621,405</u> | <u>1,943,355</u> | <u>4,875,381</u> | <u>5,437,259</u> | <u>2,111,772</u> | <u>2,403,924</u> | <u>2,411,538</u> | <u>1,989,043</u> |

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季度銷貨予關係人之收款條件係採月結95~125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.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

|       | 進貨及加工費            |                |                |                | 應付關係人款項        |                |                |               |
|-------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|       | 102 年7月至9月        | 101 年7月至9月     | 102 年1月至9月     | 101 年1月至9月     | 102.9.30       | 101.12.31      | 101.9.30       | 101.1.1       |
| 母公司   | \$ 104,384        | 108,613        | 301,377        | 315,148        | 135,933        | 219,159        | 238,197        | 53,362        |
| 其他關係人 | 205               | 1,603          | 3,637          | 5,658          | 3,560          | 792            | 904            | 18,182        |
|       | <u>\$ 104,589</u> | <u>110,216</u> | <u>305,014</u> | <u>320,806</u> | <u>139,493</u> | <u>219,951</u> | <u>239,101</u> | <u>71,544</u> |

合併公司與關係人進貨之計價方式與一般供應商無可資比較，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。

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。

#### 3.管理顧問收入

|       | 交易金額        |            |            |              | 其他應收款—關係人 |           |          |               |
|-------|-------------|------------|------------|--------------|-----------|-----------|----------|---------------|
|       | 102 年7月至9月  | 101 年7月至9月 | 102 年1月至9月 | 101 年1月至9月   | 102.9.30  | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1       |
| 母公司   | \$ -        | -          | -          | 5,093        | -         | -         | -        | 10,351        |
| 其他關係人 | -           | -          | -          | 4,277        | -         | -         | -        | 11,357        |
|       | <u>\$ -</u> | <u>-</u>   | <u>-</u>   | <u>9,370</u> | <u>-</u>  | <u>-</u>  | <u>-</u> | <u>21,708</u> |

#### 4.設備之購買或銷售

(1)合併公司出售設備予關係人情形如下：

|       | 出售價款            |            |              |               | 其他應收款—關係人     |              |               |                |
|-------|-----------------|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
|       | 102 年7月至9月      | 101 年7月至9月 | 102 年1月至9月   | 101 年1月至9月    | 102.9.30      | 101.12.31    | 101.9.30      | 101.1.1        |
| 母公司   | \$ -            | 417        | 201          | 747           | -             | -            | 437           | 28,010         |
| 其他關係人 | 2,802           | 42         | 8,469        | 13,367        | 12,477        | 9,787        | 11,929        | 105,016        |
|       | <u>\$ 2,802</u> | <u>459</u> | <u>8,670</u> | <u>14,114</u> | <u>12,477</u> | <u>9,787</u> | <u>12,366</u> | <u>133,026</u> |

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|       | 處份損益          |            |            |              |
|-------|---------------|------------|------------|--------------|
|       | 102 年7月至9月    | 101 年7月至9月 | 102 年1月至9月 | 101 年1月至9月   |
| 母公司   | \$ -          | 111        | 181        | 263          |
| 其他關係人 | 154           | 20         | 438        | 2,231        |
|       | <u>\$ 154</u> | <u>131</u> | <u>619</u> | <u>2,494</u> |

(2)合併公司於民國一〇一年一月一日至九月三十日向其他關係人購置固定資產，購置價款為1,476千元，截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止，因民國一〇一年度及以前年度向其他關係人購置固定資產，尚未支付之款分別為0千元、1,477千元、1,476千元及37,322千元，列於「其他應付款項」項下。

5. 其他

合併公司提供代購原物料、機器設備及租賃等與關係人間之其他交易如下：

|       | 代採購金額              |            |              |              | 因代採購產生之應收帳款 |           |              |              |
|-------|--------------------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
|       | 102 年7月至9月         | 101 年7月至9月 | 102 年1月至9月   | 101 年1月至9月   | 102.9.30    | 101.12.31 | 101.9.30     | 101.1.1      |
| 其他關係人 | \$ -               | -          | -            | -            | -           | -         | 1,529        | 9,030        |
|       | <u>\$ -</u>        | <u>-</u>   | <u>-</u>     | <u>-</u>     | <u>-</u>    | <u>-</u>  | <u>1,529</u> | <u>9,030</u> |
|       | 租金支出               |            |              |              | 其他應付款-關係人   |           |              |              |
|       | 102 年7月至9月         | 101 年7月至9月 | 102 年1月至9月   | 101 年1月至9月   | 102.9.30    | 101.12.31 | 101.9.30     | 101.1.1      |
| 其他關係人 | \$ 150             | -          | 400          | -            | -           | -         | -            | -            |
|       | <u>\$ 150</u>      | <u>-</u>   | <u>400</u>   | <u>-</u>     | <u>-</u>    | <u>-</u>  | <u>-</u>     | <u>-</u>     |
|       | 租金收入               |            |              |              | 其他應收款-關係人   |           |              |              |
|       | 102 年7月至9月         | 101 年7月至9月 | 102 年1月至9月   | 101 年1月至9月   | 102.9.30    | 101.12.31 | 101.9.30     | 101.1.1      |
| 母公司   | \$ -               | -          | -            | 1,132        | -           | -         | -            | -            |
|       | <u>\$ -</u>        | <u>-</u>   | <u>-</u>     | <u>1,132</u> | <u>-</u>    | <u>-</u>  | <u>-</u>     | <u>-</u>     |
|       | 代付水電費              |            |              |              | 其他應收款-關係人   |           |              |              |
|       | 102 年7月至9月         | 101 年7月至9月 | 102 年1月至9月   | 101 年1月至9月   | 102.9.30    | 101.12.31 | 101.9.30     | 101.1.1      |
| 母公司   | \$ -               | -          | -            | 1,335        | -           | -         | -            | -            |
|       | <u>\$ -</u>        | <u>-</u>   | <u>-</u>     | <u>1,335</u> | <u>-</u>    | <u>-</u>  | <u>-</u>     | <u>-</u>     |
|       | 因出售原材料及費用化資產產生之應收款 |            |              |              |             |           |              |              |
|       | 102.9.30           | 101.12.31  | 101.9.30     | 101.1.1      |             |           |              |              |
| 母公司   | \$ -               | 62         | 50           | 3,653        |             |           |              |              |
| 其他關係人 | 959                | 414        | 5,000        | 628          |             |           |              |              |
|       | <u>\$ 959</u>      | <u>476</u> | <u>5,050</u> | <u>4,281</u> |             |           |              |              |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱             | 質押擔保標的      | 102.9.30            | 101.12.31        | 101.9.30       | 101.1.1          |
|------------------|-------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|
| 其他流動資產-銀行存款      | 長期放款及海關保證額度 | \$ -                | -                | 14,500         | 15,500           |
| 其他流動資產-銀行存款      | 應付票據        | -                   | -                | -              | 6,243            |
| 應收帳款-關係人         | 長、短期借款      | 705,973             | 494,631          | 200,935        | 187,176          |
| 不動產、廠房及設備及投資性不動產 | 長短期借款額度     | 1,636,714           | 725,929          | 733,232        | 948,336          |
| 長期預付租金           | 長短期借款額度     | 14,233              | 13,966           | 14,044         | 14,731           |
| 其他流動資產-存出保證金     | 訴訟案假執行      | -                   | 7,127            | 7,127          | 9,672            |
|                  |             | <u>\$ 2,356,920</u> | <u>1,241,653</u> | <u>969,838</u> | <u>1,181,658</u> |

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司為銀行借款擔保開出之保證票據金額，截至民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日止分別為4,090,961千元、4,634,316千元、4,240,413千元及4,070,573千元。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已開立信用狀未押匯餘額：

|     | 102.9.30 | 101.12.31 | 101.9.30 | 101.1.1 |
|-----|----------|-----------|----------|---------|
| CNY | \$ -     | -         | -        | 19,823  |
| JPY | -        | -         | -        | 180,500 |
| USD | -        | 1,088     | 1,238    | 720     |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 102年7月至9月   |             |         | 101年7月至9月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 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           | 163,666     | 32,707      | 196,373 | 183,420     | 44,377      | 227,797 |
| 勞健保費用          | 12,470      | 2,471       | 14,941  | 14,072      | 1,013       | 15,085  |
| 退休金費用          | 21,165      | 1,163       | 22,328  | 22,161      | 1,385       | 23,546  |
| 其他員工福利費用       | 13,841      | 612         | 14,453  | 14,865      | 610         | 15,475  |
| 折舊費用           | 101,449     | 5,543       | 106,992 | 93,339      | 7,384       | 100,723 |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | 345         | 117         | 462     | 262         | 389         | 651     |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 102年1月至9月   |             |         | 101年1月至9月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 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           | 440,654     | 130,895     | 571,549 | 522,585     | 132,980     | 655,565 |
| 勞健保費用          | 35,962      | 4,951       | 40,913  | 40,167      | 3,892       | 44,059  |
| 退休金費用          | 61,151      | 3,472       | 64,623  | 63,256      | 4,085       | 67,341  |
| 其他員工福利費用       | 40,226      | 1,770       | 41,996  | 41,855      | 1,786       | 43,641  |
| 折舊費用           | 293,959     | 18,000      | 311,959 | 255,546     | 29,823      | 285,369 |
| 折耗費用           | -           | -           | -       | -           | -           | -       |
| 攤銷費用           | 652         | 834         | 1,486   | 691         | 1,830       | 2,521   |



## 統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

| 編號<br>(註2) | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 |        | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額    | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額  | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|------------|-----------|---------|--------|-------------|------------|-----------|-----------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
|            |           | 公司名稱    | 關係(註3) |             |            |           |           |              |                       |           |              |              |            |
| 0          | 本公司       | 統盟(無錫)  | 3      | 3,924,717   | 2,030,339  | 1,853,493 | 1,173,350 | -            | 47.23 %               | 3,924,717 | Y            | N            | Y          |
| 0          | 本公司       | 和泰國際    | 3      | 3,924,717   | 623,905    | 623,755   | 460,881   | -            | 15.89 %               | 3,924,717 | Y            | N            | N          |

註1：本公司對外背書保證事項，除本公司直接或間接持有普通股股權百分之百子公司以本公司當期淨值為限外(加計其他對外背書保證責任之總額亦以當期淨值為限)，其餘對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值(102.9.30)百分之六十為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值30%為限，惟對子公司不受單一企業限額之限制。

註2：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 本公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註3：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

- (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) 對於公司直接或經由子公司間接持有普通股股權合併計算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率對其背書保證之公司。

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：/千股

| 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    | 帳面金額      | 持股比率     | 市 價       |     |
| 本公司             | 長泰國際            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期投資 | 60,580 | 3,259,987 | 100.00 % | 3,259,987 | 註   |
| 長泰國際            | 安和國際            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期投資 | 500    | 33,515    | 100.00 % | 33,515    | 註   |
| 長泰國際            | Yang An (Samoa) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期投資 | 60,060 | 3,196,564 | 100.00 % | 3,196,564 | 註   |
| 長泰國際            | 和泰國際            | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期投資 | 20     | 29,908    | 100.00 % | 29,908    | 註   |
| Yang An (Samoa) | 統盟(無錫)          | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期投資 | -      | 3,193,557 | 100.00 % | 3,193,557 | 註   |

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

## 統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

| 處分之公司 | 財產名稱  | 交易日或事實發生日 | 原取得日期             | 帳面價值    | 交易金額    | 價款收取情形 | 處分損益    | 交易對象     | 關係 | 處分目的            | 價格決定之參考依據           | 其他約定事項 |
|-------|-------|-----------|-------------------|---------|---------|--------|---------|----------|----|-----------------|---------------------|--------|
| 本公司   | 土地及建物 | 102.1.28  | 76.10.1-100.10.10 | 188,181 | 399,000 | 已收訖    | 210,819 | 高林股份有限公司 | 無  | 活化資產降低負債及改善財務結構 | 中華不動產估價師聯合事務所之估價報告書 | 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者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象     | 關係       | 交易情形  |             |            |        | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 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 |    |
| 本公司      | 志超       | 本公司之母公司  | (銷貨)  | (3,405,357) | (65.24)%   | 月結95天  | -                 | -    | 1,426,691   | 65.12 %         |    |
| 本公司      | CHI YANG | 本公司之關係企業 | (銷貨)  | (1,470,011) | (28.16)%   | 月結95天  | -                 | -    | 685,081     | 31.27 %         |    |
| 本公司      | 和泰國際     | 本公司之孫公司  | 進貨    | 4,588,692   | 93.51 %    | 月結70天  | -                 | -    | (1,502,290) | (91.44) %       | 註  |
| 本公司      | 志超       | 本公司之母公司  | 進貨    | 301,377     | 6.14 %     | 月結100天 | -                 | -    | (135,933)   | (8.27) %        |    |
| 和泰國際     | 本公司      | 母公司      | (銷貨)  | (4,588,692) | (100.00)%  | 月結70天  | -                 | -    | 1,502,290   | 100.00 %        | 註  |
| 和泰國際     | 統盟(無錫)   | 同集團之關係人  | 進貨    | 4,588,944   | 100.00 %   | 月結70天  | -                 | -    | (1,006,922) | (100.00)%       | 註  |
| 統盟(無錫)   | 和泰國際     | 同集團之關係人  | (銷貨)  | (4,588,944) | (99.97)%   | 月結70天  | -                 | -    | 1,006,922   | 100.00 %        | 註  |

註：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

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者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象     | 關係       | 應收關係人款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|----------|----------|-----------|------|-----------|------|---------------|----------|
|           |          |          |           |      | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 本公司       | 志超       | 本公司之母公司  | 1,426,691 | 2.70 | -         | -    | 313,470       | -        |
| 本公司       | CHI YANG | 志超之轉投資公司 | 685,081   | 3.40 | -         | -    | 193,403       | -        |
| 和泰國際      | 本公司      | 母公司      | 1,502,290 | 3.90 | -         | -    | 493,843       | -        |
|           |          |          | (註1)      |      |           |      |               |          |
| 統盟(無錫)    | 和泰國際     | 同集團之關係人  | 1,006,922 | 5.61 | -         | -    | 490,876       | -        |
|           |          |          | (註1)      |      |           |      |               |          |

註1：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

9. 從事衍生工具交易：  
詳附註六(二)。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易<br>人之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |           |       | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
|------------|-------|--------|---------------------|--------|-----------|-------|---------------------|
|            |       |        |                     | 科目     | 金額        | 交易條件  |                     |
| 1          | 和泰公司  | 統盟公司   | 2                   | 銷貨     | 4,588,692 | 月結70天 | 87.42 %             |
| 1          | 和泰公司  | 統盟公司   | 2                   | 應收帳款   | 1,502,290 | 月結70天 | 15.93 %             |
| 2          | 統盟無錫  | 和泰公司   | 3                   | 銷貨     | 4,588,944 | 月結70天 | 87.42 %             |
| 2          | 統盟無錫  | 和泰公司   | 3                   | 應收帳款   | 1,006,922 | 月結70天 | 10.68 %             |

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

| 投資公司<br>名稱         | 被投資公司<br>名稱        | 所在<br>地區    | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額    |           | 期末持有   |          |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|--------------------|--------------------|-------------|------------|-----------|-----------|--------|----------|-----------|---------------|---------------|----|
|                    |                    |             |            | 本期期末      | 上期期末      | 股數     | 比率       | 帳面金額      |               |               |    |
| 本公司                | 長泰國際               | SAMOA       | 一般投資業<br>務 | 1,910,044 | 1,910,044 | 60,580 | 100.00 % | 3,259,987 | 231,206       | 231,206       | 註  |
| 長泰國際               | 安和國際               | SAMOA       | 國際貿易       | 16,354    | 16,354    | 500    | 100.00 % | 33,515    | 14            | 14            | 註  |
| 長泰國際               | Yang An<br>(Samoa) | SAMOA       | 一般投資業<br>務 | 1,893,034 | 1,893,034 | 60,060 | 100.00 % | 3,196,564 | 229,972       | 229,972       | 註  |
| 長泰國際               | 和泰國際               | SAMOA       | 國際貿易       | 656       | 656       | 20     | 100.00 % | 29,908    | 1,220         | 1,220         | 註  |
| Yang An<br>(Samoa) | 統盟(無錫)             | 中國江蘇<br>省無錫 | 印刷電路板      | 1,774,200 | 1,742,400 | -      | 100.00 % | 3,193,557 | 230,002       | 230,002       | 註  |

註1：相關交易及期末餘額已於合併財務報表中銷除。

註2：本表相關數字涉及外幣者，除自台灣匯出金額以歷史匯率計算外，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：美金千元

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目     | 實收<br>資本額                | 投資方<br>式(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額  | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額  | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損益      | 期末投<br>資帳面<br>價值          | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------|----------------|--------------------------|--------------|--------------------------|-----------------|----|--------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
|               |                |                          |              |                          | 匯出              | 收回 |                          |                         |                       |                           |                      |
| 統盟(無錫)        | 印刷電路板之<br>加工製造 | 1,774,200<br>(USD60,000) | (三)          | 1,774,200<br>(USD60,000) | -               | -  | 1,774,200<br>(USD60,000) | 100.00%                 | 230,002<br>(USD7,735) | 3,193,557<br>(USD108,000) | -                    |

註1：投資方式區分為下列四種：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)其他方式。

## 統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額    | 經濟部投審會核准投資金額            | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| 1,774,200<br>(美金60,000) | 1,774,200<br>(美金60,000) | 2,354,830          |

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 十四、部門資訊

(一) 合併公司僅有單一應報導部門，主要係經營印刷電路板加工製造之單一產業之製造及加工。

(二) 應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及損益表。

## 十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第三季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註十五。

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)合併資產負債表項目之調節

|                     | 101.9.30            |                 |                  |
|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|
|                     | 先前之一般公<br>認會計原則     | 轉換至IFRSs<br>影響數 | IFRSs            |
| <b>資 產</b>          |                     |                 |                  |
| 現金及約當現金             | \$ 1,568,376        | -               | 1,568,376        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,419               | -               | 3,419            |
| 應收票據及帳款淨額           | 124,155             | -               | 124,155          |
| 應收帳款-關係人淨額          | 2,411,538           | -               | 2,411,538        |
| 其他應收款               | 78,937              | -               | 78,937           |
| 其他應收款-關係人           | 18,945              | -               | 18,945           |
| 存 貨                 | 678,349             | -               | 678,349          |
| 預付款項                | 52,527              | -               | 52,527           |
| 其他流動資產              | <u>270,075</u>      | <u>20,859</u>   | <u>290,934</u>   |
| 流動資產合計              | <u>5,206,321</u>    | <u>20,859</u>   | <u>5,227,180</u> |
| 不動產、廠房及設備           | \$ 4,003,488        | 255,704         | 4,259,192        |
| 投資性不動產              | -                   | 301,025         | 301,025          |
| 土地使用權               | 14,044              | (14,044)        | -                |
| 出租資產                | 308,495             | (308,495)       | -                |
| 閒置資產                | 205,622             | (205,622)       | -                |
| 無形資產                | -                   | 3,913           | 3,913            |
| 長期預付租金              | -                   | 14,044          | 14,044           |
| 其他非流動資產-其他          | <u>69,551</u>       | <u>(67,384)</u> | <u>2,167</u>     |
| 非流動資產合計             | <u>4,601,200</u>    | <u>(20,859)</u> | <u>4,580,341</u> |
| 資產總計                | <u>\$ 9,807,521</u> | <u>-</u>        | <u>9,807,521</u> |
| <b>負 債</b>          |                     |                 |                  |
| 短期借款                | \$ 2,191,751        | -               | 2,191,751        |
| 應付帳款                | 1,325,128           | -               | 1,325,128        |
| 應付帳款-關係人            | 239,101             | -               | 239,101          |
| 其他應付款               | 1,302,938           | 9,934           | 1,312,872        |
| 一年或一營業週期內到期長期負債     | <u>457,348</u>      | <u>-</u>        | <u>457,348</u>   |
| 流動負債合計              | <u>5,516,266</u>    | <u>9,934</u>    | <u>5,526,200</u> |
| 長期借款                | 697,997             | -               | 697,997          |
| 遞延所得稅負債-土地增值稅       | 48,378              | -               | 48,378           |
| 其他非流動負債             | <u>25,025</u>       | <u>-</u>        | <u>25,025</u>    |
| 非流動負債合計             | <u>771,400</u>      | <u>-</u>        | <u>771,400</u>   |
| 負債總計                | <u>6,287,666</u>    | <u>9,934</u>    | <u>6,297,600</u> |

統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                   | 101.9.30            |                |                  |
|-------------------|---------------------|----------------|------------------|
|                   | 先前之一般公認會計原則         | 轉換至IFRSs影響數    | IFRSs            |
| 歸屬於母公司之業主權益       |                     |                |                  |
| 普通股股本             | \$ 1,990,978        | -              | 1,990,978        |
| 資本公積              | 504,732             | -              | 504,732          |
| 法定盈餘公積            | 89,163              | -              | 89,163           |
| 特別盈餘公積            | -                   | 14,584         | 14,584           |
| 未分配盈餘             | 897,282             | (2,151)        | 895,131          |
| 未實現重估增值           | 22,565              | (22,565)       | -                |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 15,135              | 198            | 15,333           |
| 歸屬於母公司業主之權益合計     | <u>3,519,855</u>    | <u>(9,934)</u> | <u>3,509,921</u> |
| 權益總計              | <u>3,519,855</u>    | <u>(9,934)</u> | <u>3,509,921</u> |
| 負債及權益總計           | <u>\$ 9,807,521</u> | <u>-</u>       | <u>9,807,521</u> |

(二)合併綜合損益項目之調節

|                   | 101年7月至9月         |                 |                | 101年1月至9月      |                 |                |
|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                   | 先前之一般公認會計原則       | 轉換至IFRSs影響數     | IFRSs          | 先前之一般公認會計原則    | 轉換至IFRSs影響數     | IFRSs          |
| 營業收入              | \$ 2,073,488      | -               | 2,073,488      | 5,849,916      | -               | 5,849,916      |
| 營業成本              | (1,741,908)       | -               | (1,741,908)    | (4,945,613)    | -               | (4,945,613)    |
| 營業毛利              | 331,580           | -               | 331,580        | 904,303        | -               | 904,303        |
| 推銷費用              | (29,994)          | -               | (29,994)       | (78,031)       | -               | (78,031)       |
| 管理費用              | (81,631)          | (5,320)         | (86,951)       | (246,773)      | (13,877)        | (260,650)      |
| 營業費用合計            | (111,625)         | (5,320)         | (116,945)      | (324,804)      | (13,877)        | (338,681)      |
| 營業利益              | 219,955           | (5,320)         | 214,635        | 579,499        | (13,877)        | 565,622        |
| 營業外收入及支出：         |                   |                 |                |                |                 |                |
| 其他收入              | 10,117            | -               | 10,117         | 45,387         | -               | 45,387         |
| 其他利益及損失           | (11,679)          | 4,728           | (6,951)        | (13,912)       | 11,726          | (2,186)        |
| 財務成本              | (20,689)          | -               | (20,689)       | (59,312)       | -               | (59,312)       |
| 營業外收入及支出合計        | (22,251)          | 4,728           | (17,523)       | (27,837)       | 11,726          | (16,111)       |
| 稅前淨利              | 197,704           | (592)           | 197,112        | 551,662        | (2,151)         | 549,511        |
| 所得稅費用             | (19,307)          | -               | (19,307)       | (76,982)       | -               | (76,982)       |
| 本期淨利              | 178,397           | (592)           | 177,805        | 474,680        | (2,151)         | 472,529        |
| 其他綜合損益：           |                   |                 |                |                |                 |                |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | -                 | (23,044)        | (23,044)       | -              | (71,208)        | (71,208)       |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | -                 | -               | -              | -              | -               | -              |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)    | -                 | (23,044)        | (23,044)       | -              | (71,208)        | (71,208)       |
| 本期綜合損益總額          | <u>\$ 178,397</u> | <u>(23,636)</u> | <u>154,761</u> | <u>474,680</u> | <u>(73,359)</u> | <u>401,321</u> |
| 每股盈餘              |                   |                 |                |                |                 |                |
| 基本每股盈餘(元)         | <u>\$ 0.97</u>    | <u>(0.01)</u>   | <u>0.96</u>    | <u>2.62</u>    | <u>(0.01)</u>   | <u>2.61</u>    |
| 稀釋每股盈餘(元)         | <u>\$ 0.95</u>    | <u>-</u>        | <u>0.95</u>    | <u>2.57</u>    | <u>(0.01)</u>   | <u>2.56</u>    |

## 統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年九月三十日依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

### (四)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金管會認可之國際財務報導準則應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年九月三十日，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為14,044千元，此重分類對民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之綜合損益及民國一〇一年九月三十日之權益並無影響。
- 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301,025千元，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；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列，合併公司所提列之特別盈餘公積共14,584千元。
- 3.合併公司經評估部份土地及房屋建築持有之目的係為賺取租金或資本增值利益，並依此於民國一〇一年九月三十日，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為301,025千元。
- 4.轉換日採用IAS第十六號公報「不動產、廠房及設備」規定於民國一〇一年九月三十日，將依我國會計準則原分類於其他資產項下之閒置資產重分類為不動產、廠房及設備之成本為504,644千元，累積折舊為219,988千元，累積減損為79,034千元。合併公司民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，將閒置資產原帳列營業外費用之折舊費用分別為4,728千元及11,726千元重分類至營業費用。
- 5.轉換日採用IAS第十六號公報「不動產、廠房及設備」規定於民國一〇一年九月三十日，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、廠房及設備之成本為31,609千元，累積折舊為23,641千元，累積減損為498千元。

## 統盟電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，並於民國一〇一年九月三十日調整保留盈餘之金額為9,934千元。另，民國一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額分別為592千元及2,151千元。
7. 合併公司依我國會計準則，遞延費用係帳列其他資產項下，轉換IFRSs後，應依性質重分類至其他流動資產及無形資產。依此，合併公司於民國一〇一年九月三十日調整至其他流動資產為20,860千元，調整至無形資產為3,913千元，調整至不動產、廠房及設備為42,716千元並依性質分類相關損益項目。