

盟立自動化股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 105 及 104 年度

地址：新竹科學工業園區研發二路3號

電話：(03)578-3280

# § 目 錄 §

| 項  | 目                         | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封面                        | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目錄                        | 2     |   | -                  |
| 三、 | 會計師查核報告                   | 3~6   |   | -                  |
| 四、 | 個體資產負債表                   | 7     |   | -                  |
| 五、 | 個體綜合損益表                   | 8~9   |   | -                  |
| 六、 | 個體權益變動表                   | 10    |   | -                  |
| 七、 | 個體現金流量表                   | 11~12 |   | -                  |
| 八、 | 個體財務報表附註                  |       |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 13    |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 13    |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 13~19 |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 19~31 |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 31~32 |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 32~59 |   | 六~二七               |
|    | (七) 關係人交易                 | 59~60 |   | 二八                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 61    |   | 二九                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 61    |   | 三十                 |
|    | (十) 重大之災害損失               | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -     |   | -                  |
|    | (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊      | 61    |   | 三一                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |       |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 62~67 |   | 三二                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 62~67 |   | 三二                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 62~67 |   | 三二                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | -     |   | -                  |
| 九、 | 重要會計項目明細表                 | 68~83 |   | -                  |

### 會計師查核報告

盟立自動化股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

盟立自動化股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達盟立自動化股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與盟立自動化股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對盟立自動化股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對盟立自動化股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項一

盟立自動化股份有限公司主要產品為自動化設備系統之設計、開發、生產、銷售、售後服務及其零組件銷售，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。

盟立自動化股份有限公司主要收入來源為工程收入（佔總收入約 67%），因工程收入認列的時點與估計完成合約總成本係屬公司重大事項且其先天存在複雜性，依據國際財務報導準則規定工程收入應依據完工百分比法認列，若合約預期產生損失，總損失應立即一次全數認列，收入認列時點取決於預估工程完工程度，其又取決於合約總成本之估計，其會計政策中之重要判斷、主要假設及估計請參閱附註四(十二)及(十三)。

由於估計存在某種程度之主觀性，因此工程收入有估計誤差之風險。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 瞭解工程收入認列之程序，執行相關之控制測試。
2. 依系統選樣方式，抽核全年度合約或專案，檢視合約或專案是否業經權責主管核准。
3. 因完工比例影響收入認列金額，故針對被抽核合約或專案，取得工程變動表，與總帳及明細帳相勾稽或調節相符，重新檢視及確認合約總價金、測試已投入成本正確性、測試估計完成合約總成本之合理性，並核算完工比例及認列工程收入金額之正確性。

#### 關鍵查核事項二

因盟立自動化股份有限公司所營事業之產品驗收工序較長，雖往來皆為國內外知名大廠，且承接訂單、合約或專案時業已明訂收款時間、方式及條件，惟若產品存有驗收爭議，將導致延遲付款致使應收帳款帳齡增加，可回收性評估存有風險（請參閱附註九）。

因應之查核程序：

1. 瞭解應收帳款減損評估之程序，執行相關之控制測試。
2. 瞭解個別評估方式及提列原因並重新驗算提列金額是否合理。
3. 透過抽樣方式自期末應收帳款選樣，測試帳齡分析表合理性。
4. 瞭解群組評估方式並重新驗算提列金額是否合理。

5. 抽核期後應收款項收回佐以減損評估合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估盟立自動化股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算盟立自動化股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

盟立自動化股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對盟立自動化股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使盟立自動化股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致盟立自動化股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於盟立自動化股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成盟立自動化股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對盟立自動化股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

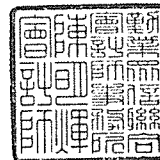
會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 陳 明 輝

陳明輝



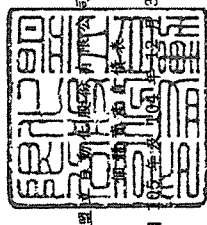
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 106 年 3 月 21 日



民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                    | 105 年 12 月 31 日 |     | 104 年 12 月 31 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益              | 105 年 12 月 31 日 |     | 104 年 12 月 31 日 |     |
|------|------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|------|------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                        | 金               | %   | 金               | %   |      |                        | 金               | %   | 金               | %   |
| 1100 | 流動資產                   |                 |     |                 |     | 2100 | 流動負債                   |                 |     |                 |     |
| 1110 | 現金及約當現金 (附註四及六)        | \$ 916,959      | 10  | \$ 542,375      | 7   | 2110 | 短期借款 (附註十六及二九)         | \$ 510,000      | 6   | \$ 330,000      | 4   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產       |                 |     |                 |     | 2110 | 應付商業本票 (附註十六)          | 249,961         | 3   | 169,946         | 2   |
| 1150 | 應收票據 (附註四及七)           | 13,849          | -   | -               | -   | 2150 | 應付票據                   | 63,234          | 1   | 84,402          | 1   |
| 1150 | 應收票據一淨額 (附註四、五及九)      | 36,455          | -   | 31,555          | -   | 2170 | 應付帳款                   | 2,424,797       | 27  | 1,824,831       | 25  |
| 1170 | 應收帳款一淨額 (附註四、五及九)      | 222,636         | 3   | 241,612         | 3   | 2180 | 應付關係人款項 (附註二八)         | 5,971           | -   | -               | -   |
| 1180 | 應收關係人款項 (附註四、五及二八)     | 65,327          | 1   | 43,368          | 1   | 2190 | 應付建造合約款一淨額 (附註四、五及十)   | 587,149         | 6   | 197,428         | 3   |
| 1190 | 應收建造合約款一淨額 (附註四、五及十)   | 2,470,798       | 27  | 2,223,178       | 30  | 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二二)       | 44,714          | -   | 81,892          | 1   |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及九)          | 86,987          | 1   | 58,772          | 1   | 2250 | 負債準備一流動 (附註四及十八)       | 5,389           | -   | 3,365           | -   |
| 130X | 存貨 (附註四、五及十一)          | 2,307,167       | 25  | 1,701,055       | 23  | 2311 | 預收貨款 (附註二八)            | 362,415         | 4   | 374,948         | 5   |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十五)          | 160,508         | 2   | 105,172         | 1   | 2320 | 一年內到期之長期負債 (附註十六及二九)   | 20,000          | -   | -               | -   |
| 11XX | 流動資產總計                 | 6,280,686       | 69  | 4,947,087       | 66  | 2399 | 應付費用及其他流動負債 (附註十七及二八)  | 459,208         | 5   | 440,009         | 6   |
|      |                        |                 |     |                 |     | 21XX | 流動負債總計                 | 4,732,838       | 52  | 3,506,821       | 47  |
| 1543 | 非流動資產                  |                 |     |                 |     |      | 非流動負債                  |                 |     |                 |     |
| 1550 | 以成本衡量之金融資產一非流動 (附註四及八) | 55,339          | 1   | 18,624          | -   | 2540 | 長期借款 (附註十六及二九)         | 520,000         | 6   | -               | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十二)      | 1,283,889       | 14  | 1,134,348       | 15  | 2640 | 淨確定福利負債一非流動 (附註四、五及十九) | 314,149         | 3   | 360,365         | 5   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十三)     | 1,275,554       | 14  | 1,198,195       | 16  | 25XX | 非流動負債總計                | 834,149         | 9   | 360,365         | 5   |
| 1780 | 其他無形資產 (附註四、十四及二十九)    | 7,512           | -   | 7,982           | -   | 2XXX | 負債總計                   | 5,566,987       | 61  | 3,867,186       | 52  |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二二)       | 7,779           | -   | 7,779           | -   |      | 權益 (附註四及二十)            |                 |     |                 |     |
| 1920 | 存出保證金                  | 145,402         | 2   | 128,544         | 2   | 3110 | 普通股股本                  | 1,916,972       | 21  | 1,916,972       | 26  |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十五)         | 25,090          | -   | 18,675          | 1   | 3200 | 資本公積                   | 262,505         | 3   | 262,505         | 3   |
| 15XX | 非流動資產合計                | 2,800,565       | 31  | 2,514,147       | 34  | 3310 | 保留盈餘                   | 599,202         | 7   | 542,144         | 7   |
|      |                        |                 |     |                 |     | 3320 | 法定盈餘公積                 | 28,774          | -   | 28,774          | -   |
|      |                        |                 |     |                 |     | 3350 | 特別盈餘公積                 | 743,037         | 8   | 793,742         | 11  |
|      |                        |                 |     |                 |     |      | 未分配盈餘                  |                 |     |                 |     |
|      |                        |                 |     |                 |     | 3410 | 其他權益                   |                 |     |                 |     |
|      |                        |                 |     |                 |     |      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額      | ( 36,226 )      | -   | 49,911          | 1   |
| 1XXX | 資產總計                   | \$ 9,081,251    | 100 | \$ 7,461,234    | 100 | 3XXX | 權益總計                   | 3,514,264       | 39  | 3,594,048       | 48  |
|      |                        |                 |     |                 |     |      | 負債及權益總計                | \$ 9,081,251    | 100 | \$ 7,461,234    | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：孫弘



經理人：孫弘



會計主管：林芳毅

盟立自動化股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                           | 105年度            |           | 104年度            |           |
|------|---------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                           | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二五及二八）         | \$ 7,732,749     | 100       | \$ 6,960,254     | 100       |
| 5110 | 營業成本（附註十、十一、二一及二八）        | <u>6,410,867</u> | <u>83</u> | <u>5,666,293</u> | <u>81</u> |
| 5900 | 營業毛利                      | 1,321,882        | 17        | 1,293,961        | 19        |
| 5910 | 與子公司及關聯企業之已（未）實現（損）益（附註四） | ( <u>205</u> )   | -         | <u>6,845</u>     | -         |
| 5950 | 已實現營業毛利                   | <u>1,321,677</u> | <u>17</u> | <u>1,300,806</u> | <u>19</u> |
|      | 營業費用（附註二一及二八）             |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                      | 251,569          | 3         | 221,906          | 3         |
| 6200 | 管理費用                      | 250,841          | 3         | 242,640          | 4         |
| 6300 | 研究發展費用                    | <u>339,227</u>   | <u>5</u>  | <u>259,882</u>   | <u>4</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                    | <u>841,637</u>   | <u>11</u> | <u>724,428</u>   | <u>11</u> |
| 6510 | 其他收益及費損淨額（附註二一）           | <u>45,004</u>    | <u>1</u>  | ( <u>1,939</u> ) | -         |
| 6900 | 營業淨利                      | <u>525,044</u>   | <u>7</u>  | <u>574,439</u>   | <u>8</u>  |
|      | 營業外收入及支出                  |                  |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入（附註十四、二一、二四及二五）       | 39,082           | 1         | 25,357           | -         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二一）             | 12,256           | -         | ( 6,173)         | -         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                    | 105年度       |      | 104年度      |      |
|------|------------------------------------|-------------|------|------------|------|
|      |                                    | 金 額         | %    | 金 額        | %    |
| 7050 | 財務成本（附註二一）                         | (\$ 10,140) | -    | (\$ 3,148) | -    |
| 7070 | 採用權益法之子公司及<br>關聯企業損益份額<br>（附註四及十二） | 22,434      | -    | 51,976     | 1    |
| 7230 | 外幣兌換淨（損）益（附<br>註四及三一）              | ( 41,043)   | ( 1) | 20,227     | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                     | 22,589      | -    | 88,239     | 1    |
| 7900 | 稅前淨利                               | 547,633     | 7    | 662,678    | 9    |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）                      | 58,207      | 1    | 92,104     | 1    |
| 8200 | 本年度淨利                              | 489,426     | 6    | 570,574    | 8    |
|      | 其他綜合損益                             |             |      |            |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項<br>目：                    |             |      |            |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數（附註十<br>九）          | ( 42,170)   | -    | ( 78,398)  | ( 1) |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                 |             |      |            |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額（附註四）     | ( 86,137)   | ( 1) | ( 24,186)  | -    |
| 8300 | 其他綜合損益合計                           | ( 128,307)  | ( 1) | ( 102,584) | ( 1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                          | \$ 361,119  | 5    | \$ 467,990 | 7    |
|      | 每股盈餘（附註二三）                         |             |      |            |      |
| 9710 | 基 本                                | \$ 2.55     |      | \$ 2.98    |      |
| 9810 | 稀 釋                                | \$ 2.55     |      | \$ 2.97    |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：孫弘

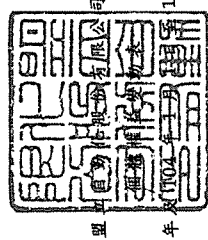


經理人：孫弘



會計主管：林芳毅





豐源股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代 碼 | 股<br>股數 (仟股) | 實 收 本 金     |            | 資本 公 積     |           | 保 留 盈 餘    |            | 盈 餘 公 積    |            | 盈 餘 公 積     |              | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |             |
|-----|--------------|-------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|---------------------------|-------------|
|     |              | 本<br>額      | 金 額        | 本<br>額     | 金 額       | 保<br>留     | 盈 餘        | 保<br>留     | 盈 餘        | 盈 餘         | 公 積          | 盈 餘                       | 公 積         |
| A1  | 182,569      | \$1,825,688 |            | \$ 234,579 | \$ 8,776  | \$ 19,150  | \$ 262,505 | \$ 504,049 | \$ 28,774  | \$ 631,771  | \$1,164,594  | \$ 74,097                 | \$3,326,884 |
| B1  | -            | -           | -          | -          | -         | -          | -          | 38,095     | -          | ( 38,095)   | -            | -                         | -           |
| B5  | -            | -           | -          | -          | -         | -          | -          | -          | -          | ( 200,826)  | ( 200,826)   | -                         | ( 200,826)  |
| B9  | 9,128        | 91,284      | -          | -          | -         | -          | -          | -          | -          | ( 91,284)   | ( 91,284)    | -                         | -           |
| D1  | -            | -           | -          | -          | -         | -          | -          | -          | -          | 570,574     | 570,574      | -                         | 570,574     |
| D3  | -            | -           | -          | -          | -         | -          | -          | -          | -          | ( 78,398)   | ( 78,398)    | ( 24,186)                 | ( 102,584)  |
| D5  | -            | -           | -          | -          | -         | -          | -          | -          | -          | 492,176     | 492,176      | ( 24,186)                 | 467,990     |
| Z1  | 191,697      | 1,916,972   | 234,579    | 8,776      | 19,150    | 262,505    | 542,144    | 28,774     | 793,742    | 1,364,660   | 49,911       | 3,594,048                 |             |
| B1  | -            | -           | -          | -          | -         | -          | -          | 57,058     | -          | ( 57,058)   | -            | -                         | -           |
| B5  | -            | -           | -          | -          | -         | -          | -          | -          | -          | ( 440,903)  | ( 440,903)   | -                         | ( 440,903)  |
| D1  | -            | -           | -          | -          | -         | -          | -          | -          | -          | 489,426     | 489,426      | -                         | 489,426     |
| D3  | -            | -           | -          | -          | -         | -          | -          | -          | -          | ( 42,170)   | ( 42,170)    | ( 86,137)                 | ( 128,307)  |
| D5  | -            | -           | -          | -          | -         | -          | -          | -          | -          | 447,256     | 447,256      | ( 86,137)                 | 361,119     |
| Z1  | 191,697      | \$1,916,972 | \$ 234,579 | \$ 8,776   | \$ 19,150 | \$ 262,505 | \$ 599,202 | \$ 28,774  | \$ 743,037 | \$1,371,013 | ( \$ 36,226) | ( \$ 36,226)              | \$3,514,264 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：孫弘



經理人：孫弘



會計主管：林芳艷

盟立自動化股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 105年度          | 104年度          |
|--------|--------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 547,633     | \$ 662,678     |
| A20000 | 調整項目：                    |                |                |
| A20100 | 折舊費用                     | 59,799         | 52,920         |
| A20200 | 攤銷費用                     | 10,276         | 8,773          |
| A20300 | 呆帳費用                     | 5,879          | 3,751          |
| A20900 | 財務成本                     | 10,140         | 3,148          |
| A21200 | 利息收入                     | ( 2,072)       | ( 4,534)       |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業<br>利益之份額  | ( 22,434)      | ( 51,976)      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備<br>淨(益)損  | ( 45,004)      | 1,939          |
| A23500 | 金融資產減損損失                 | 11,000         | -              |
| A23700 | 存貨跌價損失                   | 4,875          | 8,810          |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之(已)未<br>實現益(損) | 205            | ( 6,845)       |
| A24100 | 外幣兌換淨損                   | 6,801          | 659            |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |                |                |
| A31110 | 持有供交易之金融資產               | ( 13,849)      | -              |
| A31130 | 應收票據                     | ( 5,109)       | 14,283         |
| A31150 | 應收帳款                     | 2,781          | ( 61,572)      |
| A31160 | 應收關係人款項                  | ( 21,959)      | 49,180         |
| A31170 | 應收建造合約款                  | ( 247,620)     | ( 1,178,130)   |
| A31180 | 其他應收款                    | ( 28,229)      | ( 24,635)      |
| A31200 | 存 貨                      | ( 610,987)     | ( 195,381)     |
| A31240 | 其他流動資產                   | ( 55,336)      | ( 32,868)      |
| A32130 | 應付票據                     | ( 21,168)      | 54,386         |
| A32150 | 應付帳款                     | 604,112        | 723,912        |
| A32160 | 應付關係人款項                  | 5,971          | ( 632)         |
| A32170 | 應付建造合約款                  | 389,721        | 156,560        |
| A32200 | 負債準備                     | 2,024          | ( 690)         |
| A32210 | 預收貨款                     | ( 12,533)      | ( 111,530)     |
| A32230 | 應付費用及其他流動負債              | ( 8,765)       | 124,290        |
| A32240 | 淨確定福利負債                  | ( 88,386)      | ( 31,244)      |
| A33000 | 營運產生之現金                  | 477,766        | 165,252        |
| A33500 | 支付之所得稅                   | ( 95,385)      | ( 48,773)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入               | <u>382,381</u> | <u>116,479</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                  | 105年度      | 104年度      |
|-----------|------------------|------------|------------|
| 投資活動之現金流量 |                  |            |            |
| B00700    | 處分無活絡市場之債務工具投資價款 | \$ -       | \$ 18,369  |
| B01200    | 取得以成本衡量之金融資產     | ( 47,715)  | -          |
| B01800    | 取得採用權益法之投資       | ( 213,449) | ( 71,270)  |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備      | ( 129,713) | ( 324,071) |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備      | 65,091     | 88         |
| B03700    | 存出保證金增加          | ( 16,858)  | ( 19,607)  |
| B07100    | 預付設備款減少(增加)      | 603        | ( 547)     |
| B07500    | 收取之利息            | 2,086      | 4,388      |
| B06700    | 其他非流動資產增加        | ( 16,824)  | ( 13,290)  |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出       | ( 356,779) | ( 405,940) |
| 籌資活動之現金流量 |                  |            |            |
| C00100    | 短期借款增加           | 180,000    | 330,000    |
| C00500    | 應付商業本票增加         | 80,015     | 169,946    |
| C01600    | 舉借長期借款           | 540,000    | -          |
| C05600    | 支付之利息            | ( 9,708)   | ( 3,050)   |
| C04500    | 股東現金紅利           | ( 440,903) | ( 200,826) |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入       | 349,404    | 296,070    |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | ( 422)     | 4,449      |
| EEEE      | 本年度現金及約當現金淨增加數   | 374,584    | 11,058     |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額      | 542,375    | 531,317    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額      | \$ 916,959 | \$ 542,375 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：孫弘



經理人：孫弘



會計主管：林芳毅



盟立自動化股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 及 104 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

盟立自動化股份有限公司(以下簡稱本公司)於78年2月2日設立於新竹科學工業園區，並於同年3月16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90年9月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於106年3月21日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於106年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第1050050021號及金管證審字第1050026834號函，本公司將自106年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可106年適用之IFRS、IAS、IFRIC及SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋     | IASB發布之生效日(註1) |
|--------------------|----------------|
| 「2010-2012週期之年度改善」 | 2014年7月1日(註2)  |
| 「2011-2013週期之年度改善」 | 2014年7月1日      |
| 「2012-2014週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註3)  |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB發布之生效日(註1) |
|---------------------------------------------|----------------|
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016年1月1日      |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」                       | 2016年1月1日      |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」                             | 2016年1月1日      |
| IAS 1之修正「揭露倡議」                              | 2016年1月1日      |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016年1月1日      |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」                  | 2016年1月1日      |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                     | 2014年7月1日      |
| IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」                      | 2016年1月1日      |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                    | 2014年1月1日      |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                | 2014年1月1日      |
| IFRIC 21「公課」                                | 2014年1月1日      |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第2／3等級公

允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

## 2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

## 3. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## (二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 4 之修正（限採覆蓋法）、IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日（註） |
|---------------------------------------------|----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」                         | 註 2            |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定            |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」                       | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                        | 2018 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、應收租賃款及 IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比

較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

#### 5. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」及「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採用加權平均法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

本公司取得向公共建設使用者收費之權利時（作為在服務特許權協議中提供建造服務之對價），原始以公允價值認列為無形資產－特許權，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

##### 2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

##### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款暨現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以

迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包含換匯換利合約及外匯交換合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

## (十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

## 2. 勞務之提供

勞務收入包含服務特許權協議下所提供之營運服務係於勞務提供時予以認列。

## 3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十三) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度，但以此決定完成程度不具代表性者除外。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

建造合約之結果若能可靠估計，成本加成合約之收入係參照當期發生之可回收成本加計已賺得之服務費，且按至今已發生成本占估計總合約成本之比例衡量。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

當建造合約至今已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款。當建

造合約之工程進度請款金額超過至今已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。於相關工作進行前所收到之款項帳列預收貨款。依照已完成工作開立帳單而客戶尚未付款之金額帳列應收帳款。

#### (十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

##### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### （十七）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### (三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

### (四) 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以累計已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。參閱附註十「應收（付）建造合約款」附註。

## 六、現金及約當現金

|                      | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金                 | \$ 700           | \$ 1,200         |
| 銀行活期存款               | 913,564          | 538,527          |
| 銀行支票存款               | 695              | 648              |
| 約當現金                 |                  |                  |
| 原始到期日在3個月內之銀行定期存款    | 1,000            | 1,000            |
| 原始到期日在3個月至1年內之銀行定期存款 | 1,000            | 1,000            |
|                      | <u>\$916,959</u> | <u>\$542,375</u> |

約當現金包括自取得日起1年內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 105年12月31日    | 104年12月31日    |
|------|---------------|---------------|
| 銀行存款 | 0.001%~1.205% | 0.001%~1.360% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

|                   | 105年12月31日       | 104年12月31日  |
|-------------------|------------------|-------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> |                  |             |
| 衍生工具（未指定避險）       |                  |             |
| －換匯合約             | \$ 10,666        | \$ -        |
| －換匯換利合約           | 3,183            | -           |
|                   | <u>\$ 13,849</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

105 年 12 月 31 日

|      | 幣 別    | 到 期 期 間           | 合 約 金 額 ( 仟 元 )          |
|------|--------|-------------------|--------------------------|
| 換匯合約 | 美元兌新台幣 | 106.1.17~106.2.24 | USD32,000/ NTD 1,022,420 |

本公司從事換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

105 年 12 月 31 日

| 合約金額 (仟元) | 到 期 日             | 支 付 利 率 區 間 | 收 取 利 率 區 間 |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|
| USD 9,000 | 106.2.24~106.3.28 | -           | 1.67%~1.70% |

本公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

八、以成本衡量之金融資產

|              | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| 基金受益憑證       | \$ 47,715        | \$ -             |
| 國外未上市（櫃）普通股  | 7,624            | 18,624           |
|              | <u>\$ 55,339</u> | <u>\$ 18,624</u> |

本公司所持有之上述國內外未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於 105 年度依投資國內非上市（櫃）公司相關可回收金額評估，認列減損損失 11,000 仟元。

以成本衡量之金融資產除上述限制外，未有提供擔保、質押借款或其他依約定受限制使用之情況。

#### 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>  |                   |                   |
| 應收票據—因營業而發生  | \$ 36,927         | \$ 31,818         |
| 減：備抵呆帳       | ( <u>472</u> )    | ( <u>263</u> )    |
|              | <u>\$ 36,455</u>  | <u>\$ 31,555</u>  |
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |
| 應收帳款         | \$251,958         | \$265,264         |
| 減：備抵呆帳       | ( <u>29,322</u> ) | ( <u>23,652</u> ) |
|              | <u>\$222,636</u>  | <u>\$241,612</u>  |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |
| 營業稅          | \$ 80,932         | \$ 56,110         |
| 其 他          | <u>8,994</u>      | <u>5,601</u>      |
|              | 89,926            | 61,711            |
| 減：備抵呆帳       | ( <u>2,939</u> )  | ( <u>2,939</u> )  |
|              | <u>\$ 86,987</u>  | <u>\$ 58,772</u>  |

#### (一) 應收票據及帳款

本公司對商品銷售之授信期間為 30~180 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司之應收票據及帳款主要係銷售客製化產品產生，本公司係依單獨案件與歷史經驗評估交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，本公司均予以評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，並不定期重新檢視。

應收帳款之帳齡分析如下：

|          | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 0~30 天   | \$ 91,346        | \$108,873        |
| 31~90 天  | 90,899           | 99,601           |
| 91~180 天 | 33,512           | 34,216           |
| 181 天以上  | <u>36,201</u>    | <u>22,574</u>    |
| 合 計      | <u>\$251,958</u> | <u>\$265,264</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳變動資訊如下：

|                   | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計              |
|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,029           | \$ 17,135          | \$ 20,164        |
| 加：本年度提列呆帳費用       | -                  | 3,751              | 3,751            |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,029</u>    | <u>\$ 20,886</u>   | <u>\$ 23,915</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 3,029           | \$ 20,886          | \$ 23,915        |
| 加：本年度提列呆帳費用       | -                  | 5,879              | 5,879            |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 3,029</u>    | <u>\$ 26,765</u>   | <u>\$ 29,794</u> |

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額其中包括處於重大財務困難之個別已減損應收票據及帳款，其金額皆為 3,029 仟元。所認列之減損損失為應收票據及帳款帳面金額。本公司對該等應收票據及帳款餘額並未持有任何擔保品。

應收帳款中屬於在建合約之應收工程保留款金額，於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 16,884 仟元及 17,671 仟元。應收工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。該保留期間即本公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約之相關說明請參閱附註十。

#### 十、應收（付）建造合約款

|                              | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>應收建造合約款－淨額</u>            |                      |                      |
| 累計發生成本及已認列利潤<br>（減除已認列損失）    | \$ 8,982,270         | \$ 6,337,062         |
| 減：累計工程進度請款金額                 | ( <u>6,511,472</u> ) | ( <u>4,113,884</u> ) |
|                              | <u>\$ 2,470,798</u>  | <u>\$ 2,223,178</u>  |
| <u>應付建造合約款－淨額</u>            |                      |                      |
| 累計工程進度請款金額                   | \$ 1,571,725         | \$ 856,859           |
| 減：累計已發生成本及已認列<br>利潤（減除已認列損失） | ( <u>984,576</u> )   | ( <u>659,431</u> )   |
|                              | <u>\$ 587,149</u>    | <u>\$ 197,428</u>    |
| 應收工程保留款（附註九）                 | <u>\$ 16,884</u>     | <u>\$ 17,671</u>     |

## 十一、存 貨

|       | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 73,729           | \$ 89,355           |
| 在 製 品 | 1,497,959           | 1,141,005           |
| 原 物 料 | 624,355             | 436,844             |
| 在途存貨  | 111,124             | 33,851              |
|       | <u>\$ 2,307,167</u> | <u>\$ 1,701,055</u> |

105 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 4,875 仟元，以及下腳收入 599 仟元；104 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 8,810 仟元，以及下腳收入 400 仟元。

本公司存貨未有設定質押作為借款擔保。

## 十二、採用權益法之投資

|        | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司  | \$ 1,283,889        | \$ 1,134,348        |
| 投資關聯企業 | -                   | -                   |
|        | <u>\$ 1,283,889</u> | <u>\$ 1,134,348</u> |

### (一) 投資子公司

|                                       | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 非上市（櫃）公司                              |                     |                     |
| MIRTEK (BVI) CORP. LTD.               | \$ 1,202,411        | \$ 1,050,314        |
| 大衛投資有限公司                              | 75,470              | 75,566              |
| MIRLE AUTOMATION (THAILAND) CO., LTD. | 6,008               | 8,468               |
|                                       | <u>\$ 1,283,889</u> | <u>\$ 1,134,348</u> |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱                               | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| MIRTEK (BVI) CORP. LTD.               | 100%       | 100%       |
| 大衛投資有限公司                              | 99%        | 99%        |
| MIRLE AUTOMATION (THAILAND) CO., LTD. | 100%       | 100%       |

本公司採用權益法認列之子公司損益份額，除 105 及 104 年之 MIRLE AUTOMATION (THAILAND) CO., LTD.係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列外，餘皆係依據同期間經會計師查核之財務報表認列，惟本公司管理當局認為上述公司若其財務報表經會計師查核，尚不致有重大調整。其內容如下：

|                                          | 105年度            | 104年度            |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| MIRTEK (BVI) CORP. LTD.                  | \$ 24,832        | \$ 53,455        |
| 大衛投資有限公司                                 | 62               | 157              |
| MIRLE AUTOMATION<br>(THAILAND) CO., LTD. | ( <u>2,460</u> ) | ( <u>1,636</u> ) |
|                                          | <u>\$ 22,434</u> | <u>\$ 51,976</u> |

(二) 投資關聯企業

|                   | 105年12月31日  | 104年12月31日  |
|-------------------|-------------|-------------|
| <u>個別不重大之關聯企業</u> |             |             |
| 非上市（櫃）公司          |             |             |
| 富醫科技股份有限公司        | \$ <u>-</u> | \$ <u>-</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊

|             | 105年度       | 104年度       |
|-------------|-------------|-------------|
| 本公司享有之份額    |             |             |
| 繼續營業單位本年度淨利 | \$ -        | \$ -        |
| 其他綜合損益      | <u>-</u>    | <u>-</u>    |
| 綜合損益總額      | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

本公司 105 年度採用權益法認列之關聯企業損益份額，係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列，惟本公司管理階層認為該等關聯企業之財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之差異。

本公司 104 年度採用權益法認列之關聯企業損益份額，係依據同期間經會計師查核之財務報表認列。

### 十三、不動產、廠房及設備

|           |                   | 104 年度            |                     |                     |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 項 目       | 年 初 餘 額           | 本 年 度 增 加         | 出 售 或 報 廢           | 年 底 餘 額             |
| 成 本       |                   |                   |                     |                     |
| 土 地       | \$ 14,544         | \$ 179,900        | \$ -                | \$ 194,444          |
| 建築物及附屬設備  | 1,080,072         | 110,763           | -                   | 1,190,835           |
| 機器設備      | 136,649           | 27,105            | ( 15,410)           | 148,344             |
| 運輸設備      | 15,831            | 3,026             | ( 1,240)            | 17,617              |
| 生財器具      | 27,272            | 8,246             | ( 2,260)            | 33,258              |
| 出租資產      | 4,078             | -                 | -                   | 4,078               |
| 成本合計      | <u>1,278,446</u>  | <u>\$ 329,040</u> | <u>( \$ 18,910)</u> | <u>1,588,576</u>    |
| 累計折舊      |                   |                   |                     |                     |
| 建築物及附屬設備  | 230,384           | \$ 28,720         | \$ -                | 259,104             |
| 機器設備      | 79,366            | 17,476            | ( 13,616)           | 83,226              |
| 運輸設備      | 9,709             | 1,825             | ( 1,206)            | 10,328              |
| 生財器具      | 17,439            | 3,601             | ( 2,061)            | 18,979              |
| 出租資產      | 2,101             | 1,298             | -                   | 3,399               |
| 累計折舊合計    | <u>338,999</u>    | <u>\$ 52,920</u>  | <u>( \$ 16,883)</u> | <u>375,036</u>      |
| 累計減損－機器設備 | <u>15,345</u>     | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>         | <u>15,345</u>       |
| 淨 額       | <u>\$ 924,102</u> |                   |                     | <u>\$ 1,198,195</u> |

|           |                     | 105 年度            |                    |                     |  |
|-----------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--|
| 項 目       | 年 初 餘 額             | 本 年 度 增 加         | 出 售 或 報 廢          | 年 底 餘 額             |  |
| 成 本       |                     |                   |                    |                     |  |
| 土 地       | \$ 194,444          | \$ -              | (\$ 14,543)        | \$ 179,901          |  |
| 建築物及附屬設備  | 1,190,835           | 10,819            | ( 12,196)          | 1,189,458           |  |
| 機器設備      | 148,344             | 21,298            | ( 12,215)          | 157,427             |  |
| 運輸設備      | 17,617              | 1,940             | ( 1,284)           | 18,273              |  |
| 生財器具      | 33,258              | 7,717             | ( 4,532)           | 36,443              |  |
| 出租資產      | 4,078               | 95                | ( 3,343)           | 830                 |  |
| 未完工程      | -                   | 115,376           | -                  | 115,376             |  |
| 成本合計      | <u>1,588,576</u>    | <u>\$ 157,245</u> | <u>(\$ 48,113)</u> | <u>1,697,708</u>    |  |
| 累計折舊      |                     |                   |                    |                     |  |
| 建築物及附屬設備  | 259,104             | \$ 32,316         | (\$ 7,240)         | 284,180             |  |
| 機器設備      | 83,226              | 20,554            | ( 11,899)          | 91,881              |  |
| 運輸設備      | 10,328              | 1,985             | ( 1,270)           | 11,043              |  |
| 生財器具      | 18,979              | 4,372             | ( 4,274)           | 19,077              |  |
| 出租資產      | <u>3,399</u>        | <u>572</u>        | <u>( 3,343)</u>    | <u>628</u>          |  |
| 累計折舊合計    | <u>375,036</u>      | <u>\$ 59,799</u>  | <u>(\$ 28,026)</u> | <u>406,809</u>      |  |
| 累計減損—機器設備 | <u>15,345</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>        | <u>15,345</u>       |  |
| 淨 額       | <u>\$ 1,198,195</u> |                   |                    | <u>\$ 1,275,554</u> |  |

本公司之不動產、廠房及設備於 105 年及 104 年並無任何減損情形。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|          |          |
|----------|----------|
| 建築物及附屬設備 | 3 至 50 年 |
| 機器設備     | 2 至 20 年 |
| 運輸設備     | 4 至 9 年  |
| 生財器具     | 2 至 10 年 |
| 出租資產     | 2 至 4 年  |

本公司建築物之重大組成部分要有廠房主建物及機電動力設備等，並分別按其耐用年限 40~50 年及 3~15 年予以計提折舊。

#### 十四、其他無形資產

|             | 營 運             | 特 許 權           |
|-------------|-----------------|-----------------|
|             | 105年度           | 104年度           |
| <u>成 本</u>  |                 |                 |
| 年初及年底餘額     | \$ 9,389        | \$ 9,389        |
| <u>累計攤銷</u> |                 |                 |
| 年初餘額        | 1,407           | 938             |
| 攤銷費用        | 470             | 469             |
| 年底餘額        | <u>\$ 7,512</u> | <u>\$ 7,982</u> |

本公司與台灣電力股份有限公司簽訂數項購售電合約，合約於發電機組首次併聯日起屆滿 20 年之日終止，105 及 104 年度收益分別為 2,451 仟元及 2,761 仟元（帳列其他收入）。

無形資產質抵押情形請參閱附註二九。

#### 十五、其他資產

|        | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 預付工程費用 | \$ 94,332        | \$ 80,224        |
| 留抵稅額   | 34,541           | 28,672           |
| 暫 付 款  | 22,052           | 2                |
| 預付設備款  | 484              | 1,087            |
| 其 他    | <u>34,189</u>    | <u>13,862</u>    |
|        | <u>\$185,598</u> | <u>\$123,847</u> |
| 流 動    | \$160,508        | \$105,172        |
| 非 流 動  | <u>25,090</u>    | <u>18,675</u>    |
|        | <u>\$185,598</u> | <u>\$123,847</u> |

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

|       | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 無擔保借款 |                  |                  |
| 週轉金借款 | <u>\$510,000</u> | <u>\$330,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 0.86%~1.20 及 0.95%~1.02%。

### (二) 應付商業本票

|                | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票—於106年1月 |                  |                  |
| 13日前陸續到期       | \$250,000        | \$170,000        |
| 減：應付短期票券折價     | ( <u>39</u> )    | ( <u>54</u> )    |
|                | <u>\$249,961</u> | <u>\$169,946</u> |

應付商業本票之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 0.51%~0.68% 及 0.58%~0.76%。

尚未到期之應付商業本票如下：

#### 105 年 12 月 31 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額              | 折價金額         | 帳面金額              | 利率區間  | 擔保品名稱 | 擔保品<br>帳面金額 |
|---------|-------------------|--------------|-------------------|-------|-------|-------------|
| 中華票券    | \$ 70,000         | \$ 13        | \$ 69,987         | 0.56% | —     | \$ -        |
| 中華票券    | 30,000            | 4            | 29,996            | 0.51% | —     | -           |
| 國際票券    | 70,000            | 4            | 69,996            | 0.64% | —     | -           |
| 兆豐票券    | <u>80,000</u>     | <u>18</u>    | <u>79,982</u>     | 0.68% | —     | -           |
|         | <u>\$ 250,000</u> | <u>\$ 39</u> | <u>\$ 249,961</u> |       |       | <u>\$ -</u> |

#### 104 年 12 月 31 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額              | 折價金額         | 帳面金額              | 利率區間  | 擔保品名稱 | 擔保品<br>帳面金額 |
|---------|-------------------|--------------|-------------------|-------|-------|-------------|
| 中華票券    | \$ 80,000         | \$ 19        | \$ 79,981         | 0.61% | —     | \$ -        |
| 中華票券    | 40,000            | 13           | 39,987            | 0.58% | —     | -           |
| 國際票券    | <u>50,000</u>     | <u>22</u>    | <u>49,978</u>     | 0.76% | —     | -           |
|         | <u>\$ 170,000</u> | <u>\$ 54</u> | <u>\$ 169,946</u> |       |       | <u>\$ -</u> |

### (三) 長期借款

|                                               | 105年12月31日       | 104年12月31日  |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------|
| 無擔保借款                                         |                  |             |
| 銀行借款—於108年12月15<br>日前陸續到期，年利率為<br>1.21%~1.27% | \$540,000        | \$ -        |
| 減：列為1年內到期部分                                   | <u>20,000</u>    | <u>-</u>    |
|                                               | <u>\$520,000</u> | <u>\$ -</u> |

### 十七、應付費用及其他流動負債

|          | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 獎金       | \$212,526        | \$248,749        |
| 薪資       | 84,243           | 72,061           |
| 設備款      | 42,260           | 14,728           |
| 員工及董監事酬勞 | 14,063           | 16,991           |
| 其他       | <u>106,116</u>   | <u>87,480</u>    |
|          | <u>\$459,208</u> | <u>\$440,009</u> |

### 十八、負債準備—流動

|      | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|------|-----------------|-----------------|
| 保固準備 | <u>\$ 5,389</u> | <u>\$ 3,365</u> |

|       | 105年度            | 104年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 年初餘額  | \$ 3,365         | \$ 4,055         |
| 本年度新增 | 7,618            | 7,661            |
| 本年度使用 | ( <u>5,594</u> ) | ( <u>8,351</u> ) |
| 年底餘額  | <u>\$ 5,389</u>  | <u>\$ 3,365</u>  |

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

### 十九、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 11% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$626,393        | \$574,222        |
| 計畫資產公允價值 | ( 312,244 )      | ( 213,857 )      |
| 淨確定福利負債  | <u>\$314,149</u> | <u>\$360,365</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                             | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定<br>義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債 |                    |                |
|-----------------------------|--------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| 104 年 1 月 1 日 餘 額           | \$ 489,842                                       | ( \$ 176,631 )     | \$ 313,211     |
| 服務成本                        |                                                  |                    |                |
| 當期服務成本                      | 10,317                                           | -                  | 10,317         |
| 利息費用（收入）                    | 8,572                                            | ( 3,200 )          | 5,372          |
| 認列於損益                       | 18,889                                           | ( 3,200 )          | 15,689         |
| 再衡量數                        |                                                  |                    |                |
| 計畫資產報酬（除<br>包含於淨利息之<br>金額外） | -                                                | ( 1,376 )          | ( 1,376 )      |
| 精算損失—人口統<br>計假設變動           | 16,737                                           | -                  | 16,737         |
| 精算損失—財務假<br>設變動             | 20,263                                           | -                  | 20,263         |
| 精算損失—經驗調<br>整               | 42,774                                           | -                  | 42,774         |
| 認列於其他綜合損益                   | 79,774                                           | ( 1,376 )          | 78,398         |
| 雇主提撥                        | -                                                | ( 46,933 )         | ( 46,933 )     |
| 福利支付                        | ( 14,283 )                                       | 14,283             | -              |
| 104 年 12 月 31 日 餘 額         | <u>574,222</u>                                   | <u>( 213,857 )</u> | <u>360,365</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                             | 確 定 福 利 義 務 現 值   | 計 畫 資 產 公 允 價 值     | 淨 確 定 福 利 負 債     |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 服務成本                        |                   |                     |                   |
| 當期服務成本                      | \$ 11,362         | \$ -                | \$ 11,362         |
| 利息費用（收入）                    | <u>7,895</u>      | <u>( 3,027)</u>     | <u>4,868</u>      |
| 認列於損益                       | <u>19,257</u>     | <u>( 3,027)</u>     | <u>16,230</u>     |
| 再衡量數                        |                   |                     |                   |
| 計畫資產報酬（除<br>包含於淨利息之<br>金額外） | -                 | 994                 | 994               |
| 精算損失－人口統<br>計假設變動           | 24,954            | -                   | 24,954            |
| 精算損失－財務假<br>設變動             | 29,506            | -                   | 29,506            |
| 精算損失－經驗調<br>整               | <u>( 13,284)</u>  | <u>-</u>            | <u>( 13,284)</u>  |
| 認列於其他綜合損益                   | <u>41,176</u>     | <u>994</u>          | <u>42,170</u>     |
| 雇主提撥                        | <u>-</u>          | <u>( 104,616)</u>   | <u>( 104,616)</u> |
| 福利支付                        | <u>( 8,262)</u>   | <u>8,262</u>        | <u>-</u>          |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額         | <u>\$ 626,393</u> | <u>(\$ 312,244)</u> | <u>\$ 314,149</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折 現 率   | 0.875%     | 1.375%     |
| 薪資預期增加率 | 4%         | 4%         |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 折現率      |                  |                  |
| 增加 0.25% | (\$ 15,695)      | (\$ 14,073)      |
| 減少 0.25% | <u>\$ 16,307</u> | <u>\$ 14,602</u> |
| 薪資預期增加率  |                  |                  |
| 增加 0.25% | <u>\$ 15,566</u> | <u>\$ 13,988</u> |
| 減少 0.25% | (\$ 15,072)      | (\$ 13,559)      |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | <u>\$ 12,792</u> | <u>\$ 12,622</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10 年             | 10 年             |

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

|                      | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>226,000</u>      | <u>226,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,260,000</u> | <u>\$ 2,260,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數（仟股） | <u>191,697</u>      | <u>191,697</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,916,972</u> | <u>\$ 1,916,972</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中 20,000 仟股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

## (二) 資本公積

|                          | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> |                  |                  |
| 公司債轉換溢價                  | \$234,579        | \$234,579        |
| 庫藏股票交易                   | <u>19,150</u>    | <u>19,150</u>    |
|                          | 253,729          | 253,729          |
| <u>不得作為任何用途</u>          |                  |                  |
| 認列對子公司所有權權益變動數           | <u>8,776</u>     | <u>8,776</u>     |
|                          | <u>\$262,505</u> | <u>\$262,505</u> |

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。

因採用權益法之投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每一會計年度所得之盈餘，提繳營利事業所得稅外應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提 10% 為法定盈餘公積，但法定公積累積已達公司資本總額時，不在此限。再依法提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，依實際需要由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息及紅利，其餘保留。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註二一之(六)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，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。每年發放現金股利不低於當年度發放股利合計數的 40%。

法定盈餘公積應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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

|         | 盈 餘 分 配 案         |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|---------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|         | 104年度             | 103年度             | 104年度         | 103年度  |
| 法定盈餘公積  | \$ 57,058         | \$ 38,095         |               |        |
| 股東紅利－現金 | 440,903           | 200,826           | \$ 2.3        | \$ 1.1 |
| 股東紅利－股票 | -                 | 91,284            | -             | 0.5    |
|         | <u>\$ 497,961</u> | <u>\$ 330,205</u> |               |        |

本公司 106 年 3 月 21 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利 ( 元 ) |
|--------|-----------|------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 48,943 |            |
| 特別盈餘公積 | 7,454     |            |
| 現金股利   | 345,055   | \$ 1.8     |
| 股票股利   | 38,339    | 0.2        |

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

|         | 105年度            | 104年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 年初及年底餘額 | <u>\$ 28,744</u> | <u>\$ 28,774</u> |

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 28,774 仟元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

二一、本年度淨利

(一) 其他收益及費損淨額

|                      | 105年度            | 104年度             |
|----------------------|------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨益<br>(損) | <u>\$ 45,004</u> | <u>(\$ 1,939)</u> |

(二) 其他收入

|             | 105年度            | 104年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 銷售獎勵金收入     | \$ 17,524        | \$ 3,990         |
| 補助款收入（附註二四） | 15,411           | 13,327           |
| 特許權收入（附註十四） | 2,451            | 2,761            |
| 利息收入－銀行存款   | 2,072            | 4,534            |
| 租金收入        | 158              | 83               |
| 其他收入        | <u>1,466</u>     | <u>662</u>       |
|             | <u>\$ 39,082</u> | <u>\$ 25,357</u> |

(三) 其他利益及損失

|          | 105年度            | 104年度             |
|----------|------------------|-------------------|
| 金融資產評價利益 | \$ 44,083        | \$ -              |
| 金融資產評價損失 | ( 14,780)        | -                 |
| 金融資產減損損失 | ( 11,000)        | -                 |
| 其他淨（損）益  | <u>( 6,047)</u>  | <u>( 6,173)</u>   |
|          | <u>\$ 12,256</u> | <u>(\$ 6,173)</u> |

(四) 財務成本

|        | 105年度            | 104年度           |
|--------|------------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 10,140</u> | <u>\$ 3,148</u> |

(五) 折舊及攤銷

|           | 105年度            | 104年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 59,799        | \$ 52,920        |
| 其他非流動資產   | 9,806            | 8,304            |
| 其他無形資產    | <u>470</u>       | <u>469</u>       |
| 合 計       | <u>\$ 70,075</u> | <u>\$ 61,693</u> |

折舊費用依功能別彙總

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 24,132        | \$ 20,921        |
| 營業費用 | <u>35,667</u>    | <u>31,999</u>    |
|      | <u>\$ 59,799</u> | <u>\$ 52,920</u> |

攤銷費用依功能別彙總

|      |                  |                 |
|------|------------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 2,718         | \$ 2,002        |
| 銷售費用 | 796              | 264             |
| 管理費用 | 3,407            | 1,870           |
| 研發費用 | 2,885            | 4,168           |
| 其他支出 | <u>470</u>       | <u>469</u>      |
|      | <u>\$ 10,276</u> | <u>\$ 8,773</u> |

(六) 員工福利費用

|             | 105年度            | 104年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利（附註十九） |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | \$ 23,813        | \$ 25,418        |
| 確定福利計畫      | <u>20,968</u>    | <u>15,689</u>    |
|             | 44,781           | 41,107           |
| 其他員工福利      | <u>938,658</u>   | <u>899,211</u>   |
| 員工福利費用合計    | <u>\$983,439</u> | <u>\$940,318</u> |

依功能別彙總

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$508,311        | \$508,748        |
| 營業費用 | <u>475,128</u>   | <u>431,570</u>   |
|      | <u>\$983,439</u> | <u>\$940,318</u> |

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞，分別於 106 年 3 月 21 日及 105 年 3 月 21 日經董事會決議如下：

估列比例

|       | 105年度 | 104年度 |
|-------|-------|-------|
| 員工酬勞  | 1%    | 1%    |
| 董監事酬勞 | 1.5%  | 1.5%  |

金 額

|       | 105年度    | 104年度    |
|-------|----------|----------|
| 員工酬勞  | \$ 5,619 | \$ 6,796 |
| 董監事酬勞 | 8,429    | 10,195   |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

104 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及個體財務報告認列金額如下：

|             | 103年度    |           |
|-------------|----------|-----------|
|             | 員 工 紅 利  | 董 監 事 酬 勞 |
| 股東會決議配發金額   | \$ 3,429 | \$ 5,143  |
| 各年度財務報表認列金額 | \$ 3,366 | \$ 5,049  |

104 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列之員工紅利 3,366 仟元及董監事

酬勞 5,049 仟元之差異分別 63 仟元及 94 仟元，係因估計改變，已調整為 104 年度之損益。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 105年度            | 104年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 62,002        | \$ 95,330        |
| 未分配盈餘加徵     | 7,261            | 5,074            |
| 以前年度之調整     | ( 11,056)        | ( 8,300)         |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | -                | -                |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 58,207</u> | <u>\$ 92,104</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 105年度            | 104年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$547,633</u> | <u>\$662,678</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅費用        | \$ 93,098        | \$112,655        |
| 稅上不可減除之費損    | ( 13,027)        | ( 8,883)         |
| 免稅所得         | ( 5,714)         | ( 11,424)        |
| 未分配盈餘加徵      | 7,261            | 5,074            |
| 未認列之暫時性差異    | ( 12,355)        | 2,982            |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                  |                  |
| 於本年度之調整      | ( 11,056)        | ( 8,300)         |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 58,207</u> | <u>\$ 92,104</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

### (二) 本期所得稅資產與負債

|         | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 44,714</u> | <u>\$ 81,892</u> |

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

104 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u>     | <u>本年度變動</u> | <u>年底餘額</u>     |
|----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 暫時性差異          |                 |              |                 |
| 關聯企業           | <u>\$ 7,779</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 7,779</u> |

105 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u>     | <u>本年度變動</u> | <u>年底餘額</u>     |
|----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| 暫時性差異          |                 |              |                 |
| 關聯企業           | <u>\$ 7,779</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 7,779</u> |

(四) 未認列為遞延所得稅資產之項目

|          | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 |                   |                   |
| 備抵呆帳     | \$ 976            | \$ 651            |
| 遞延收入     | 922               | 1,164             |
| 其他       | <u>-</u>          | <u>641</u>        |
|          | <u>\$ 1,898</u>   | <u>\$ 2,456</u>   |

(五) 免稅相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受免稅：

| <u>促進產業升級條例</u> | <u>期間</u>                      |
|-----------------|--------------------------------|
| 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 |

(六) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 88,506 仟元及 84,692 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

|              | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 未分配盈餘        |                  |                  |
| 87 年度以後未分配盈餘 |                  |                  |
| — 本公司        | <u>\$743,037</u> | <u>\$793,742</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額— |                  |                  |
| 本公司          | <u>\$ 91,180</u> | <u>\$ 68,747</u> |

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 12.27%( 預計 ) 及 14.65%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度( 含 ) 以後之盈餘時，本國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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(八) 所得稅核定情形

本公司截至 103 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

|        | 105年度          | 104年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.55</u> | <u>\$ 2.98</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.55</u> | <u>\$ 2.97</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                | 105年度            | 104年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 本年度淨利          |                  |                  |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | \$489,426        | \$570,574        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                  |                  |
| 員工酬勞           | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$489,426</u> | <u>\$570,574</u> |

| 股 數                      | 單位：仟股          |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | 105年度          | 104年度          |
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 191,697        | 191,697        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞   | <u>187</u>     | <u>265</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>191,884</u> | <u>191,962</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

#### 二四、政府補助

本公司分別於 105 年 1 月、103 年 12 月及 103 年 10 月與財團法人資訊工業策進會為進行經濟部「金屬機電產業生產力 4.0 推動」計畫、「全電式注塑機整合控制系統開發」計畫及「有機發光二極體用高真空精密對位蒸鍍設備技術研發」計畫，由經濟部提供補助款分別為 7,750 仟元、14,000 仟元及 7,470 仟元，截至 105 年 12 月 31 日，累積已認列補助款收入分別為 7,750 仟元、13,981 仟元及 7,007 仟元。

#### 二五、營業租賃協議

本公司以營業租賃方式向園區管理局承租土地，期間為 20 年，於 120 年 4 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。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地並無優惠承購權。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年 內          | \$ 20,362        | \$ 18,171        |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 81,448           | 72,684           |
| 超過 5 年         | <u>159,325</u>   | <u>159,025</u>   |
|                | <u>\$261,135</u> | <u>\$249,880</u> |

本公司將廠房之部分樓層（帳列不動產、廠房及設備）以營業租賃方式出租與他人，租期於 121 年 8 月前陸續到期，105 及 104 年度租賃收益分別為 158 仟元及 83 仟元（帳列其他收入）；另將自製產品（帳列不動產、廠房及設備）以營業租賃方式出租與他人，租期於 105 年 6 月前陸續到期，105 及 104 年度租賃收益分別為 1,118 仟元及 1,631 仟元（帳列營業收入）。

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以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。本公司之整體策略於未來並無重大變化。

本公司主要管理階層定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為除本公司所持有之以成本衡量之金融資產其公允價值無法可靠衡量外，其他金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

105 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 等級           | 第 2 等級      | 第 3 等級      | 合 計              |
|------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                  |             |             |                  |
| 換匯合約             | \$ 10,666        | \$ -        | \$ -        | \$ 10,666        |
| 換匯換利合約           | 3,183            | -           | -           | 3,183            |
|                  | <u>\$ 13,849</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,849</u> |

105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無第 1 級與第 2 級公允價值公允價值衡量移轉之情事。

### (三) 金融工具之種類

|                  | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>      |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 13,849  | \$ -       |
| 放款及應收款           |            |            |
| 現金及約當現金          | 916,959    | 542,375    |
| 應收票據－淨額（含關係人）    | 37,038     | 32,055     |
| 應收帳款－淨額（含關係人）    | 287,380    | 284,480    |
| 其他應收款            | 86,987     | 58,772     |
| 存出保證金            | 145,402    | 128,544    |
| 以成本衡量之金融資產－非流動   | 55,339     | 18,624     |
| <u>金融負債</u>      |            |            |
| 以攤銷後成本衡量         |            |            |
| 短期借款             | 510,000    | 330,000    |
| 應付商業本票           | 249,961    | 169,946    |
| 應付票據             | 63,234     | 84,402     |
| 應付帳款（含關係人）       | 2,430,768  | 1,824,831  |
| 應付費用及其他流動負債      | 459,208    | 440,009    |
| 長期借款（含一年內到期）     | 540,000    | -          |

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動係經管理階層依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之曝險及其對該等曝險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司主要營運活動係以外幣進行銷貨與進貨交易，故曝險於外幣匯率變動風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

本公司於資產負債表日未有承作具匯率風險暴險之衍生工具。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，個體公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及短期借款。下表之負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

|     | 美 金 之 影 響   |             |
|-----|-------------|-------------|
|     | 105年度       | 104年度       |
| 損 益 | (\$ 60,717) | (\$ 45,890) |

本公司於本年度對匯率敏感度上升，主係以美金貨幣計價之淨資產增加所致。

## (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及

既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$ 3,395   | \$ 3,848   |
| －金融負債     | 579,961    | 499,946    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 913,564    | 538,527    |
| －金融負債     | 720,000    | -          |

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 及 104 年度之淨利將分別減少 7,200 仟元及 0 仟元，主因為本公司之變動利率借款之公允價值利率風險之曝險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前十大客戶，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 39.87% 及 25.36%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

#### (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 105 年 12 月 31 日

|          | 要求即付或<br>短於 1 個月    | 1 至 3 個月          | 3 個月至 1 年         | 1 年 以 上           |
|----------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債  |                     |                   |                   |                   |
| 無附息負債(註) | \$ 615,747          | \$ 496,359        | \$ 181,023        | \$ 193,305        |
| 浮動利率負債   | -                   | 80,000            | 120,000           | 520,000           |
| 固定利率負債   | <u>409,961</u>      | <u>170,000</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|          | <u>\$ 1,025,708</u> | <u>\$ 746,359</u> | <u>\$ 301,023</u> | <u>\$ 713,305</u> |

#### 104 年 12 月 31 日

|          | 要求即付或<br>短於 1 個月  | 1 至 3 個月          | 3 個月至 1 年         | 1 年 以 上          |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 非衍生金融負債  |                   |                   |                   |                  |
| 無附息負債(註) | \$ 346,698        | \$ 559,425        | \$ 206,906        | \$ 24,463        |
| 固定利率負債   | <u>-</u>          | <u>379,946</u>    | <u>120,000</u>    | <u>-</u>         |
|          | <u>\$ 346,698</u> | <u>\$ 939,371</u> | <u>\$ 326,906</u> | <u>\$ 24,463</u> |

註：無附息負債不包含暫估性質之應付帳款。

(2) 融資額度

|          | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 長期銀行借款額度 |                     |                     |
| －已動用金額   | \$ 810,000          | \$ 11,084           |
| －未動用金額   | <u>609,050</u>      | <u>296,716</u>      |
|          | <u>\$ 1,419,050</u> | <u>\$ 307,800</u>   |
| 短期銀行借款額度 |                     |                     |
| －已動用金額   | \$ 604,221          | \$ 657,637          |
| －未動用金額   | <u>3,851,679</u>    | <u>2,418,356</u>    |
|          | <u>\$ 4,455,900</u> | <u>\$ 3,075,993</u> |

二八、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業交易

|             | 105年度            | 104年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>銷 貨</u>  |                  |                  |
| 子 公 司       | \$148,840        | \$136,900        |
| 關聯企業        | 9,100            | 2,711            |
| 實質關係人       | <u>7,590</u>     | <u>22,363</u>    |
|             | <u>\$165,530</u> | <u>\$161,974</u> |
| <u>進 貨</u>  |                  |                  |
| 子 公 司       | <u>\$ 30,495</u> | <u>\$ 6,553</u>  |
| <u>製造費用</u> |                  |                  |
| 子 公 司       | \$ 15,556        | \$ 10,894        |
| 實質關係人       | <u>75</u>        | <u>2</u>         |
|             | <u>\$ 15,631</u> | <u>\$ 10,896</u> |
| <u>其他費用</u> |                  |                  |
| 子 公 司       | \$ 12,238        | \$ 6,713         |
| 實質關係人       | <u>389</u>       | <u>266</u>       |
|             | <u>\$ 12,627</u> | <u>\$ 6,979</u>  |

本公司銷售予關係人之產品，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。

(二) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

|                    | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------------------|------------------|------------------|
| <u>應收關係人款項</u>     |                  |                  |
| 子 公 司              | \$ 58,967        | \$ 24,659        |
| 關聯企業               | 4,712            | 3,300            |
| 實質關係人              | 1,065            | 14,909           |
|                    | <u>\$ 64,744</u> | <u>\$ 42,868</u> |
| <u>應收關係人票據</u>     |                  |                  |
| 實質關係人              | <u>\$ 583</u>    | <u>\$ 500</u>    |
| <u>應付關係人款項</u>     |                  |                  |
| 子 公 司              | <u>\$ 5,971</u>  | <u>\$ -</u>      |
| <u>預收貨款</u>        |                  |                  |
| 實質關係人              | \$ 859           | \$ -             |
| 子 公 司              | 31               | -                |
| 關聯企業               | -                | 5,995            |
|                    | <u>\$ 890</u>    | <u>\$ 5,995</u>  |
| <u>應付費用及其他流動負債</u> |                  |                  |
| 子 公 司              | <u>\$ 6,972</u>  | <u>\$ 8,640</u>  |
| <u>暫 收 款</u>       |                  |                  |
| 子 公 司              | <u>\$ 2,822</u>  | <u>\$ 2,822</u>  |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(三) 對主要管理階層之獎酬

105 及 104 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 105年度            | 104年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 56,682        | \$ 43,767        |
| 退職後福利  | 4,155            | 3,221            |
|        | <u>\$ 60,837</u> | <u>\$ 46,988</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業經已提供做為借款之擔保之用：

|        | 105年12月31日      | 104年12月31日      |
|--------|-----------------|-----------------|
| 其他無形資產 | <u>\$ 7,512</u> | <u>\$ 7,982</u> |

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 105 年 12 月 31 日止，本公司之承諾事項如下：

本公司代盟立自動化科技（上海）有限公司背書保證餘額為 295,883 仟元。

## 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣仟元

|                    | 105年12月31日 |        | 104年12月31日 |        |
|--------------------|------------|--------|------------|--------|
|                    | 外          | 匯率     | 外          | 匯率     |
| <b>金 融 資 產</b>     |            |        |            |        |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |        |            |        |
| 美 元                | \$ 39,633  | 32.25  | \$ 28,626  | 32.83  |
| 日 圓                | 38,415     | 0.2756 | 33,540     | 0.2727 |
| 人 民 幣              | 2,462      | 4.617  | 1,684      | 4.955  |
| 歐 元                | -          | 33.90  | 55         | 35.88  |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |            |        |            |        |
| 美 元                | 37,639     | 32.25  | 31,938     | 32.83  |
| <b>金 融 負 債</b>     |            |        |            |        |
| <u>貨幣性項目</u>       |            |        |            |        |
| 美 元                | 1,979      | 32.25  | 670        | 32.83  |
| 日 圓                | 181,668    | 0.2756 | 42,459     | 0.2727 |
| 人 民 幣              | 352        | 4.617  | 1,392      | 4.955  |
| 歐 元                | 5          | 33.90  | 27         | 35.88  |

本公司於 105 及 104 年度外幣兌換損益分別為淨損益(41,043)仟元及 20,227 仟元，由於外幣交易之貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 被投資公司資訊：附表四。

#### (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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
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，及其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附註二八。

盟立自動化股份有限公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 背書保證公司名稱    | 被背書保證對象               | 關係 | 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   | 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比率 | 背書最高限額(註二)   | 證額(註二) | 屬對子公司背書保證 | 屬對子公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|-------------|-----------------------|----|-----------------|------------|------------|-----------|--------------|----------------------|--------------|--------|-----------|-----------|------------|
| 盟立自動化股份有限公司 | 盟立自動化科技股份有限公司(上海)有限公司 | 註一 | \$ 702,853      | \$ 415,343 | \$ 295,883 | \$ 50,954 | \$ -         | 8%                   | \$ 1,054,279 |        | 是         | 否         | 是          |

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 1 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。

盟立自動化股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣千元

| 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 股 (單位)數 (仟)帳 面 金 額 持 股 比 率 | 公 允 價 值   | 備 註 |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|----------------|------------------------------|-----------|-----|
| 盟立自動化股份有限公司             | 台灣工研群英基金               | —                     | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,500                        | \$ 47,715 | 註一  |
| 盟立自動化股份有限公司             | TSUKUBASEIKO CO., LTD. | —                     | 以成本衡量之金融資產—非流動 | -                            | 7,624     | 註一  |
| MIRTEK (BVI) CORP. LTD. | 美商威浦熱公司                | —                     | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,654                        | -         | 註一  |

註一：係按帳面價值列示。

註二：上列有價證券於 105 年 12 月 31 日止並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

盟立自動化股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 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原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 註 |
|-------------|-----------------|------------------|--------|------------|------------|------|-------------|------|------------|-----------------|---|
|             |                 |                  | 進(銷)貨金 | 額          | 占總進(銷)貨之比率 | 授信期  | 價授信期        | 單    | 餘          | 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)   | \$ 148,753 | 2%         | 90 天 | -           | \$ - | \$ 58,875  | 17%             | - |

盟立自動化股份有限公司  
被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表四

| 被投資公司名稱                                                       | 所在地    | 主要營業項目                                                         | 原始資本額      | 投資金額       | 期末股數(仟股) | 比率  | 持股比例 | 帳面金額         | 有被投資公司本期(損)益 | 本期認列之(損)益 | 備註    |
|---------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------|------------|------------|----------|-----|------|--------------|--------------|-----------|-------|
| MIRTEK (BVI) CORP. LTD.                                       | 英屬維京群島 | 從事開發、生產、銷售各式包裝機械，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 | \$ 619,161 | \$ 405,713 | 19,451   | 100 | 100  | \$ 1,202,411 | \$ 24,832    | \$ 24,832 | 子公司   |
| MIRLE HOLDING CO., LTD.                                       | 塞席爾    | 投資                                                             | 213,449    | -          | 6,600    | 100 | 100  | 212,850      | -            | -         | 子公司   |
| MIRLE AUTOMATION (THAILAND) CO., LTD.                         | 汶萊     | 機器安裝業、自動倉儲及物流設備、自動控制設備工程業                                      | 11,270     | 11,270     | 371      | 100 | 100  | 6,008        | ( 2,460)     | ( 2,460)  | 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  | 21   | -            | -            | -         | 被投資公司 |
| 大衛投資有限公司                                                      | 台北市    | 投資                                                             | 76,000     | 76,000     | 7,600    | 99  | 99   | 75,470       | 63           | 62        | 子公司   |
| 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                                      | 76,000     | 76,000     | 7,600    | 99  | 99   | 75,461       | 61           | 61        | 孫公司   |
| MIRLE AUTOMATION INTER CO., LTD.                              | 泰國     | 機器安裝業、自動倉儲及物流設備、自動控制設備工程業                                      | 18,452     | 18,452     | 1,960    | 49  | 49   | 13,320       | ( 5,021)     | ( 2,460)  | 被投資公司 |
| VAN QUOC INFORMATION TECHNOLOGY CONSULTING SERVICES CO., LTD. | 越南     | 機器設備製造及安裝，電腦及事務性機器設備批發及零售                                      | 2,999      | 2,999      | -        | 100 | 100  | 1,562        | 56           | 56        | 曾孫公司  |

盟立自動科技股份有限公司

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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣千元

| 大陸被投資公司                  | 主要營業項目                                                                      | 實收資本額               | 投資方式 | 本期末自台灣匯出投資金額        | 本期匯出或收回投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列損益         | 期末投資帳面金額   | 截至本期末已匯回之投資收益 |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|------|---------------------|-------------|-----------|-----------------|----------------|------------|---------------|
| 盟立自動科技股份有限公司<br>(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、計算機與網路系統集成及服務 | 美金 1,323 萬元<br>(註二) | 註一   | 美金 1,161 萬元<br>(註三) | \$ -        | \$ -      | 100%            | \$ 24,832 (註五) | \$ 989,561 | \$ -          |
| 盟立自動化(昆山)有限公司            | 從事經營其他製造平面顯示器之機及器具，其他第 8479 節所屬之機械、其他升降、搬運、裝卸機器、其他連續動作輸送貨品或材料之升降機及輸送機之產銷業務。 | 美金 660 萬元<br>(註四)   | 註一   | \$ -                | 美金 660 萬元   | \$ -      | 100%            | -              | 212,850    | -             |

| 本期末大陸地區累計投資金額 | 經濟部審會規定赴大陸地區投資淨額之百分之六十 |
|---------------|------------------------|
| 美金 1,821 萬元   | \$2,108,558            |

註一：係透過第三地區投資設立 MIRTEK (BVI) CORP. LTD.再投資大陸公司。

註二：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；嗣後本公司透過 MIRTEK (BVI) CORP. LTD.取得盟立自動化科技(上海)有限公司所有股權。

註三：係台灣匯出投資款美金 790 萬元及支付信基光電有限公司取得盟立自動化科技(上海)有限公司股權價款 371 萬元。

註四：係台灣本期匯出投資金額為美金 660 萬元；本公司透過 MIRTEK (BVI) CORP. LTD.投資設立 MIRLE HOLDING CO., LTD.，同時透過 MIRLE HOLDING CO., LTD.轉投資取得盟立自動化(昆山)有限公司所有股權。

註五：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                       | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表           |   |           |
| 現金及約當現金明細表              |   | 一         |
| 應收票據明細表                 |   | 二         |
| 應收帳款明細表                 |   | 三         |
| 應收建造合約款變動明細表            |   | 四         |
| 存貨明細表                   |   | 五         |
| 其他流動資產明細表               |   | 附註十五      |
| 以成本衡量之金融資產明細表           |   | 附註八       |
| 採用權益法之投資變動明細表           |   | 六         |
| 不動產、廠房及設備變動明細表          |   | 附註十三      |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表      |   | 附註十三      |
| 不動產、廠房及設備累計減損變動明細表      |   | 附註十三      |
| 其他非流動資產變動明細表            |   | 七         |
| 短期借款明細表                 |   | 附註十六      |
| 應付商業本票明細表               |   | 附註十六      |
| 應付票據明細表                 |   | 八         |
| 應付帳款明細表                 |   | 九         |
| 負債準備—流動明細表              |   | 附註十八      |
| 應付建造合約款變動明細表            |   | 十         |
| 預收貨款明細表                 |   | 十一        |
| 應付費用及其他流動負債明細表          |   | 附註十七      |
| 損益項目明細表                 |   |           |
| 營業收入明細表                 |   | 十二        |
| 營業成本明細表                 |   | 十三        |
| 營業費用明細表                 |   | 十四        |
| 其他收益及費損淨額明細表            |   | 附註二一      |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 |   | 十五        |

盟立自動化股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 金          | 額                |
|----------|---|------------|------------------|
| 銀行存款     |   |            |                  |
| 活期存款     |   | \$516,566  |                  |
| 外幣存款（註一） |   | 396,998    |                  |
| 定期存款（註二） |   | 2,000      |                  |
| 支票存款     |   | <u>695</u> |                  |
|          |   | 916,259    |                  |
| 庫存現金     |   | <u>700</u> |                  |
|          |   |            | <u>\$916,959</u> |

註一：包括美金 11,865 仟元（兌換率 US\$1：NT\$32.25）、日幣 17,347 仟元（兌換率 ¥\$1：NT\$0.2756）、人民幣 2,071 仟元（兌換率 CNY\$1：NT\$4.617）及其他零星外幣。

註二：於 106 年 7 月底前陸續到期，年利率為 1.035%～1.205%。

盟立自動化股份有限公司

應收票據明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額              |
|---------|------------------|
| K 公司    | \$ 11,803        |
| EN 公司   | 4,795            |
| EO 公司   | 3,560            |
| EQ 公司   | 2,400            |
| EP 公司   | 2,279            |
| EQ 公司   | 1,893            |
| 其他（註）   | <u>10,197</u>    |
|         | 36,927           |
| 備抵呆帳    | <u>472</u>       |
|         | <u>\$ 36,455</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

盟立自動化股份有限公司

應收帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱  | 金 額               |
|----------|-------------------|
| DI 公司    | \$ 49,310         |
| B 公司     | 27,407            |
| P 公司     | 16,538            |
| EY 公司    | 16,291            |
| DY 公司    | 15,939            |
| 其他（註一）   | <u>126,473</u>    |
|          | 251,958           |
| 備抵呆帳（註二） | ( <u>29,322</u> ) |
|          | <u>\$222,636</u>  |

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

註二：帳款結欠已逾 1 年以上者計 26,886 仟元，其中 16,884 仟元係因工程案驗收期間較長，故尚未收款，其餘 10,002 仟元本公司已提列適當之備抵呆帳。

盟立自動化股份有限公司

應收建造合約款變動明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表四

|        | 年<br>初<br>餘<br>額 | 本<br>年<br>度<br>工<br>程<br>成<br>本 | 增<br>加<br>利<br>益 | 本<br>工<br>程<br>損<br>失 | 度<br>完<br>工 | 減<br>轉<br>出 | 少<br>重<br>分<br>類 | 應<br>合<br>付<br>建<br>造<br>約<br>款 | 年<br>底<br>餘<br>額 |
|--------|------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------|-------------|-------------|------------------|---------------------------------|------------------|
| ED 客戶  | \$ 864,004       | \$ 751,784                      | \$ 51,703        | -                     | \$ -        | -           | \$ -             | (\$ 1,195,177)                  | \$ 472,314       |
| B 客戶   | 382,185          | 740,152                         | 307,798          | ( 16,193)             | (           | 684)        | 4,722            | ( 1,175,837)                    | 242,143          |
| P 客戶   | 35,277           | 514,940                         | 22,143           | ( 4,430)              | -           | -           | -                | ( 242,758)                      | 325,172          |
| DW 客戶  | 140,243          | 53,320                          | 25,342           | ( 2,162)              | -           | -           | ( 2,489)         | ( 85,507)                       | 128,747          |
| EL 客戶  | -                | 202,390                         | 28,189           | -                     | -           | -           | -                | ( 54,856)                       | 175,723          |
| EK 客戶  | -                | 119,963                         | 6,944            | -                     | -           | -           | -                | -                               | 126,907          |
| 其他 (註) | 801,469          | 1,896,174                       | 560,533          | ( 111,382)            | (           | 71,704)     | 495,724          | ( 2,571,022)                    | 999,792          |
|        | \$ 2,223,178     | \$ 4,278,723                    | \$ 1,002,652     | (\$ 134,167)          | (\$ 72,388) |             | \$ 497,957       | (\$ 5,325,157)                  | \$ 2,470,798     |

註：各戶餘額皆未起過本科科目餘額之百分之五。

盟立自動化股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 金 額                 | 市 價 ( 註 一 )         |
|-------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 73,729           | \$ 136,192          |
| 在 製 品 | 1,497,959           | 1,915,257           |
| 原 物 料 | 624,355             | 660,169             |
| 在途存貨  | <u>111,124</u>      | <u>111,124</u>      |
|       | <u>\$ 2,307,167</u> | <u>\$ 2,822,742</u> |

註一：係以淨變現價值為準。

註二：存貨投保金額為 890,000 仟元。

盟立自動化股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

明細表六

| 被投資公司名稱                                  | 年<br>初<br>股<br>數<br>(<br>仟<br>股<br>) | 年<br>度<br>增<br>減 | 額<br>金     | 採<br>用<br>權<br>益<br>法<br>認<br>列<br>之<br>投<br>資<br>收<br>益<br>(<br>損<br>失<br>) | 採<br>用<br>權<br>益<br>法<br>之<br>外<br>幣<br>換<br>算<br>差<br>額 | 遞<br>延<br>貨<br>項<br>調<br>整<br>數<br>(<br>\$<br>) | 年<br>度<br>股<br>數<br>(<br>仟<br>股<br>) | 底<br>額<br>(<br>%<br>) | 金<br>額       | 股<br>權<br>淨<br>值 | 備<br>註 |
|------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------|------------------|--------|
|                                          |                                      |                  |            |                                                                              |                                                          |                                                 |                                      |                       |              |                  |        |
| MIRTEK (BVI) CORP. LTD.                  | 12,851                               | -                | \$ 213,449 | \$ 24,832                                                                    | (\$ 85,979)                                              | (\$ 205)                                        | 19,451                               | 100                   | \$ 1,202,411 | \$ 1,202,411     | 註一     |
| MIRLE AUTOMATION<br>(THAILAND) CO., LTD. | 371                                  | -                | -          | ( 2,460 )                                                                    | -                                                        | -                                               | 371                                  | 100                   | 6,008        | 6,008            | 註二     |
| 大衛投資有限公司                                 | 7,600                                | -                | -          | 62                                                                           | ( 158 )                                                  | -                                               | 7,600                                | 99                    | 75,470       | 75,470           | 註一     |
| 雷醫科技股份有限公司                               | 2,523                                | -                | -          | -                                                                            | -                                                        | -                                               | 2,523                                | 21                    | -            | -                | 註一     |
|                                          |                                      |                  | \$ 213,449 | \$ 22,434                                                                    | (\$ 86,137)                                              | (\$ 205)                                        |                                      |                       | \$ 1,283,889 | \$ 1,283,889     |        |

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。  
註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。  
註三：長期股權投資並無提供擔保或質押之情形。

盟立自動化股份有限公司  
其他非流動資產變動明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 年 初 餘 額          | 本年度增加            | 本年度攤銷           | 年 底 餘 額          | 攤 銷 期 限  |
|------|------------------|------------------|-----------------|------------------|----------|
| 電腦軟體 | \$ 10,232        | \$ 15,687        | \$ 7,750        | \$ 18,169        | 2 至 3 年  |
| 其 他  | <u>7,356</u>     | <u>1,137</u>     | <u>2,056</u>    | <u>6,437</u>     | 3 至 10 年 |
|      | <u>\$ 17,588</u> | <u>\$ 16,824</u> | <u>\$ 9,806</u> | <u>\$ 24,606</u> |          |

盟立自動化股份有限公司

應付票據明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額              |
|-----------|------------------|
| R 公司      | \$ 30,665        |
| EU 公司     | 13,617           |
| AC 公司     | 8,286            |
| EV 公司     | 4,410            |
| ET 公司     | 4,269            |
| 其他（註）     | <u>1,987</u>     |
|           | <u>\$ 63,234</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

盟立自動化股份有限公司

應付帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額                 |
|-----------|---------------------|
| AN 公司     | \$ 321,646          |
| ES 公司     | 175,495             |
| 其他（註）     | <u>1,927,656</u>    |
|           | <u>\$ 2,424,797</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

盟立自動化股份有限公司  
應付建造合約款變動明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 工 程 名 稱 | 期 初 餘 額           | 本 期 增 加 數         | 本 期 減 少 數             | 本 期 重 分 類         | 期 末 餘 額           |
|---------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| EM 客戶   | \$ -              | \$ 258,020        | \$ -                  | \$ 114,375        | \$ 372,395        |
| P 客戶    | -                 | -                 | -                     | 111,782           | 111,782           |
| DS 客戶   | 72,055            | -                 | ( 3,405)              | ( 31,619)         | 37,031            |
| 其他(註)   | <u>125,373</u>    | <u>11,424</u>     | ( <u>374,275</u> )    | <u>303,419</u>    | <u>65,941</u>     |
|         | <u>\$ 197,428</u> | <u>\$ 269,444</u> | ( <u>\$ 377,680</u> ) | <u>\$ 497,957</u> | <u>\$ 587,149</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

盟立自動化股份有限公司

預收貨款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額              |
|---------|------------------|
| P 公司    | \$202,620        |
| AF 公司   | 50,091           |
| 其他（註）   | <u>109,704</u>   |
|         | <u>\$362,415</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

盟立自動化股份有限公司

營業收入明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 銷 貨 數 量 | 金 額                 |
|---------|---------|---------------------|
| LCD 設備  | 註       | \$ 3,395,139        |
| 資訊產品系統  | 註       | 3,077,632           |
| 產業控制器   | 註       | 565,997             |
| 自動倉儲系統  | 註       | 347,252             |
| 機器人應用系統 | 註       | 190,959             |
| 其 他     | 註       | <u>194,979</u>      |
|         |         | 7,771,958           |
| 銷貨退回及折讓 |         | ( <u>39,209</u> )   |
|         |         | <u>\$ 7,732,749</u> |

註：係應客戶需求而設計，每一系統所需配件設備各異，故未能據以計算數量。

盟立自動化股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 金 額                  |
|---------|----------------------|
| 原 料     |                      |
| 年初原料    | \$ 436,844           |
| 本年度進料   | 6,219,799            |
| 年底原料    | ( 624,355)           |
| 轉列固定資產  | ( 640)               |
| 其 他     | ( 90,833)            |
| 本年度耗用原料 | 5,940,815            |
| 直接人工    | 338,090              |
| 製造費用    | <u>530,313</u>       |
| 製造成本    | 6,809,218            |
| 年初在製品   | 1,141,005            |
| 其 他     | ( 57,226)            |
| 年底在製品   | ( <u>1,497,959</u> ) |
| 製成品成本   | 6,395,038            |
| 年初製成品   | 89,355               |
| 年底製成品   | ( <u>73,729</u> )    |
| 銷貨成本    | 6,410,664            |
| 其他營業成本  | <u>203</u>           |
| 營業成本合計  | <u>\$ 6,410,867</u>  |

盟立自動化股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 銷 售 費 用           | 管 理 費 用           | 研 究 發 展 費 用       |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 人 事 費 | \$ 131,399        | \$ 98,863         | \$ 174,924        |
| 差 旅 費 | 26,283            | 1,963             | 7,872             |
| 清潔管理費 | 15,209            | 1                 | -                 |
| 折 舊   | 3,336             | 25,948            | 6,383             |
| 租 金   | 1,362             | 20,296            | 562               |
| 修理保養費 | 384               | 16,093            | 1,033             |
| 電 費   | 302               | 18,844            | 6                 |
| 材料領用  | -                 | -                 | 87,048            |
| 其他（註） | <u>73,294</u>     | <u>68,833</u>     | <u>61,399</u>     |
|       | <u>\$ 251,569</u> | <u>\$ 250,841</u> | <u>\$ 339,227</u> |

註：各項目金額皆未超過各該科目金額之百分之五。

盟立自動化股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

|       | 105 年度            |                   |                   | 104 年度            |                   |                   |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 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               |
| 用人費用  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 薪資費用  | \$ 424,805        | \$ 405,186        | \$ 829,991        | \$ 431,291        | \$ 375,297        | \$ 806,588        |
| 退休金   | 23,813            | 20,968            | 44,781            | 22,892            | 18,215            | 41,107            |
| 伙食費   | 14,286            | 10,292            | 24,578            | 12,045            | 7,614             | 19,659            |
| 福利金   | 10,967            | -                 | 10,967            | 9,806             | 2                 | 9,808             |
| 員工保險費 | 34,440            | 38,682            | 73,122            | 32,714            | 30,442            | 63,156            |
| 小 計   | <u>\$ 508,311</u> | <u>\$ 475,128</u> | <u>\$ 983,439</u> | <u>\$ 508,748</u> | <u>\$ 431,570</u> | <u>\$ 940,318</u> |
| 折舊費用  | <u>\$ 24,132</u>  | <u>\$ 35,667</u>  | <u>\$ 59,799</u>  | <u>\$ 20,921</u>  | <u>\$ 31,999</u>  | <u>\$ 52,920</u>  |
| 攤銷費用  | <u>\$ 2,718</u>   | <u>\$ 7,088</u>   | <u>\$ 9,806</u>   | <u>\$ 2,002</u>   | <u>\$ 6,302</u>   | <u>\$ 8,304</u>   |

註：截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 875 人及 789 人。

# 台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 **1060212** 號

會員姓名：  
(1) 蔡美貞

(2) 陳明輝

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

事務所電話：25459988

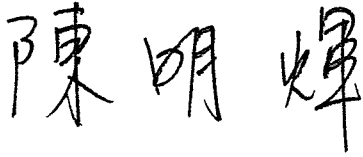
事務所統一編號：94998251

會員證書字號：  
(1) 台省會證字第 3970 號

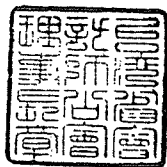
委託人統一編號：22099478

(2) 台省會證字第 3036 號

印鑑證明書用途：辦理盟立自動化股份有限公司105年度（自民國105年1月1日至105年12月31日）財務報表之查核簽證。

|        |                                                                                     |         |                                                                                       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式（一） |  | 存會印鑑（一） |  |
| 簽名式（二） |  | 存會印鑑（二） |  |

理事長：



：



中華民國 106 年 月 19 日

