

帆宣系統科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 105 年及 104 年第三季
(股票代碼 6196)

公司地址：臺北市南港區園區街 3-2 號 6 樓
電 話：(02)2655-8899

帆宣系統科技股份有限公司及子公司
民國 105 年及 104 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	合併資產負債表	6 ~ 7	
五、	合併綜合損益表	8	
六、	合併權益變動表	9	
七、	合併現金流量表	10 ~ 11	
八、	合併財務報表附註	12 ~ 54	
	(一) 公司沿革	12	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 14	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 21	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21	
	(六) 重要會計項目之說明	21 ~ 38	
	(七) 關係人交易	39 ~ 41	
	(八) 質押之資產	41	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41 ~ 42	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	42	
(十一)	重大之期後事項	42	
(十二)	其他	42 ~ 50	
(十三)	附註揭露事項	51 ~ 52	
(十四)	部門資訊	52 ~ 54	

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16001480 號

帆宣系統科技股份有限公司 公鑒：

帆宣系統科技股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)及六(十)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 509,985 仟元及新台幣 388,916 仟元，各占合併資產總額之 3.85%及 3.04%；負債總額分別為新台幣 163,871 仟元及新台幣 139,762 元，各占合併負債總額之 1.87%及 1.66%；民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣(29,306)仟元、新台幣(15,660)仟元、新台幣(81,502)仟元及新台幣(73,177)仟元，各占合併綜合損益(22.86%)、(6.56%)、(25.84%)及(25.12%)。帆宣系統科技股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之對採用權益法之投資總額分別為新台幣 38,702 仟元及新台幣 78,853 仟

元，各占合併資產總額之 0.29%及 0.62%；民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額、採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 1,475 仟元、新台幣(158)仟元、新台幣 3,208 仟元及新台幣 496 仟元，各占合併綜合損益之 1.15%、(0.07%)、1.02%及 0.17%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

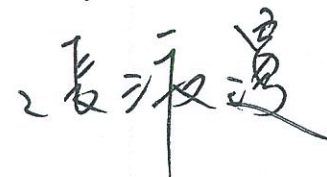
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

張淑瓊



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 5 年 1 1 月 3 日



帆宣系統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國105年9月30日及民國104年12月31日、9月30日

(民國105年及104年9月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
	附註	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,922,781	14	\$ 1,404,874
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)			
	金融資產－流動		7,279	-	5,719
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)(九)	91,144	1	-
1150	應收票據淨額	六(四)	95,581	1	106,392
1170	應收帳款淨額	六(五)(八)	3,377,464	26	3,072,747
1180	應收帳款－關係人淨額	七	21	-	23,341
1190	應收建造合約款	六(八)及七	2,483,277	19	2,485,012
1200	其他應收款		18,561	-	20,910
130X	存貨	六(六)	2,576,319	19	2,248,268
1410	預付款項	六(七)	507,916	4	398,626
1470	其他流動資產	八	251,910	2	165,065
11XX	流動資產合計		11,332,253	86	9,930,954
非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產－非	六(三)(九)			
	流動		257,977	2	287,714
1550	採用權益法之投資	六(十)	38,702	-	76,004
1600	不動產、廠房及設備	六(十一)、			
		七及八	1,386,650	10	1,419,554
1780	無形資產	七	17,556	-	23,045
1840	遞延所得稅資產		112,589	1	108,037
1900	其他非流動資產		86,232	1	80,918
15XX	非流動資產合計		1,899,706	14	1,995,272
1XXX	資產總計		\$ 13,231,959	100	\$ 11,926,226
					\$ 12,776,633

(續次頁)

帆宣系統科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 9 月 30 日及民國 104 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 9 月 30 日			104 年 12 月 31 日			104 年 9 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十二)及 八	\$	2,033,715	15	\$	1,370,748	11	\$	2,398,789	19
2150	應付票據			753,896	6		806,991	7		812,864	7
2170	應付帳款			3,088,973	23		2,740,764	23		2,729,043	21
2180	應付帳款－關係人	七		11,262	-		20,610	-		18,688	-
2190	應付建造合約款	六(八)		1,227,368	9		1,236,940	10		1,283,196	10
2200	其他應付款	六(十三)		382,254	3		421,292	4		384,247	3
2230	本期所得稅負債			56,903	1		81,271	1		38,603	-
2310	預收款項	六(十四)		570,307	4		598,114	5		594,915	5
2399	其他流動負債－其他			19,858	-		23,447	-		23,196	-
21XX	流動負債合計			8,144,536	61		7,300,177	61		8,283,541	65
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十五)		475,017	4		-	-		-	-
2570	遞延所得稅負債			10,408	-		30,644	1		38,230	-
2600	其他非流動負債			129,120	1		130,607	1		113,752	1
25XX	非流動負債合計			614,545	5		161,251	2		151,982	1
2XXX	負債總計			8,759,081	66		7,461,428	63		8,435,523	66
權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十九)		1,650,698	13		1,650,698	14		1,650,698	13
資本公積											
3200	資本公積	六(二十)		645,838	5		618,773	5		616,786	5
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		575,258	4		529,385	4		529,385	4
3320	特別盈餘公積			92,239	1		92,239	1		92,239	1
3350	未分配盈餘	六(二十五)		1,500,480	11		1,542,603	13		1,389,996	11
其他權益											
3400	其他權益			14,272	-		25,898	-		59,865	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益			4,478,785	34		4,459,596	37		4,338,969	34
36XX	非控制權益		(	5,907)	-		5,202	-		2,141	-
3XXX	權益總計			4,472,878	34		4,464,798	37		4,341,110	34
重大或有負債及未認列之合約承諾		九									
3X2X	負債及權益總計		\$	13,231,959	100	\$	11,926,226	100	\$	12,776,633	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、張淑瓊會計師民國 105 年 11 月 3 日核閱報告。

董事長：高新明

經理人：林育業

會計主管：鐘啟雯

帆宣系統科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表
民國 105 年 7 月 1 日至 10 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公认會計準則查核)單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 7 月 1 日	104 年 7 月 1 日	105 年 1 月 1 日	104 年 1 月 1 日
		至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 4,532,173	\$ 4,755,644	\$ 13,413,265	\$ 13,057,726
5000 營業成本	六(六)(二十四)及七	(4,006,466) (88)	(4,208,682) (88)	(11,842,808) (88)	(11,678,157) (89)
5900 營業毛利		525,707	546,962	1,570,457	1,379,569
營業費用	六(二十四)				
6100 推銷費用		(133,425) (3)	(128,297) (3)	(374,648) (3)	(370,177) (3)
6200 管理費用		(191,537) (4)	(201,773) (4)	(575,507) (4)	(563,857) (4)
6300 研究發展費用		(57,097) (1)	(40,378) (1)	(148,480) (1)	(113,963) (1)
6000 營業費用合計		(382,059) (8)	(370,448) (8)	(1,098,635) (8)	(1,047,997) (8)
6900 營業利益		143,648	176,514	471,822	331,572
營業外收入及支出					
7010 其他收入		44,444	24,106	58,634	37,789
7020 其他利益及損失	六(二)(二十三)	(28,170)	60,107	(47,505)	30,490
7050 財務成本		(15,487)	(11,560)	(40,423)	(27,008)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		1,587	(578)	3,421	361
7000 營業外收入及支出合計		2,374	72,075	(25,873)	41,632
7900 稅前淨利		146,022	248,589	445,949	373,204
7950 所得稅費用	六(二十五)	(33,160) (1)	(51,790) (1)	(119,102) (1)	(83,766) (1)
8200 本期淨利		\$ 112,862	\$ 196,799	\$ 326,847	\$ 289,438
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 48,512) (1)	\$ 50,053	(\$ 80,664)	\$ 2,076
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	55,695	-	55,695	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(112)	420	(213)	135
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	8,270	(8,573)	13,789	(383)
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 15,341	\$ 41,900	(\$ 11,393)	\$ 1,828
8500 本期綜合利益總額		\$ 128,203	\$ 238,699	\$ 315,454	\$ 291,266
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 115,504	\$ 197,208	\$ 334,417	\$ 291,317
8620 非控制權益		(\$ 2,642)	(\$ 409)	(\$ 7,570)	(\$ 1,879)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 130,822	\$ 239,069	\$ 322,791	\$ 293,219
8720 非控制權益		(\$ 2,619)	(\$ 370)	(\$ 7,337)	(\$ 1,953)
基本每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.70	\$ 1.19	\$ 2.03	\$ 1.76
稀釋每股盈餘	六(二十六)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.66	\$ 1.18	\$ 1.96	\$ 1.74

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、張淑瓊會計師民國 105 年 11 月 3 日核閱報告。

董事長：高新明



經理人：林育業



會計主管：鐘啟雯



帆宣系統科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國105年及104年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公 司業主之權益	資本公積	資本公積－ 發行溢價	資本公積－ 其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表 換算之兌換差	備供出售金融 資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總計
104年1月1日至9月30日												
104年1月1日餘額		\$ 1,650,698	\$ 616,003	\$ 351	\$ 490,931	\$ 92,239	\$ 1,467,273	\$ 57,963	\$ -	\$ 4,375,458	\$ 4,094	\$ 4,379,552
103年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)											
法定盈餘公積		-	-	-	38,454	-	(38,454)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(330,140)	-	-	(330,140)	-	(330,140)
股份基礎給付	六(十八)(二十)	-	-	432	-	-	-	-	-	432	-	432
本期淨利(損)		-	-	-	-	-	291,317	-	-	291,317	(1,879)	289,438
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	1,902	-	1,902	(74)	1,828
104年9月30日餘額		<u>\$ 1,650,698</u>	<u>\$ 616,003</u>	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 529,385</u>	<u>\$ 92,239</u>	<u>\$ 1,389,996</u>	<u>\$ 59,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,338,969</u>	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 4,341,110</u>
105年1月1日至9月30日												
105年1月1日餘額		\$ 1,650,698	\$ 616,003	\$ 2,770	\$ 529,385	\$ 92,239	\$ 1,542,603	\$ 25,898	\$ -	\$ 4,459,596	\$ 5,202	\$ 4,464,798
104年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)											
法定盈餘公積		-	-	-	45,873	-	(45,873)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(330,140)	-	-	(330,140)	-	(330,140)
股份基礎給付	六(十八)(二十)	-	-	5,929	-	-	-	-	-	5,929	-	5,929
採用權益法認列之關聯企業及合資股權 淨值之變動數		-	-	-	-	-	(527)	-	-	(527)	-	(527)
因發行可轉換公司債認列權益組成項目 －認股權而產生者	六(十五)(二十)	-	-	21,136	-	-	-	-	-	21,136	-	21,136
本期淨利(損)		-	-	-	-	-	334,417	-	-	334,417	(7,570)	326,847
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(67,321)	55,695	(11,626)	233	(11,393)
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,772)	(3,772)
105年9月30日餘額		<u>\$ 1,650,698</u>	<u>\$ 616,003</u>	<u>\$ 29,835</u>	<u>\$ 575,258</u>	<u>\$ 92,239</u>	<u>\$ 1,500,480</u>	<u>(\$ 41,423)</u>	<u>\$ 55,695</u>	<u>\$ 4,478,785</u>	<u>(\$ 5,907)</u>	<u>\$ 4,472,878</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林鈞堯、張淑瓊會計師民國105年11月3日核閱報告。

董事長：高新明

經理人：林育業

會計主管：鐘啟雯

帆宣系統科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 445,949	\$ 373,204
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十三)	
益	(1,311)	(392)
呆帳費用提列數	十二 38,470	42,351
採用權益法認列關聯企業及合資利益之份額	(3,421)	(361)
處分投資(利益)損失	六(二十三) (7,010)	212
折舊費用	六(十一)(二十四) 76,925	79,191
攤銷費用	六(二十四) 14,911	16,145
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	211	285
金融資產減損損失	六(二十三) -	4,829
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)(二十) 5,929	432
利息收入	(2,821)	(5,096)
利息費用	40,423	27,008
股利收入	(14,145)	(8,380)
廉價購買利益	六(二十八) -	(2,419)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	6,635
應收票據淨額	10,811	(131,656)
應收帳款淨額	(423,963)	79,876
應收帳款—關係人淨額	23,782	(55,229)
應收建造合約款	1,735	(467,873)
其他應收款	(11,747)	15,656
存貨	(363,826)	(300,299)
預付款項	(109,289)	(23,259)
其他流動資產	(42,779)	(45,614)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(53,095)	5,216
應付帳款	418,060	(645,285)
應付帳款—關係人	(9,348)	(5,148)
應付建造合約款	(9,572)	264,692
其他應付款	(20,698)	(20,619)
預收款項	(27,807)	5,633
其他流動負債—其他	(3,589)	9,116
其他非流動負債	(1,556)	(1,365)
營運產生之現金流出	(28,771)	(782,514)
收取之利息	1,581	5,170
收取之股利	14,145	12,060
支付之利息	(36,216)	(24,386)
支付之所得稅	(152,006)	(131,076)
營業活動之淨現金流出	(201,267)	(920,746)

(續次頁)

帆宣系統科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國105年及104年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量		
其他金融資產－流動(增加)減少	(\$ 160)	\$ 69,235
取得以成本衡量之金融資產－非流動	(18,131)	(23,226)
處分以成本衡量之金融資產－非流動	10,388	74
以成本法衡量之金融資產－非流動減資退回股款	8,926	5,489
取得採用權益法之投資	(1,408)	(42,000)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(5,177)
取得不動產、廠房及設備 六(十一)	(61,498)	(26,570)
處分不動產、廠房及設備	29	252
取得無形資產	(9,705)	(5,530)
處分採用權益法之投資	295	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	41,000	-
存出保證金增加	(50,718)	(15,561)
其他非流動資產減少(增加)	832	(41,172)
投資活動之淨現金流出	(80,150)	(84,186)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	741,481	1,424,850
償還長期借款	-	(4,409)
存入保證金增加	68	-
發行公司債 六(十五)	495,000	-
發放現金股利 六(二十一)	(330,140)	(330,140)
非控制權益變動	(3,772)	-
籌資活動之淨現金流入	902,637	1,090,301
匯率變動對現金及約當現金之影響	(103,313)	11,429
本期現金及約當現金增加數	517,907	96,798
期初現金及約當現金餘額 六(一)	1,404,874	1,628,171
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 1,922,781	\$ 1,724,969

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、張淑瓊會計師民國105年11月3日核閱報告。

董事長：高新明

經理人：林育業

會計主管：鐘啟雯



帆宣系統科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國105年及104年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

帆宣系統科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司係於民國77年12月27日設立，民國91年10月17日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，並於民國93年5月24日轉臺灣證券交易所股份有限公司掛牌交易。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為(1)各種積體電路、半導體、電子、電腦儀器等設備及其材料、化學品、氣體、零配件等進出口買賣業務；(2)無塵室、(特殊)氣體及化學品自動化供應系統、監控系統、整廠整合業務(Turn-key)、整合性供應系統銜接專案(Hook-up Project)等廠務系統及機電系統等業務；(3)客製化設備研發製造業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國105年11月3日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日（註）
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日

註：除另有註明外，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。

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 104 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國 104 年財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3)按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - (4)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 104 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte. Ltd.	半導體業自動化供應系統業務之承攬	100	100	100	註1
帆宣系統科技股份有限公司	Headquarter International Ltd.	從事控股及轉投資事務	100	100	100	註1
帆宣系統科技股份有限公司	Tiger United Finance Ltd.	從事控股及轉投資事務	100	100	100	註1
帆宣系統科技股份有限公司	Market Go Profits Ltd.	從事控股及轉投資事務	100	100	100	-

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
帆宣系統科技 股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	一般國際貿易業	100	100	100	註1
帆宣系統科技 股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	各種廠務機械設備暨 週邊耗材之貿易、安 裝及維修業務	100	100	100	註1
帆宣系統科技 股份有限公司	Marketech Engineering Pte. Ltd.	機電安裝等工程業務 之承攬	100	100	100	註1
帆宣系統科技 股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	資訊系統軟體、硬體 應用之研發、買賣、 顧問等服務	100	100	100	註1
帆宣系統科技 股份有限公司	Marketech Co., Ltd. (原名為Hoa Phong Marketech Co., Ltd.)	工程專業承包及相關 維修服務	100	100	100	註1 註3
帆宣系統科技 股份有限公司	Marketech Integrated Manufacturing Company Limited	自動化生產機器設備 與零組件之設計、製 造、組裝等服務	100	100	100	註1
帆宣系統科技 股份有限公司	Marketech Internatonal Sdn. Bhd.	工程專業承包及相關 維修服務	51.12	34	-	註1 註7
帆宣系統科技 股份有限公司	PT Marketech International Indonesia	機器設備及零配件之 貿易業務	99.92	-	-	註1
Market Go Profits Ltd.	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	從事控股及轉投資事 務	100	100	100	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Rusky H.K. Limited	從事控股及轉投資事 務	100	100	100	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	啟創科技有限公司	從事控股及轉投資事 務	60	60	60	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	瑞宣國際有限公司	從事控股及轉投資事 務	100	100	100	註4
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Frontken MIC Co. Limited	從事控股及轉投資事 務	100	100	100	註6

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	無錫啟華電子科技 有限公司	半導體元器件及晶體 專用設備、電子元器 件專用設備、環境污 染防治設備的設計、 製造、安裝及維修服 務；包裝專用設備、 制冷設備的組裝；燒 烤爐組裝；從事上述 產品及其零部件、紡 織品、日用品、化工 產品、化妝品的批 發、佣金代理、進出 口業務；自有廠房租 賃	100	100	100	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	華友化工國際貿易 (上海)有限公司	半導體生產、檢測設 備及其耗材、發電用 鍋爐的批發、佣金代 理、進出口及其他相 關配套業務；以化 工、鍋爐產品為主的 倉儲、分撥業務；國 際貿易、轉口貿易、 區內企業間的貿易及 貿易代理；區內商務 諮詢服務	100	100	100	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	上海吉威電子系統 工程有限公司	機電安裝工程施工總 承包、機電安裝工程 專業承包、電子工程 專業承包、化工石油 設備管道安裝工程專 業承包、管道專業承 包並提供相關工程後 期保修服務、相關工 程技術諮詢服務	100	100	100	-
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	福州吉威系統科技 有限公司	無塵室及動力系統設 備、管道系統設備的 安裝及相關配套服務	100	100	100	-

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	無錫韓華電子科技 有限公司	設計安裝維修半導體元 器件及晶體專用設備、 電子元器件專用設備、 環境污染防治設備；從 事上述產品批發、佣金 代理、進出口業務；工 業設備清洗、維護、保 養	49	49	49	註2
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	上海帆亞貿易有限 公司	化工產品、半導體、檢 測設備及其耗材、太陽 能設備耗材、發電用鍋 爐的批發、佣金代理、 進出口及其他相關配套 業務；國際貿易、轉口 貿易、區內企業間的貿 易及貿易代理；貿易諮 詢服務	100	100	100	-
Russky H. K. Limited	上海茂華電子工程 技術有限公司	半導體製造行業用的除 害桶的再生、管道系統 及相關設施設計、安 裝、調試及技術服務及 半導體製造行業用的設 備維修，電子、醫療設 備技術諮詢，電子產 品、機械設備、化工產 品、通訊器材、金屬製 品、塑料製品的批發、 佣金代理、進出口及相 關配套服務	80	80	80	-
Russky H. K. Limited	上海晟高機電工程 設計有限公司	微電子產品項目工程設 計和顯示器件項目工程 設計，相關技術、管理 諮詢服務	100	100	100	-

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
Rusky H. K. Limited	PT Marketech International Indonesia	機器設備及零配件之貿易業務	0.08	-	-	註1
Frontken MIC Co. Limited	無錫前進半導體科技有限公司	半導體元件和集成電路專用設備清洗；半導體器件專用零件、集成電路及微型組件的零件、晶圓清洗；半導體清洗技術的研發	100	100	100	註6
啟創科技有限 公司	啟創半導體設備技術(無錫)有限公司	半導體設備的技術服務、維修服務；自營和代理各類商品及技術的進出口業務	-	-	100	註5
瑞宣國際有限 公司	南通建瑞光電科技 有限公司	開發生產太陽能電池生產專用設備，大屏幕彩色投影顯示器用光學引擎、光源、投影屏、高清晰度投影管和微顯投影設備模塊等關鍵件製造，新型電子元器件製造，以及清洗再生等服務	100	100	100	註4
Marketech Integrated Pte. Ltd.	Marketech International Sdn. Bhd.	工程專業承包及相關維修服務	48.88	66	100	註7
Marketech Engineering Pte. Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	機電安裝等工程業務之承攬	95	95	95	註1

註 1:上開列入合併財務報告之部份子公司因不符合重要子公司之定義，於民國 105 年及 104 年 9 月 30 日係依其自編未經會計師核閱之財務報告評價。

註 2:本公司之子公司對無錫韓華電子科技有限公司之持有股權比例雖未達 50%，但符合有控制能力之條件，故納入合併個體中。

註 3:本公司之子公司 Hoa Phong Marketech Co., Ltd.於民國 105 年 1 月更名為 Marketech Co., Ltd.。

註 4:本集團原持有瑞宣國際有限公司(簡稱瑞宣)50%股權,民國104年3月3日購買其餘50%之股權,因本集團已擁有全數表決權,故自民國104年3月起將瑞宣及其子公司(南通建瑞光電科技有限公司)併入合併個體中。

註 5:啟創半導體設備技術(無錫)有限公司業已於民國104年11月完成清算程序。

註 6:本集團原持有Frontken MIC Co. Limited(簡稱Frontken MIC)40%股權,民國104年9月30日購買其餘60%之股權,因本集團已擁有全數表決權,故自民國104年9月起將Frontken MIC及其子公司(無錫前進半導體科技有限公司)併入合併個體中。

註 7:本公司之子公司Marketech Integrated Pte. Ltd.(簡稱MIPL)原持有Marketech International Sdn. Bhd.(簡稱MISB)100%之股權,因本公司於民國104年10月認購MISB之增資股份,致使民國104年12月31日本公司對MISB持股比例為34%,而MIPL對MISB之持股比例降為66%。另因本公司於民國105年2月認購MISB之增資股份,故截至民國105年9月30日止本公司對MISB之持股比例增為51.12%,而MIPL對MISB之持股比例降為48.88%。

3. 未列入合併財務報告之子公司:無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無此情形。

5. 重大限制:無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國105年9月30日、民國104年12月31日及民國104年9月30日非控制權益總額分別為\$(5,907)、\$5,202及\$2,141,對本集團無具重大性之非控制權益。

(四)金融負債及權益工具

本公司發行之應付可轉換公司債,嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利,且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權,於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積-認股權」),其處理如下:

(1)嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權,於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」;後續於資產負債表日,按當時之公允價值評價,差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

(2)應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量,與贖回價值間之差額認列為應付公司債負債溢折價,列為應付公司債之加項或減項;後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益,作為「財務成本」之調整項目。

(3)嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義,於原始認列時,就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或

負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

(4)發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。

(5)當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
庫存現金	\$ 13,093	\$ 18,237	\$ 21,448
支票存款及活期存款	1,895,759	1,370,532	1,687,357
定期存款	13,929	16,105	16,164
合計	<u>\$ 1,922,781</u>	<u>\$ 1,404,874</u>	<u>\$ 1,724,969</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團除已將提供質押之現金及約當現金轉列其他流動資產請詳附註八外，未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 7,592	\$ 7,592	\$ 7,778
可轉換公司債買回權 (附註六(十五))	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	7,842	7,592	7,778
評價調整	(<u>563</u>)	(<u>1,873</u>)	(<u>2,325</u>)
合計	<u>\$ 7,279</u>	<u>\$ 5,719</u>	<u>\$ 5,453</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨利益（損失）分別計\$2,076、(\$1,495)、\$1,361 及\$392。

2. 本集團發行之可轉換公司債買回權於民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨利益（損失）分別計(\$50)、\$0、(\$50)及\$0。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產-流動

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
上市櫃公司股票			
瑞耘科技股份有限公司	\$ 35,449	\$ -	\$ -
評價調整	<u>55,695</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 91,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 瑞耘科技股份有限公司因於民國 105 年 9 月於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，本公司依據相關規定將持有之股數計 2,857 仟股提交臺灣集中保管結算所集中保管。

2. 本集團於民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之備供出售金融資產未實現評價利益分別為\$55,695、\$0、\$55,695及\$0。

3. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(四) 應收票據

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
應收票據	\$ 96,806	\$ 107,617	\$ 169,331
減：備抵呆帳	(1,225)	(1,225)	-
合計	<u>\$ 95,581</u>	<u>\$ 106,392</u>	<u>\$ 169,331</u>

1. 本集團未有將應收票據提供質押之情形。

2. 有關本集團應收票據之信用風險說明請詳附註十二(二)。

(五) 應收帳款

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
應收帳款	\$ 3,760,756	\$ 3,428,979	\$ 3,303,171
減：備抵呆帳	(383,292)	(356,232)	(322,635)
合計	<u>\$ 3,377,464</u>	<u>\$ 3,072,747</u>	<u>\$ 2,980,536</u>

1. 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

2. 有關本集團應收帳款之信用風險說明請詳附註十二(二)。

(六) 存貨

105年9月30日			
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
材料	\$ 358,396	(\$ 25,553)	\$ 332,843
商品存貨	658,683	(44,935)	613,748
原料	606,047	(13,482)	592,565
物料	29,173	(1,008)	28,165
在製品	793,441	(17,138)	776,303
半成品及製成品	247,645	(14,950)	232,695
合計	<u>\$ 2,693,385</u>	<u>(\$ 117,066)</u>	<u>\$ 2,576,319</u>

104年12月31日			
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
材料	\$ 503,641	(\$ 22,255)	\$ 481,386
商品存貨	727,151	(44,139)	683,012
原料	352,303	(12,742)	339,561
物料	23,550	(1,465)	22,085
在製品	520,862	(9,490)	511,372
半成品及製成品	225,253	(14,401)	210,852
合計	<u>\$ 2,352,760</u>	<u>(\$ 104,492)</u>	<u>\$ 2,248,268</u>

104年9月30日			
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失	帳面金額
材料	\$ 486,537	(\$ 21,732)	\$ 464,805
商品存貨	690,172	(46,386)	643,786
原料	400,130	(15,194)	384,936
物料	27,258	(1,749)	25,509
在製品	444,311	(5,119)	439,192
半成品及製成品	216,970	(11,028)	205,942
合計	<u>\$ 2,265,378</u>	<u>(\$ 101,208)</u>	<u>\$ 2,164,170</u>

民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日當期認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
工程成本	\$ 1,817,909	\$ 2,316,177
銷貨成本	1,989,068	1,692,908
其他營業成本	194,256	198,350
存貨跌價及呆滯損失	5,233	1,247
合計	<u>\$ 4,006,466</u>	<u>\$ 4,208,682</u>

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
工程成本	\$ 6,167,403	\$ 6,609,523
銷貨成本	5,051,053	4,511,841
其他營業成本	609,414	561,164
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)(註)	14,938	(4,371)
合計	<u>\$ 11,842,808</u>	<u>\$ 11,678,157</u>

註：因本集團去化部分已提列跌價之存貨，故產生存貨回升利益。

本集團未有將存貨提供質押之情形。

(七) 預付款項

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
預付貨款	\$ 450,317	\$ 358,506	\$ 538,955
其他	57,599	40,120	61,005
合計	<u>\$ 507,916</u>	<u>\$ 398,626</u>	<u>\$ 599,960</u>

(八) 應收建造合約款/應付建造合約款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
已發生之總成本及已認列之利潤(減除已認列之損失)	\$ 22,605,241	\$ 19,621,107	\$ 18,159,625
減：工程進度請款金額	(21,349,332)	(18,373,035)	(16,620,334)
進行中合約淨資產負債狀況	<u>\$ 1,255,909</u>	<u>\$ 1,248,072</u>	<u>\$ 1,539,291</u>
表列為：			
應收建造合約款	\$ 2,483,277	\$ 2,485,012	\$ 2,822,487
應付建造合約款	(1,227,368)	(1,236,940)	(1,283,196)
	<u>\$ 1,255,909</u>	<u>\$ 1,248,072</u>	<u>\$ 1,539,291</u>
工程保留款	<u>\$ 51,733</u>	<u>\$ 40,509</u>	<u>\$ 40,351</u>
工程進行前所收取之預收款	<u>\$ 76,853</u>	<u>\$ 246,893</u>	<u>\$ 303,022</u>

(九) 以成本衡量之金融資產-非流動

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
非流動項目：			
台灣智慧光網股份有限公司	\$ 44,024	\$ 44,024	\$ 44,024
榮眾科技股份有限公司	43,481	43,481	43,481
和淞科技股份有限公司	39,287	39,287	39,287
英屬蓋曼群島商永精控股股份有限公司	19,500	19,500	19,500
VEEV Interactive Pte. Ltd.	15,243	15,243	25,243
勵威電子股份有限公司	14,490	14,490	14,490
智元創業投資股份有限公司	10,000	10,000	10,000
群鑫創業投資股份有限公司	10,000	10,000	10,000
漢大創業投資股份有限公司	8,320	12,800	20,000
瑞耘科技股份有限公司	-	38,563	38,675
其他(各家未超過\$10,000)	53,632	40,326	40,395
合計	<u>\$ 257,977</u>	<u>\$ 287,714</u>	<u>\$ 305,095</u>

1. 本集團持有上開公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產-非流動」。
2. 瑞耘科技股份有限公司因於民國 105 年 9 月於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，本公司按原始持有目的重分類至備供出售金融資產-流動。
3. 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

(十) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	105年9月30日		104年12月31日	
	持股		持股	
	帳面金額	比例	帳面金額	比例
皇輝科技股份有限公司	\$ 32,801	35%	\$ 28,316	40%
Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	3,868	31.43%	4,243	31.43%
華軒科技股份有限公司	1,866	20%	1,882	20%
宣洋科技材料股份有限公司	167	30%	41,274	30%
True Victor International Limited	-	-	289	38.57%
合計	<u>\$ 38,702</u>		<u>\$ 76,004</u>	

	104年9月30日	
	帳面金額	持股比例
皇輝科技股份有限公司	\$ 29,437	40%
Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	6,129	31.43%
華軒科技股份有限公司	1,755	20%
宣洋科技材料股份有限公司	41,243	30%
True Victor International Limited	289	38.57%
	<u>\$ 78,853</u>	

2. 關聯企業

本集團採用權益法之關聯企業均係屬於個別不重大者，其經營結果之份額彙總如下：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 3,973	(\$ 371)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(356)	1,257
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 3,617</u>	<u>\$ 886</u>
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 8,618	\$ 995
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(678)	424
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 7,940</u>	<u>\$ 1,419</u>

(十一) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
105年1月1日						
成本	\$ 205,438	\$ 1,792,625	\$ 658,274	\$ 176,041	\$ 24,695	\$ 2,857,073
累計折舊	-	(754,842)	(533,520)	(133,877)	(15,280)	(1,437,519)
帳面金額	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 1,037,783</u>	<u>\$ 124,754</u>	<u>\$ 42,164</u>	<u>\$ 9,415</u>	<u>\$ 1,419,554</u>
105年1月1日至9月30日						
105年1月1日	\$ 205,438	\$ 1,037,783	\$ 124,754	\$ 42,164	\$ 9,415	\$ 1,419,554
增添	-	5,402	21,451	27,803	6,842	61,498
處分	-	-	(4)	(236)	-	(240)
折舊費用	-	(45,417)	(17,913)	(12,402)	(1,193)	(76,925)
匯率影響數	-	(10,851)	(3,346)	(698)	(2,342)	(17,237)
105年9月30日	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 986,917</u>	<u>\$ 124,942</u>	<u>\$ 56,631</u>	<u>\$ 12,722</u>	<u>\$ 1,386,650</u>
105年9月30日						
成本	\$ 205,438	\$ 1,777,309	\$ 658,112	\$ 192,224	\$ 28,553	\$ 2,861,636
累計折舊	-	(790,392)	(533,170)	(135,593)	(15,831)	(1,474,986)
帳面金額	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 986,917</u>	<u>\$ 124,942</u>	<u>\$ 56,631</u>	<u>\$ 12,722</u>	<u>\$ 1,386,650</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
104年1月1日						
成本	\$ 205,438	\$ 1,780,749	\$ 612,043	\$ 169,741	\$ 34,703	\$ 2,802,674
累計折舊	—	(693,862)	(501,053)	(131,365)	(14,918)	(1,341,198)
帳面金額	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 1,086,887</u>	<u>\$ 110,990</u>	<u>\$ 38,376</u>	<u>\$ 19,785</u>	<u>\$ 1,461,476</u>
104年1月1日至9月30日						
104年1月1日	\$ 205,438	\$ 1,086,887	\$ 110,990	\$ 38,376	\$ 19,785	\$ 1,461,476
增添	—	2,819	5,186	15,173	3,402	26,580
企業合併取得	—	—	26,439	368	3,820	30,627
移轉(註)	—	9,556	4,110	—	(13,273)	393
處分	—	—	(164)	(244)	(129)	(537)
折舊費用	—	(46,271)	(20,742)	(11,088)	(1,090)	(79,191)
匯率影響數	—	3,419	3,195	(333)	(1,845)	4,436
104年9月30日	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 1,056,410</u>	<u>\$ 129,014</u>	<u>\$ 42,252</u>	<u>\$ 10,670</u>	<u>\$ 1,443,784</u>
104年9月30日						
成本	\$ 205,438	\$ 1,800,666	\$ 665,531	\$ 176,170	\$ 25,770	\$ 2,873,575
累計折舊	—	(744,256)	(536,517)	(133,918)	(15,100)	(1,429,791)
帳面金額	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 1,056,410</u>	<u>\$ 129,014</u>	<u>\$ 42,252</u>	<u>\$ 10,670</u>	<u>\$ 1,443,784</u>

註：轉入數係預付設備款（表列「其他非流動資產」）轉入。

1. 本集團未有不動產、廠房及設備借款成本資本化之情形。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 短期借款

	105年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 1,911,146	0.93344%~4.818%	無
抵押借款	122,569	2.89997%~5.0025%	房屋及建築
	<u>\$ 2,033,715</u>		
	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 1,349,823	1.05%~5.335%	無
抵押借款	20,925	1.8%~2.972%	房屋及建築與定期存款
	<u>\$ 1,370,748</u>		
	104年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 2,323,930	1.07%~6.16%	無
抵押借款	74,859	1.24%~3.08%	房屋及建築與定期存款
	<u>\$ 2,398,789</u>		

抵押資產，請詳附註八說明。

(十三) 其他應付款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 256,053	\$ 297,362	\$ 271,398
應付員工酬勞及董監酬勞	59,579	46,197	45,659
其他	66,622	77,733	67,190
合計	<u>\$ 382,254</u>	<u>\$ 421,292</u>	<u>\$ 384,247</u>

(十四) 預收款項

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
預收貨款	\$ 551,702	\$ 590,997	\$ 567,882
其他	18,605	7,117	27,033
合計	<u>\$ 570,307</u>	<u>\$ 598,114</u>	<u>\$ 594,915</u>

(十五) 應付公司債

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付公司債	\$ 500,000	\$ -	\$ -
減：應付公司債折價	(24,983)	-	-
	<u>\$ 475,017</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 105 年 8 月 1 日經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，其主要發行內容及條件如下：

- (1) 發行總面額：新台幣\$500,000。
- (2) 發行期間：3 年，流通期間自民國 105 年 8 月 22 日至民國 108 年 8 月 22 日。
- (3) 票面利率：0%
- (4) 轉換期間：本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月之次日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (5) 轉換價格及其調整：本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。
- (6) 債券贖回辦法：
 - A. 到期贖回：本債券發行期滿後，本公司將一次償還本金。
 - B. 提前贖回：當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於本公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(7)截至民國 105 年 9 月 30 日止，本轉換公司債皆未行使轉換。

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$21,136。另嵌入之買回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.788%。

(十六) 長期借款

1. 本集團於民國 105 年 9 月 30 日、民國 104 年 12 月 31 日及民國 104 年 9 月 30 日均未動用長期借款額度。
2. 本集團未動用借款額度明細如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
浮動利率			
一年以上到期	\$ 900,000	\$ 900,000	\$ 900,000
固定利率			
一年以上到期	14,241	14,415	14,322
	<u>\$ 914,241</u>	<u>\$ 914,415</u>	<u>\$ 914,322</u>

(十七) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$801、\$885、\$2,403 及\$2,656。
- (3) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$5,278。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金

制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3) 部分其他海外子公司訂有確定提撥義務之退休金辦法，依據員工薪資總額之一定比率提撥，並認列退休金成本。本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(4) 民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開確定提撥退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$22,478、\$22,097、\$63,768 及 \$61,419。

(十八) 股份基礎給付

1. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得之條件
員工認股權計畫	104年9月11日	3,956	6年	2~4年之服務屆滿

上述股份基礎給付協議，均係以權益交割之股份基礎給付交易。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日流通在外認股權	3,956	\$ 19.60	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	3,956	19.60
本期執行認股權	-	-	-	-
本期沒收認股權	-	-	-	-
9月30日流通在外認股權	<u>3,956</u>	18.20	<u>3,956</u>	19.60
9月30日可執行認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	
9月30日已核准尚未發行之認股權	<u>44</u>		<u>44</u>	

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

105年9月30日			
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
104年9月11日	110年9月10日	3,956	\$ 18.20
104年9月30日			
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
104年9月11日	110年9月10日	3,956	\$ 19.60

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評

價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風 險利率	每單位 公允價值 (元)
員工認股 權計畫	104年9月11日	\$19.60	\$19.60	34.91%	4.375年	0%	0.81%	\$5.8326

5. 本公司於民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因股份基礎給付產生之費用分別為 \$ 1,977、\$432、\$ 5,929 及 \$ 432。

(十九)股本

截至民國 105 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$2,500,000，分為250,000 仟股(含保留 9,800 仟股供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為\$1,650,698，每股面額 10 元，分為 165,069,756 股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(二十)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

資本公積之內容及變動情形如下：

	105年1月1日至9月30日			
	發行溢價	認股權	已失效認股權	合計
1月1日	\$ 616,003	\$ 2,419	\$ 351	\$ 618,773
員工認股權酬勞成本	-	5,929	-	5,929
因發行可轉換公司債 認列權益組成項目	-	21,136	-	21,136
9月30日	<u>\$ 616,003</u>	<u>\$ 29,484</u>	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 645,838</u>
	104年1月1日至9月30日			
	發行溢價	認股權	已失效認股權	合計
1月1日	\$ 616,003	\$ -	\$ 351	\$ 616,354
員工認股權酬勞成本	-	432	-	432
9月30日	<u>\$ 616,003</u>	<u>\$ 432</u>	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 616,786</u>

(二十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算獲有盈餘時，應先依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損、提列稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積、特別盈餘公積後，剩餘部分得加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分配或保留之。

2. 本公司股利政策如下：為因應整體環境發展及產業成長特性採取以優先滿足未來營運發展需求及健全財務結構為原則，發放股利時以不超過分派數百分之五十為股票股利。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司分別於民國 105 年 5 月 31 日及民國 104 年 5 月 28 日經股東會決議通過民國 104 年度及民國 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,873	\$ -	\$ 38,454	\$ -
現金股利	330,140	2.0	330,140	2.0
合計	<u>\$ 376,013</u>		<u>\$ 368,594</u>	

上述民國 104 年度及民國 103 年度盈餘分配情形與本公司民國 105 年 2 月 22 日及民國 104 年 2 月 24 日之董事會提議並無差異。

本公司民國 104 年度及民國 103 年度董事會通過且經股東會決議之盈餘分派情形相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(二十二)營業收入

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
工程收入	\$ 1,912,371	\$ 2,466,832
銷貨收入	2,300,295	1,948,461
其他營業收入	319,507	340,351
合計	<u>\$ 4,532,173</u>	<u>\$ 4,755,644</u>
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
工程收入	\$ 6,518,194	\$ 6,974,267
銷貨收入	5,897,115	5,157,290
其他營業收入	997,956	926,169
合計	<u>\$ 13,413,265</u>	<u>\$ 13,057,726</u>

(二十三) 其他利益及損失

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益(損失)	\$ 2,026 (\$ 1,495)	
處分投資利益	- 208	
減損損失	- (4,829)	
兌換(損失)利益	(27,966) 67,554	
其他損失	(2,230) (1,331)	
合計	(\$ 28,170) \$ 60,107	

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$ 1,311 \$ 392	
處分投資利益(損失)	7,010 (212)	
減損損失	- (4,829)	
兌換(損失)利益	(49,235) 41,514	
其他損失	(6,591) (6,375)	
合計	(\$ 47,505) \$ 30,490	

(二十四) 員工福利、折舊及攤銷費用

1. 員工福利、折舊及攤銷費用

	105年7月1日至9月30日		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 147,479	\$ 193,367	\$ 340,846
員工認股權	-	1,977	1,977
勞健保費用	15,656	13,220	28,876
退休金費用	12,474	10,805	23,279
其他員工福利費用	5,265	7,565	12,830
折舊費用	14,374	12,045	26,419
攤銷費用	2,202	1,686	3,888

	104年7月1日至9月30日		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 149,624	\$ 206,043	\$ 355,667
員工認股權	-	432	432
勞健保費用	16,717	12,709	29,426
退休金費用	12,731	10,251	22,982
其他員工福利費用	5,155	8,864	14,019
折舊費用	18,020	8,557	26,577
攤銷費用	923	3,681	4,604

105年1月1日至9月30日			
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 454,277	\$ 575,184	\$ 1,029,461
員工認股權	-	5,929	5,929
勞健保費用	44,110	39,708	83,818
退休金費用	33,428	32,743	66,171
其他員工福利費用	14,696	20,727	35,423
折舊費用	41,317	35,608	76,925
攤銷費用	5,386	9,525	14,911

104年1月1日至9月30日			
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 436,807	\$ 567,815	\$ 1,004,622
員工認股權	-	432	432
勞健保費用	45,341	39,348	84,689
退休金費用	33,530	30,545	64,075
其他員工福利費用	14,719	20,584	35,303
折舊費用	52,503	26,688	79,191
攤銷費用	3,676	12,469	16,145

2. 員工酬勞及董監酬勞

- (1)依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞1%~15%，董事酬勞不高於3%。
- (2)本公司民國105年及104年7月1日至9月30日暨民國105年及104年1月1日至9月30日員工酬勞及董監酬勞估列金額分別如下：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 16,643	\$ 33,491
董監酬勞	1,665	3,428
	<u>\$ 18,308</u>	<u>\$ 36,919</u>
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 50,475	\$ 40,967
董監酬勞	5,048	4,138
	<u>\$ 55,523</u>	<u>\$ 45,105</u>

民國105年1月1日至9月30日之員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以10%及1%估列。

經董事會決議之民國104年度員工酬勞及董事酬勞與民國104年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
當期所得稅		
當期所得產生之所得稅	\$ 33,880	\$ 41,671
以前年度所得稅(高)低估數	516	27
當期所得稅總額	34,396	41,698
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,236)	10,092
所得稅費用	\$ 33,160	\$ 51,790
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
當期所得稅		
當期所得產生之所得稅	\$ 116,787	\$ 90,302
未分配盈餘加徵10%所得稅	6,791	2,364
以前年度所得稅(高)低估數	6,523	2,731
當期所得稅總額	130,101	95,397
遞延所得稅		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(10,999)	(11,631)
所得稅費用	\$ 119,102	\$ 83,766

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 8,270	(\$ 8,573)
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 13,789	(\$ 383)

2. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

	核定情形
本公司	核定至民國103年度
宜眾資訊股份有限公司	核定至民國103年度

3. 未分配盈餘相關資訊

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
86年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87年度以後	1,500,480	1,542,603	1,389,996
	<u>\$ 1,500,480</u>	<u>\$ 1,542,603</u>	<u>\$ 1,389,996</u>

4. 本公司有關股東可扣抵稅額及預計可扣抵稅額比率如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 393,878</u>	<u>\$ 352,687</u>	<u>\$ 350,252</u>

本公司民國 104 年度及民國 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 28.08%(預計)及 27.15% (實際)。

(二十六)每股盈餘

105年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 115,504</u>	<u>165,070</u>	<u>\$ 0.70</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	\$ 752	7,680	
員工認股權	-	599	
員工酬勞	-	1,852	
屬於母公司普通股股東之合併 淨損益加潛在普通股之影響	<u>\$ 116,256</u>	<u>175,201</u>	<u>\$ 0.66</u>
104年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	<u>\$ 197,208</u>	<u>165,070</u>	<u>\$ 1.19</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞		2,074	
屬於母公司普通股股東之合併 淨損益加潛在普通股之影響	<u>\$ 197,208</u>	<u>167,144</u>	<u>\$ 1.18</u>

105年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 334,417	165,070	\$ 2.03
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	\$ 752	2,560	
員工認股權	-	527	
員工酬勞	-	2,657	
屬於母公司普通股股東之合併 淨損益加潛在普通股之影響	\$ 335,169	170,814	\$ 1.96
104年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利	\$ 291,317	165,070	\$ 1.76
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞		2,805	
屬於母公司普通股股東之合併 淨損益加潛在普通股之影響	\$ 291,317	167,875	\$ 1.74

(二十七) 營業租賃

請詳附註九、(一)之說明。

(二十八) 企業合併

1. 收購瑞宣國際有限公司之股權

- (1) 本集團原持有瑞宣國際有限公司（簡稱瑞宣）50%股權，民國 104 年 3 月 3 日購買其餘 50%之股權，因本集團已擁有全數表決權，故將瑞宣及其子公司（南通建瑞光電科技有限公司）併入合併個體中。
- (2) 收購瑞宣所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值資訊如下：

	<u>104年3月3日</u>
收購對價	
現金	\$ 12,453
先前已持有瑞宣之權益於收購日之公允價值	<u>11,670</u>
	<u>\$ 24,123</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
採用權益法之投資	\$ 23,340
可辨認淨資產總額	<u>\$ 23,340</u>
商譽	<u>\$ 783</u>

(3) 本集團於企業合併前已持有瑞宣 50%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$349。

(4) 本集團自民國 104 年 3 月合併瑞宣及其子公司起至民國 104 年 9 月 30 日止，瑞宣及其子公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為\$4,070 及\$7,240。若假設瑞宣及其子公司自民國 104 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入及稅前淨利將分別為\$13,059,214 及\$372,476。

2. 收購 Frontken MIC Co. Limited 之股權

(1) 本集團原持有 Frontken MIC Co. Limited (簡稱 Frontken MIC) 40%股權，民國 104 年 9 月 30 日購買其餘 60%之股權，因本集團已擁有全數表決權，故將 Frontken MIC 及其子公司(無錫前進半導體科技有限公司)併入合併個體中。

(2) 收購 Frontken MIC 所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值資訊如下：

	<u>104年9月30日</u>
收購對價	
現金	\$ 2,958
先前已持有Frontken MIC之權益於收購日之公允價值	<u>3,585</u>
	<u>\$ 6,543</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
採用權益法之投資	\$ 8,962
可辨認淨資產總額	<u>\$ 8,962</u>
廉價購買利益	<u>(\$ 2,419)</u>

(3) 本集團於企業合併前已持有 Frontken MIC 40%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$206。

(4) 本集團自民國 104 年 9 月 30 日合併 Frontken MIC 及其子公司。若假設 Frontken MIC 及其子公司自民國 104 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入及稅前淨利將分別為\$13,057,726 及\$371,667。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 商品及勞務之銷售

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
商品銷售		
其他關係人	\$ 3,610	\$ 8,092
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
商品銷售		
其他關係人	\$ 23,415	\$ 9,615
由主要管理階層控制或 重大影響力之個體	-	72,275
合計	\$ 23,415	\$ 81,890

本集團對關係人及非關係人之銷貨按一般價格辦理，並於銷售完成後約 2 至 3 個月收款。

2. 商品及勞務之購買

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
商品採購		
關聯企業	\$ 5,342	\$ -
其他關係人	3,196	-
由主要管理階層控制或 重大影響力之個體	727	7,940
合計	\$ 9,265	\$ 7,940
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
商品採購		
其他關係人	\$ 3,213	\$ -
由主要管理階層控制或 重大影響力之個體	2,406	16,698
關聯企業	1,303	-
合計	\$ 6,922	\$ 16,698

本集團對關係人及非關係人之進貨依一般進貨條件辦理，另本集團對關係人及非關係人之進貨付款條件係於驗收後 2 至 3 個月付款。

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
工程委外成本		
由主要管理階層控制或 重大影響力之個體	\$ 918	\$ 4,362
其他關係人	186	4,325
合計	\$ 1,104	\$ 8,687

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
工程委外成本		
由主要管理階層控制或		
重大影響力之個體	\$ 9,579	\$ 16,912
其他關係人	7,489	4,325
合計	<u>\$ 17,068</u>	<u>\$ 21,237</u>

本集團對關係人及非關係人之工程委外成本係依一般工程契約或協議條件辦理，另本集團對關係人之付款條件與一般廠商並無重大差異，視工程契約或個別協議條件而定，約為工程驗收後 2 個月付款。

3. 應收關係人款項

應收帳款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
由主要管理階層控制			
或重大影響力之個體	\$ 21	\$ 11,211	\$ 64,766
其他關係人	-	12,591	-
小計	21	23,802	64,766
減：備抵呆帳	-	(461)	(1,711)
合計	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 23,341</u>	<u>\$ 63,055</u>

本集團對關係人及非關係人之銷貨收款期間為銷售完成後 2 至 3 個月收款，工程收款期間則視工程契約或個別協議條件而定，約為工程驗收後 2 至 3 個月。

4. 應付關係人款項

應付帳款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
由主要管理階層控制或			
重大影響力之個體	\$ 8,357	\$ 20,610	\$ 16,921
其他關係人	2,905	-	1,767
合計	<u>\$ 11,262</u>	<u>\$ 20,610</u>	<u>\$ 18,688</u>

本集團對關係人及非關係人之進貨付款期間為驗收後 2 至 3 個月付款，工程委外成本之付款條件視工程契約或個別協議條件而定，約為工程驗收後 2 個月付款。

5. 應收建造合約款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
關聯企業	\$ 6,152	\$ 7,044	\$ 7,044
其他關係人	37	44	286
由主要管理階層控制或 重大影響力之個體	-	6,483	6,483
合計	<u>\$ 6,189</u>	<u>\$ 13,571</u>	<u>\$ 13,813</u>

6. 財產交易

本集團於民國 105 年 9 月 30 日、民國 104 年 12 月 31 日及民國 104 年 9 月 30 日向主要管理階層控制或重大影響力之個體購入電腦設備及相關軟體，其購入價款分別計\$10,611、\$16,445 及\$11,766。(表列「不動產、廠房及設備」及「無形資產」)

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 14,320</u>	<u>\$ 14,286</u>
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 34,015</u>	<u>\$ 30,908</u>

八、質押之資產

本集團提供質押擔保之資產帳面金額明細如下：

資產名稱	帳面金額			擔保用途
	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日	
定期存款(表列「其他 流動資產」)	\$ 17,929	\$ 17,769	\$ 20,863	履約保證金及 其他擔保
存出保證金(表列「其 他流動資產」)	88,930	45,022	46,708	押標金及履約保證金
房屋及建築(表列「不 動產、廠房及設備」)	149,430	167,820	176,520	銀行借款額度擔保
	<u>\$ 256,289</u>	<u>\$ 230,611</u>	<u>\$ 244,091</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

(一) 營業租賃協議

本集團以營業租賃承租房屋及建築，租賃期間 10 年以下，附有於租賃期間屆滿之續租權，租金給付不定期調增以反映市場租金。民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列\$41,221、\$34,286、\$108,527 及\$94,848 之租金成本及費用為當期損益。另

因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
不超過1年	\$ 52,569	\$ 49,740	\$ 50,714
超過1年但不超過5年	71,375	72,361	66,712
超過5年	24,688	27,880	30,841
總計	<u>\$ 148,632</u>	<u>\$ 149,981</u>	<u>\$ 148,267</u>

(二)截至民國 105 年 9 月 30 日止，本集團為工程履約及關稅保證等開立之票據及保證函計\$1,756,921。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併財務報表附註十二。

2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- 本集團係跨國營運，因此承受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，以及對國外營運機構之淨投資。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、新加坡幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年9月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新臺幣)	敏感度分析			
				變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益	
(外幣：功能性貨幣)							
<u>金融資產</u>							
貨幣性項目							
美金：新臺幣	\$ 39,211	31.36	\$ 1,229,657	1%	\$12,297	\$	-
美金：人民幣	11,000	6.6825	344,951	1%	3,450		-
歐元：新臺幣	5,091	35.08	178,588	1%	1,786		-
日圓：新臺幣	536,028	0.3109	166,651	1%	1,667		-
人民幣：新臺幣	19,645	4.6929	92,193	1%	922		-
美金：印尼幣	1,200	12,905	37,634	1%	376		-

金融負債

貨幣性項目

美金：新臺幣	\$ 4,907	31.36	\$ 153,889	1%	\$ 1,539	\$ -
美金：人民幣	32,721	6.6825	1,026,143	1%	10,261	-
美金：新加坡幣	1,555	1.3653	48,758	1%	488	-
日圓：新臺幣	116,148	0.3109	36,110	1%	361	-
美金：馬幣	1,320	4.3321	41,386	1%	414	-

104年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新臺幣)	敏感度分析			
				變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益	
(外幣：功能性貨幣)							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新臺幣	\$ 29,918	32.825	\$ 982,063	1%	\$ 9,821	\$ -	
美金：人民幣	9,073	6.5717	297,827	1%	2,978	-	
歐元：新臺幣	3,836	35.88	137,640	1%	1,376	-	
歐元：美金	1,108	1.09	39,748	1%	397	-	
日圓：新臺幣	213,944	0.2727	58,343	1%	583	-	

金融負債

貨幣性項目

美金：新臺幣	\$ 3,990	32.825	\$ 130,972	1%	\$ 1,310	\$ -
美金：人民幣	22,133	6.5717	726,510	1%	7,265	-
美金：新加坡幣	1,757	1.4118	57,670	1%	577	-
日圓：新臺幣	172,377	0.2727	47,007	1%	470	-

104年9月30日							
(外幣：功能性貨幣)			帳面金額	敏感度分析			
	外幣(仟元)	匯率	(新臺幣)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益	
	<u>金融資產</u>						
	<u>貨幣性項目</u>						
美金：新臺幣	\$ 35,266	32.87	\$ 1,159,203	1%	\$11,592	\$	-
美金：人民幣	10,867	6.3506	357,183	1%	3,572		-
歐元：新臺幣	3,451	36.92	127,407	1%	1,274		-
歐元：美金	1,847	1.12	68,176	1%	682		-
日圓：新臺幣	141,518	0.2739	38,762	1%	388		-

金融負債

貨幣性項目

美金：新臺幣	\$ 4,221	32.87	\$ 138,739	1%	\$ 1,387	\$	-
美金：人民幣	28,479	6.3506	936,111	1%	9,361		-
美金：新加坡幣	1,564	1.4229	51,404	1%	514		-

●本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

105年7月1日至9月30日				
兌換損益				
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新臺幣	\$ -	31.36	(\$	11,117)
歐元：美金	4	1.12		368
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	\$ 412	6.6825	\$	2,477

104年7月1日至9月30日				
兌換損益				
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新臺幣	\$ -	32.87	\$	31,573
歐元：美金	13	1.12	(	596)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	(\$ 4,325)	6.3506	(\$	22,765)

105年1月1日至9月30日			
兌換損益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新臺幣	\$ -	31.36	(\$ 13,390)
歐元：美金	(257)	1.12	(8,051)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	(\$ 3,159)	6.6825	(\$ 14,826)

104年1月1日至9月30日			
兌換損益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新臺幣	\$ -	32.87	\$ 31,169
歐元：美金	(495)	1.12	(16,283)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	(\$ 6,187)	6.3506	(\$ 32,024)

價格風險

- 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。
- 本集團主要投資於上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國105年及104年1月1日至9月30日之本期淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$76及\$78；對於權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$354及\$0。民國105年及104年1月1日至9月30日自備供出售金融資產當期直接認為權益調整項目之金額分別為\$55,695及\$0。

利率風險

- 本集團之利率風險來自銀行借款。按浮動利率之借款使本集團承受現金流量利率風險，故市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，因本集團營運資金充足大部分風險按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷，因此評估無重大利率變動之現金流量風險。
- 本集團模擬分析利率風險，以計算特定利率之變動對損益之影響。在模擬方案下所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

- 本集團依模擬分析利率風險執行結果，利率變動 1%，在所有其他因素維持不變之情況下對於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之本期淨利將分別增加或減少 \$16,880 及 \$19,910。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。分述如下：
- 本集團於銷售商(產)品或勞務時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面金額。
 - 內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
 - 主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並且包括尚未收現之應收帳款。
 - 對銀行及金融機構而言，僅有信評等級良好之機構，才會被接納為交易對象。
 - 本集團提供背書保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，由於被背書保證對象之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。
- B. 於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團已逾期惟未減損之應收票據及帳款(含關係人)之按立帳日起算帳齡分析資訊如下：

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
90天以內	\$ 621,382	\$ 661,497	\$ 1,548,994

- D. 已減損之應收票據及帳款(含關係人)備抵呆帳之變動分析：
- a. 截至民國 105 年 9 月 30 日、民國 104 年 12 月 31 日及民國 104 年 9 月 30 日止，本集團已減損之應收票據及帳款金額分別為 \$2,850,523、\$2,376,220 及 \$1,651,111，計提之備抵呆帳金額分別為 \$384,517、\$357,918 及 \$324,346。

b. 備抵呆帳變動表如下：

	105年1月1日至9月30日		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 191,893	\$ 166,025	\$ 357,918
本期提列減損損失	-	38,470	38,470
本期沖銷數	(924)	-	(924)
本期移轉數	(1,794)	1,794	-
匯率影響數	(5,667)	(5,280)	(10,947)
9月30日	<u>\$ 183,508</u>	<u>\$ 201,009</u>	<u>\$ 384,517</u>
	104年1月1日至9月30日		
	個別評估之	群組評估之	合計
	減損損失	減損損失	
1月1日	\$ 175,381	\$ 135,094	\$ 310,475
本期提列減損損失	33,584	8,767	42,351
本期沖銷數	(31,830)	-	(31,830)
本期移轉數	26,770	(26,770)	-
匯率影響數	2,233	1,117	3,350
9月30日	<u>\$ 206,138</u>	<u>\$ 118,208</u>	<u>\$ 324,346</u>

E. 本集團之應收票據及帳款(含關係人)為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
類別A	\$ 2,677	\$ 4,387	\$ 2,242
類別B	39,828	233,420	181,734
類別C	343,173	284,874	153,187
	<u>\$ 385,678</u>	<u>\$ 522,681</u>	<u>\$ 337,163</u>

類別 A：不設定信用額度，此類客戶包含政府機構、公營事業。

類別 B：以前一年度平均往來交易實績的 130%為其信用額度。此類客戶以最近三年往來交易平均每年達新臺幣三仟萬元，業績穩定、財務健全之公司。

類別 C：依「客戶授信評等表」予以評等並取得信用額度。

(3) 流動性風險

A. 本集團投資以透過損益按公允價值衡量之金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有流動性風險，惟本集團之營運資金足以支應本集團之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債

105年9月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$2,033,715	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	753,896	-	-	-
應付帳款(含關係人)	3,100,235	-	-	-
其他應付款	382,254	-	-	-
應付公司債	-	-	475,017	-

非衍生金融負債

104年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$1,370,748	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	806,991	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,761,374	-	-	-
其他應付款	421,292	-	-	-

非衍生金融負債

104年9月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$2,398,789	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	812,864	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,747,731	-	-	-
其他應付款	384,247	-	-	-

C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 民國 105 年 9 月 30 日、民國 104 年 12 月 31 日及民國 104 年 9 月 30 日以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 7,079	\$ -	\$ -	\$ 7,079
可轉換公司債買回權	-	-	200	200
備供出售金融資產				
權益證券	91,144	-	-	91,144
合計	<u>\$ 98,223</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 98,423</u>

104年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 5,719	\$ -	\$ -	\$ 5,719

104年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 5,453	\$ -	\$ -	\$ 5,453

4. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性為上市(櫃)公司股票之收盤價做為市場報價。

5. 下表列示民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	<u>105年度</u>
期初餘額	\$ -
本期新增	250
認列於當期損益之損失	(50)
期末餘額	<u>\$ 200</u>

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由策略投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	105年9月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
可轉換公司債買回權	\$ 200	二元樹評價模型	波動率	23.92%~33.92%	股價波動率越高，公允價值越高

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		105年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
可轉換公司債		利率	±20bps	\$ 10	(\$ 10)	\$ -	\$ -
買回權		股價	±10%	40	(10)	-	-
		波動率	±5%	20	(20)	-	-
合計				\$ 70	(\$ 40)	\$ -	\$ -

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易資訊：無此情形。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

本集團區分為四大事業部門如下：

- (1)設備材料代理銷售事業部門：主要係從事半導體、光電等高科技產業製程及廠務儀器設備及其材料、化學品、零配件等各類產品之買賣、代理、售後服務及技術支援等業務。
- (2)廠務系統及機電系統服務事業部門：主要係承包半導體、光電等高科技產業其機電、無塵室、廠務週邊系統設施及製程設備連結等整廠統包工程，並提供廠務氣體、化學品自動化供應系統、特殊氣體及廠務監控系統等之規劃、設計、施工、監造、安裝、測試、運轉諮詢及保固維修等整合性服務；一般工業如石化廠、傳產廠、智慧型建築之機電系統等業務。
- (3)客製化設備製造部門：主要係依半導體、光電等高科技產業及傳統產業客戶需求而為其量身訂製之廠務自動化設備及製程設備等研發製造業務。
- (4)其他部門：主要係提供半導體、光電等高科技產業及傳統產業客戶其設備及元器件之維修、清洗再生等服務。

(二)部門資訊之衡量

本集團管理階層個別監督其營運部門之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。營運部門之績效主要係根據營業損益衡量，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效，並採與本集團合併財務報告中之營業損益一致之衡量方式。營運部門之會計政策暨會計判斷、估計及假設本期並無重大改變。

(三)部門資訊

本集團民國 105 年及 104 年 1 月 1 日及 9 月 30 日提供予主要營運決策者之應報導部門資訊分別列示如下：

105年1月1日至9月30日					
	設備材料代理 銷售事業部門	廠務系統及機電 系統服務事業部門	客製化設備 製造部門	其他部門	合 計
來自外部客戶收入	\$ 2,399,606	\$ 8,441,964	\$ 2,557,444	\$ 14,251	\$ 13,413,265
部門間收入	85,173	46,629	12,630	4,294	148,726
部門收入	<u>\$ 2,484,779</u>	<u>\$ 8,488,593</u>	<u>\$ 2,570,074</u>	<u>\$ 18,545</u>	<u>\$ 13,561,991</u>
部門損益	<u>\$ 180,139</u>	<u>\$ 60,905</u>	<u>\$ 236,373</u>	<u>(\$ 5,595)</u>	<u>\$ 471,822</u>

104年1月1日至9月30日					
	設備材料代理 銷售事業部門	廠務系統及機電 系統服務事業部門	客製化設備 製造部門	其他部門	合 計
來自外部客戶收入	\$ 2,460,878	\$ 8,005,079	\$ 2,546,195	\$ 45,574	\$ 13,057,726
部門間收入	42,260	40,139	8,100	4,217	94,716
部門收入	<u>\$ 2,503,138</u>	<u>\$ 8,045,218</u>	<u>\$ 2,554,295</u>	<u>\$ 49,791</u>	<u>\$ 13,152,442</u>
部門損益	<u>\$ 199,209</u>	<u>\$ 35,523</u>	<u>\$ 99,943</u>	<u>(\$ 3,103)</u>	<u>\$ 331,572</u>

(四) 部門損益之調節資訊

營運部門間之銷售商(產)品及勞務係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。本期部門損益與繼續營業部門稅前淨利調節如下：

	<u>105年1月1日至9月30日</u>	<u>104年1月1日至9月30日</u>
應報導部門淨利	\$ 477,417	\$ 334,675
其他應報導部門損失	(5,595)	(3,103)
營運部門合計	471,822	331,572
公司其他利益及損失	(32,883)	41,844
處分投資利益(損失)	7,010	(212)
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 445,949</u>	<u>\$ 373,204</u>

帆宣系統科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國105年1月1日至9月30日

附表一

單位：新臺幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註2)	期末餘額 (註6)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	其他應收款	Y	\$ 58,016	\$ 58,016	\$ 40,768	4.616~4.756	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 1,791,514	\$ 1,791,514	註4
1	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	其他應收款	Y	53,381	49,275	39,889	4.785	2	-	營運週轉	-	無	-	220,947	220,947	註5
1	上海吉威電子系統工程有限公司	上海晟高機電工程設計有限公司	其他應收款	Y	2,034	1,877	1,877	4.785	2	-	營運週轉	-	無	-	220,947	331,420	註5
1	上海吉威電子系統工程有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	其他應收款	Y	18,967	18,771	18,771	4.785	2	-	營運週轉	-	無	-	220,947	331,420	註5
2	無錫啟華電子科技有 限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	其他應收款	Y	50,839	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	32,234	48,351	註5
2	無錫啟華電子科技有 限公司	南通建瑞光電科技有限公司	其他應收款	Y	35,939	28,157	28,157	5.0025	2	-	營運週轉	-	無	-	32,234	48,351	註5
2	無錫啟華電子科技有 限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	其他應收款	Y	24,745	23,464	16,425	5.0025	2	-	營運週轉	-	無	-	32,234	32,234	註5
3	華友化工國際貿易 (上海)有限公司	上海帆亞貿易有限公司	其他應收款	Y	57,441	51,621	51,621	4.785	2	-	營運週轉	-	無	-	134,970	202,454	註5
3	華友化工國際貿易 (上海)有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	其他應收款	Y	16,597	16,425	16,425	4.785	2	-	營運週轉	-	無	-	134,970	202,454	註5
4	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	上海吉威電子系統工程有限公司	其他應收款	Y	50,175	47,040	47,040	4.896	2	-	營運週轉	-	無	-	453,945	680,918	註4

註1：本公司及子公司資金貸與他人編號之填寫方法如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1，並應填寫業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

(2)有短期融通資金必要者請填2，應具體說明必要資與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營運週轉…等。

註4：本公司及MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.之資金貸放限額為：

(1)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與累計餘額，以不超過資金貸放之子公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限，

(2)其因業務往來貸與之金額，個別貸與金額以不超過業務往來金額為限。

(3)其因短期融通資金貸與之金額，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十。

(4)本公司因上列(2)及(3)所為之資金貸放累計餘額以不超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註5：本公司之大陸子公司之資金貸放限額為：

(1)本公司之大陸子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與累計餘額，以不超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限，不受下列(2)及(3)之限制。

(2)其因業務往來貸與之金額，個別貸與金額以不超過業務往來金額為限。

(3)其因短期融通資金貸與之金額，個別貸與金額以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十。

(4)本公司之大陸子公司因上列(2)及(3)所為之資金貸放累計餘額以不超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註6：期末餘額為董事會決議金額。

附表二

單位：新臺幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註5)	期末背書 保證餘額 (註6)	實際動支 金額 (註7)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	帆宣系統科技股份有限 公司	Marketch Integrated Pte.Ltd.	2	\$ 2,239,393	\$ 67,068	\$ 66,552	\$ 55,080	-	1.49	\$ 4,478,785	Y	N	N	註3
0	帆宣系統科技股份有限 公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	3	2,239,393	786,142	777,390	544,841	-	17.36	4,478,785	Y	N	Y	註3
0	帆宣系統科技股份有限 公司	無錫啟華電子科技有限公司	3	2,239,393	324,115	310,464	310,464	-	6.93	4,478,785	Y	N	Y	註3
0	帆宣系統科技股份有限 公司	上海吉威電子系統工程有限公司	3	2,239,393	1,259,031	1,195,834	953,109	-	26.70	4,478,785	Y	N	Y	註3
0	帆宣系統科技股份有限 公司	上海茂華電子工程技術有限公司	3	2,239,393	69,953	69,953	-		1.56	4,478,785	N	N	Y	註4
0	帆宣系統科技股份有限 公司	Special Triumph Sdn. Bhd.	5	2,239,393	37,752	35,647	35,647	-	0.80	4,478,785	N	N	N	註3
1	Marketch Co., Ltd (原名為Hoa Phong Marketch Co., Ltd.)	MIC-Tech Viet Nam Co.,Ltd.	3	2,239,393	38,495	8,256	8,256	-	0.18	4,478,785	N	N	N	註4
2	上海吉威電子系統工程 有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	3	2,239,393	4,673	4,411	4,411	-	0.10	4,478,785	N	N	Y	註4
2	上海吉威電子系統工程 有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	3	2,239,393	67,082	61,922	61,922	-	1.38	4,478,785	N	N	Y	註4

註1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填0。
(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務關係之公司。
(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
(5)基於公司承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司「背書保證作業程序」訂定之背書保證額度為：

- (1)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保，總額以不超過本公司淨值之五倍為限。
(2)除承攬工程保證外，本公司累積對外背書保證責任總額以不超過本公司淨值為限；對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。本公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值之1.5倍為限；
對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值之百分之七十五為限。

註4：本公司之子公司Marketch Co., Ltd. (原名為Hoa Phong Marketch Co., Ltd.)及上海吉威電子系統工程有限公司之背書保證限額為：

- (1)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保，總額以不超過提供背書保證公司淨值之五倍為限。
(2)除承攬工程保證外，提供背書保證公司累積對外背書保證責任總額以不超過提供背書保證公司淨值為限；對單一企業背書保證之限額以不超過提供背書保證公司淨值之百分之五十為限。提供背書保證公司及其子公司整體得為背書保證之總額以不超過提供背書保證公司淨值之1.5倍為限；對單一企業背書保證之限額以不超過提供背書保證公司淨值之百分之七十五為限。
(3)提供背書保證公司與最終母公司直接或間接持有股權達90%以上之公司間之背書保證金額不得超過提供背書保證公司淨值之10倍，惟不得超過最終母公司淨值10%。但最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不受前項及上述註4之(2)之限制，惟仍不得超過最終母公司「背書保證作業程序」第4.2條規定之限額(請詳上述註3(2)本公司背書保證限額說明)。

註5：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註6：截至資產負債表日止舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。表列之背書保證餘額為董事會決議金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬對大陸地區背書保證者始須填列Y。

附表三

單位：新臺幣仟元
(除特別註明者外)

					期		末				
持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列項目	帳面金額		持股比例	公允價值		設值情形	備註
					股 數	（註2）					
帆宣系統科技股份有限公司	普通股	Lasertec Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000	\$ 6,003	-	\$ 6,003	無		
"	"	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	50,000	-	-	-	"		
"	"	漢翔航空工業股份有限公司	"	"	25,000	1,076	-	1,076	"		
						<u>\$ 7,079</u>		<u>\$ 7,079</u>			
"	普通股	瑞耘科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	2,857,199	<u>\$ 91,144</u>	9.03%	<u>\$ 91,144</u>	無		
"	普通股	榮眾科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	2,697,261	\$ 43,481	7.92%	\$ -	無		
"	"	和淞科技股份有限公司	"	"	6,191,181	39,287	10.32%	-	"		
"	"	宇葳科技股份有限公司	由主要管理階層控制 或重大影響力之個體	"	189,223	-	12.61%	-	"		
"	"	VEEV Interactive Pte. Ltd.	無	"	840,000	15,243	6.45%	-	"		
"	"	台灣智慧光網股份有限公司	"	"	3,868,261	44,024	1.58%	-	"		
"	"	漢大創業投資股份有限公司	由主要管理階層控制 或重大影響力之個體	"	832,000	8,320	6.67%	-	"		
"	"	英屬蓋曼群島商永精控股股份有限公司	無	"	517,500	19,500	0.90%	-	"		
"	"	勵威電子股份有限公司	由主要管理階層控制 或重大影響力之個體	"	966,000	14,490	3.46%	-	"		
"	"	漢驛創業投資股份有限公司	無	"	239,400	2,394	4.17%	-	"		
"	"	科冠能源科技股份有限公司	"	"	1,111,111	3,000	0.89%	-	"		
"	"	智元創業投資股份有限公司	"	"	1,000,000	10,000	1.79%	-	"		
"	"	群鑫創業投資股份有限公司	"	"	1,000,000	10,000	1.87%	-	"		
"	"	華台科技股份有限公司	"	"	380,000	4,750	2.24%	-	"		
"	"	榮炭科技股份有限公司	"	"	346,000	6,516	0.90%	-	"		
"	"	寶典創業投資股份有限公司	"	"	153,562	1,536	3.50%	-	"		
"	"	台灣特品化學股份有限公司	"	"	901,333	9,013	0.78%	-	"		
"	"	BMR Technology Corp.	"	"	2,449,717	-	18.47%	-	"		
"	"	八達創新科技股份有限公司	"	"	128,000	-	0.23%	-	"		
"	"	東風生命科學系統股份有限公司	"	"	124,457	-	12.87%	-	"		
"	"	圓境生態綠能股份有限公司	"	"	310,715	8,700	13.51%	-	"		
"	"	比意生醫投資股份有限公司	"	"	943,050	9,431	19.54%	-	"		
"	特別股	Engenuity System, Inc.	"	"	833,334	-	註3	-	"		
"	"	ACM Research Inc.	"	"	266,667	-	"	-	"		
"	"	Applied Harmonics Corporation	"	"	237,179	-	"	-	"		
"	"	Adant Technologies Inc.	"	"	174,520	6,509	"	-	"		
華友化工國際貿易(上海)有限公司	普通股	北京帆宣安迪環境科技有限公司	由主要管理階層控制 或重大影響力之個體	"	-	<u>1,783</u>	19.00%	-	"	註4	
	合計					<u>\$ 257,977</u>					

註1:本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2:按公允價值衡量者，帳面金額為公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額為原始取得成本或推銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註3:係持有特別股。

註4:被投資公司北京帆宣安迪環境科技有限公司之原始投資金額係按民國105年9月30日匯率換算。

帆宣系統科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國105年1月1日至9月30日

附表四

單位：新臺幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	1	銷貨收入	\$ 26,791	銷貨收入： 商品銷售之交易價格與收款 條件與非關係人並無重大差 異。勞務銷售係與關係人間 協議一定之銷售利潤。 工程收入： 本集團對關係人及非關係人 之工程價款依一般工程契約 或個別協議條件辦理，另本 集團對關係人之收款條件與 一般客戶並無重大差異，視 工程契約或個別協議而定， 約工程驗收後2至3個月。	0.20%
0	帆宣系統科技股份有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	5,031		0.04%
0	帆宣系統科技股份有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	1	營業外收入	12,558		0.09%
0	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	1	預付貨款	14,889		0.11%
0	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	1	其他應收款	42,323		0.32%
1	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	2	銷貨收入	31,415		0.23%
1	MIC-Tech Global Corp.	華友化工國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	23,797		0.18%
1	MIC-Tech Global Corp.	華友化工國際貿易(上海)有限公司	3	預收貨款	15,069		0.11%
2	宜眾資訊股份有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	2	勞務收入	24,052		0.18%
3	上海吉威電子系統工程有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	2	應付帳款	13,546		0.10%
3	上海吉威電子系統工程有限公司	帆宣系統科技股份有限公司	3	應收建造合約款	8,963		0.07%
3	上海吉威電子系統工程有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	3	其他應收款	39,889		0.30%
3	上海吉威電子系統工程有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	3	其他應收款	18,771		0.14%
4	上海茂華電子工程技術有限公司	上海吉威電子系統工程有限公司	3	工程收入	11,893		0.09%
5	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	上海吉威電子系統工程有限公司	3	其他應收款	47,629		0.36%
6	無錫啟華電子科技有限公司	南通建瑞光電科技有限公司	3	其他應收款	28,157		0.21%
6	無錫啟華電子科技有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	6,456		0.05%
6	無錫啟華電子科技有限公司	華友化工國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	5,047		0.04%
6	無錫啟華電子科技有限公司	上海茂華電子工程技術有限公司	3	其他應收款	16,425		0.12%
7	華友化工國際貿易(上海)有限公司	上海帆亞貿易有限公司	3	其他應收款	51,621		0.39%
7	華友化工國際貿易(上海)有限公司	無錫啟華電子科技有限公司	3	其他應收款	16,425		0.12%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

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

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：個別金額未達\$5,000者，不予以揭露。

帆宣系統科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國105年1月1日至9月30日

附表五

單位：新臺幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額（註2）		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Pte. Ltd.	新加坡	半導體業自動化供應系統業務之承攬	\$ 160,177	\$ 160,177	6,725,040	100	(\$ 12,357)	(\$ 33,328)	(\$ 33,328)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	1,209,166	1,209,166	37,169,104	100	1,136,903	(101,249)	(100,482)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	南韓	一般國際貿易業	19,147	15,909	131,560	100	4,887	(1,446)	(4,082)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	Headquarter International Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	42,475	42,475	1,289,367	100	41,221	24	24	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	Tiger United Finance Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	46,475	46,475	1,410,367	100	39,828	(53)	(53)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Engineering Pte. Ltd.	新加坡	機電安裝等工程業務之承攬	10,129	9,139	421,087	100	5,291	(2,175)	(2,175)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Integrated Manufacturing Company Limited	緬甸	自動化生產機器設備與零組件之設計、製造、組裝等服務	62,000	62,000	200,000	100	50,553	(2,511)	(2,511)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	越南	各種廠務機械設備暨週邊耗材之貿易、安裝及維修業務	39,345	39,345	-	100	35,132	(3,104)	(3,104)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Co., Ltd (原名為Hoa Phong Marketch Co., Ltd.)	越南	工程專業承包及相關維修服務	29,922	29,922	-	100	11,125	(2,512)	(2,512)	本公司之子公司(註4)
帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	臺灣	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務	57,737	57,737	6,200,000	100	20,304	(4,966)	(4,966)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	Marketch International Sdn. Bhd.	馬來西亞	工程專業承包及相關維修服務	45,307	22,287	6,258,750	51.12	32,762	(20,073)	(10,369)	本公司之子公司(註3)
帆宣系統科技股份有限公司	皇輝科技股份有限公司	臺灣	資、通訊設備之買賣及安裝服務	21,408	20,000	2,000,000	35	32,801	9,234	3,605	本公司採用權益法之被投資公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額（註2）		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
帆宣系統科技股份有限公司	宣洋科技材料股份有限公司	臺灣	先進製程(原子層沉積製程)的前體及相關之製造、銷售	900	42,000	90,000	30	167	(21)	(6)	本公司採用權益法之被投資公司
帆宣系統科技股份有限公司	華軒科技股份有限公司	臺灣	從事面板設備及材料銷售	\$ 2,000	\$ 2,000	200,000	20	\$ 1,866	(\$ 78)	(\$ 16)	本公司採用權益法之被投資公司
帆宣系統科技股份有限公司	PT Marketech International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	38,042	-	1,199,000	99.92	37,587	2	2	本公司之子公司
Market Go Profits Ltd.	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	英屬開曼群島	從事控股及轉投資事務	1,203,669	1,203,669	37,066,604	100	1,134,864	(101,242)	-	該公司之子公司
Marketech Integrated Pte Ltd.	Marketech International Sdn. Bhd.	馬來西亞	工程專業承包及相關維修服務	43,318	43,318	5,984,000	48.88	32,502	(20,073)	-	該公司採用權益法之被投資公司
Marketech Engineering Pte Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	緬甸	機電安裝等工程業務之承攬	8,569	8,569	28,500	95	4,552	(2,172)	-	該公司之子公司
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Russky H.K. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	28,521	28,521	633,000	100	(35,959)	(14,267)	-	該公司之子公司
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Frontken MIC Co. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	31,422	31,422	2,337,608	100	6,551	(1,758)	-	該公司之子公司
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	啟創科技有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	6,025	6,025	180,000	60	-	(114)	-	該公司之子公司
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	瑞宣國際有限公司	香港	從事控股及轉投資事務	58,887	58,887	3,000,000	100	2,848	(11,435)	-	該公司之子公司
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	薩摩亞	從事控股及轉投資事務	8,990	8,990	303,000	31.43	3,868	(517)	-	該公司採用權益法之被投資公司
Russky H.K. Limited	PT Marketech International Indonesia	印尼	機器設備及零配件之貿易業務	32	-	1,000	0.08	32	2	-	該公司採用權益法之被投資公司

註1：金額為零者，係指本公司未直接認列投資損益。

註2：有關被投資公司相關資訊中之原始投資金額，除馬來西亞地區子公司按民國105年9月30日匯率換算外，餘係按投資當日之匯率換算。

註3：本公司之子公司Marketech Integrated Pte. Ltd.(簡稱MIPL)原持有Marketech International Sdn. Bhd.(簡稱MISB)100%之股權，因本公司於民國104年10月認購MISB之增資股份，致使民國104年12月31日本公司對MISB持股比例為34%，而MIPL對MISB之持股比例降為66%。另因本公司於民國105年2月認購MISB之增資股份，故截至民國105年9月30日止本公司對MISB之持股比例增為51.12%，而MIPL對MISB之持股比例降為48.88%。

註4：本公司之子公司Hoa Phong Marketech Co., Ltd.於民國105年1月更名為Marketech Co., Ltd.。

帆宣系統科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國105年1月1日至9月30日

附表六

單位：新臺幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出 累積投資金額 (註3)	本期期末自台灣匯出 累積投資金額 (註3)		本期期末自台灣匯 出累積投資金額 (註3)	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 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
無錫啟華電子 科技有限公司	半導體元器件及晶體專用 設備、電子元器件專用設 備、環境污染防治設備的 設計、製造、安裝及維修 服務；包裝專用設備、制 冷設備的組裝；燒烤爐組 裝；從事上述產品及其零 部件、紡織品、日用品、 化工產品、化妝品的批 發、佣金代理、進出口業 務；自有廠房租賃	\$ 799,680	註1(2)	\$ 642,880	\$ -	\$ -	\$ 642,880	(\$ 60,471)	100	(\$ 60,014)	\$ 76,362	\$ -	註2 (2)B
華友化工國際 貿易(上海)有 限公司	半導體生產、檢測設備及 其耗材、發電用鍋爐的批 發、佣金代理、進出口及 其他相關配套業務；以化 工、鍋爐產品為主的倉 儲、分撥業務；國際貿 易、轉口貿易；保稅區內 企業間的貿易及貿易代 理；區內商務諮詢服務	258,438	註1(2)	15,680	-	-	15,680	11,780	100	11,780	337,424	-	註2 (2)B
福州吉威系統 科技有限公司	無塵室及動力系統設備、 管道系統設備安裝及相關 配套服務	9,408	註1(2)	9,656	-	-	9,656	(251)	100	(251)	(637)	-	註2 (2)B
上海茂華電子 工程技術有限 公司	半導體製造行業用的除害 桶再生、管道系統及相關 設施設計、安裝、調試及 技術服務，半導體製造行 業用的設備維修，電子、 醫療設備技術諮詢，電子 產品、機械設備、化工產 品(危險品除外)、通訊產 品、金屬製品、製料製品 的批發、佣金代理(拍賣 除外)、進出口及相關配 套服務	12,544	註1(2)	18,910	-	-	18,910	(17,655)	80	(14,124)	(36,483)	-	註2 (2)B

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出 累積投資金額 (註3)	本期期末自台灣匯出 累積投資金額 (註3)		本期期末自台灣匯 出累積投資金額 (註3)	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 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海吉威電子 系統工程有限 公司	機電安裝工程施工總承 包、機電安裝工程專業承 包、電子工程專業承包、 化工石油設備管道安裝工 程專業承包、管道專業承 包並提供相關工程後期保 修服務、相關工程技術諮 詢服務	\$ 552,532	註1(2)	\$ 267,187	\$ -	\$ -	\$ 267,187	(\$ 24,900)	100	(\$ 24,900)	\$ 552,367	\$ -	註2 (2)B
無錫韓華電子 科技有限公司	設計安裝維修半導體元器 件及晶體專用設備、電子 元器件專用設備、環境污 染防治設備；從事上述產 品批發、佣金代理、進出 口業務；工業設備清洗、 維護、保養	9,565	註1(2)	1,537	-	-	1,537	(7,618)	49	(3,733)	2,858	-	註2 (2)B
上海晟高機電 工程設計有限 公司	微電子產品項目工程設計 和顯示器件項目工程設計 ，相關技術、管理諮詢服 務	6,272	註1(2)	6,272	-	-	6,272	(101)	100	(101)	(2,555)	-	註2 (2)B
無錫前進半導 體科技有限公 司	半導體元器件和集成電路 專用設備清洗；半導體器 件專用零件、集成電路及 微型組件的零件 、晶圓清洗；半導體清洗 技術的研發	72,379	註1(2)	28,952	-	-	28,952	(1,710)	100	(1,710)	6,502	-	註2 (2)B
南通建瑞光電 科技有限公司	開發生產太陽能電池生產 專用設備，大屏幕彩色投 影顯示器用光學引擎、光 源、投影屏、高清晰度投 影管和微顯投影設備模塊 等關鍵件製造，新型電子 元器件製造，以及清洗再 生等服務	94,080	註1(2)	47,040	-	-	47,040	(11,435)	100	(11,435)	2,066	-	註2 (2)B

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出 累積投資金額 (註3)	本期期末自台灣匯出 累積投資金額 (註3)		本期期末自台灣匯 出累積投資金額 (註3)	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 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
上海帆亞貿易 有限公司	化工產品(危險化學品、 易制毒化學品、特殊化學 品除外)、半導體、檢測 設備及其耗材、太陽能設 備耗材、發電用鍋爐的批 發、佣金代理、進出口及 其他相關配套業務；國際 貿易、轉口貿易、保稅區 內企業間的貿易及貿易代 理；貿易諮詢服務	\$ 47,040	註1(2)	\$ 47,040	\$ -	\$ -	\$ 47,040	(\$ 13,447)	100	(\$ 13,447)	\$ 36,282	\$ -	註2 (2)B
上海吉懋貿易 有限公司	電子產品、食品、紡織 品、日用品、化妝品、閥 門開關、儀器儀表、金屬 製品、機電設備的批發、 佣金代理、進出口及相關 配套業務；國際貿易、轉 口貿易、保稅區企業間的 貿易及區內貿易代理；保 稅區內商業性簡單加工； 保稅區內貿易諮詢服務	30,008	註1(2)	9,431	-	-	9,431	(492)	31.43	(155)	3,847	-	註2 (2)C

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過Market Go Profits Ltd. 轉投資第三地區公司再投資大陸公司。

(3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報告。

B. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。

C. 其他-同期間自結未經會計師核閱簽證之財務報表。

註3：實收資本額及投資金額係以原幣數乘以期末匯率換算。

2. 轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註1) (註2)	經濟部投審會 核准投資金額 (註1)	依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額
帆宣系統科技 股份有限公司	\$ 1,106,531	\$ 1,809,847	\$ 2,687,271

註1：係以原幣數乘以民國105年9月30日匯率換算。

註2：民國100年11月底全數出售無錫領先針測電子有限公司，因其累積投資金額與收回投資款之差異，致本期期末自台灣匯出累積投資金額與經濟部投審會登記核准之累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額差異數為美金186仟元。