

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書  
民國 104 年及 103 年第一季  
(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104年及103年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告書  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書		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、	合併財務報告附註		12 ~ 60
	(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 ~ 19
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源		19
	(六) 重要會計項目之說明		19 ~ 34
	(七) 關係人交易		34 ~ 36
	(八) 質押之資產		36
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		36 ~ 37

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	37	
(十一)	重大之期後事項	37	
(十二)	其他	37 ~ 43	
(十三)	附註揭露事項	44 ~ 57	
	1. 重大交易事項相關資訊	44 ~ 50	
	2. 轉投資事業相關資訊	51 ~ 52	
	3. 大陸投資資訊	53 ~ 57	
(十四)	部門資訊	58 ~ 60	

會計師核閱報告書

(104)財審報字第 15000025 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 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)及六(八)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報告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告所編製。該等子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 347,609 仟元及新台幣 348,330 仟元，各占合併資產總額之 3.07%及 3.58%；負債總額分別為新台幣 141,353 仟元及新台幣 172,531 仟元，各占合併負債總額之 2.04%及 3.14%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣(33,432)仟元及新台幣(4,225)仟元，各占合併綜合損益之 2,809.41%及(3.55%)。帆宣系統科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之對採用權益法之投資總額分別為新台幣 43,656 仟元及新台幣 67,257 仟元，各占合併資產總額之 0.39%及 0.69%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益(含採用權益法之關聯企業及合資損益之份額、採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)

分別為新台幣 78 仟元及新台幣(5,572)仟元，各占合併綜合損益之(6.55%)及(4.68%)。

依本會計師核閱結果，除第三段所述列入合併財務報告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告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告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際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

張淑瓊



會計師

林鈞堯



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

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

中 華 民 國 1 0 4 年 4 月 2 9 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 104 年及 103 年 3 月 31 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	附註	104 年 3 月 31 日		103 年 12 月 31 日		103 年 3 月 31 日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,358,155	12	\$ 1,628,171	14	\$ 1,032,228	11
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		12,403	-	11,696	-	6,879	-
1150	應收票據淨額		90,059	1	37,675	-	172,785	2
1170	應收帳款淨額	六						
		(三)(六)	2,674,409	24	3,092,035	26	2,496,016	26
1180	應收帳款—關係人淨額	七	13,700	-	9,449	-	29,244	-
1190	應收建造合約款	六(六)及						
		七	2,175,384	19	2,354,614	20	1,779,160	18
1200	其他應收款		18,415	-	29,799	-	17,960	-
130X	存貨	六(四)	2,082,741	18	1,852,959	16	1,586,863	16
1410	預付款項	六(五)	655,176	6	573,960	5	382,138	4
1470	其他流動資產	八	169,863	2	202,916	2	182,905	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>9,250,305</u>	<u>82</u>	<u>9,793,274</u>	<u>83</u>	<u>7,686,178</u>	<u>79</u>
<b>非流動資產</b>								
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(七)						
	流動		293,027	3	293,027	3	316,758	3
1550	採用權益法之投資	六(八)	43,656	-	56,209	1	67,257	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及						
		八	1,466,396	13	1,461,476	12	1,496,708	15
1780	無形資產		27,773	-	32,781	-	33,359	-
1840	遞延所得稅資產		119,845	1	101,109	1	86,894	1
1900	其他非流動資產	六(七)	123,220	1	37,684	-	50,689	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,073,917</u>	<u>18</u>	<u>1,982,286</u>	<u>17</u>	<u>2,051,665</u>	<u>21</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 11,324,222</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,775,560</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,737,843</u>	<u>100</u>

(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 104 年及 103 年 3 月 31 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	104 年 3 月 31 日		103 年 12 月 31 日		103 年 3 月 31 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 1,153,618	10	\$ 953,806	8	\$ 1,086,564	11
2150	應付票據		730,314	6	807,648	7	511,987	5
2170	應付帳款		2,629,610	23	3,359,079	29	1,924,180	20
2180	應付帳款－關係人	七	11,959	-	23,836	-	13,667	-
2190	應付建造合約款	六(六)	1,128,663	10	1,018,504	9	931,311	9
2200	其他應付款	六(十一)	279,382	3	395,090	3	284,755	3
2230	本期所得稅負債		104,962	1	74,251	1	70,026	1
2310	預收款項	六(十二)	731,610	7	583,379	5	488,240	5
2399	其他流動負債－其他	六(十三)	21,293	-	15,665	-	12,389	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>6,791,411</u>	<u>60</u>	<u>7,231,258</u>	<u>62</u>	<u>5,323,119</u>	<u>54</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十三)及八	2,430	-	2,930	-	4,207	-
2570	遞延所得稅負債		37,509	-	46,703	-	43,347	1
2600	其他非流動負債		114,510	1	115,117	1	125,653	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>154,449</u>	<u>1</u>	<u>164,750</u>	<u>1</u>	<u>173,207</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>6,945,860</u>	<u>61</u>	<u>7,396,008</u>	<u>63</u>	<u>5,496,326</u>	<u>56</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)	1,650,698	15	1,650,698	14	1,650,698	17
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)	616,354	6	616,354	5	616,354	6
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)	490,931	4	490,931	4	468,670	5
3320	特別盈餘公積		92,239	1	92,239	1	92,239	1
3350	未分配盈餘	六(二十二)	1,482,729	13	1,467,273	12	1,396,201	15
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		41,792	-	57,963	1	14,985	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益</b>		<u>4,374,743</u>	<u>39</u>	<u>4,375,458</u>	<u>37</u>	<u>4,239,147</u>	<u>44</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>3,619</u>	<u>-</u>	<u>4,094</u>	<u>-</u>	<u>2,370</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>4,378,362</u>	<u>39</u>	<u>4,379,552</u>	<u>37</u>	<u>4,241,517</u>	<u>44</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 11,324,222</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,775,560</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,737,843</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所張淑瓊、林鈞堯會計師民國 104 年 4 月 29 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  
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 1 月 1 日		103 年 1 月 1 日	
		至 3 月 31 日	%	至 3 月 31 日	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 3,695,656	100	\$ 3,241,060	100
5000 營業成本	六(四)(二十一)及七	( 3,292,110)	( 89)	( 2,816,437)	( 87)
5900 營業毛利		403,546	11	424,623	13
營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		( 114,109)	( 3)	( 101,413)	( 3)
6200 管理費用		( 196,974)	( 6)	( 151,324)	( 4)
6300 研究發展費用		( 32,940)	( 1)	( 33,038)	( 1)
6000 營業費用合計		( 344,023)	( 10)	( 285,775)	( 8)
6900 營業利益		59,523	1	138,848	5
營業外收入及支出					
7010 其他收入		7,563	-	5,273	-
7020 其他利益及損失	六(二)(二十)(二十五)	( 37,356)	( 1)	12,371	-
7050 財務成本		( 7,537)	-	( 9,023)	-
7060 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額		199	-	( 5,622)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 37,131)	( 1)	2,999	-
7900 稅前淨利		22,392	-	141,847	5
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 7,372)	-	( 25,684)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 15,020	-	\$ 116,163	4
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		( \$ 19,407)	-	\$ 5,112	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損失		-	-	( 1,512)	-
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		( 121)	-	50	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(二十二)	3,318	-	( 877)	-
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		( \$ 16,210)	-	\$ 2,773	-
8500 本期綜合(損失)利益總額		( \$ 1,190)	-	\$ 118,936	4
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 15,456	-	\$ 117,340	4
8620 非控制權益		( \$ 436)	-	( \$ 1,177)	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		( \$ 715)	-	\$ 120,110	4
8720 非控制權益		( \$ 475)	-	( \$ 1,174)	-
基本每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.09		\$ 0.71	
稀釋每股盈餘	六(二十三)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.09		\$ 0.70	

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
張淑瓊、林鈞堯會計師民國 104 年 4 月 29 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  
 (僅經核閱，未依一般公認會計原則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益						其他權益		總計	非控制權益	權益總計
	普通股本	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	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			
<b>103年1月1日至3月31日</b>											
103年1月1日餘額	\$ 1,650,568	\$ 615,925	\$ 351	\$ 468,670	\$ 92,239	\$ 1,279,330	\$ 10,703	\$ 1,512	\$ 4,119,298	\$ 3,544	\$ 4,122,842
採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	-	-	-	( 469 )	-	-	( 469 )	-	( 469 )
股份基礎給付	六(十五)(十六)(十七) 130	78	-	-	-	-	-	-	208	-	208
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	117,340	-	-	117,340	( 1,177 )	116,163
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,282	( 1,512 )	2,770	3	2,773
103年3月31日餘額	<u>\$ 1,650,698</u>	<u>\$ 616,003</u>	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 468,670</u>	<u>\$ 92,239</u>	<u>\$ 1,396,201</u>	<u>\$ 14,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,239,147</u>	<u>\$ 2,370</u>	<u>\$ 4,241,517</u>
<b>104年1月1日至3月31日</b>											
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
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	15,456	-	-	15,456	( 436 )	15,020
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 16,171 )	-	( 16,171 )	( 39 )	( 16,210 )
104年3月31日餘額	<u>\$ 1,650,698</u>	<u>\$ 616,003</u>	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 490,931</u>	<u>\$ 92,239</u>	<u>\$ 1,482,729</u>	<u>\$ 41,792</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,374,743</u>	<u>\$ 3,619</u>	<u>\$ 4,378,362</u>

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所張淑瓊、林鈞堯會計師民國104年4月29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  
(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	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併稅前淨利	\$ 22,392	\$ 141,847
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	( 707 )	( 1,059 )
呆帳費用提列數	40,617	1,447
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	( 199 )	5,622
處分投資利益	( 349 )	( 1,742 )
折舊費用	25,946	28,401
攤銷費用	5,642	4,984
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	9	182
利息收入	( 1,474 )	( 712 )
利息費用	7,537	9,023
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	-	6,781
應收票據	( 52,384 )	78,900
應收帳款淨額	367,058	7,696
應收帳款—關係人淨額	( 4,291 )	( 28,547 )
應收建造合約款	179,230	( 249,170 )
其他應收款	( 8,815 )	( 2,404 )
存貨	( 235,488 )	275,147
預付款項	( 79,026 )	( 31,628 )
其他流動資產	( 19,248 )	( 24,503 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 77,334 )	( 66,331 )
應付帳款	( 723,082 )	( 504,268 )
應付帳款—關係人	( 11,877 )	2,689
應付建造合約款	110,159	142,879
其他應付款	( 116,143 )	( 118,416 )
預收款項	142,328	( 40,555 )
其他流動負債—其他	5,598	( 10,228 )
其他非流動負債	( 607 )	( 343 )
營運產生之現金流出	( 424,508 )	( 374,308 )
收取之利息	1,547	700
支付之利息	( 7,523 )	( 9,677 )
支付之所得稅	( 1,104 )	( 475 )
營業活動之淨現金流出	( 431,588 )	( 383,760 )

(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  
 (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	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分備供出售金融資產－流動	\$ -	\$ 5,503
其他金融資產－流動減少(增加)	34,980	( 4,732 )
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	( 10,694 )	-
取得不動產、廠房及設備	六(九) ( 4,664 )	( 4,654 )
處分不動產、廠房及設備	232	33
取得無形資產	-	( 61 )
存出保證金增加	( 4,415 )	( 20,270 )
預付投資款增加	六(七) ( 45,224 )	-
投資活動之淨現金流出	( 29,785 )	( 24,181 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款淨變動	212,057	99,583
償還長期借款	( 393 )	( 401 )
員工執行認股權	-	208
籌資活動之淨現金流入	211,664	99,390
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 20,307 )	8,228
本期現金及約當現金減少數	( 270,016 )	( 300,323 )
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,628,171	1,332,551
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 1,358,155	\$ 1,032,228

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
 張淑瓊、林鈞堯會計師民國104年4月29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  
合併財務報告附註  
民國 104 年及 103 年第一季

(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 日轉台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 104 年 4 月 29 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

#### 1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

#### 2. 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」有關合併財

務報告之規定，將原國際會計準則第 27 號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第 12 號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。本集團將依該準則改變對控制之定義方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

5. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本集團預估因淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬，於首次適用時對於民國 103 年度影響為調減營業費用\$257、調減其他綜合損益\$257 及調增與其他綜合損益組成部分相關之所得稅\$44。

(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

無。

(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 2013 年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1)
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」	民國105年1月1日(註4)
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：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購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
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	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「單獨財務報表下之權益法」	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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日(註2)
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日(註3)
本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	
註 1：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。	
註 2：給與日於民國 103 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用國際財務報導準則第 2 號之修正；收購日於民國 103 年 7 月 1 日以後之企業開始適用國際財務報導準則第 3 號之修正；國際財務報導準則第 13 號於修正時即生效。其餘修正係適用於民國 103 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。	
註 3：除國際財務報導準則第 5 號之修正採推延適用於民國 105 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係適用於民國 105 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。	
註 4：推延適用於民國 105 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。	

#### 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 103 年度合併財務報告附註四相同。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. 本合併財務報告應併同民國 103 年度合併財務報告閱讀。

##### (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。
  - (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 103 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
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31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	-
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	-	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	Hoa Phong Marketech Co., Ltd.	工程專業承包及相關 維修服務	100	100	40	註1 註3
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.	Russky 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	50	50	註4

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31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	-
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	49	49	49	註2

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日	
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	-
Rusky 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	80	80	80	-
Rusky 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	-
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	100	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.	半導體業自動化供應系 統業務之承攬	100	100	100	註1
Marketech Engineering Pte. Ltd.	Marketech Integrated Construction Co., Ltd.	機電安裝等工程業務之 承攬	95	95	-	註1

- 註 1: 上開列入合併財務報告之部分子公司因不符合重要子公司之定義，於民國 104 年及 103 年 3 月 31 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: 本公司原持有 Hoa Phong Marketech Co., Ltd. (簡稱 Hoa Phong MIC) 40% 股權，民國 103 年 8 月 Hoa Phong MIC 其餘持股 60% 之股東未依約將資金到位而放棄其籌資權資格，並於民國 103 年 10 月完成變更登記，因本公司已擁有全數表決權，故將 Hoa Phong MIC 併入合併個體中。
- 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，因本公司已擁有全數表決權，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 103 年 9 月經董事會決議清算，現正辦理清算程序。
- 註 6: 本集團於民國 104 年 3 月預付長期股權投資 Marketech Integrated Manufacturing Company Limited 計 \$62,000，預計持股比例為 100%，惟尚未驗資設立登記完成，故帳列「其他非流動資產」。

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 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 \$3,619、\$4,094 及 \$2,370，對本集團無具重大性之非控制權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
庫存現金	\$ 19,201	\$ 16,917	\$ 15,950
支票存款及活期存款	1,290,898	1,610,648	1,015,795
定期存款	<u>48,056</u>	<u>606</u>	<u>483</u>
合計	<u>\$ 1,358,155</u>	<u>\$ 1,628,171</u>	<u>\$ 1,032,228</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

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 14,192	\$ 14,192	\$ 10,725
持有供交易之金融資產評價調整	( 1,789)	( 2,496)	( 3,846)
合計	<u>\$ 12,403</u>	<u>\$ 11,696</u>	<u>\$ 6,879</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別計\$707 及\$1,059。

2. 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) 應收帳款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
應收帳款	\$ 3,015,933	\$ 3,402,422	\$ 2,788,310
減：備抵呆帳	( 341,524)	( 310,387)	( 292,294)
合計	<u>\$ 2,674,409</u>	<u>\$ 3,092,035</u>	<u>\$ 2,496,016</u>

本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

(四) 存貨

	<u>104年3月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵存貨跌價 及呆滯損失</u>	<u>帳面金額</u>
材料	\$ 400,394	(\$ 17,870)	\$ 382,524
商品存貨	788,101	( 52,300)	735,801
原料	399,887	( 13,667)	386,220
物料	23,374	( 1,904)	21,470
在製品	430,654	( 11,065)	419,589
半成品及製成品	147,803	( 10,666)	137,137
合計	<u>\$ 2,190,213</u>	<u>(\$ 107,472)</u>	<u>\$ 2,082,741</u>

103年12月31日				
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失		帳面金額
材料	\$ 314,478	(\$ 20,657)		\$ 293,821
商品存貨	672,662	( 48,779)		623,883
原料	356,276	( 14,250)		342,026
物料	20,568	( 1,628)		18,940
在製品	434,570	( 8,745)		425,825
半成品及製成品	158,069	( 9,605)		148,464
合計	<u>\$ 1,956,623</u>	<u>(\$ 103,664)</u>		<u>\$ 1,852,959</u>

103年3月31日				
	成本	備抵存貨跌價 及呆滯損失		帳面金額
材料	\$ 353,870	(\$ 17,729)		\$ 336,141
商品存貨	568,039	( 57,880)		510,159
原料	266,413	( 15,015)		251,398
物料	23,293	( 1,910)		21,383
在製品	299,308	( 14,835)		284,473
半成品及製成品	188,618	( 5,309)		183,309
合計	<u>\$ 1,699,541</u>	<u>(\$ 112,678)</u>		<u>\$ 1,586,863</u>

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日當期認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
工程成本	\$ 1,935,817	\$ 1,271,458
銷貨成本	1,169,800	1,437,496
其他營業成本	183,685	119,137
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)(註)	2,808	( 11,654)
合計	<u>\$ 3,292,110</u>	<u>\$ 2,816,437</u>

註：因本集團去化部分已提列跌價之存貨，故致產生存貨回升利益。

本集團未有將存貨提供質押之情形。

#### (五) 預付款項

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
預付貨款	\$ 615,329	\$ 562,429	\$ 366,589
其他	39,847	11,531	15,549
合計	<u>\$ 655,176</u>	<u>\$ 573,960</u>	<u>\$ 382,138</u>

(六) 應收建造合約款/應付建造合約款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
已發生之總成本及已認列之 利潤(減除已認列之損失)	\$ 16,120,475	\$ 15,134,073	\$ 12,511,147
減：工程進度請款金額	( 15,073,754)	( 13,797,963)	( 11,663,298)
進行中合約淨資產負債狀況	<u>\$ 1,046,721</u>	<u>\$ 1,336,110</u>	<u>\$ 847,849</u>
表列為：			
應收建造合約款	\$ 2,175,384	\$ 2,354,614	\$ 1,779,160
應付建造合約款	( 1,128,663)	( 1,018,504)	( 931,311)
	<u>\$ 1,046,721</u>	<u>\$ 1,336,110</u>	<u>\$ 847,849</u>
工程保留款	<u>\$ 39,782</u>	<u>\$ 35,355</u>	<u>\$ 37,861</u>
工程進行前所收取之預收款	<u>\$ 114,436</u>	<u>\$ 62,031</u>	<u>\$ 168,985</u>

(七) 以成本衡量之金融資產-非流動/預付長期投資款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
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
瑞耘科技股份有限公司	38,675	38,675	38,675
VEEV Interactive Pte. Ltd.	25,243	25,243	28,243
漢大創業投資股份有限公司	20,000	20,000	20,000
英屬蓋曼群島商永精控股 股份有限公司	19,500	19,500	19,500
勵威電子股份有限公司	14,490	14,490	14,490
漢驊創業投資股份有限公司	12,000	12,000	12,000
智元創業投資股份有限公司	10,000	10,000	10,000
宇葳科技股份有限公司	4,500	4,500	19,500
其他(各家未超過\$10,000)	<u>21,827</u>	<u>21,827</u>	<u>27,558</u>
合計	<u>\$ 293,027</u>	<u>\$ 293,027</u>	<u>\$ 316,758</u>

預付長期投資款(表列「其他非流  
動資產」)

北京帆宣安迪環境科技有限公司	<u>\$ 1,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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. 本集團未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

## (八) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

	104年3月31日		103年12月31日	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
皇輝科技股份有限公司	\$ 30,418	40%	\$ 29,082	40%
Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	7,560	31.43%	7,546	31.43%
Frontken MIC Co. Limited	3,462	40%	4,565	40%
華軒科技股份有限公司	1,905	20%	2,069	20%
True Victor International Limited	311	38.57%	315	38.57%
瑞宣國際有限公司(註2)	-	-	12,632	50%
合計	<u>\$ 43,656</u>		<u>\$ 56,209</u>	

  

	103年3月31日	
	帳面金額	持股比例
皇輝科技股份有限公司	\$ 26,244	40%
瑞宣國際有限公司	16,243	50%
Frontken MIC Co. Limited	7,008	40%
Leader Fortune Enterprise Co., Ltd.	6,472	31.43%
Hoa Phong Marketech Co., Ltd.(註1)	8,151	40%
華軒科技股份有限公司	2,317	20%
True Victor International Limited	<u>822</u>	38.57%
	<u>\$ 67,257</u>	

註1:本集團原持有 Hoa Phong Marketech Co., Ltd.(簡稱 Hoa Phong MIC) 40%股權，民國 103 年 8 月 Hoa Phong MIC 其餘持股 60%之股東全數放棄其籌資權資格，並於民國 103 年 10 月完成變更登記，因本集團已擁有全數表決權，故將 Hoa Phong MIC 併入合併個體中。

註2: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，因本公司已擁有全數表決權，故自 104 年 3 月起將瑞宣及其子公司併入合併個體中。

## 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：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
繼續營業單位本期淨利	\$ 147	(\$ 14,384)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(353)	182
本期綜合損失總額	<u>(\$ 206)</u>	<u>(\$ 14,202)</u>

(九) 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
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3月31日						
104年1月1日	\$ 205,438	\$ 1,086,887	\$ 110,990	\$ 38,376	\$ 19,785	\$ 1,461,476
增添	-	9,556	478	3,492	( 8,862)	4,664
企業合併取得	-	-	26,439	368	3,820	30,627
處分	-	-	( 37)	( 75)	( 129)	( 241)
折舊費用	-	( 15,573)	( 6,411)	( 3,639)	( 323)	( 25,946)
匯率影響數	-	( 3,351)	( 462)	( 227)	( 144)	( 4,184)
104年3月31日	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 1,077,519</u>	<u>\$ 130,997</u>	<u>\$ 38,295</u>	<u>\$ 14,147</u>	<u>\$ 1,466,396</u>
104年3月31日						
成本	\$ 205,438	\$ 1,785,563	\$ 649,362	\$ 171,332	\$ 29,008	\$ 2,840,703
累計折舊	-	( 708,044)	( 518,365)	( 133,037)	( 14,861)	( 1,374,307)
帳面金額	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 1,077,519</u>	<u>\$ 130,997</u>	<u>\$ 38,295</u>	<u>\$ 14,147</u>	<u>\$ 1,466,396</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
103年1月1日						
成本	\$ 205,438	\$ 1,761,682	\$ 627,643	\$ 171,113	\$ 22,199	\$ 2,788,075
累計折舊	-	( 620,661)	( 501,127)	( 131,293)	( 15,042)	( 1,268,123)
帳面金額	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 1,141,021</u>	<u>\$ 126,516</u>	<u>\$ 39,820</u>	<u>\$ 7,157</u>	<u>\$ 1,519,952</u>
103年1月1日至3月31日						
103年1月1日	\$ 205,438	\$ 1,141,021	\$ 126,516	\$ 39,820	\$ 7,157	\$ 1,519,952
增添	-	-	2,160	2,447	47	4,654
處分	-	-	-	( 212)	( 3)	( 215)
折舊費用	-	( 17,208)	( 7,538)	( 3,513)	( 142)	( 28,401)
匯率影響數	-	881	( 142)	( 27)	6	718
103年3月31日	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 1,124,694</u>	<u>\$ 120,996</u>	<u>\$ 38,515</u>	<u>\$ 7,065</u>	<u>\$ 1,496,708</u>
103年3月31日						
成本	\$ 205,438	\$ 1,763,539	\$ 627,311	\$ 170,066	\$ 22,290	\$ 2,788,644
累計折舊	-	( 638,845)	( 506,315)	( 131,551)	( 15,225)	( 1,291,936)
帳面金額	<u>\$ 205,438</u>	<u>\$ 1,124,694</u>	<u>\$ 120,996</u>	<u>\$ 38,515</u>	<u>\$ 7,065</u>	<u>\$ 1,496,708</u>

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) 短期借款

	<u>104年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 1,128,582	1.1%~6.16%	無
抵押借款	<u>25,036</u>	1.24%~3.07%	房屋及建築與定期存款
	<u>\$ 1,153,618</u>		
	<u>103年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 864,869	1.1%~7.28%	無
抵押借款	<u>88,937</u>	1.19%~7.2%	房屋及建築與定期存款
	<u>\$ 953,806</u>		
	<u>103年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
信用借款	\$ 880,198	1.1%~7.28%	無
抵押借款	<u>206,366</u>	1.19%~7.2%	房屋及建築與定期存款
	<u>\$ 1,086,564</u>		

抵押資產，請詳附註八說明。

(十一) 其他應付款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 182,903	\$ 289,054	\$ 182,484
應付員工紅利及董監酬勞	39,813	38,221	38,612
其他	<u>56,666</u>	<u>67,815</u>	<u>63,659</u>
合計	<u>\$ 279,382</u>	<u>\$ 395,090</u>	<u>\$ 284,755</u>

(十二) 預收款項

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
預收貨款	\$ 691,821	\$ 535,760	\$ 425,402
其他	<u>39,789</u>	<u>47,619</u>	<u>62,838</u>
合計	<u>\$ 731,610</u>	<u>\$ 583,379</u>	<u>\$ 488,240</u>

(十三) 長期借款

	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	104年3月31日
<u>銀行借款</u>				
抵押借款	自96年8月20日至106年8月20日，並按月付息，另自97年1月開始分期償還本金	3.68%	房屋及建築	\$ 3,966
減：一年或一營業週期內到期長期借款 (表列「其他流動負債-其他」)				( 1,536)
				<u>\$ 2,430</u>
	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年12月31日
<u>銀行借款</u>				
抵押借款	自96年8月20日至106年8月20日，並按月付息，另自97年1月開始分期償還本金	1.75%	房屋及建築	\$ 4,576
減：一年或一營業週期內到期長期借款 (表列「其他流動負債-其他」)				( 1,646)
				<u>\$ 2,930</u>
	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	103年3月31日
<u>銀行借款</u>				
抵押借款	自96年8月20日至106年8月20日，並按月付息，另自97年1月開始分期償還本金	1.35~ 1.75%	房屋及建築	\$ 5,852
減：一年或一營業週期內到期長期借款 (表列「其他流動負債-其他」)				( 1,645)
				<u>\$ 4,207</u>

1. 本集團並無逾期支付利息之長期銀行借款。
2. 本集團並無簽訂之信用貸款及抵押貸款合約要求本集團之財務報告須符合關鍵績效之情形。
3. 本集團未動用借款額度明細如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31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	10,145	10,266	9,134
	<u>\$ 910,145</u>	<u>\$ 910,266</u>	<u>\$ 909,134</u>

4. 抵押資產，請詳附註八說明。

#### (十四) 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。
- (2) 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$696 及 \$1,029。
- (3) 本公司預計於民國 105 年度確定福利退休計畫之提撥金額為 \$5,384。
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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 \$19,297 及 \$16,155。

#### (十五) 股份基礎給付

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫分別於民國 96 年 12 月 31 日及民國 97 年 6 月 13 日以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之合約存續期間為 6 年，員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年可既得 70%；服務屆滿 4 年可既得 100%。

1. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31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	-	\$ -	130	\$ 16.00
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	( 13)	16.00
本期沒收認股權	-	-	-	-
3月31日流通在外認股權	- (註)	-	117	16.00
3月31日可執行認股權	- (註)	-	117	16.00

註：本公司之酬勞性員工認股選擇權計畫業已於民國 103 年 6 月 12 日全數到期。

2. 民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為 20.28 元。

#### (十六)股本

1. 本公司於民國 103 年度辦理員工認股權增資，該項增資案經金管會核准，於民國 103 年 4 月完成變更登記。
2. 截至民國 104 年 3 月 31 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。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
1月1日	165,069,756	165,056,756
股份基礎給付	-	13,000
3月31日	165,069,756	165,069,756

3. 本公司於民國 103 年 12 月 24 日經董事會決議發行之員工認股權憑證 4,000 仟單位，認股價格依發行當日本公司普通股之收盤價為認股價格。截至民國 104 年 4 月 29 日止，本公司上述員工認股權憑證尚未向金管會送件申報。

#### (十七)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：

	104年1月1日至3月31日			合計
	發行溢價	員工認股權	已失效認股權	
1月1日	\$ 616,003	\$ -	\$ 351	\$ 616,354
3月31日	\$ 616,003	\$ -	\$ 351	\$ 616,354

  

	103年1月1日至3月31日			合計
	發行溢價	員工認股權	已失效認股權	
1月1日	\$ 615,925	\$ 351	\$ -	\$ 616,276
員工執行認股權	78	-	-	78
3月31日	\$ 616,003	\$ 351	\$ -	\$ 616,354

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無任何變動。

#### (十八) 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，先就其餘額分派董事監察人酬勞百分之一，次就減除前項後之餘額提撥員工紅利百分之一至百分之十五；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，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
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. 本公司民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
員工紅利	\$ 1,446	\$ 10,532
董監酬勞	146	1,064
	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ 11,596</u>

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工分紅及董監酬勞，係分別以民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日自結盈餘，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(員工紅利皆以 10%估列，董監酬勞皆以 1%估列)；配發股票紅利之股數計算基礎係依據次一年度股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響後，並認列為當年度之營業費用，惟若俟後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

6. (1) 本公司分別於民國 104 年 2 月 24 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分配案，以及民國 103 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 38,454	\$ -	\$ 22,261	\$ -
現金股利	330,140	2.0	181,562	1.1
合計	<u>\$ 368,594</u>		<u>\$ 203,823</u>	

註：民國 103 年度盈餘業經董事會提議配發員工現金紅利\$34,715 及董監酬勞\$3,461。另民國 102 年度盈餘業經股東會決議配發員工現金紅利\$24,919 及董監酬勞\$2,003，其與民國 102 年度財務報告認列之差異為\$94，已調增為民國 103 年度之損益。

上述民國 102 年度盈餘分配情形與本公司民國 103 年 3 月 7 日及民國 103 年 4 月 9 日之董事會提議並無差異。本公司民國 103 年度之盈餘分配案尚未經股東會決議，本合併財務報告並未反映此應付股利。

本公司民國 102 年度董事會通過及股東會決議之盈餘分派情形、員工紅利及董監酬勞；民國 103 年度董事會通過之盈餘分派情形、員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十九) 營業收入

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
工程收入	\$ 2,046,331	\$ 1,390,498
銷貨收入	1,359,033	1,638,137
其他營業收入	290,292	212,425
合計	<u>\$ 3,695,656</u>	<u>\$ 3,241,060</u>

(二十) 其他利益及損失

	104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$	707	\$	1,059
處分投資利益		349		1,742
兌換(損失)利益	(	33,550)	(	10,941)
其他損失	(	4,862)	(	1,371)
合計	(\$	37,356)	\$	12,371)

(二十一) 員工福利、折舊及攤銷費用

	104年1月1日至3月31日		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 138,840	\$ 173,713	\$ 312,553
勞健保費用	14,459	13,872	28,331
退休金費用	10,151	9,842	19,993
其他員工福利費用	3,873	6,310	10,183
折舊費用	17,342	8,604	25,946
攤銷費用	1,267	4,375	5,642

  

	103年1月1日至3月31日		
	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 124,103	\$ 167,353	\$ 291,456
勞健保費用	10,937	13,365	24,302
退休金費用	7,267	9,917	17,184
其他員工福利費用	4,025	5,116	9,141
折舊費用	18,646	9,755	28,401
攤銷費用	842	4,142	4,984

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
當期所得稅		
當期所產生之所得稅	\$ 31,245	\$ 23,312
以前年度所得稅低估數	738	263
當期所得稅總額	31,983	23,575
遞延所得稅		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	(24,611)	2,109
所得稅費用	\$ 7,372	\$ 25,684

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	\$ 3,318	(\$ 877)

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102年度
宜眾資訊股份有限公司	核定至民國102年度

3. 未分配盈餘相關資訊

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
86年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87年度以後	1,482,729	1,467,273	1,396,201
	\$ 1,482,729	\$ 1,467,273	\$ 1,396,201

4. 截至民國104年3月31日、103年12月31日及103年3月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$322,956、\$322,956及\$301,905，民國102年度盈餘分配之稅額扣抵比率為27.03%，民國103年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為27.07%。

### (二十三) 每股盈餘

	104年1月1日至3月31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	\$ 15,456	165,070	\$ 0.09
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅		1,234	
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	\$ 15,456	166,304	\$ 0.09
	103年1月1日至3月31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	\$ 117,340	165,059	\$ 0.71
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工認股權		33	
員工分紅		1,597	
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	\$ 117,340	166,689	\$ 0.70

### (二十四) 營業租賃

請詳附註九(一)之說明。

### (二十五) 企業合併

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併入合併個體中。
2. 收購瑞宣所得取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:

104年3月3日

收購對價		104年3月3日
現金	\$	12,453
先前已持有瑞宣之權益於收購日之公允價值		11,670
	\$	24,123
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	\$	23,340
商譽	\$	783

1. 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。
2. 本集團自民國 103 年 3 月合併瑞宣及其子公司起至民國 104 年 3 月 31 日止，瑞宣及其子公司貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 \$847 及 \$712。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 3 月 31 日之營業收入及稅前淨利將分別為 \$3,697,147 及 \$21,662。

## 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

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
商品銷售		
由主要管理階層控制或 重大影響力之個體	\$ 12,139	\$ 30,763

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

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
工程委外成本		
由主要管理階層控制或 重大影響力之個體	\$ 10,371	\$ 23,265

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

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
由主要管理階層控制 或重大影響力之個體	\$ 12,830	\$ 3,566	\$ 29,457
關聯企業	998	4,710	-
其他關係人	-	1,261	-
小計	13,828	9,537	29,457
減：備抵呆帳	(128)	(88)	(213)
合計	<u>\$ 13,700</u>	<u>\$ 9,449</u>	<u>\$ 29,244</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，約工程驗收後2至3個月。

### 4. 應付關係人款項

#### 應付帳款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
由主要管理階層控制或 重大影響力之個體	\$ 11,806	\$ 20,020	\$ 13,183
其他關係人	153	3,816	261
關聯企業	-	-	223
合計	<u>\$ 11,959</u>	<u>\$ 23,836</u>	<u>\$ 13,667</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，另本公司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。

### 5. 應收建造合約款

#### (1) 已承包而尚未完工之工程合約金額

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
關聯企業	\$ 19,516	\$ 22,516	\$ 24,296
由主要管理階層控制或 重大影響力之個體	7,600	7,600	7,655
其他關係人	7,898	8,824	5,925
合計	<u>\$ 35,014</u>	<u>\$ 38,940</u>	<u>\$ 37,876</u>

(2) 應收建造合約款

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
關聯企業	\$ 12,235	\$ 16,267	\$ 16,133
由主要管理階層控制或 重大影響力之個體	6,655	6,456	6,295
其他關係人	<u>2,758</u>	<u>5,969</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 21,648</u>	<u>\$ 28,692</u>	<u>\$ 22,428</u>

6. 關係人提供背書保證情形

截至民國 104 年 3 月 31 日、民國 103 年 12 月 31 日及民國 103 年 3 月 31 日關係人為本集團背書保證之餘額如下：

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ 40,521

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,896	\$ 8,945

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
	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>	
定期存款(表列「其他 流動資產」)	\$ 55,118	\$ 90,098	\$ 72,272	銀行借款額度擔保
存出保證金(表列「其 他流動資產」)	23,916	41,240	42,860	押標金及履約保證金
房屋及建築(表列「不 動產、廠房及設備」)	<u>178,776</u>	<u>184,492</u>	<u>185,901</u>	銀行借款額度擔保
	<u>\$ 257,810</u>	<u>\$ 315,830</u>	<u>\$ 301,033</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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列 \$26,618 及 \$23,382 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：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
不超過1年	\$ 41,729	\$ 46,422	\$ 49,408
超過1年但不超過5年	53,530	40,932	42,354
超過5年	36,469	36,412	37,261
總計	<u>\$ 131,728</u>	<u>\$ 123,766</u>	<u>\$ 129,023</u>

(二)截至民國104年3月31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\$1,145,154。

#### 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)資本風險管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

##### (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103年度合併財務報告附註十二。

###### 2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國103年度合併財務報告附註十二。

###### 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：

104年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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：新台幣	\$ 23,680	31.30	\$ 741,179	1%	\$ 7,412	\$ -
美金：人民幣	7,911	6.2055	247,615	1%	2,476	-
歐元：新台幣	5,679	33.65	191,095	1%	1,911	-
歐元：美金	2,226	1.08	74,920	1%	749	-
日圓：新台幣	193,797	0.2604	50,465	1%	505	-
美金：新幣	1,777	1.3752	55,633	1%	556	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	2,000	31.30	62,600	1%	626	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 5,138	31.30	\$ 160,834	1%	\$ 1,608	\$ -
美金：人民幣	26,604	6.2055	832,693	1%	8,327	-
美金：新幣	1,945	1.3752	60,885	1%	609	-

103年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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：新台幣	\$ 22,813	31.65	\$ 722,029	1%	\$ 7,220	\$ -
美金：人民幣	11,072	6.2175	350,443	1%	3,504	-
歐元：新台幣	3,242	38.47	124,710	1%	1,247	-
歐元：美金	2,033	1.22	78,224	1%	782	-
日圓：新台幣	291,488	0.2646	77,128	1%	771	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 5,213	31.65	\$ 164,981	1%	\$ 1,650	\$ -
美金：人民幣	28,225	6.2157	893,307	1%	8,933	-
日圓：新台幣	173,768	0.2646	45,979	1%	460	-

103年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	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：新台幣	\$ 26,070	30.47	\$ 794,364	1%	\$ 7,944	\$ -
美金：人民幣	8,198	6.2185	249,780	1%	2,498	-
歐元：美金	2,709	1.38	113,591	1%	1,136	-
日圓：新台幣	431,445	0.296	127,708	1%	1,277	-
日圓：人民幣	122,374	0.0604	36,223	1%	362	-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 2,285	30.47	\$ 69,632	1%	\$ 696	\$ -
美金：人民幣	23,127	6.2185	704,678	1%	7,047	-
美金：新幣	1,312	1.2607	39,971	1%	400	-

●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：

104年1月1日至3月31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>			
歐元：新台幣	\$ -	33.65	(\$ 9,912)
歐元：美金	( 577)	1.08	( 18,060)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	(\$ 1,188)	6.2055	(\$ 5,991)

103年1月1日至3月31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：新台幣	\$ -	30.47	\$ 6,154
歐元：美金	152	1.38	4,619
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	(\$ 1,706)	6.2155	(\$ 8,359)

### 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104年及103年1月1日至3月31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\$142及\$107。民國104年及103年1月1日至3月31日從權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為\$0及\$1,512。

### 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104年及103年1月1日至3月31日之本期淨利將分別增加或減少\$9,608及\$9,067。

### (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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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. 本集團已逾期但未減損之應收帳款(含關係人)之按立帳日起算帳齡分析如下：

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
90天以內	\$ 934,923	\$ 1,013,232	\$ 608,674

- D. 已減損之應收帳款(含關係人)備抵呆帳之變動分析：
- a. 截至民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$1,954,769、\$2,078,861 及 \$1,977,309，計提之備抵呆帳金額分別為 \$341,652、\$310,475 及 \$292,507。
- b. 備抵呆帳變動表如下：

	<u>104年1月1日至3月31日</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 175,381	\$ 135,094	\$310,475
本期提列減損損失	36,905	3,712	40,617
本期沖銷數	( 8,095)	-	( 8,095)
本期移轉數	33,443	( 33,443)	-
匯率影響數	( 737)	( 608)	( 1,345)
3月31日	<u>\$ 236,897</u>	<u>\$ 104,755</u>	<u>\$341,652</u>
	<u>103年1月1日至3月31日</u>		
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>群組評估之減損損失</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 173,630	\$ 131,303	\$304,933
本期提列減損損失	-	1,447	1,447
本期沖銷數	( 13,592)	-	( 13,592)
本期移轉數	1,890	( 1,890)	-
匯率影響數	( 35)	( 246)	( 281)
3月31日	<u>\$ 161,893</u>	<u>\$ 130,614</u>	<u>\$292,507</u>

- E. 本集團之應收帳款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：

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
類別A	\$ 1,064	\$ -	\$ 334
類別B	46,664	135,203	116,047
類別C	<u>92,341</u>	<u>184,663</u>	<u>115,403</u>
	<u>\$ 140,069</u>	<u>\$ 319,866</u>	<u>\$ 231,784</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台幣三仟萬元，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及備供出售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

104年3月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 1,153,618	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	730,314	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,641,569	-	-	-
其他應付款	279,382	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,536	1,593	837	-

非衍生金融負債

103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	\$ 953,806	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	807,648	-	-	-
應付帳款(含關係人)	3,382,915	-	-	-
其他應付款	395,090	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,646	1,668	1,262	-

非衍生金融負債

103年3月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據(含關係人)	\$ 511,987	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	1,937,847	-	-	-
其他應付款	284,755	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,645	1,667	2,540	-

- 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：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。  
第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。  
第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。
3. 民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融，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：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
104年3月31日				
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	<u>\$ 12,403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,403</u>
103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	<u>\$ 11,696</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,696</u>
103年3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	<u>\$ 6,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,879</u>

4. 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(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。

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：

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	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款	Y	\$ 6,330	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 1,749,897	\$ 1,749,897	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	7,893	7,818	7,818	7.28	2	-	營運週轉	-	無	-	154,929	154,929	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	2,270	2,270	1,765	6.16	2	-	營運週轉	-	無	-	154,929	232,393	註4 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	22,914	22,698	22,698	7.2	2	-	營運週轉	-	無	-	99,314	99,314	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	40,736	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	99,314	148,972	註4 註5
2	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	其他應收款	Y	45,828	45,395	45,395	7.2	2	-	營運週轉	-	無	-	99,314	148,972	註4 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	25,220	25,220	-	6.16	2	-	營運週轉	-	無	-	123,627	185,441	註4 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	31,650	31,300	31,300	4.896	2	-	營運週轉	-	無	-	472,294	708,441	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，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。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(3)其因短期融通資金貸與之金額，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十。短期融通資金貸與之金額係指本公司短期融通資金之累計餘額。

(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本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。

2. 為他人背書保證：

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	Marketech Integrated Pte. Ltd.	2	\$2,187,372	\$ 110,775	\$ 109,550	\$ 46,950	-	2.50	\$4,374,743	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	2,187,372	406,787	388,000	252,811	-	8.87	4,374,743	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	2,187,372	438,339	309,710	309,710	-	7.08	4,374,743	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	2,187,372	728,129	690,000	577,077	-	15.77	4,374,743	Y	N	Y	註3
1	Hoa Phong Marketech Co., Ltd.	MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd.	3	2,187,372	84,281	81,833	81,833	-	1.87	4,374,743	N	N	N	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	2,187,372	67,188	66,555	66,555	-	1.52	4,374,743	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。本集團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 Hoa Phong Marketech 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、屬對大陸地區背書證者始須填列 Y。

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)：

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	期末				
					股數	帳面金額(註2)	持股比例	公允價值	設質情形備註
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	20,000	\$ 8,005	-	\$ 8,005	無
"	"	光洋應用材料科技股份有限公司	"	"	30,000	793	-	793	"
"	"	漢翔航空工業股份有限公司	"	"	100,000	3,605	-	3,605	"
						<u>\$ 12,403</u>		<u>\$ 12,403</u>	
"	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	2,632,293	\$ 43,481	7.96%	\$ -	無
"	"	和淞科技股份有限公司	"	"	5,207,049	39,287	13.58%	-	"
"	"	瑞耘科技股份有限公司	"	"	3,117,199	38,675	10.85%	-	"
"	"	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	"	3,000,000	4,500	12.61%	-	"
"	"	VEEV Interactive Pte. Ltd.	無	"	840,000	25,243	6.45%	-	"
"	"	台灣智慧光網股份有限公司	"	"	3,868,261	44,024	2.03%	-	"
"	"	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	"	2,000,000	20,000	6.67%	-	"
"	"	英屬蓋曼群島商永精控股股份有限公司	無	"	450,000	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%	-	"
"	"	漢驊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	"	1,200,000	12,000	4.17%	-	"
"	"	科冠能源科技股份有限公司	無	"	2,000,000	3,000	0.89%	-	"
"	"	智元創業投資股份有限公司	"	"	1,000,000	10,000	1.79%	-	"
"	"	榮炭科技股份有限公司	"	"	360,000	6,780	1.03%	-	"
"	"	寶典創業投資股份有限公司	"	"	219,375	2,194	3.50%	-	"
"	"	台灣特品化學股份有限公司	"	"	901,333	9,013	0.78%	-	"
"	"	鑫寶創業投資股份有限公司	"	"	84,000	840	1.14%	-	"
"	"	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%	-	"
"	特別股	Engenuity System, Inc.	"	"	833,334	-	註4	-	"
"	"	ACM Research Inc.	"	"	266,667	-	"	-	"
"	"	Applied Harmonics Corporation	"	"	237,179	-	"	-	"
		合計				<u>\$ 293,027</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:鑫寶創業投資股份有限公司業已於民國 102 年 8 月 13 日辦理解散登記，現正辦理清算程序。

註 4:係持有特別股。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台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台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台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、銷貨之金額達新台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台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易資訊：無此情形。

10. 母子公司間業務關係及重要往來情形：個別金額未達\$5,000者，不予以揭露。

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 合併總資產之比率 (註3)
0	帆宣系統科技股份有限公司	Marketch Intergrated Pte. Ltd.	1	應收帳款	\$ 10,232	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。	0.09%
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	1	應收帳款	11,094		0.10%
0	帆宣系統科技股份有限公司	MIC-Tech Global Corp.	1	預付貨款	5,241		0.05%
1	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	7,214		0.20%
2	MIC-Tech Global Corp.	帆宣系統科技股份有限公司	2	銷貨收入	8,112		0.22%
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	應收帳款	5,493		0.05%
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	7,818		0.07%
4	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	31,300		0.28%
5	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	22,698		0.20%
5	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	其他應收款	45,395		0.40%

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，編號之填寫方式如下：

- (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：

- (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，以其累計金額佔合併總營收之方式計算。

## (二)轉投資事業相關資訊

## 1.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):

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	\$ 136,757	6,725,040	100	\$ 48,940	(\$ 12,699)	(\$ 12,699)	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	1,108,679	1,108,679	34,069,104	100	1,211,011	( 77,552)	( 77,169)	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	15,909	13,327	109,336	100	8,225	( 1,234)	( 1,234)	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	40,978	( 47)	( 47)	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	40,136	7	7	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	9,139	9,139	379,597	100	6,750	( 882)	( 882)	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	35,785	( 5,025)	( 5,025)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	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	18,226	( 751)	( 751)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	宜眾資訊股份有限公司	台灣	資訊系統軟體、硬體應用之研發、買賣、顧問等服務	29,737	29,737	3,400,000	100	2,756	( 6,124)	( 6,124)	本公司之子公司
帆宣系統科技股份有限公司	皇輝科技股份有限公司	台灣	資、通訊設備之買賣及安裝服務	20,000	20,000	2,000,000	40	30,418	3,339	1,336	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	台灣	從事面板設備及材料銷售	2,000	2,000	200,000	20	1,905	( 821)	( 164)	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金額	本期認列之投資損益(註1)金額	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	True Victor International Limited	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	\$ 800	\$ 800	19,286	38.57	\$ 311	\$ -	\$ -	本公司採用權益法之被投資公司
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	1,074,008	1,074,008	33,066,604	100	1,180,734	( 77,530)	-	該公司之子公司
Marketech Integrated Pte Ltd.	Marketech International Sdn. Bhd.	馬來西亞	半導體業自動化供應系統業務之承攬	26,597	6,010	3,319,000	100	24,248	( 1,006)	-	該公司之子公司
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	6,546	( 912)	-	該公司之子公司
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	Rusky H. K. Limited	香港	從事控股及轉投資事務	28,521	28,521	633,000	100	(13,092)	( 3,359)	-	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	28,464	28,464	935,104	40	3,462	( 2,652)	-	該公司採用權益法之被投資公司
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	107	( 92)	-	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	46,434	3,000,000	100	23,636	( 2,173)	-	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	7,560	281	-	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104年3月31日匯率換算外，餘係按投資當日之匯率換算。

註3：本公司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，因本公司已擁有全數表決權，故將瑞宣及其子公司併入合併個體中。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

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	本期匯出或收回投資金額 (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 台灣之投 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	\$ 798,150	註1(2)	\$ 641,650	\$ -	\$ -	\$ 641,650	(\$ 17,722)	100	(\$ 17,574)	\$ 242,261	\$ -	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	257,943	註1(2)	15,650	-	-	15,650	(8,452)	100	(8,452)	309,068	-	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	9,390	註1(2)	9,390	-	-	9,390	129	100	129	177	-	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	本期匯出或收回投資金額 (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	截至本期止已匯回台灣之投資收益	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	\$ 363,675	註1(2)	\$ 169,646	\$ -	\$ -	\$ 169,646	(\$ 46,168)	100	(\$ 46,168)	\$ 387,322	\$ -	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	12,520	註1(2)	18,874	-	-	18,874	( 3,989)	80	( 3,192)	( 13,668)	-	註2 (2)B
無錫韓華電子科技有限公司	設備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	9,547	註1(2)	1,534	-	-	1,534	872	49	427	6,361	-	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	6,260	註1(2)	6,260	-	-	6,260	( 168)	100	( 168)	( 2,536)	-	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)	本期匯出或收回投資金額 (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	截至本期止已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	收回							
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	\$ 72,240	註1(2)	\$ 28,896	\$ -	\$ -	\$ 28,896	(\$ 2,652)	40	(\$ 1,061)	\$ 3,380	\$ -	註2 (2)C
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	9,390	註1(2)	5,634	-	-	5,634	(92)	60	(55)	107	-	註2 (2)B 註4
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	93,900	註1(2)	46,950	-	-	46,950	(2,173)	100	(1,443)	22,855	-	註2 (2)B 註5

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	本期匯出或收回投資金額 (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	截至本期止已匯回台灣之投資收益	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	\$ 46,950	註1(2)	\$ 46,950	\$ -	\$ -	\$ 46,950	\$ 4,382	100	\$ 4,382	\$ 51,430	\$ -	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、保稅區內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	29,951	註1(2)	9,413	-	-	9,413	281	31.43	88	7,525	-	註2 (2)B

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之財務報告。
  - B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
  - C.其他-同期間自結未經會計師核閱之財務報表。
- (3)該公司係以成本衡量之金融資產，故未認列投資損益且該公司財務報表未經會計師核閱簽證。

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。

註 4：啟創半導體設備技術（無錫）有限公司業已於民國 103 年 9 月經董事會決議清算，現正辦理清算程序。

註 5：本公司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，因本公司已擁有全數表決權，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。

註 6：本公司自台灣累積匯出住科集成系統工程（上海）有限公司之投資金額計\$796，業已於民國 103 年 12 月全數處分住科集成系統工程（上海）有限公司之投資，惟投資款尚未匯回台灣。

2. 轉投資大陸地區限額：

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
\$ 1,007,384	\$ 1,615,924	\$ 2,624,846

註 1：係以原幣數乘以期末匯率換算。

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。

3. 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：詳見附註十三、(一)10。

#### 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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：

	104年1月1日至3月31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	\$ 671,581	\$ 2,276,252	\$ 733,694	\$ 14,129	\$ 3,695,656
部門間收入	11,633	10,214	5,976	1,379	29,202
部門收入	<u>\$ 683,214</u>	<u>\$ 2,286,466</u>	<u>\$ 739,670</u>	<u>\$ 15,508</u>	<u>\$ 3,724,858</u>
部門損益	<u>\$ 73,605</u>	<u>(\$ 26,005)</u>	<u>\$ 11,139</u>	<u>\$ 784</u>	<u>\$ 59,523</u>
部門損益包含：					
折舊及攤銷	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ 12,509</u>	<u>\$ 16,784</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ 31,588</u>
	103年1月1日至3月31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	\$ 741,941	\$ 1,776,911	\$ 711,011	\$ 11,197	\$ 3,241,060
部門間收入	15,685	11,570	461	2,194	29,910
部門收入	<u>\$ 757,626</u>	<u>\$ 1,788,481</u>	<u>\$ 711,472</u>	<u>\$ 13,391</u>	<u>\$ 3,270,970</u>
部門損益	<u>\$ 48,245</u>	<u>\$ 23,415</u>	<u>\$ 69,567</u>	<u>(\$ 2,379)</u>	<u>\$ 138,848</u>
部門損益包含：					
折舊及攤銷	<u>\$ 1,761</u>	<u>\$ 13,092</u>	<u>\$ 17,609</u>	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 33,385</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>104年1月1日至3月31日</u>	<u>103年1月1日至3月31日</u>
應報導部門淨利	\$ 58,739	\$ 141,227
其他應報導部門損失	784	(2,379)
營運部門合計	59,523	138,848
公司其他利益及損失	(37,480)	1,257
處分投資利益	349	1,742
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 22,392</u>	<u>\$ 141,847</u>