

盟立自動化股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年前三季

地址：新竹科學工業園區研發二路三號

電話：(〇三) 五七八三二八〇

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	現 金 流 量 表	7~8		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~16		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	16		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~30		四 ~ 二 三
	(五) 關 係 人 交 易	30~32		二 四
	(六) 質 抵 押 之 資 產	32		二 五
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	33		二 七
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	32~33		二 六
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	33~37		二 八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	33~37		二 八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	37		二 八
	(十二) 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 之 匯 率 資 訊	38		二 九
	(十三) 營 運 部 門 財 務 資 訊	38		三 十

會計師核閱報告

盟立自動化股份有限公司 公鑒：

盟立自動化股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表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。

除下段所述者外，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，因是無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，盟立自動化股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別計新台幣 780,895 仟元及 658,144 仟元及其前三季投資淨益分別計新台幣 33,148 仟元及 18,212 仟元，暨財務報表附註二八附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資淨益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱，對財務報表可能有所調整時，對於民國一〇一及一〇〇年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 葉 東 輝

會計師 黃 裕 峰

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 十 月 十 七 日

盟立自動化股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 九 月 三 十 日		一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 222,090	3	\$ 297,683	6	2100	短期借款（附註十四）	\$ 840,000	13	\$ 60,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 （附註二及四）	-	-	70,003	1	2110	應付商業本票（附註十五）	399,889	6	199,961	4
1120	應收票據－淨額（附註二、三、五及六）	53,014	1	47,530	1	2120	應付票據	41,510	1	65,126	1
1143	應收帳款－淨額（附註二、三及六）	414,899	7	450,522	8	2140	應付帳款（附註二四）	913,226	15	1,083,498	20
1150	應收關係人款項（附註二四）	25,056	-	98,423	2	2160	應付所得稅（附註二及二一）	1,711	-	26,041	1
1210	存貨－淨額（附註二及七）	1,821,171	29	1,561,495	28	2170	應付費用及其他流動負債（附註十七及二 四）	230,789	4	245,119	4
1240	長期在辦系統設計合約款－淨額（附註二及 八）	1,896,766	30	1,570,291	29	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 （附註二及四）	-	-	4,562	-
1298	預付款項及其他流動資產（附註二四）	77,236	1	68,240	1	2261	預收貨款（附註二四）	280,120	4	560,157	10
11XX	流動資產合計	4,510,232	71	4,164,187	76	2262	預收系統設計合約款－淨額（附註二及八）	8,949	-	23,292	-
	長期股權投資（附註二、九及十）					2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	11,634	-	8,455	-
1421	採權益法之長期股權投資	780,895	13	658,144	12	21XX	流動負債合計	2,727,828	43	2,276,211	41
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	18,624	-	18,624	-		長期負債				
14XX	長期股權投資合計	799,519	13	676,768	12	2420	長期借款（附註十六）	400,000	6	-	-
	固定資產（附註二、十一及二六）					2810	應計退休金負債（附註二及二十）	150,867	3	147,635	3
	成 本					2XXX	負債合計	3,278,695	52	2,423,846	44
1501	土 地	14,544	-	14,544	-		股東權益（附註二、十八及十九）				
1521	建築物及附屬設備	1,031,976	16	680,144	13	3110	股本－每股面額 10 元，額定－226,000 仟股； 發行－一〇一年 182,569 仟股，一〇〇年 177,251 仟股	1,825,688	29	1,772,513	32
1531	機器設備	176,666	3	176,116	3		資本公積				
1551	運輸設備	14,212	-	13,967	-	3280	可轉換公司債轉換	234,579	4	234,579	4
1561	生財器具	53,038	1	49,089	1	3260	長期股權投資	8,776	-	8,776	-
1622	出租資產	-	-	1,240	-	3220	庫藏股票交易	19,150	-	19,150	1
1631	租賃改良	-	-	997	-	32XX	資本公積合計	262,505	4	262,505	5
15X1	成本合計	1,290,436	20	936,097	17		保留盈餘				
15X9	累計折舊	(344,584)	(5)	(324,283)	(6)	3310	法定盈餘公積	449,091	7	412,965	8
1599	累計減損	(21,000)	-	(21,000)	-	3350	未分配盈餘	436,578	7	553,773	10
1670	預付設備款及未完工程	9,489	-	18,375	-	33XX	保留盈餘合計	885,669	14	966,738	18
15XX	固定資產淨額	934,341	15	609,189	11	3420	累積換算調整數	60,026	1	83,419	1
	其他資產					3XXX	股東權益合計	3,033,888	48	3,085,175	56
1830	遞延資產－淨額（附註二及十三）	20,732	-	18,102	-		負債及股東權益總計	\$ 6,312,583	100	\$ 5,509,021	100
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及二一）	6,227	-	6,227	-						
1820	存出保證金	41,532	1	34,548	1						
18XX	其他資產合計	68,491	1	58,877	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,312,583	100	\$ 5,509,021	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月十七日核閱報告)

董事長：孫弘

經理人：孫弘

會計主管：徐清旺

盟立自動化股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	一 〇 一 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入總額 (附註二、二 四及二六)	\$ 3,344,396	\$ 4,717,622
4170 銷貨退回及折讓	(2,776)	(3,369)
4100 營業收入淨額	3,341,620 100	4,714,253 100
5000 營業成本 (附註七、二三及 二四)	2,828,878 85	3,938,544 84
5910 營業毛利	512,742 15	775,709 16
5920 聯屬公司間未實現銷貨利益 (附註二)	(1,576) -	(880) -
5930 已實現營業毛利	511,166 15	774,829 16
營業費用 (附註二三)		
6100 銷售費用	124,701 4	160,578 3
6200 管理費用	114,279 3	127,891 3
6300 研究發展費用	133,689 4	108,496 2
6000 營業費用合計	372,669 11	396,965 8
6900 營業利益	138,497 4	377,864 8
營業外收入及利益		
7121 採權益法認列之投資淨 益 (附註二及九)	33,148 1	18,212 -
7110 利息收入	467 -	495 -
7210 租賃收益 (附註二四及 二六)	35 -	3,078 -

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7140	處分投資利益(附註二及四)	\$	3 -	\$	99 -
7160	兌換淨益(附註二及四)		- -		30,211 1
7130	處分固定資產利益(附註二)		- -		201 -
7480	其他(附註二、六及二七)		10,542 1		2,494 -
7100	營業外收入及利益合計		44,195 2		54,790 1
	營業外費用及損失				
7560	兌換淨損(附註二及四)		15,490 1		- -
7510	利息費用		8,059 -		1,799 -
7530	處分固定資產損失(附註二)		921 -		1,055 -
7640	金融資產評價損失(附註二及四)		- -		4,560 -
7880	其他		5,868 -		2,610 -
7500	營業外費用及損失合計		30,338 1		10,024 -
7900	稅前利益		152,354 5		422,630 9
8110	所得稅費用(附註二及二一)		25,305 1		83,676 2
9600	純益		\$ 127,049 4		\$ 338,954 7
代碼		稅前稅後		稅前稅後	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註二及二二)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.83	\$ 0.70	\$ 2.34	\$ 1.88
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.83	\$ 0.70	\$ 2.34	\$ 1.87

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月十七日核閱報告)

董事長：孫弘

經理人：孫弘

會計主管：徐清旺

盟立自動化股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 前三季	一〇〇年 前三季
營業活動之現金流量：		
純益	\$ 127,049	\$ 338,954
折舊及攤銷(含非營業用資產)	31,450	35,766
聯屬公司間未實現銷貨利益	1,576	880
採權益法認列之投資淨益	(33,148)	(18,212)
處分固定資產淨損	921	854
固定資產轉列費用	54	-
應計退休金負債	2,478	2,595
員工認股權酬勞成本	-	13,341
營業資產及負債之變動		
交易目的金融資產	-	(70,003)
交易目的金融負債	-	4,562
應收票據	(10,334)	(9,316)
應收帳款	4,641	128,253
應收關係人款項	85,914	(47,928)
存貨	(81,861)	214,882
長期在辦系統設計合約款—淨額	(367,570)	(55,609)
預付款項及其他流動資產	2,771	22,818
應付票據	(24,182)	20,806
應付帳款	(150,469)	(71,065)
應付所得稅	(42,190)	(11,917)
應付費用及其他流動負債	(118,617)	(120,301)
預收貨款	(188,030)	(10,627)
預收系統設計合約款—淨額	(4,365)	17,596
營業活動之淨現金流(出)入	(763,912)	386,329
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(110,096)	(10,000)
購買以成本衡量之金融資產	-	(18,624)
購置固定資產	(260,233)	(29,017)

(接次頁)

(承前頁)

	一 前	○ 三	一 季	年	一 前	○ 三	○ 季	年
處分固定資產價款		\$	315			\$	465	
遞延資產增加		(	4,044)			(	12,018)	
存出保證金增加		(	8,279)			(	8,408)	
投資活動之淨現金流出		(	382,337)			(	77,602)	
融資活動之現金流量：								
短期借款增加（減少）		800,000			(	70,000)		
長期借款增加		400,000				-		
應付商業本票增加		114,997				199,961		
庫藏股處分價款		-				43,459		
股東現金紅利		(	177,251)			(	367,193)	
融資活動之淨現金流入（出）		<u>1,137,746</u>				<u>(</u>	<u>193,773)</u>	
現金淨（減少）增加數		(	8,503)			114,954		
期初現金餘額		<u>230,593</u>				<u>182,729</u>		
期末現金餘額		<u>\$ 222,090</u>				<u>\$ 297,683</u>		
現金流量資訊之補充揭露：								
支付利息		<u>\$ 8,059</u>				<u>\$ 1,799</u>		
支付所得稅		<u>\$ 67,495</u>				<u>\$ 57,415</u>		
僅有部分現金收付之投資活動：								
購置固定資產價款		\$ 256,243				\$ 39,324		
應付設備款減少（增加）數		<u>3,990</u>				<u>(</u>	<u>10,307)</u>	
支付淨額		<u>\$ 260,233</u>				<u>\$ 29,017</u>		
不影響現金流量之營業及投資活動：								
存貨轉列固定資產		<u>\$ 483</u>				<u>\$ 236</u>		
非營業用資產轉列固定資產		<u>\$ -</u>				<u>\$ 10,493</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年十月十七日核閱報告)

董事長：孫弘

經理人：孫弘

會計主管：徐清旺

盟立自動化股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十八年二月二日設立於新竹科學工業園區，並於同年三月十六日開始營業，所營業務主要為自動化設備系統及其零組件、各式停車場設備及醫療器材與其自動化生產設備之設計、開發、生產、銷售、售後服務及租賃業務，暨自動化設備所用之軟體及資料庫之開發及銷售業務及提供上述產品之工程規劃、安裝、諮詢顧問及維修業務。

本公司股票自九十年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年九月底止，本公司員工人數分別為 697 人及 718 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

(二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、提列存貨損失、固定資產折舊、資產減損損失、遞延資產攤銷、所得稅、退休金、售後服務費、長期在辦系統設計合約損益以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金、主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、遞延資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 長期在辦系統設計合約

長期在辦系統設計合約之會計處理，係採完工比例法，按工程投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度。

完工比例法係依期末完工比例計算累積工程利益，減除已認列之累積利益後，作為本期工程利益；但已認列之累積利益超過期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部分則作為本期工程損失。當工程合約估計發生虧損時，則立即認列全部之損失。但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該年度之利益。

長期在辦系統設計合約之在建工程，係按實際成本加按完工比例法認列之工程利益計價；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。工程合約分期收取之款項帳列預收系統設計合約款，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

各項長期在辦系統設計合約之在建工程餘額超過預收系統設計合約款餘額時，預收系統設計合約款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收系統設計合約款之減項，並列於流動負債項下。

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法計價。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資損益；發放現金股利時則作為投資成本減項。被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現銷貨毛利按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列利益。

本公司與採權益法計價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現利益，皆按投資公司之持股比例予以銷除。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

(九) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資係未上市（櫃）公司股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告部分，係自投資成本減除。收到股票股利不列為投

資收益；僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十) 固定資產及非營業用資產

固定資產及非營業用資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

資產負債表日評估是否有跡象顯示固定資產及非營業用資產可能發生減損，若有減損之跡象存在時，應即估計該資產之可回收金額。倘其相關可回收金額與帳面價值比較有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產及非營業用資產之估計發生變動而增加可回收金額時，其減損損失應予迴轉，認列為利益，惟固定資產及非營業用資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊採用平均法依下列耐用年數計提：建築物及附屬設備，三至五十年；機器設備，二至十二年；運輸設備，三至八年；生財器具，二至十年；租賃改良，三至五年；非營業用資產，五十年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及非營業用資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分固定資產及非營業用資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外收入及利益或費用及損失。

(十一) 遞延資產

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

遞延資產係以直線法按下列年數攤銷：電腦軟體，三年；其他遞延資產，三至十年。

倘遞延資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延資產於減損損失迴轉後之帳面價

值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十二) 營業租賃之會計處理

本公司對於自製產品出租符合營業租賃條件者，依約定收取之各期租金列為銷貨收入。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十四) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，包含於當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，該庫藏股票之成本在資產負債表上作為股東權益之減項，而不列於資產項下。收回時，其屬買回者，將所支付成本借記「庫藏股票」。處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額貸記「資本公積－庫藏股票交易」；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足則借記保留盈餘。

公司註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十六) 政府補助款收入

本公司取得與所得有關之政府補助，其已實現者列為補助款收入；尚未實現者，列為遞延收入，依相對事項分期認列為補助款收入。

(十七) 收入之認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)收入金額可靠衡量；(二)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；(三)與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量；(四)交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十八) 資本支出與收益之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產。其效益僅及於當期或無效者，列為費用或損失。

(十九) 每股盈餘

基本每股盈餘係以本期純益除以普通股流通在外加權平均股數計算。

本公司假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，若具有稀釋作用，則雙重表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘；若不具稀釋作用，則僅揭露基本每股盈餘。

因盈餘轉增資而增加股份時，採追溯調整計算基本及稀釋每股盈餘。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年前三季財務報表並無重大影響。

四、公平價值變動列入損益之金融商品一流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 九月三十日
交易目的之金融資產	
開放型基金受益憑證	\$ 70,003
交易目的之金融負債	
遠期外匯合約	\$ 4,562

本公司一〇一及一〇〇年前三季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格風險為目的。惟一〇一年九月底本公司所從事之遠期外匯合約已到期。

於一〇〇年九月底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
一〇〇年九月底			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.10.31~100.11.30	USD 4,200/NTD 123,449

於一〇一及一〇〇年前三季，交易目的之金融商品產生之利益及淨損分別為 3 仟元及 13,378 仟元。

五、應收票據－淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應收票據	\$ 53,620	\$ 48,049
備抵呆帳	(606)	(519)
	<u>\$ 53,014</u>	<u>\$ 47,530</u>

六、應收帳款－淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應收帳款	\$447,738	\$483,873
備抵呆帳	(32,839)	(33,351)
	<u>\$414,899</u>	<u>\$450,522</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ 490	\$ 33,400	\$ 403	\$ 23,755
本期提列(迴轉)	116	(561)	116	9,596
期末餘額	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 32,839</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 33,351</u>

七、存貨－淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
製成品	\$ 71,700	\$ 35,067
在製品	1,253,160	1,189,503
原料	496,311	336,925
	<u>\$ 1,821,171</u>	<u>\$ 1,561,495</u>

一〇一年及一〇〇年九月三十日之備抵存貨損失分別為 40,149 仟元及 39,469 仟元。

一〇一及一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 2,828,878 仟元及 3,938,544 仟元。一〇一年前三季與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 995 仟元及下腳收入 626 仟元，存貨淨變現價值回升係因呆滯存貨去化所致。一〇〇年前三季與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失 575 仟元及下腳收入 285 仟元。

八、長期在辦系統設計合約

(一) 長期在辦系統設計合約款－淨額

	一 〇 一 年 九 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
長期在辦系統設計合約		
A 客戶	\$ 2,840,347	\$ 4,252,735
B 客戶	825,481	1,288,189
BK 客戶	710,723	625,818
P 客戶	282,838	-
BX 客戶	204,375	-
AW 客戶	99,000	99,000
Z 客戶	69,842	-
BB 客戶	63,629	-
BA 客戶	51,675	-
BL 客戶	47,747	-
BD 客戶	46,509	-
BJ 客戶	37,163	12,725
AX 客戶	30,126	81,002
BY 客戶	27,462	-
BE 客戶	23,443	-
BC 客戶	22,870	6,780
AO 客戶	22,345	-
BN 客戶	16,000	7,222
AG 客戶	15,846	-
BZ 客戶	10,887	-
CG 客戶	10,201	-
AV 客戶	10,149	56,030
AQ 客戶	4,355	-
CH 客戶	3,233	-
AF 客戶	1,381	-
CJ 客戶	287	-
BH 客戶	-	89,032
BM 客戶	-	26,909
AZ 客戶	-	15,900
BG 客戶	-	260
	<u>5,477,914</u>	<u>6,561,602</u>
減：預收系統設計合約款		
A 客戶	(1,972,857)	(3,215,073)
B 客戶	(613,751)	(1,028,732)
BK 客戶	(570,546)	(467,969)
P 客戶	(9,931)	-
BX 客戶	(60,386)	-

(接 次 頁)

(承前頁)

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
AW 客戶	(\$ 86,700)	(\$ 69,300)
Z 客戶	(58,518)	-
BB 客戶	(4,140)	-
BA 客戶	(20,550)	-
BL 客戶	(29,928)	-
BD 客戶	(30,945)	-
BJ 客戶	(25,187)	(950)
AX 客戶	(28,613)	(63,157)
BY 客戶	(27,390)	-
BE 客戶	(7,248)	-
BC 客戶	(11,543)	-
AO 客戶	(7,181)	-
BN 客戶	(12,800)	(4,800)
CG 客戶	(2,934)	-
AV 客戶	-	(42,000)
BH 客戶	-	(84,150)
AZ 客戶	-	(15,180)
	<u>(3,581,148)</u>	<u>(4,991,311)</u>
	<u>\$ 1,896,766</u>	<u>\$ 1,570,291</u>

(二) 預收系統設計合約款－淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
預收系統設計合約款		
AX 客戶	\$ 74,033	\$ -
B 客戶	48,450	134,200
BI 客戶	13,712	5,142
P 客戶	5,393	-
BD 客戶	1,215	-
A 客戶	-	458,620
	<u>142,803</u>	<u>597,962</u>
減：長期在辦系統設計合約		
AX 客戶	(67,272)	-
B 客戶	(47,539)	(122,316)
BI 客戶	(13,279)	(2,640)
P 客戶	(4,619)	-
BD 客戶	(1,145)	-
A 客戶	-	(449,714)
	<u>(133,854)</u>	<u>(574,670)</u>
	<u>\$ 8,949</u>	<u>\$ 23,292</u>

本公司前述長期在辦系統工程合約總價款一〇一及一〇〇年前三季金額分別為 6,366,681 仟元及 8,192,972 仟元；其相關之預計總成本一〇一及一〇〇年前三季金額分別為 5,332,215 仟元及 6,398,143 仟元。截至一〇一及一〇〇年前三季前述長期在辦系統工程合約之累計認列利益分別為 857,799 仟元及 1,572,999 仟元。

截至一〇一年及一〇〇年九月底止前述長期在辦系統工程完工比例約為 0%~100%，預計於一〇二年四月底前陸續完工。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳	列 金 額 股 權 %	帳	列 金 額 股 權 %
非上市（櫃）公司				
MIRTEK (BVI) CORP. LTD.	\$ 760,022	100	\$ 634,309	100
富醫科技股份有限公司	10,353	21	14,589	21
大衛投資有限公司	10,520	99	9,246	99
	<u>\$ 780,895</u>		<u>\$ 658,144</u>	

本公司一〇一及一〇〇年前三季採權益法認列之投資淨益，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

本公司於一〇〇年一月十七日出資成立大衛投資有限公司，該公司主要係從事投資業務。

依權益法認列之投資淨益內容如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
MIRTEK (BVI) CORP. LTD.	\$ 35,523	\$ 21,279
富醫科技股份有限公司	(2,737)	(2,313)
大衛投資有限公司	362	(754)
	<u>\$ 33,148</u>	<u>\$ 18,212</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
國外非上市（櫃）普通股		
TSUKUBASEIKO CO., LTD.	<u>\$ 18,624</u>	<u>\$ 18,624</u>

本公司於一〇〇年二月二日參與TSUKUBASEIKO CO., LTD.增資發行新股，以投資現金18,624仟元取得新股。

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十一、固定資產－淨額

項 目	一〇〇〇年	一〇〇一年	一〇〇二年	一〇〇三年	一〇〇四年
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	出 售 或 報 廢	重 分 類	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 14,544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,544
建築物及附屬設備	680,145	235,850	-	115,981	1,031,976
機器設備	179,155	5,762	(9,315)	1,064	176,666
運輸設備	14,596	793	(1,177)	-	14,212
生財器具	50,595	4,348	(2,058)	153	53,038
出租資產	1,240	-	(1,240)	-	-
租賃改良	997	-	(997)	-	-
預付設備款及未完工程	116,768	9,490	-	(116,769)	9,489
成本合計	<u>1,058,040</u>	<u>\$ 256,243</u>	<u>(\$ 14,787)</u>	<u>\$ 429</u>	<u>1,299,925</u>
累計折舊					
建築物及附屬設備	170,450	\$ 10,775	\$ -	\$ -	181,225
機器設備	118,368	9,011	(8,706)	-	118,673
運輸設備	8,977	1,156	(1,009)	-	9,124
生財器具	35,031	2,407	(1,876)	-	35,562
出租資產	1,033	207	(1,240)	-	-
租賃改良	498	222	(720)	-	-
累計折舊合計	<u>334,357</u>	<u>\$ 23,778</u>	<u>(\$ 13,551)</u>	<u>\$ -</u>	<u>344,584</u>
累計減損－機器設備	<u>21,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>21,000</u>
淨 額	<u>\$ 702,683</u>				<u>\$ 934,341</u>

項 目	一〇〇〇年	一〇〇一年	一〇〇二年	一〇〇三年	一〇〇四年
項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	出 售 或 報 廢	重 分 類	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 14,544	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,544
建築物及附屬設備	666,150	-	139	14,133	680,444
機器設備	172,820	13,935	12,060	1,421	176,116
運輸設備	12,744	1,732	909	400	13,967
生財器具	44,907	5,912	3,374	1,644	49,089
出租資產	3,085	-	1,845	-	1,240
租賃改良	997	-	-	-	997
預付設備款及未完工程	3,859	17,745	-	(3,229)	18,375
成本合計	<u>919,106</u>	<u>\$ 39,324</u>	<u>\$ 18,327</u>	<u>\$ 14,369</u>	<u>954,472</u>
累計折舊					
建築物及附屬設備	146,455	\$ 15,339	\$ 133	\$ 3,640	165,301
機器設備	115,132	10,737	11,099	-	114,770
運輸設備	8,446	1,050	888	-	8,608
生財器具	34,810	2,492	3,043	-	34,259
出租資產	2,055	720	1,845	-	930
租賃改良	166	249	-	-	415
累計折舊合計	<u>307,064</u>	<u>\$ 30,587</u>	<u>\$ 17,008</u>	<u>\$ 3,640</u>	<u>324,283</u>
累計減損－機器設備	<u>21,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>21,000</u>
淨 額	<u>\$ 591,042</u>				<u>\$ 609,189</u>

本公司之短期借款均屬短期融資之用，並非為建構固定資產所為之專案借款，故其利息未予以資本化。

固定資產質押情形請參閱附註二五。

十二、非營業用資產－淨額

	一〇〇年前三季
<u>成本</u>	
期初餘額	\$ 14,133
本期重分類	(14,133)
期末餘額	-
<u>累計折舊</u>	
期初餘額	3,467
本期增加	173
本期重分類	(3,640)
期末餘額	-
期末淨額	<u>\$ -</u>

係本公司將廠房部分樓層出租予他人，於一〇〇年八月十五日已不出租並轉列固定資產供本公司營業使用。

十三、遞延資產－淨額

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
電腦軟體	\$ 8,626	\$ 11,334
其他	12,106	6,768
	<u>\$ 20,732</u>	<u>\$ 18,102</u>

十四、短期借款

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
週轉金借款－一〇一年－於一〇一年十月底前到期，年利率為1.12%~1.29%；一〇〇年－於一〇〇年十月底前到期，年利率為0.95%	<u>\$840,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

十五、應付商業本票

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應付商業本票——一〇一年——於 一〇一年十月底前陸續到 期，年利率為 0.70%~0.85%； 一〇〇年——於一〇〇年十月 月底前陸續到期，年利率為 0.66%~0.86%	\$400,000	\$200,000
減：應付短期票券折價	(<u>111</u>)	(<u>39</u>)
	<u>\$399,889</u>	<u>\$199,961</u>

十六、長期借款

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
中長期信用借款——		
自一〇二年八月起，每三個 月為一期，分八期平均償 還，至一〇四年五月底前 還清，年利率一〇一年為 1.40%	\$150,000	\$ -
自一〇二年八月起，每三個 月為一期，分八期平均償 還，至一〇四年八月底前 還清，年利率一〇一年為 1.57%	100,000	-
自一〇二年九月起，每三個 月為一期，分八期平均償 還，至一〇四年八月底前 還清，年利率一〇一年為 1.62%	100,000	-
自一〇二年四月起，每三個 月為一期，分八期平均償 還，至一〇四年四月底前 還清，年利率一〇一年為 1.60%	<u>50,000</u>	-
	<u>\$400,000</u>	<u>\$ -</u>

十七、應付費用及其他流動負債

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
獎金	\$ 76,763	\$135,181
設備款	65,400	16,617
薪資	46,482	43,117
員工紅利及董監事酬勞	2,989	8,369
其他	39,155	41,835
	<u>\$230,789</u>	<u>\$245,119</u>

十八、股東權益

依照法令規定，資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

依據本公司章程規定，每年度盈餘於彌補虧損及完納稅捐後，應提列百分之十為法定盈餘公積及依政府法令規定提列特別盈餘公積，餘額依下列順序分配：

- (一) 員工紅利至少百分之一。
- (二) 董監酬勞百分之一至百分之二。
- (三) 其餘依股東會決議保留或分派之。

本公司之股利政策係使股東可分享公司之盈餘、共享公司經營成果並為持續擴充規模與穩定獲利能力。分派股利之數額不得少於可分配盈餘之百分之五十，每年發放現金股利不低於當年度發放股利合計數的百分之四十。

一〇一及一〇〇年前三季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	估列金額	估列比例%	估列金額	估列比例%
員工紅利	\$ 1,196	1.0	\$ 3,348	1.0
董監事酬勞	1,793	1.5	5,021	1.5
	<u>\$ 2,989</u>		<u>\$ 8,369</u>	

前述員工紅利及董監事酬勞係依法令、公司章程及依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）並減除法定盈餘公積後之餘額約按上述比例計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十二日通過董事會擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 36,126	\$ 54,925		
股東紅利－現金	177,251	367,193	\$ 1.0	\$ 2.2
股東紅利－股票	53,175	83,453	0.3	0.5
	<u>\$ 266,552</u>	<u>\$505,571</u>		

本公司分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 3,776	\$ -	\$ 4,896	\$ -
董監事酬勞	5,665	-	7,345	-
	<u>\$ 9,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,241</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

上述一〇〇年度盈餘分配案之股東股票紅利增資發行新股，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議，以一〇一年八月六日為除權除息基準日。

上述有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、庫藏股票

(單位：仟股)

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
一〇〇年前三季 轉讓股份予員工	<u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>2,000</u>	<u>-</u>

根據證券交易法規定，本公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司於一〇〇年九月九日按每股 21.76 元轉讓 2,000 仟股予員工。其公平價值使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股票市價（元／股）	\$ 28.40
行使價格（元／股）	\$ 21.76
預期波動率	75.61%
預期存續期間	0.03 個月
預期股利率	-
無風險利率	0.6794%

本公司一〇〇年度認列之酬勞成本為 13,341 仟元。

二十、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年前三季認列之退休金成本分別為 15,696 仟元及 14,364 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，退休金給付係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司原每月按員工薪資總額之百分之八提撥員工退休基金，另自九十九年五月起，改為每月按員工薪資總額之百分之十五提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會並以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年前三季認列之退休金成本分別為 14,218 仟元及 13,936 仟元。

二一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用調節如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 25,900	\$ 71,847
所得稅調整項目之稅額影響數：		
暫時性差異	9,883	(10,317)
永久性差異	(5,438)	(3,113)
免稅所得	(8,635)	(8,517)
當期應負擔所得稅費用	<u>\$ 21,710</u>	<u>\$ 49,900</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
當期應負擔所得稅費用	\$ 21,710	\$ 49,900
未分配盈餘加徵	<u>9,471</u>	<u>4,368</u>
當期應付	31,181	54,268
以前年度所得稅調整	(5,876)	<u>29,408</u>
所得稅費用	<u>\$ 25,305</u>	<u>\$ 83,676</u>

(三) 遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
非流動		
暫時性差異	<u>\$ 6,227</u>	<u>\$ 6,227</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 57,854</u>	<u>\$ 31,396</u>

本公司一〇〇及九十九年度實際分配盈餘之稅額扣抵比率分別為 18.69% 及 14.61%。

(五) 未分配盈餘相關資訊：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
八十七年度及以後年度	<u>\$436,578</u>	<u>\$553,773</u>

(六) 本公司製造及銷售自動倉儲系統、機器人系統、控制器、安全注射針筒及電腦系統設計之所得免稅期間如下：

促進產業升級條例	期 間
第二次新增投資計畫免徵所得稅	97 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日
第四次新增投資計畫免徵所得稅	97 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日
第五次新增投資計畫免徵所得稅	99 年 1 月 1 日至 102 年 06 月 30 日
第六次新增投資計畫免徵所得稅	99 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日
第八次新增投資計畫免徵所得稅	101 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

本公司截至九十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前 稅 後	(仟 股)	稅 前 稅 後
一〇一年前三季			
本期純益	<u>\$ 152,354</u>		<u>\$ 127,049</u>
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期純益	\$ 152,354	182,569	<u>\$ 0.83</u> <u>\$ 0.70</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅費用化擬制股數	\$ -	\$ -	198		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	\$ 152,354	\$ 127,049	182,767	\$ 0.83	\$ 0.70
一〇〇年前三季					
本期純益	\$ 422,630	\$ 338,954			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 422,630	\$ 338,954	180,730	\$ 2.34	\$ 1.88
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅費用化擬制股數	-	-	254		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	\$ 422,630	\$ 338,954	180,984	\$ 2.34	\$ 1.87

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年前三季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，由 1.93 元分別減少為 1.88 元及 1.87 元。

二三、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一一年前三季			一〇〇年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 210,709	\$ 201,570	\$ 412,279	\$ 273,602	\$ 217,779	\$ 491,381
退休金	15,192	14,722	29,914	15,004	13,296	28,300
伙食費	6,639	4,759	11,398	6,292	4,463	10,755
福利金	4,863	-	4,863	6,687	-	6,687
員工保險費	18,085	17,127	35,212	16,706	15,227	31,933
	<u>\$ 255,488</u>	<u>\$ 238,178</u>	<u>\$ 493,666</u>	<u>\$ 318,291</u>	<u>\$ 250,765</u>	<u>\$ 569,056</u>
折舊費用	<u>\$ 11,128</u>	<u>\$ 12,650</u>	<u>\$ 23,778</u>	<u>\$ 17,680</u>	<u>\$ 12,907</u>	<u>\$ 30,587</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,173</u>	<u>\$ 2,499</u>	<u>\$ 7,672</u>	<u>\$ 3,185</u>	<u>\$ 1,821</u>	<u>\$ 5,006</u>

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
盟立自動化科技(上海)有限公司(盟立科技公司)	本公司間接持股 100%之子公司
富醫科技公司(富醫公司)	本公司採權益法評價之被投資公司
義美食品股份有限公司(義美公司)	該公司為本公司法人董事
物聯網股份有限公司(物聯網公司)	本公司間接持股 98%之子公司
義美聯合電子商務股份有限公司(義美聯合電子商務公司)	該公司董事長為本公司監察人(註)
網擎資訊軟體股份有限公司(網擎公司)	該公司董事長為本公司監察人(註)
其 他	具有實質控制關係或重大影響力但無重大交易之關係人，請參閱附註二八

註：自一〇〇年六月起當選本公司之監察人。

(二) 除財務報表及其他附註揭露者外，本公司與關係人之重大交易及餘額彙總如下：

	一〇一一年		一〇〇年	
	金 額	%	金 額	%
前 三 季				
銷 貨				
盟立科技公司	\$ 108,995	3	\$ 206,474	4
物聯網公司	7,086	-	7,928	-
義美公司	5,516	-	2,815	-

(接次頁)

(承 前 頁)

	一 金	○ 額	一 年 %	一 金	○ 額	○ 年 %
義美聯合電子商務公司	\$	270	-	\$	-	-
富醫公司		-	-		13,372	-
	\$	<u>121,867</u>	<u>3</u>	\$	<u>230,589</u>	<u>4</u>
進 貨						
物聯網公司	\$	5,678	-	\$	1,250	-
盟立科技公司		1,545	-		13,124	1
富醫公司		-	-		807	-
	\$	<u>7,223</u>	<u>-</u>	\$	<u>15,181</u>	<u>1</u>
其他費用						
網擎公司	\$	<u>30</u>	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	<u>-</u>
租賃收益						
富醫公司	\$	<u>35</u>	<u>100</u>	\$	<u>249</u>	<u>5</u>
九月底餘額						
應收關係人款項						
盟立科技公司	\$	18,985	75	\$	97,334	99
義美公司		5,173	21		1,000	1
物聯網公司		634	3		-	-
義美聯合電子商務公司		264	1		-	-
富醫公司		-	-		89	-
	\$	<u>25,056</u>	<u>100</u>	\$	<u>98,423</u>	<u>100</u>
應付關係人帳款						
物聯網公司	\$	3,741	-	\$	-	-
盟立科技公司		53	-		180	-
富醫公司		19	-		19	-
	\$	<u>3,813</u>	<u>-</u>	\$	<u>199</u>	<u>-</u>
其他應收款						
富醫公司	\$	<u>-</u>	<u>-</u>	\$	<u>1</u>	<u>-</u>
預收貨款						
盟立科技公司	\$	15,565	6	\$	16,468	3
義美公司		-	-		1,291	-
	\$	<u>15,565</u>	<u>6</u>	\$	<u>17,759</u>	<u>3</u>
暫 收 款						
盟立科技公司	\$	42	-	\$	-	-
富醫公司		-	-		14	-
	\$	<u>42</u>	<u>-</u>	\$	<u>14</u>	<u>-</u>
應付費用						
盟立科技公司	\$	<u>986</u>	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司銷售予富醫公司、物聯網公司、義美公司及義美聯合電子商務公司之產品，並無其他適當交易對象可資比較，收款條件與一般客戶相同。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式與一般租賃交易相當。

本公司與盟立科技公司之銷貨及進貨係按一般銷售及採購條件辦理。

二五、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為長期借款擔保之用：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
固定資產－淨額	<u>\$243,372</u>	<u>\$ -</u>

二六、租 約

本公司以營業租賃方式向園區管理局承租土地，期間為二十年，於一二〇年四月底前陸續到期。依租約規定，期滿時本公司得續約，惟園區管理局得依約定調整租金，目前租金為每年 13,350 仟元。本公司以營業租賃方式向王陳鴻及王林春霞承租台中廠房，期間為三年，目前廠房租金每年 2,976 仟元。前述合約未來五年及以後年度應給付最低租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
一〇一年第四季	\$ 3,337
一〇二	13,350
一〇三	13,350
一〇四	13,350
一〇五	13,350
一〇六至一二〇	<u>164,108</u>
	<u>\$220,845</u>

本公司將廠房之部分樓層（帳列非營業用資產）以營業租賃方式出租與他人，租期已於一〇〇年八月到期，一〇一及一〇〇年前三季租賃收益分別為 35 仟元及 3,078 仟元（帳列營業外收入及利益）；另將自製產品（帳列固定資產）以營業租賃方式出租與他人，租期於一〇

一年六月前陸續到期，一〇一及一〇〇年前三季租賃收益分別為 413 仟元及 993 仟元（帳列營業收入）。

二七、重大承諾及或有事項

截至一〇一年九月底止，本公司之承諾事項如下：

(一) 本公司代盟立自動化科技（上海）有限公司背書保證餘額為 177,060 仟元。

(二) 政府補助款：

本公司以「單軸雙速天線基座機電系統計畫」申請國防部中科院「一〇一年度軍品研製專案」，業經審核通過，核定補助金額為 1,967 仟元。截至一〇一年九月底止，累積認列補助款收入為 1,873 仟元。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，無其他應予揭露者。

1. 為他人背書保證：

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 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 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 表淨值比率	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)
	公司名稱	關係						
盟立自動化 股份有限 公司	盟立自動化科 技(上海) 有限公司	註一	\$ 606,778	\$ 177,060	\$ 177,060	\$ -	6%	\$ 910,166

註一：間接持股 100%之子公司。

註二：本公司對背書保證總額以本公司當期淨值之百分之三十為限，對單一企業背書保證之金額，其因業務往來關係從事背書保證者，以不超過本公司當期淨值之百分之十及被背書保證公司當期淨值百分之五十為限；其與本公司為母子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司當期淨值之百分之二十為限。本公司因業務往來關係而對單一企業從事背書保證之金額，除受前項規範外，其背書保證金額並應與最近一年度或當年度截至背書保證時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者相當。

註三：盟立自動化科技（上海）有限公司截至一〇一年九月三十日實際動撥背書保證額度 19,019 仟元。

2. 期末持有有價證券情形：

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		持 股 比率(%)	市價／淨值 ／帳面價值	備 註
				股(單位)數 (仟)	帳 面 金 額			
盟立自動化股份有 限公司	MIRTEK (BVI) CORP. LTD.	本公司之子 公司	採權益法之長期股權 投資	12,611	\$ 760,022	100	\$ 760,022	註一
	富醫科技公司	被投資公司	採權益法之長期股權 投資	2,523	10,353	21	10,353	註一
	大衛投資有限公司	本公司之子 公司	採權益法之長期股權 投資	1,000	10,520	99	10,520	註一
	TSUKUBASEIKO CO., LTD.	被投資公司	以成本衡量之金融資 產—非流動	-	18,264	6	18,264	註二

(接次頁)

(承前頁)

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(單位)數 (仟)	帳面金額	持 股 比 率 (%)	市價／淨值 ／帳面價值	
MIRTEK (BVI) CORP. LTD.	盟立自動化科技(上海)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 760,022	100	\$ 778,120	註一
	美商威浦熱公司	被投資公司	以成本衡量之金融資產	1,654	-	6	-	註二
大衛投資有限公司	物聯網股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	10,523	99	10,523	註一

註一：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：上列有價證券於一〇一年九月底並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

3. 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：

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	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授期	信問	餘額	占總應收(付)票據、帳款之比率	
盟立自動化股份有限公司	盟立自動化科技(上海)有限公司	本公司間接持股100%之子公司	(銷貨) \$ 108,995	3%	90天	\$ -	-	-	\$ 18,985	4%	—

4. 被投資公司相關資訊：

被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
			本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率%	帳面金額			
MIRTEK (BVI) CORP. LTD.	英屬維京群島	從事開發、生產、銷售各式包裝機、貼標機及其他食品機械，熱成型機之零件，自動儲存管理設備，物流輸送及其他自動化產品系統及服務	\$ 398,531	\$ 288,435	12,611	100	\$ 760,022	\$ 35,523	\$ 35,523	子公司
富醫科技股份有限公司	台北市	醫療器材批發業及零售	21,911	21,911	2,523	21	10,353	(13,014)	(2,737)	被投資公司
大衛投資有限公司	台北市	投資	10,000	10,000	1,000	99	10,520	366	362	子公司
盟立自動化科技(上海)有限公司	中國大陸上海	從事開發、生產、銷售各式包裝機、貼標機及其他食品機械，熱成型機之零件，自動儲存管理設備，物流輸送及其他自動化產品系統及服務	365,846	255,750	-	100	760,022	32,271	35,523	孫公司
物聯網股份有限公司	台北市	機器設備製造及安裝，電腦及事務性機器設備批發及零售	10,000	10,000	1,000	98	10,419	369	362	孫公司

5. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品資產	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 222,090	\$ 222,090	\$ 297,683	\$ 297,683
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	70,003	70,003

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
應收票據	\$ 53,014	\$ 53,014	\$ 47,530	\$ 47,530
應收帳款	414,899	414,899	450,522	450,522
應收關係人款項	25,056	25,056	98,423	98,423
以成本衡量之金融資產－ 非流動	18,624	-	18,624	-
<u>負債</u>				
短期借款	840,000	840,000	60,000	60,000
應付商業本票	399,889	399,889	199,961	199,961
應付票據	41,510	41,510	65,126	65,126
應付帳款（含關係人）	913,226	913,226	1,083,498	1,083,498
長期借款	400,000	400,000	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	-	-	4,562	4,562

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

A. 短期金融商品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。此方法應用於現金、應收票據及帳款（含關係人）、短期借款、應付商業本票及應付票據及帳款（含關係人）。

B. 公平價值變動列入損益之金融商品若有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以銀行報價所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

C. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

D.長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，
本公司長期借款利率均屬浮動利率，其帳面價值即為公平市價。

(3) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金	\$ 222,090	\$ 297,683	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益				
之金融資產—流動	-	70,003	-	-
應收票據	-	-	53,014	47,530
應收帳款	-	-	414,899	450,522
應收關係人款項	-	-	25,056	98,423
<u>負債</u>				
短期借款	-	-	840,000	60,000
應付商業本票	-	-	399,889	199,961
應付票據	-	-	41,510	65,126
應付帳款（含關係人）	-	-	913,226	1,083,498
長期借款	-	-	400,000	-
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>負債</u>				
遠期外匯合約	-	-	-	4,562

(4) 本公司一〇一年及一〇〇年九月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 32,668 仟元及 32,402 仟元，金融負債分別為 1,239,889 仟元及 259,961 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 189,422 仟元及 265,281 仟元，金融負債分別為 400,000 仟元及 0 元。

(5) 本公司一〇一及一〇〇年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 467 仟元及 495 仟元，利息費用總額分別為 8,059 仟元及 1,799 仟元。

(6) 財務風險資訊

A. 市場風險

因本公司之遠期外匯合約均係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。本公司所持有之交易目的之金融資產，其公平價值將受市場價格變動之影響。

B. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司所持有之其餘金融商品其最大信用風險與其帳面價值相同。

C. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資交易目的之證券投資均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。另本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

D. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期借款，屬浮動利率債務者，市場利率變動將使長短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。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附註二四。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	外	幣匯率	外	幣匯率
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 12,288	29.30	\$ 22,028	30.48
日 圓	96,689	0.3777	191,238	0.3975
歐 元	463	37.89	614	41.23
港 幣	44	3.78	-	-
<u>採權益法之長期股</u>				
<u>權投資</u>				
美 金	25,939	29.30	20,811	30.48
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	235	29.30	500	30.48
日 圓	124,155	0.3777	63,884	0.3975
人 民 幣	102	4.66	122	4.80
港 幣	184	3.78	72	3.91
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	-	-	150	30.48

三十、營運部門財務資訊

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊，故不在此贅述。

盟立自動化股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇一年一月一日至九月三十日

附 表

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投資方式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益（註二）	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯 出	收 回					
盟立自動化科技（上海）有限公司	從事開發、生產、銷售各式包裝機，貼標機及其他食品機械，熱成型機之零件，自動儲存管理設備，物流輸送及其他自動化產品系統及服務。	美金 1,323 萬元 （註三）	註一	美金 790 萬元	美金 371 萬元	\$ -	美金 1,161 萬元	100%	\$ 35,523	\$ 760,022	\$ -

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 淨 值 之 百 分 之 六 十
美金 1,161 萬元	美金 1,456 萬元	\$1,820,333

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係未經會計師核閱之財務報表。

註三：係台灣匯出累積投資金額為美金 790 萬元、盈餘轉增資美金 295 萬元及信基光電有限公司投資款美金 238 萬元。