

帆宣系統科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 及 100 年度第一季
(股票代碼 6196)

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

帆宣系統科技股份有限公司

民國 101 及 100 年度第一季財務報表

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師核閱報告 | 4 |
| 四、 | 資產負債表 | 5 ~ 6 |
| 五、 | 損益表 | 7 |
| 六、 | 股東權益變動表 | 不適用 |
| 七、 | 現金流量表 | 8 ~ 9 |
| 八、 | 財務報表附註 | 10 ~ 52 |
| | (一) 公司沿革 | 10 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 10 ~ 15 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 15 ~ 16 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 16 ~ 29 |
| | (五) 關係人交易 | 30 ~ 33 |
| | (六) 抵(質)押之資產 | 33 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 34 |
| | (八) 重大之災害損失 | 34 |
| | (九) 重大之期後事項 | 34 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|----|------|
| (十) | 其他 | 34 | ~ 37 |
| (十一) | 附註揭露事項 | 38 | ~ 52 |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 38 | ~ 42 |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 43 | ~ 48 |
| | 3. 大陸投資資訊 | 49 | ~ 52 |
| (十二) | 營運部門財務資訊 | 52 | |

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12000421 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民國 101 年 3 月 31 日及民國 100 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照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，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四(七)所述，帆宣系統科技股份有限公司民國 101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露。截至民國 101 年 3 月 31 日及民國 100 年 3 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 1,030,300 仟元及新台幣 1,270,513 仟元，民國 101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所認列投資損失分別為新台幣 30,641 仟元及新台幣 15,658 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

翁世榮

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
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 6 日

帆宣系統科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附 註 | 101 年 3 月 31 日 | | 100 年 3 月 31 日 | |
|---------------------------|---------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | 四(一) | \$ 726,556 | 10 | \$ 522,783 | 6 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 | 四(二) | | | | |
| 1320 備供出售金融資產 - 流動 | 四(三) | 12,211 | - | 9,820 | - |
| 1120 應收票據淨額 | | 16,709 | - | 390,924 | 5 |
| 1140 應收帳款淨額 | 四(四) | 97,298 | 1 | 99,287 | 1 |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額 | 五 | 1,955,996 | 26 | 2,266,745 | 26 |
| 1160 其他應收款 | | 14,716 | - | 65,484 | 1 |
| 1180 其他應收款 - 關係人 | 五 | 14,257 | - | 73,476 | 1 |
| 120X 存貨 | 四(五) | 4,473 | - | - | - |
| 1240XX 在建工程 | 四(十七)及五 | 1,116,679 | 15 | 1,672,109 | 19 |
| 2264XX 減：預收工程款 | | (1,227,405) | (17) | (2,321,402) | (27) |
| 1260 預付款項 | | (698,495) | (9) | (1,677,826) | (19) |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動 | 四(十五) | 241,322 | 3 | 349,098 | 4 |
| 1298 其他流動資產 - 其他 | | 46,841 | 1 | 86,775 | 1 |
| 11XX 流動資產合計 | | 34,487 | 1 | 16,210 | - |
| | | <u>4,810,455</u> | <u>65</u> | <u>6,196,287</u> | <u>72</u> |
| 基金及投資 | | | | | |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動 | 四(六) | | | | |
| 1421 採權益法之長期股權投資 | 四(七) | 223,213 | 3 | 125,843 | 1 |
| 1425 預付長期投資款 | 四(六) | 1,244,206 | 17 | 1,270,513 | 15 |
| 14XX 基金及投資合計 | | 25,500 | - | - | - |
| | | <u>1,492,919</u> | <u>20</u> | <u>1,396,356</u> | <u>16</u> |
| 固定資產 | | | | | |
| 成本 | | | | | |
| 1501 土地 | | 140,401 | 2 | 103,901 | 1 |
| 1521 房屋及建築 | | 1,209,357 | 16 | 1,207,175 | 14 |
| 1531 機器設備 | | 353,846 | 5 | 321,771 | 4 |
| 1551 運輸設備 | | 2,677 | - | 3,856 | - |
| 1561 辦公設備 | | 99,052 | 1 | 102,619 | 1 |
| 1631 租賃改良 | | 7,236 | - | 7,461 | - |
| 15XY 成本及重估增值 | | 1,812,569 | 24 | 1,746,783 | 20 |
| 15X9 減：累計折舊 | | (758,514) | (10) | (697,524) | (8) |
| 1670 未完工程及預付設備款 | | 44,581 | 1 | 16,352 | - |
| 15XX 固定資產淨額 | | <u>1,098,636</u> | <u>15</u> | <u>1,065,611</u> | <u>12</u> |
| 無形資產 | | | | | |
| 1750 電腦軟體成本 | 五 | 4,708 | - | 655 | - |
| 1780 其他無形資產 | | 5,325 | - | 3,245 | - |
| 17XX 無形資產合計 | | <u>10,033</u> | <u>-</u> | <u>3,900</u> | <u>-</u> |
| 其他資產 | | | | | |
| 1820 存出保證金 | | 11,155 | - | 11,682 | - |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動 | 四(十五) | 5,609 | - | - | - |
| 18XX 其他資產合計 | | <u>16,764</u> | <u>-</u> | <u>11,682</u> | <u>-</u> |
| 1XXX 資產總計 | | <u>\$ 7,428,807</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,673,836</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

帆宣系統科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益 | | 附註 | 101 年 3 月 31 日 | | 100 年 3 月 31 日 | | | |
|--------------------|---------------|---------|----------------|------------------|----------------|----|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2120 | 應付票據 | | \$ | 470,226 | 6 | \$ | 658,070 | 8 |
| 2130 | 應付票據 - 關係人 | 五 | | 20,581 | - | | 117,069 | 1 |
| 2140 | 應付帳款 | | | 1,668,395 | 22 | | 2,474,085 | 28 |
| 2150 | 應付帳款 - 關係人 | 五 | | 27,868 | - | | 151,471 | 2 |
| 2160 | 應付所得稅 | 四(十五) | | 40,977 | 1 | | 25,306 | - |
| 2170 | 應付費用 | | | 141,857 | 2 | | 108,423 | 1 |
| 2260 | 預收款項 | | | 119,385 | 2 | | 347,422 | 4 |
| 2264YY | 預收工程款 | 四(十七)及五 | | 2,018,266 | 27 | | 936,949 | 11 |
| 1240YY | 減：在建工程 | | (| 1,352,493) | (18) | (| 542,529) | (6) |
| 2280 | 其他流動負債 | | | 50,827 | 1 | | 80,260 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>3,205,889</u> | <u>43</u> | | <u>4,356,526</u> | <u>50</u> |
| 長期負債 | | | | | | | | |
| 2420 | 長期借款 | 四(九) | | 100,000 | 1 | | 100,000 | 1 |
| 24XX | 長期負債合計 | | | <u>100,000</u> | <u>1</u> | | <u>100,000</u> | <u>1</u> |
| 其他負債 | | | | | | | | |
| 2810 | 應計退休金負債 | | | 47,672 | 1 | | 46,863 | 1 |
| 2860 | 遞延所得稅負債 - 非流動 | 四(十五) | | - | - | | 11,442 | - |
| 2888 | 其他負債 - 其他 | 四(七) | | 8,942 | - | | 11,598 | - |
| 28XX | 其他負債合計 | | | <u>56,614</u> | <u>1</u> | | <u>69,903</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>3,362,503</u> | <u>45</u> | | <u>4,526,429</u> | <u>52</u> |
| 股東權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 四(十一) | | 1,644,888 | 22 | | 1,632,648 | 19 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3211 | 普通股溢價 | 四(十二) | | 572,750 | 8 | | 564,794 | 7 |
| 3213 | 轉換公司債溢價 | | | 39,483 | 1 | | 39,483 | - |
| 3260 | 長期投資 | | | 2,613 | - | | 1,571 | - |
| 3271 | 員工認股權 | | | 347 | - | | 319 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 四(十三) | | 404,320 | 5 | | 390,021 | 4 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 1,332,815 | 18 | | 1,119,439 | 13 |
| 股東權益其他調整項目 | | | | | | | | |
| 3420 | 累積換算調整數 | | | 62,842 | 1 | | 43,386 | 1 |
| 3450 | 金融商品之未實現損益 | 四(三) | | 6,246 | - | | 355,746 | 4 |
| 3XXX | 股東權益總計 | | | <u>4,066,304</u> | <u>55</u> | | <u>4,147,407</u> | <u>48</u> |
| 重大承諾事項及或有事項 | | 五及七 | | | | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | \$ | <u>7,428,807</u> | <u>100</u> | \$ | <u>8,673,836</u> | <u>100</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、翁世榮會計師民國 101 年 4 月 26 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
損益表
民國101年及100年1月1日至3月31日
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 101年1月1日至3月31日 | | | 100年1月1日至3月31日 | | | | |
|------------------|--------------------|----------------|------------|------|----------------|------------|------|----|------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 營業收入 | 五 | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | | \$ | 617,338 | 37 | \$ | 699,182 | 28 | | |
| 4170 銷貨退回 | | (| 139) | - | (| 3) | - | | |
| 4190 銷貨折讓 | | (| 46) | - | (| 1,770) | - | | |
| 4100 銷貨收入淨額 | | | 617,153 | 37 | | 697,409 | 28 | | |
| 4520 工程收入 | 四(十七) | | 921,459 | 55 | | 1,747,711 | 69 | | |
| 4800 其他營業收入 | | | 127,029 | 8 | | 88,579 | 3 | | |
| 4000 營業收入合計 | | | 1,665,641 | 100 | | 2,533,699 | 100 | | |
| 營業成本 | 四(五)(十七) (十八)及五 | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | | (| 555,304) | (33) | (| 679,708) | (27) | | |
| 5520 工程成本 | | (| 906,569) | (55) | (| 1,651,139) | (65) | | |
| 5000 營業成本合計 | | (| 1,461,873) | (88) | (| 2,330,847) | (92) | | |
| 5910 營業毛利 | | | 203,768 | 12 | | 202,852 | 8 | | |
| 營業費用 | 四(十八) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 64,881) | (4) | (| 66,178) | (3) | | |
| 6200 管理及總務費用 | | (| 94,960) | (6) | (| 91,424) | (4) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (| 36,022) | (2) | (| 38,723) | (1) | | |
| 6000 營業費用合計 | | (| 195,863) | (12) | (| 196,325) | (8) | | |
| 6900 營業淨利 | | | 7,905 | - | | 6,527 | - | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | 五 | | 62 | - | | 15 | - | | |
| 7140 處分投資利益 | 四(三) | | 168,955 | 10 | | 88,705 | 4 | | |
| 7160 兌換利益 | | | - | - | | 12,127 | - | | |
| 7480 什項收入 | 四(二) | | 6,412 | 1 | | 3,242 | - | | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | | 175,429 | 11 | | 104,089 | 4 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | | (| 398) | - | (| 739) | - | | |
| 7521 採權益法認列之投資損失 | 四(七) | (| 65,437) | (4) | (| 15,658) | (1) | | |
| 7560 兌換損失 | | (| 17,036) | (1) | | - | - | | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | | (| 82,871) | (5) | (| 16,397) | (1) | | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | | 100,463 | 6 | | 94,219 | 3 | | |
| 8110 所得稅費用 | 四(十五) | (| 6,838) | - | (| 5,925) | - | | |
| 9600 本期淨利 | | \$ | 93,625 | 6 | \$ | 88,294 | 3 | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 | | |
| 普通股每股盈餘 | 四(十六) | | | | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ | 0.61 | \$ | 0.57 | \$ | 0.58 | \$ | 0.54 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | | | |
| 9850 本期淨利 | | \$ | 0.60 | \$ | 0.56 | \$ | 0.58 | \$ | 0.54 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、翁世榮會計師民國101年4月26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
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 93,625 | \$ 88,294 |
| 調整項目 | | |
| 金融資產評價利益 | (2,707) | (178) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 6,000 | 53,000 |
| 採權益法認列之投資損失 | 65,437 | 15,658 |
| 處分投資利益 | (168,955) | (88,705) |
| 折舊費用及攤銷費用 | 20,155 | 27,269 |
| 處分固定資產利益 | - | (17) |
| 員工認股權本期攤銷數 | 6 | 13 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產淨減少 | - | 1,132 |
| 應收票據 | 45,945 | 16,527 |
| 應收帳款 | 224,477 | (58,571) |
| 應收帳款-關係人 | 24,509 | 24,811 |
| 其他應收款 | 41,686 | 957 |
| 其他應收款-關係人 | (4,473) | - |
| 存貨 | 55,118 | (372,418) |
| 在建工程與預收工程款淨額變動數 | (45,930) | (106,206) |
| 預付款項 | 40,386 | (69,790) |
| 遞延所得稅資產負債變動數 | (10,889) | (7,642) |
| 其他流動資產 - 其他 | (4,801) | (772) |
| 應付票據 | (21,251) | (80,968) |
| 應付票據 - 關係人 | (149,983) | 15,992 |
| 應付帳款 | (68,460) | 242,959 |
| 應付帳款 - 關係人 | (82,734) | 21,880 |
| 應付所得稅 | 17,727 | 13,567 |
| 應付費用 | (41,798) | (5,065) |
| 預收款項 | 17,354 | (28,320) |
| 其他流動負債 | (20,461) | 8,110 |
| 應計退休金負債 | 454 | 97 |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | 30,437 | (288,386) |

(續次頁)

帆宣系統科技股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | \$ 191,092 | \$ 96,485 |
| 取得以成本法衡量之金融資產價款 | (19,500) | (20,637) |
| 長期股權投資增加-子公司價款 | (45,096) | - |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (20,000) | (12,931) |
| 購置固定資產 | (45,076) | (31,450) |
| 處分固定資產價款 | 11 | 191 |
| 購置無形資產價款 | (170) | - |
| 存出保證金(增加)減少 | (169) | 22,747 |
| 投資活動之淨現金流入 | <u>61,092</u> | <u>54,405</u> |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 償還長期借款 | - | (230,000) |
| 員工執行認股權發行新股 | 9,587 | 25,097 |
| 融資活動之淨現金流入(流出) | <u>9,587</u> | <u>(204,903)</u> |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 101,116 | (438,884) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 625,440 | 961,667 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 726,556</u> | <u>\$ 522,783</u> |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 398</u> | <u>\$ 872</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林鈞堯、翁世榮會計師民國 101 年 4 月 26 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

財務報表附註

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(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。截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司員工人數為 785 人。

本公司主要營業項目為(1)各種積體電路、半導體、電子、電腦儀器設備及其材料、化學品、氣體、零配件等進出口買賣業務(2)半導體、無塵室特殊氣體及化學品等自動化供應系統業務及廠務系統業務(3)客製化設備研發製造業務(4)其他化學製品批發業等。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。
3. 有關承包工程之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(二) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差額，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 除受益憑證採交割日會計外，餘係採交易日會計，於原始認列時，應以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 備供出售金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，應以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價或採評價方法估計為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減

損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

採永續盤存制，以成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低法評價，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 工程合約

工程收入及工程成本係依財務會計準則公報第十一號「長期工程合約之會計處理準則」規定辦理，除工程合約預計於一年之內完工者，採全部完工法認列工程損益外；合約預計一年以上完工者，採完工百分比法認列工程損益，期末就完工比例計算累積工程利益減除前期認列之累積工程利益後，作為本期工程利益；惟工程合約如估計發生虧損時，則立即認列全部損失。期末在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程款之減項，並列於流動資產項下。預收工程款餘額超過在建工程款餘額時，在建工程列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

(八) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 採交易日會計，於原始認列時，應以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。自民國 95 年 1 月 1 日起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並按季編製合併報表。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起，對於採權益法評價之被投資公司，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金

額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為10~55年，其餘固定資產為3~8年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十一) 無形資產

主係電腦軟體成本及技術權利金等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三) 所得稅/遞延所得稅

1. 依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間與同期間之所得稅分攤。對於暫時性差異之所得稅影響數，依其性質分別認列為遞延所得稅資產或負債；並評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產及負債科目性質或預期實現期間之長短劃分為流動或非流動項目。以前年度所得稅溢、低估之調整，列為當年度所得稅調整項目。
2. 所得稅抵減則依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因研究發展等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 當年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配者，依所得稅法規定應加

徵 10%營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十四) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。於編製期中財務報表時，最低退休金負債按續後淨退休金成本及基金提撥數額調整之。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股為員工認股權憑證及員工分紅，計算員工認股權憑證及員工分紅之稀釋作用係採用庫藏股票法。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市

上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八) 收入及成本

1. 除工程合約外，收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用，於收入認列之期中期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

(十九) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為股東權益調整項目。

(二十一) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導，營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司民國 100 年第一季淨利及每股盈餘無重大影響。

2. 民國 99 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權餘額參酌帳齡

情形及其回收之可能性，予以評估提列。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 年第一季之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>101 年 3 月 31 日</u> | <u>100 年 3 月 31 日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 5,544 | \$ 3,343 |
| 支票存款 | 21,981 | 4,273 |
| 活期存款 | 699,031 | 515,167 |
| | <u>\$ 726,556</u> | <u>\$ 522,783</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| | <u>101 年 3 月 31 日</u> | <u>100 年 3 月 31 日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 17,229 | \$ 17,218 |
| 評價調整 | (5,018) | (7,398) |
| 合計 | <u>\$ 12,211</u> | <u>\$ 9,820</u> |

本公司於民國 101 年及 100 年第一季認列金融資產評價利益分別為 \$2,707 及 \$178。

(三) 備供出售金融資產-流動

| | <u>101 年 3 月 31 日</u> | <u>100 年 3 月 31 日</u> |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上市櫃公司股票 | | |
| 聖暉工程科技股份有限公司 (124 仟股) | \$ 10,463 | \$ 35,178 |
| 評價調整 | 6,246 | 355,746 |
| 合計 | <u>\$ 16,709</u> | <u>\$ 390,924</u> |

1. 本公司於民國 99 年 11 月因聖暉工程科技股份有限公司於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，故根據相關規定將持有之部分股數計 2,829 仟股提交臺灣集中保管結算所集中保管。截至民國 101 年 3 月 31 日止，集中保管股數已全部屆期領回。
2. 本公司於民國 101 年及 100 年第一季因處分備供出售金融資產，認列處分投資利益分別為 \$168,955 及 \$88,705。

(四) 應收帳款淨額

| | <u>101年3月31日</u> | <u>100年3月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 2,134,417 | \$ 2,473,852 |
| 減：備抵呆帳 | (178,421) | (207,107) |
| | <u>\$ 1,955,996</u> | <u>\$ 2,266,745</u> |

(五) 存貨

| | <u>101年3月31日</u> | <u>100年3月31日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 材 料 | \$ 395,903 | \$ 369,458 |
| 商 品 存 貨 | 144,071 | 188,435 |
| 原 料 | 210,569 | 455,564 |
| 物 料 | 22,147 | 33,868 |
| 在 製 品 | 308,159 | 736,512 |
| 半 成 品 及 製 成 品 | 94,830 | 44,272 |
| | <u>1,175,679</u> | <u>1,828,109</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (59,000) | (156,000) |
| | <u>\$ 1,116,679</u> | <u>\$ 1,672,109</u> |

民國 101 年及 100 年第一季當期認列為營業成本之存貨相關費損如下：

| | <u>101年第一季</u> | <u>100年第一季</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 銷貨成本 | \$ 549,321 | \$ 626,350 |
| 工程成本 | 906,552 | 1,651,497 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 6,000 | 53,000 |
| | <u>\$ 1,461,873</u> | <u>\$ 2,330,847</u> |

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動/預付長期投資款

| | <u>101年3月31日</u> | <u>100年3月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 非上市櫃公司股票 | | |
| 榮眾科技股份有限公司 | \$ 43,481 | \$ 20,637 |
| 和淞科技股份有限公司 | 39,287 | 39,287 |
| 瑞耘科技股份有限公司 | 38,675 | 24,549 |
| 宇葳科技股份有限公司 | 30,000 | - |
| 漢大創業投資股份有限公司 | 20,000 | - |
| 漢驊創業投資股份有限公司 | 12,000 | 16,000 |
| 智元創業投資股份有限公司 | 10,000 | - |
| 台灣智慧光網股份有限公司 | 10,000 | - |
| 寶典創業投資股份有限公司 | 6,000 | 10,000 |
| 其他(各家均未超過\$10,000) | 13,770 | 15,370 |
| 合計 | <u>\$ 223,213</u> | <u>\$ 125,843</u> |
| 預付長期投資款 | | |
| 榮炭科技股份有限公司 | <u>\$ 6,000</u> | <u>\$ -</u> |
| 英屬蓋曼群島商永精控股 股份有限公司 | <u>\$ 19,500</u> | <u>\$ -</u> |

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被投 資公 司 | <u>101年3月31日</u> | | <u>100年3月31日</u> | |
|-----------------------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
| | 帳列數 | 持股 比例 | 帳列數 | 持股 比例 |
| Market Go Profits Ltd. | \$ 1,125,923 | 100% | \$ 1,167,177 | 100% |
| Tiger United Finance Ltd. | 38,868 | 100% | 39,499 | 100% |
| Headquarter International Ltd. | 38,586 | 100% | 38,482 | 100% |
| 皇輝科技股份有限公司 | 20,184 | 40% | - | - |
| Hoa Phong Marketech Co. Ltd. | 10,170 | 40% | - | - |
| 帆亞氣體科技股份有限公司 | 3,985 | 50% | 3,986 | 50% |
| 華軒科技股份有限公司 | 3,229 | 20% | 1,958 | 20% |
| Marketech Integrated Pte Ltd. | 2,245 | 100% | 14,207 | 100% |
| True Victor International Limited | 796 | 38.57% | - | - |
| MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd. | 220 | 100% | 5,204 | 100% |
| MIC-Tech Global Corp. | (2,381) | 92.21% | (3,070) | 90.04% |
| 加：長期股權投資貸餘轉列 「其他負債」 | <u>2,381</u> | | <u>3,070</u> | |
| 合計 | <u>\$ 1,244,206</u> | | <u>\$ 1,270,513</u> | |

2. 上開採權益法評價之長期股權投資餘額及投資損益，除民國 101 年 3 月 31 日 Market Go Profits Ltd. 之轉投資公司無錫啟華電子科技有限公司外，餘均依各該公司同期間未經會計師核閱後之財務報表評價而得。
3. 民國 101 年及 100 年第一季認列採權益法評價之投資損失分別為 \$65,437 及 \$15,658。

(八) 固定資產

| | 101 年 3 月 31 日 | | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 140,401 | \$ - | \$ 140,401 |
| 房屋及建築 | 1,209,357 | (392,384) | 816,973 |
| 機器設備 | 353,846 | (276,147) | 77,699 |
| 運輸設備 | 2,677 | (2,146) | 531 |
| 辦公設備 | 99,052 | (81,545) | 17,507 |
| 租賃改良 | 7,236 | (6,292) | 944 |
| 未完工程及預付設備款 | 44,581 | - | 44,581 |
| | <u>\$ 1,857,150</u> | <u>(\$ 758,514)</u> | <u>\$ 1,098,636</u> |

| | 100 年 3 月 31 日 | | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 103,901 | \$ - | \$ 103,901 |
| 房屋及建築 | 1,207,175 | (334,404) | 872,771 |
| 機器設備 | 321,771 | (268,572) | 53,199 |
| 運輸設備 | 3,856 | (2,701) | 1,155 |
| 辦公設備 | 102,619 | (85,158) | 17,461 |
| 租賃改良 | 7,461 | (6,689) | 772 |
| 未完工程及預付設備款 | 16,352 | - | 16,352 |
| | <u>\$ 1,763,135</u> | <u>(\$ 697,524)</u> | <u>\$ 1,065,611</u> |

(九) 長期借款

| | 償 還 期 間 | 101 年 3 月 31 日 | 100 年 3 月 31 日 |
|-------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 中長期借款 | 採一次償還方式並於民國 102 年到期 | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ 100,000</u> |
| 利率區間 | | <u>1.55%</u> | <u>1.375%~1.76%</u> |

截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司為長期借款額度開立 \$200,000 之本票擔保。

(十) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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。民國 101 年及 100 年第一季，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$2,064 及\$1,734，民國 101 年及 100 年 3 月 31 日撥存於台灣銀行之餘額分別為\$94,317 及\$89,899。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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，每月按不低於薪資之 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。民國 101 年及 100 年第一季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,470 及\$8,026。

(十一)股本

1. 本公司於民國 101 年第一季辦理員工認股權增資 581 仟股，該項增資案經金管會核准，於民國 101 年 4 月完成變更登記。
2. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司額定股本為\$2,500,000(含保留 9,800,000 股供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為\$1,644,888，每股面額 10 元，分為 164,488,756 股。

(十二)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虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十三)保留盈餘

1. 依公司法及本公司章程規定，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. 依現行法令規定，公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 自民國 87 年度起，依新修正之所得稅法規定，如營利事業當年度之盈餘未於次年度年底前分配者，稽徵機關應就該未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘不再限制其保留數額。
4. 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。
5. 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。

6. 本公司若於民國 101 年度決議分配盈餘，按加計應納稅額等所產生之可扣抵稅額計算，其預計可扣抵稅額比率為 26.50%。截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$305,160 及 \$339,407。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$0 及 \$1,332,815。
7. 本公司民國 101 年及 100 年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

| | 101年 第一季 | | 100年 第一季 | |
|------|----------|-------|----------|-------|
| 員工紅利 | \$ | 8,039 | \$ | 7,537 |
| 董監酬勞 | | 812 | | 754 |
| | \$ | 8,851 | \$ | 8,291 |

民國 101 年及 100 年第一季員工分紅及董監酬勞，係分別以民國 101 年及民國 100 年度預算盈餘，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(分別以 10%及 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。

8. 本公司於民國 101 年 3 月 14 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，及於民國 100 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 99 年度盈餘分派案如下：

| | 100年度 | | 99年度 | |
|--------|------------|---------|------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 38,409 | \$ - | \$ 14,299 | \$ - |
| 現金股利 | 163,908 | 1.0 | 161,744 | 1.0 |
| 合計 | \$ 202,317 | | \$ 176,043 | |

註：民國 100 年度盈餘經董事會提議配發員工現金紅利 \$30,046 及董監酬勞 \$3,457。另民國 99 年度業經股東會決議配發員工現金紅利 \$15,289 及董監酬勞 \$1,287，其與民國 99 年度財務報表認列之差異為 \$2,375，已調減為民國 100 年度之損益。

上述民國 99 年度盈餘分配情形與本公司民國 100 年 3 月 11 日之董事會提議並無差異。本公司民國 100 年度之盈餘分派案尚未經股東會決議通過。有關董事會通過及股東會決議盈餘分派、員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃其認股價格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存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

1. 民國 101 年及 100 年第一季酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊如下表：

| 認股選擇權 | 101 年 第一季 | | 100 年 第一季 | |
|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 數量(單位) | 加權平均 行使價格(元) | 數量(單位) | 加權平均 行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 2,635 | \$ 16.48 | 4,817 | \$ 16.49 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調整認股股數 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (581) | 16.50 | (1,521) | 16.50 |
| 本期沒收 | - | - | (10) | 16.50 |
| 期末流通在外 | <u>2,054</u> | 16.47 | <u>3,286</u> | 16.48 |
| 期末可行使之認股選擇權 | <u>2,022</u> | 16.48 | <u>2,023</u> | 16.48 |
| 期末已核准尚未發行之認股選擇權 | <u>-</u> | - | <u>-</u> | - |

2. 截至民國 101 年 3 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

| 行使價格 之範圍(元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
|----------------|--------------|------------------|-----------------|------------|-----------------|
| | 數量 (單位) | 加權平均預期 剩餘存續期限 | 加權平均 行使價格(元) | 數量 (單位) | 加權平均 行使價格(元) |
| \$16.00~16.50 | 2,054 | 1.78年 | \$ 16.47 | 2,022 | \$ 16.48 |

3. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

| | 101 年 第一季 | | 100 年 第一季 | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 財務報表資訊 | 擬制性資料 | 財務報表資訊 | 擬制性資料 |
| 本期淨利 | \$ 93,625 | \$ 93,625 | \$ 88,294 | \$ 88,249 |
| 基本每股盈餘(元) | 0.57 | 0.57 | 0.54 | 0.54 |
| 稀釋每股盈餘(元) | 0.56 | 0.56 | 0.54 | 0.54 |

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 101 年及 100 年第一季各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | <u>101年3月31日</u> | <u>100年3月31日</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 股利率 | 0% | 0% |
| 預期價格波動性 | 36.8% | 36.8% |
| 無風險利率 | 2% | 2% |
| 預期存續期間 | 6年 | 6年 |
| 本期給與之認股選擇權 | 2,054單位 | 3,286單位 |
| 加權平均公平價值(元) | \$ 2.68 | \$ 2.70 |

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

| | <u>101年第一季</u> | <u>100年第一季</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 所得稅費用 | \$ 6,838 | \$ 5,925 |
| 加：遞延所得稅淨變動數 | 10,889 | 7,642 |
| 本期應付所得稅 | 17,727 | 13,567 |
| 加：上期應付所得稅 | 23,250 | 11,739 |
| 應付所得稅 | <u>\$ 40,977</u> | <u>\$ 25,306</u> |

2. 民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之遞延所得稅資產及負債總額：

| | <u>101年3月31日</u> | <u>100年3月31日</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產總額 | <u>\$ 65,321</u> | <u>\$ 95,337</u> |
| 遞延所得稅負債總額 | <u>\$ 12,871</u> | <u>\$ 20,004</u> |

3. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及所得稅影響數明細如下：

| 項 目 | 101 年 3 月 31 日 | | 100 年 3 月 31 日 | |
|-----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 金 額 | 所得稅影響數 | 金 額 | 所得稅影響數 |
| 流動項目： | | | | |
| 未實現兌換損失 | \$ 10,208 | \$ 1,735 | \$ 10,832 | \$ 1,842 |
| 呆帳損失 | 158,523 | 26,949 | 181,087 | 30,785 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 59,000 | 10,030 | 156,000 | 26,520 |
| 未實現工程損失 | 21,420 | 3,642 | 120,000 | 20,400 |
| 投資抵減 | | 4,485 | | 7,228 |
| | | <u>46,841</u> | | <u>86,775</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 未實現投資收益 | 53,538 | 9,101 | (117,669) | (20,004) |
| 應計退休金負債 | 47,672 | 8,104 | 46,863 | 7,967 |
| 減損損失 | 7,500 | 1,275 | 3,500 | 595 |
| | | 18,480 | | (11,442) |
| 累積換算調整數 | | (12,871) | | - |
| 小計 | | <u>5,609</u> | | <u>(11,442)</u> |
| 合計 | | <u>\$ 52,450</u> | | <u>\$ 75,333</u> |

4. 民國 101 年 3 月 31 日，本公司依據原促進產業升級條例規定，可享受之投資抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 有效期間 |
|---------|----------|----------|------|
| 研究與發展支出 | \$ 6,060 | \$ 4,485 | 102年 |

5. 本公司依所得稅法計算之民國 99 年及 98 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%之營利事業所得稅皆為\$0。

6. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

(十七) 工程別揭露

1. 民國 101 年及 100 年第一季已完工工程

| 科目 | 101 年 第 一 季 | | |
|------|------------------|------------------|------------------|
| | 自動化供應 系統業務 | 整合系統業務 | 合計 |
| 工程總價 | \$ 385,618 | \$ 450,337 | \$ 835,955 |
| 工程成本 | (356,557) | (424,763) | (781,320) |
| 工程利益 | <u>\$ 29,061</u> | <u>\$ 25,574</u> | <u>\$ 54,635</u> |

| 科目 | 100 年 第 一 季 | | |
|------|------------------|------------------|------------------|
| | 自動化供應 系統業務 | 整合系統業務 | 合計 |
| 工程總價 | \$ 690,613 | \$ 1,057,098 | \$ 1,747,711 |
| 工程成本 | (623,705) | (1,027,434) | (1,651,139) |
| 工程利益 | <u>\$ 66,908</u> | <u>\$ 29,664</u> | <u>\$ 96,572</u> |

2. 截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，重大已承包而尚未完工之工程明細如下：

| 自動化供應 系統業務 | 101 年 3 月 31 日 | | | | |
|-------------------------------------|----------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 合約總價 (未含稅) | 估計 總成本 | 完工比例 (%) | 預定完 工年度 | 累積已認 列利益 |
| (1) 採完工比例 法認列工程 損益： 3C088等 | \$ 473,156 | \$ 493,335 | 17.45~88.89 | 101 | (\$ 29,042) |
| (2) 採全部完工 法認列工程 損益： 4C043等 | \$ 376,308 | \$ 348,769 | 0~94 | 101 | \$ - |

| | 101 | 年 | 3 | 月 | 31 | 日 |
|--------------------------|---------------|--------------|-------------|------------|-------------|---|
| 整合系統業務 | 合約總價 (未含稅) | 估計 總成本 | 完工比例 (%) | 預定完 工年度 | 累積已認 列利益 | |
| (1)採完工比例 法認列工程 損益: | | | | | | |
| GC002等 | \$ 1,618,929 | \$ 1,520,705 | 0.08~11.88 | 102-103 | \$ 5,924 | |
| (2)採全部完工 法認列工程 損益: | | | | | | |
| GC003等 | \$ 1,417,261 | \$ 1,307,460 | 0~94 | 101 | \$ - | |
| | 100 | 年 | 3 | 月 | 31 | 日 |
| 自動化供應 系統業務 | 合約總價 (未含稅) | 估計 總成本 | 完工比例 (%) | 預定完 工年度 | 累積已認 列利益 | |
| 採全部完工 法認列工程 損益: | | | | | | |
| 3C068等 | \$ 1,627,846 | \$ 1,585,339 | 0~94 | 100 | \$ - | |
| | 100 | 年 | 3 | 月 | 31 | 日 |
| 整合系統業務 | 合約總價 (未含稅) | 估計 總成本 | 完工比例 (%) | 預定完 工年度 | 累積已認 列利益 | |
| 採全部完工 法認列工程 損益: | | | | | | |
| 5C101等 | \$ 1,617,893 | \$ 1,593,857 | 0~94 | 100 | \$ - | |

3. 在建工程及預收工程款明細如下：

| | 101 年 3 月 31 日 | |
|----------------|----------------|--------------|
| | 在建工程 | 預收工程款 |
| 在建工程超過預收工程款部分： | | |
| 完工比例法 | \$ 319,023 | \$ 258,167 |
| 全部完工法 | 908,382 | 440,328 |
| 小計 | 1,227,405 | 698,495 |
| 預收工程款超過在建工程部分： | | |
| 完工比例法 | 56,309 | 144,660 |
| 全部完工法 | 1,296,184 | 1,873,606 |
| 小計 | 1,352,493 | 2,018,266 |
| 合計 | \$ 2,579,898 | \$ 2,716,761 |
| | 100 年 3 月 31 日 | |
| | 在建工程 | 預收工程款 |
| 在建工程超過預收工程款部分： | | |
| 全部完工法 | \$ 2,321,402 | \$ 1,677,826 |
| 預收工程款超過在建工程部分： | | |
| 全部完工法 | 542,529 | 936,949 |
| 合計 | \$ 2,863,931 | \$ 2,614,775 |

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 101 | 年 | 第 | 一 | 季 |
|--------|---------|--------|---------|---------|------------|
| | 屬於營業成本者 | | 屬於營業費用者 | 合 | 計 |
| 用人費用 | | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 66,917 | \$ | 131,149 | \$ 198,066 |
| 勞健保費用 | | 5,536 | | 8,075 | 13,611 |
| 退休金費用 | | 4,098 | | 6,436 | 10,534 |
| 其他用人費用 | | 1,717 | | 2,426 | 4,143 |
| 折舊費用 | | 11,404 | | 6,904 | 18,308 |
| 攤銷費用 | | 492 | | 1,355 | 1,847 |
| | 100 | 年 | 第 | 一 | 季 |
| | 屬於營業成本者 | | 屬於營業費用者 | 合 | 計 |
| 用人費用 | | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 67,083 | \$ | 122,832 | \$ 189,915 |
| 勞健保費用 | | 5,387 | | 7,479 | 12,866 |
| 退休金費用 | | 4,024 | | 5,736 | 9,760 |
| 其他用人費用 | | 2,176 | | 2,756 | 4,932 |
| 折舊費用 | | 17,140 | | 8,662 | 25,802 |
| 攤銷費用 | | 393 | | 1,074 | 1,467 |

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|----------------------|
| 旭宣系統科技股份有限公司 (以下簡稱"旭宣") | 與本公司負責人相同 |
| 住科國際股份有限公司 | " |
| 瑞耘科技股份有限公司(註1) | " |
| 和淞科技股份有限公司(以下簡稱"和淞") | 本公司負責人為該公司之董事 |
| 朋傑新技股份有限公司 | " |
| 聖暉工程科技股份有限公司 (以下簡稱"聖暉") | " |
| 朋億股份有限公司(以下簡稱"朋億") | 本公司負責人為該公司法人董事之代表人 |
| 勵威電子股份有限公司 | 本公司總經理為該公司之董事長 |
| Marketech Integrated Pte Ltd. (以下簡稱"MIPL") | 本公司之子公司 |
| Market Go Profits Ltd. | " |
| Headquarter International Ltd. | " |
| Tiger United Finance Ltd. | " |
| MIC-Tech Global Corp. | " |
| 帆亞氣體科技股份有限公司 | " |
| MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd. (以下簡稱"MIC-Tech越南") | " |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. (以下簡稱"MIC-Tech") | " |
| Russky H. K. Limited | " |
| Marketech International Sdn. Bhd. | " |
| 上海茂華電子工程技術有限公司 | " |
| 華友化工國際貿易(上海)有限公司 (以下簡稱"華友化工") | " |
| 無錫啟華電子科技有限公司 | " |
| 福州吉威系統科技有限公司 | " |
| 上海吉威電子系統工程有限公司 (以下簡稱"上海吉威") | " |
| 無錫韓華電子科技有限公司 | " |
| 上海晟高機電工程設計有限公司 | " |
| 啟創科技有限公司 | " |
| 啟創半導體設備技術(無錫)有限公司 | " |
| 瑞宣國際有限公司 | " |
| 太倉建瑞光電科技有限公司 | " |
| Frontken MIC Co.Limited (註2) (以下簡稱"Frontken MIC") | MIC-Tech採權益法評價之被投資公司 |
| 無錫前進半導體科技有限公司 | Frontken MIC 之子公司 |
| 華軒科技股份有限公司(以下簡稱"華軒") | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| True Victor International Limited | " |
| Hoa Phong Marketech Co., Ltd. | " |
| 皇輝科技股份有限公司 | " |
| 威榮科技股份有限公司 | 本公司負責人為該公司負責人之二等親關係 |

註 1:民國 101 年 1 月起本公司負責人已非該公司之負責人。

註 2:民國 100 年 12 月起因該被投資公司股權及董事結構調整之故，該公司已非子公司，惟其為子公司 MIC-Tech 採權益法評價之被投資公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 工程收入

| | 101 年 第 一 季 | | 100 年 第 一 季 | |
|------|-----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 工程收入 淨額百分比 | 金 額 | 佔本公司 工程收入 淨額百分比 |
| MIPL | \$ 2,801 | - | \$ 21,628 | 1 |
| 其他 | 36 | - | 63 | - |
| 合計 | <u>\$ 2,837</u> | <u>-</u> | <u>\$ 21,691</u> | <u>1</u> |

本公司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，另本公司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條件而定，約工程驗收後 2 至 3 個月。

2. 銷貨收入

| | 101 年 第 一 季 | | 100 年 第 一 季 | |
|------|------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 銷貨收入 淨額百分比 | 金 額 | 佔本公司 銷貨收入 淨額百分比 |
| 華軒 | \$ 4,519 | 1 | \$ - | - |
| 華友化工 | 4,429 | 1 | 4,294 | 1 |
| 其他 | 3,655 | - | 79 | - |
| | <u>\$ 12,603</u> | <u>2</u> | <u>\$ 4,373</u> | <u>1</u> |

本公司對關係人及非關係人之銷貨係按一般價格辦理，並於銷售完成後 2 至 3 個月收款。

3. 進貨

| | 101 年 第 一 季 | | 100 年 第 一 季 | |
|----|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 |
| 和淞 | \$ 884 | - | \$ 1,546 | - |
| 旭宣 | 542 | - | 2,016 | 1 |
| 其他 | 549 | - | 2,673 | - |
| | <u>\$ 1,975</u> | <u>-</u> | <u>\$ 6,235</u> | <u>1</u> |

本公司對關係人及非關係人之進貨依一般進貨條件辦理，另本公司對關係

人之進貨付款方式於驗收後 2 至 3 個月付款。

4. 工程委外成本

| | 101 年 第 一 季 | | 100 年 第 一 季 | |
|----|------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | 金 額 | 佔本公司工 程委外成本 百 分 比 | 金 額 | 佔本公司工 程委外成本 百 分 比 |
| 聖暉 | \$ 17,800 | 3 | \$ 153,829 | 13 |
| 和淞 | 13,908 | 2 | 9,567 | - |
| 朋億 | - | - | 83,846 | 7 |
| 其他 | 31 | - | 577 | - |
| | <u>\$ 31,739</u> | <u>5</u> | <u>\$ 247,819</u> | <u>20</u> |

本公司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. 應收帳款

| | 101 年 3 月 31 日 | | 100 年 3 月 31 日 | |
|----------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 | 金 額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 |
| 華軒 | \$ 8,234 | 1 | \$ - | - |
| 朋億 | 5,250 | - | 9,900 | - |
| MIPL | 991 | - | 11,454 | 1 |
| MIC-Tech | - | - | 36,748 | 2 |
| 其他 | 449 | - | 7,752 | - |
| | 14,924 | 1 | 65,854 | 3 |
| 減：備抵呆帳 | (208) | - | (370) | - |
| | <u>\$ 14,716</u> | <u>1</u> | <u>\$ 65,484</u> | <u>3</u> |

6. 其他應收款

| | 101 年 3 月 31 日 | 100 年 3 月 31 日 |
|------------|-----------------|----------------|
| MIC-Tech越南 | <u>\$ 4,473</u> | <u>\$ -</u> |

本公司對上述關係人之其他應收款係支應 MIC-Tech 越南營運週轉資金需求之資金融通款項。截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司因上述資金融通認列之應收本金 \$4,427 及應收利息 \$46，相關資訊如下：

| | 101 年 第 一 季 | | 利 率 | 利 息 收 入 | 期 末 應 收 利 息 |
|------------|---------------------|-----------------|--------|--------------|----------------|
| | 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | | | |
| MIC-Tech越南 | <u>\$ 7,395</u> (註) | <u>\$ 4,427</u> | 7.036% | <u>\$ 46</u> | <u>\$ 46</u> |

註：本公司經董事會通過之資金貸與額度計美金 250,000 元，期末實際

撥貸之金額計美金 150,000 元。

7. 應付票據

| | 101 年 3 月 31 日 | | 100 年 3 月 31 日 | |
|----|------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 | 金 額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 |
| 聖暉 | \$ 18,690 | 4 | \$ 82,391 | 11 |
| 和淞 | 948 | - | 5,668 | 1 |
| 朋億 | - | - | 28,372 | 3 |
| 其他 | 943 | - | 638 | - |
| | <u>\$ 20,581</u> | <u>4</u> | <u>\$ 117,069</u> | <u>15</u> |

8. 應付帳款

| | 101 年 3 月 31 日 | | 100 年 3 月 31 日 | |
|----|------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 | 金 額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 |
| 和淞 | \$ 18,635 | 1 | \$ 25,684 | 1 |
| 朋億 | 6,563 | - | 42,748 | 2 |
| 聖暉 | - | - | 79,129 | 3 |
| 其他 | 2,670 | - | 3,910 | - |
| | <u>\$ 27,868</u> | <u>1</u> | <u>\$ 151,471</u> | <u>6</u> |

9. 在建工程/預收工程款

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司與 MIPL 已簽訂尚未完工之工程合約金額分別為 \$142,693 及 \$128,313，預收工程款金額分別計 \$60,107 及 \$56,679。

10. 財產交易

本公司民國 101 年及 100 年第一季向旭宣購入電腦設備及相關軟體，其購入價款分別計 \$1,180 及 \$4,274。(表列「固定資產」及「無形資產」)

11. 背書保證

截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司為子公司背書保證之餘額明細如下：

| | 101 年 3 月 31 日 | 100 年 3 月 31 日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 上海吉威 | \$ 282,525 | \$ 190,839 |
| 華友化工 | 177,060 | 176,400 |
| MIPL | 59,020 | 58,800 |
| MIC-Tech越南 | 40,021 | 22,170 |
| | <u>\$ 558,626</u> | <u>\$ 448,209</u> |

六、抵(質)押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五外，其他重要承諾及或有事項如下：

- (一)截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司為工程履約及關稅保證開立之票據及保證函計\$830,295。
- (二)截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司承租辦公處所、倉庫及員工宿舍，已簽訂租賃合約且尚未給付之金額計\$185,330，其中於未來一年內應給付租金計\$31,321。
- (三)截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司為進貨已開立尚未使用之信用狀金額計約\$23,077。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

- (一)民國 100 年第一季財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 101 年第一季財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

| | 101年3月31日 | | |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| 非衍生性金融商品 | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 2,813,296 | \$ - | \$ 2,813,296 |
| 公平價值變動列入 損益之金融資產 | 12,211 | 12,211 | - |
| 備供出售金融資產 | 16,709 | 16,709 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 223,213 | - | - |
| 存出保證金 | 11,155 | - | 11,155 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | \$ 2,328,927 | \$ - | \$ 2,328,927 |
| 長期借款 | 100,000 | - | 100,000 |

| | 100年3月31日 | | |
|------------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| 非衍生性金融商品 | | | |
| 資產 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融資產 | \$ 3,027,775 | \$ - | \$ 3,027,775 |
| 公平價值變動列入 損益之金融資產 | 9,820 | 9,820 | - |
| 備供出售金融資產 以成本衡量之金融資產 | 390,924 | 38,589 | 352,335 |
| 存出保證金 | 125,843 | - | - |
| | 11,682 | - | 11,682 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | \$ 3,509,118 | \$ - | \$ 3,509,118 |
| 長期借款 | 100,000 | - | 100,000 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)及應付費用。
2. 交易目的金融資產係以公開之市場價格為公平市價。
3. 備供出售金融資產係以公開之市場價格為公平市價或採評價方法估計。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。惟金額不重大者，則不予折現。
5. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。惟金額不重大者，則不予折現。
6. 具有資產負債表外信用風險之金融資產

| | 保 證 金 額 | |
|-------------|------------|------------|
| | 101年3月31日 | 100年3月31日 |
| 被投資公司借款背書保證 | \$ 558,626 | \$ 448,209 |

本公司提供之借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅針對本公司之子公司或與本公司有業務往來關係之公司為之。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與合約金額相等。

(三) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險及以外幣交易之匯率風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最為嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險最小者為依歸。

本公司對於以外幣交易之匯率風險亦基於政策性風險管理目標，尋求最佳化之風險部位並維持適當流動性部位，以達到最佳的避險策略。

(四)本公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債皆為\$100,000。民國 101 年及 100 年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$4,889 及\$41,415，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為\$129,803 及\$81,351。

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

| (外幣：功能性貨幣) | 101 年 3 月 31 日 | | 100 年 3 月 31 日 | |
|--------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 外幣 | 匯率 | 外幣 | 匯率 |
| (單位：仟元) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 22,105 | 29.51 | 18,894 | 29.40 |
| 歐元：新台幣 | 892 | 39.41 | 1,592 | 41.71 |
| 日圓：新台幣 | 227,822 | 0.3592 | 299,832 | 0.3550 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 40,882 | 29.51 | 42,836 | 29.40 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1,742 | 29.51 | 7,736 | 29.40 |
| 歐元：新台幣 | 259 | 39.41 | 517 | 41.71 |
| 日圓：新台幣 | 46,312 | 0.3592 | 92,071 | 0.3550 |

(2)本公司投資之權益類金融商品及受益憑證投資部分受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1)本公司於銷售產品時，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價值。

(2)本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達 50%以上之子公司、直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業，或本公司直接及間接持有表決權股份 90%以上之公司間得為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益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

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之銀行借款係浮動利率之債務，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，因佔總資產比率不高，且本公司營運資金充足，因此評估無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 101 年第一季之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期 最高餘額 | 期末餘額 (註5) | 利率區間 | 資金貸 與性質 (註2) | 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(註3) | 資金貸與 總限額 (註4) | 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 | \$ 7,395 | \$ 7,378 | 7.036% | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 1,626,522 | \$ 1,626,522 | 註5 |

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：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。

(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、營業週轉...等。

註 3：對個別對象資金貸與限額，其因業務往來者，以不超過業務往來金額為限；若因短期融通資金者，以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限。

(1) 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。

(2) 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為限。

(3) 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，不受上列 1 至 2 之限制。

註 4：資金貸與總限額以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限，若為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，則不受此限。

註 5：期末餘額為董事會決議金額，帆宣系統科技股份有限公司期末實際撥貸之金額計 \$4,427。

2. 為他人背書保證情形：

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書保證 餘額 (註4) | 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) | 備註 | |
|------------|------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------|----------------------|------------------|-------------------------------|------------------|------------|----|
| 0 | 帆宣系統科技股 份有限公司 | Marketch Integrated Pte Ltd. | 本公司之 公司 | \$ 406,630 | \$ 60,550 | \$ 59,020 | \$ - | 1.45 | \$ 813,261 | 註4 |
| 0 | 帆宣系統科技股 份有限公司 | MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd. | 本公司之 公司 | 406,630 | 40,562 | 40,021 | - | 0.98 | 813,261 | 註4 |
| 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 | 本公司之 公司 | 406,630 | 282,525 | 282,525 | - | 6.95 | 813,261 | 註4 |
| 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 | 本公司之 公司 | 406,630 | 181,650 | 177,060 | - | 4.35 | 813,261 | 註4 |

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(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：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) 對公司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：本公司背書保證之最高限額係以不超過本公司淨值之百分之二十為限，對單一企業背書保證之限額係以不超過本公司淨值之百分之十計算。本公司及其子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限；對單一企業背書保證之限額以不超過淨值之百分之二十為限。倘經董事會核准，本公司對直接或間接持有股權百分之五十一子公司，其背書保證額度得不受前述限制。

註 4：期末餘額為董事會決議金額，帆宣系統科技股份有限公司期末為他人背書保證實際動支之金額 - Marketech Integrated Pte Ltd. 計\$59,020、MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd. 計\$40,021、上海吉威電子系統工程有限公司計\$186,284 及華友化工國際貿易(上海)有限公司計\$128,250。

3. 期末持有有價證券情形：

| 本公司名稱 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 有價證券發行人 與本公司之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | |
|------------------|--------|---|--------------------|------------------------|-----------|-------------------|--------|-----------|------|
| | | | | | 股數 | 帳面金額 | 比率 | 市價或淨值 | 設質情形 |
| 帆宣系統科技股 份有限公司 | 普通股 | 台灣積體電路製造股份有限公司等7種 上市上櫃股票 減：評價調整 合計 | 無 | 公平價值變動列入損益 之金融資產-流動 | - | \$ 17,229 | - | \$ 12,211 | 無 |
| | | | | | | (5,018) | | | |
| | | | | | | <u>\$ 12,211</u> | | | |
| " | 普通股 | 聖暉工程科技股份有限公司 加：評價調整 合計 | 本公司負責人 為該公司之董事 | 備供出售金融資產-流動 | 123,770 | \$ 10,463 | 0.27% | \$ 16,709 | 無 |
| | | | | | (註1) | | | | |
| | | | | | | <u>6,246</u> | | | |
| | | <u>\$ 16,709</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 | 本公司負責人為 該公司之董事 | " | 1,684,475 | 39,287 | 13.58% | - | " |
| " | " | 瑞耘科技股份有限公司 | 無 | " | 3,117,199 | 38,675 | 10.85% | - | " |
| " | " | 宇葳科技股份有限公司 | 與本公司負責人 相同 | " | 3,000,000 | 30,000 | 16.67% | - | " |
| " | " | 漢大創業投資股份有限公司 | 本公司負責人為 該公司之監察人 | " | 2,000,000 | 20,000 | 8.62% | - | " |
| " | " | 漢驊創業投資股份有限公司 | " | " | 1,200,000 | 12,000 | 4.17% | - | " |
| " | " | 智元創業投資股份有限公司 | 無 | " | 1,000,000 | 10,000 | 2.00% | - | " |
| " | " | 台灣智慧光網股份有限公司 | 本公司負責人為 該公司之董事 | " | 1,000,000 | 10,000 | 5.00% | - | " |
| " | " | 勵威電子股份有限公司 | 本公司總經理為 該公司之董事長 | " | 666,000 | 9,990 | 2.67% | - | " |
| " | " | 寶典創業投資股份有限公司 | 無 | " | 1,000,000 | 6,000 | 3.50% | - | " |
| " | " | 鑫寶創業投資股份有限公司 | " | " | 240,000 | 2,400 | 1.14% | - | " |
| " | " | 大將營造股份有限公司 | " | " | 337,500 | 1,380 | 15.00% | - | " |
| " | " | BMR Technology Corp. | 本公司負責人為 該公司之董事 | " | 2,449,717 | - | 18.47% | - | " |
| " | " | 八達創新科技股份有限公司 | 無 | " | 128,000 | - | 0.30% | - | " |
| " | " | 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2 | - | " |
| " | " | ACM Research Inc. | " | " | 266,667 | - | 註2 | - | " |
| " | " | Applied Harmonics Corporation | " | " | 237,179 | - | 註2 | - | " |
| | | 合計 | | | | <u>\$ 223,213</u> | | | |
| 帆宣系統科技股 份有限公司 | 普通股 | 榮炭科技股份有限公司 | 無 | 預付長期投資款 | | <u>\$ 6,000</u> | | | |
| " | " | 英屬蓋曼群島商永精控股股份有限公司 | " | " | | <u>\$ 19,500</u> | | | |

| 本公司名稱 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與本公司之關係 | 帳列科目 | 股數 | 帳面金額 | 比率 | 市價或淨值 | 設質情形 |
|--------------|--------|-----------------------------------|-----------------|-------------|------------|---------------------|---------|--------------|------|
| 帆宣系統科技股份有限公司 | 普通股 | Market Go Profits Ltd. | 本公司之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 28,822,807 | \$ 1,125,923 | 100.00% | \$ 1,125,923 | 無 |
| " | " | Tiger United Finance Ltd. | " | " | 1,410,367 | 38,868 | 100.00% | 38,868 | " |
| " | " | Headquarter International Ltd. | " | " | 1,289,367 | 38,586 | 100.00% | 38,586 | " |
| " | " | 帆亞氣體科技股份有限公司 | " | " | 400,000 | 3,985 | 50.00% | 3,985 | " |
| " | " | Marketch Integrated Pte Ltd. | " | " | 2,525,040 | 2,245 | 100.00% | 2,245 | " |
| " | " | MIC-Tech Viet Nam Co., Ltd. | " | " | - | 220 | 100.00% | 220 | " |
| " | " | 皇輝科技股份有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | " | 2,000,000 | 20,184 | 40.00% | 19,698 | " |
| " | " | 華軒科技股份有限公司 | " | " | 200,000 | 3,229 | 20.00% | 3,229 | " |
| " | " | True Victor International Limited | " | " | 19,286 | 796 | 38.57% | 796 | " |
| " | " | Hoa Phong Marketch Co., Ltd. | " | " | - | 10,170 | 40.00% | 3,238 | " |
| " | " | MIC-Tech Global Corp. | 本公司之子公司 | " | 50,864 | (2,381) | 92.21% | (637) | " |
| | | 加：長期股權投資貸餘轉列「其他負債」 | | | | 2,381 | | | |
| | | 合計 | | | | <u>\$ 1,244,206</u> | | | |

註 1: 聖暉工程科技股份有限公司因於民國 99 年 11 月於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，本公司根據相關規定將持有之部分股數計 2,829 仟股提交臺灣集中保管結算所集中保管。截至民國 101 年 3 月 31 日止，集中保管股數已全部屆期領回。

註 2: 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一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 買、賣之公司及名稱 | 有價證券種類 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出期 | | 未 | |
|--------------|----------------|-------------|------|----|-----------|------------|----|------|-----------|-------------|-----------|------------|---------|-----------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| 帆宣系統科技股份有限公司 | 聖暉工程科技股份有限公司股票 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | 1,700,770 | \$ 162,424 | - | \$ - | 1,577,000 | \$103-\$141 | \$145,715 | \$ 167,320 | 123,770 | \$ 16,709 |

(註)

註：其中包含 \$129,803 金融商品之未實現利益，已從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額本分之二十者：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本分之二十者：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者：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易資訊：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | | 被投資公司本期損益 | | 本期認列之投資損益(註) | | 備註 | | |
|--------------|--------------------------------|--------|------------------|--------|-----------|------|-----------|------------|-------|-----------|-----------|--------------|------------|-----|------------|-----------------|
| | | | | 幣別 | 本期期末 | 幣別 | 上期期末 | 股數 | 比率(%) | 幣別 | 帳面金額 | 幣別 | 金額 | | 幣別 | 金額 |
| 帆宣系統科技股份有限公司 | Marketech Integrated Pte Ltd. | 新加坡 | 半導體業自動化供應系統業務之承攬 | 新台幣 | \$ 60,880 | 新台幣 | \$ 60,880 | 2,525,040 | 100 | 新台幣 | \$ 2,245 | 新台幣 | (\$ 2,772) | 新台幣 | (\$ 2,772) | 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 | 新台幣 | 950,661 | 新台幣 | 905,565 | 28,822,807 | 100 | 新台幣 | 1,125,923 | 新台幣 | (62,478) | 新台幣 | (62,095) | 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 | 新台幣 | 7,786 | 新台幣 | 7,786 | 50,864 | 92.21 | 新台幣 | (2,381) | 新台幣 | (315) | 新台幣 | (290) | 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 | 新台幣 | 42,475 | 新台幣 | 42,475 | 1,289,367 | 100 | 新台幣 | 38,586 | 新台幣 | (18) | 新台幣 | (18) | 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 | 新台幣 | 46,475 | 新台幣 | 46,475 | 1,410,367 | 100 | 新台幣 | 38,868 | 新台幣 | (159) | 新台幣 | (159) | 本公司之子公司 |
| 帆宣系統科技股份有限公司 | 帆亞氣體科技股份有限公司 | 台灣 | 從事氣體之製造及銷售 | 新台幣 | 4,000 | 新台幣 | 4,000 | 400,000 | 50 | 新台幣 | 3,985 | 新台幣 | - | 新台幣 | - | 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 | 工程專業承包及相關維修服務 | 新台幣 | 6,528 | 新台幣 | 6,528 | - | 100 | 新台幣 | 220 | 新台幣 | (936) | 新台幣 | (936) | 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 | 新台幣 | 20,000 | 新台幣 | - | 2,000,000 | 40 | 新台幣 | 20,184 | 新台幣 | (778) | 新台幣 | 184 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 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 | 新台幣 | 2,000 | 新台幣 | 2,000 | 200,000 | 20 | 新台幣 | 3,229 | 新台幣 | 4,075 | 新台幣 | 815 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 帆宣系統科技股份有限公司 | Hoa Phong Marketech Co., Ltd. | 越南 | 工程專業承包及相關維修服務 | 新台幣 | 11,553 | 新台幣 | 11,553 | - | 40 | 新台幣 | 10,170 | 新台幣 | (415) | 新台幣 | (166) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |

| 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 | | 期末持 | | | | 被投資公司本期損益 | | 本期認列之投資損益(註) | | 備註 | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------|---|---------|--------|---------|--------|------------|-------|-----------|-----------|--------------|-----------|-----|------|-----------------|
| | | | | 幣別 | 本期期末 | 幣別 | 上期期末 | 股數 | 比率(%) | 幣別 | 帳面金額 | 幣別 | 金額 | | 幣別 | 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 | 新台幣 | \$ 800 | 新台幣 | \$ 800 | 19,286 | 38.57 | 新台幣 | \$ 796 | 新台幣 | \$ - | 新台幣 | \$ - | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| Market Go Profits Ltd. | MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. | 開曼群島 | 從事控股及轉投資事務 | 美元 | 27,820 | 美元 | 26,320 | 27,820,307 | 100 | 新台幣 | 1,097,271 | 新台幣 | (62,478) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |
| Marketch Integrated Pte Ltd. | Marketch International Sdn. Bhd. | 馬來西亞 | 半導體業自動化供應系統業務之承攬 | 馬來西亞林吉特 | 500 | 馬來西亞林吉特 | 500 | 500,000 | 100 | 新台幣 | 1,720 | 新台幣 | (918) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. | 無錫啟華電子科技有限公司 | 中國大陸 | 半導體元器件及晶體專用設備、電子元器件專用設備、環境污染防治設備設計、製造、安裝及維修服務；包裝專用設備、制冷設備的組裝；BBQ(燒烤)燒烤爐組裝及自有廠房租賃 | 美元 | 20,500 | 美元 | 19,000 | - | 100 | 新台幣 | 213,906 | 新台幣 | (34,936) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. | 華友化工國際貿易(上海)有限公司 | 中國大陸 | 半導體生產、檢驗設備及其耗材、發電用鍋爐的批發、佣金代理、進出口及其它相關配套業務；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 | 美元 | 500 | 美元 | 500 | - | 100 | 新台幣 | 357,847 | 新台幣 | (4,046) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |

| 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 | | 期末持有 | | | | 被投資公司本期損益 | | 本期認列之投資損益(註) | | 備註 | | |
|-------------------------------------|--------------------------|------|---|--------|--------|------|--------|---------|-------|-----------|-----------|--------------|------------|-----|------|-----------------|
| | | | | 幣別 | 本期期末 | 幣別 | 上期期末 | 股數 | 比率(%) | 幣別 | 帳面金額 | 幣別 | 金額 | | 幣別 | 金額 |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. | Rusky H. K. Limited | 香港 | 從事控股及轉投資事務 | 美元 | \$ 853 | 美元 | \$ 853 | 633,000 | 100 | 新台幣 | \$ 10,192 | 新台幣 | (\$ 2,098) | 新台幣 | \$ - | 該公司之子公司 |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. | 福州吉威系統科技有限公司 | 中國大陸 | 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 | 美元 | 300 | 美元 | 300 | - | 100 | 新台幣 | 1,844 | 新台幣 | (254) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. | 上海吉威電子系統工程有限公司 | 中國大陸 | 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 | 美元 | 2,420 | 美元 | 2,420 | - | 100 | 新台幣 | 301,220 | 新台幣 | (24,389) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. | 無錫韓華電子科技有限公司 | 中國大陸 | 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 | 美元 | 49 | 美元 | 49 | - | 49 | 新台幣 | 6,211 | 新台幣 | (25) | 新台幣 | - | 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 | 美元 | 492 | 美元 | 492 | 491,807 | 40.08 | 新台幣 | 7,228 | 新台幣 | (2,605) | 新台幣 | - | 該公司採權益法評價之被投資公司 |
| 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 | 美元 | 180 | 美元 | 180 | 180,000 | 60 | 新台幣 | 342 | 新台幣 | (224) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |

| 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 | | 期末持 | | | | 被投資公司本期損益 | | 本期認列之投資損益(註) | | 備註 | | |
|-------------------------------------|-------------------|------|---|--------|----------|-----|----------|-----------|-------|-----------|-----------|--------------|----------|-----|------|---------|
| | | | | 幣別 | 本期期末 | 幣別 | 上期期末 | 股數 | 比率(%) | 幣別 | 帳面金額 | 幣別 | 金額 | | 幣別 | 金額 |
| 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 | 美元 | \$ 1,500 | 美元 | \$ 1,500 | 1,500,000 | 50 | 新台幣 | \$ 36,330 | 新台幣 | (\$ 922) | 新台幣 | \$ - | 該公司之子公司 |
| Rusky H. K. Limited | 上海茂華電子工程技術有限公司 | 中國大陸 | 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 | 美元 | 603 | 美元 | 603 | - | 80 | 新台幣 | 9,656 | 新台幣 | (2,197) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |
| Rusky H. K. Limited | 上海晟高機電工程設計有限公司 | 中國大陸 | 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 | 美元 | 200 | 美元 | 200 | - | 100 | 新台幣 | (974) | 新台幣 | (341) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |
| Frontken MIC Co. Limited | 無錫前進半導體科技有限公司 | 中國大陸 | 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 | 美元 | 1,220 | 美元 | 1,220 | - | 100 | 新台幣 | 18,104 | 新台幣 | (2,605) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |
| 啟創科技有限公司 | 啟創半導體設備技術(無錫)有限公司 | 中國大陸 | 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 | 美元 | 300 | 美元 | 300 | - | 100 | 新台幣 | 570 | 新台幣 | (224) | 新台幣 | - | 該公司之子公司 |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | | 本 期 認 列 之 投 資 損 益 (註) | | 備 註 | | | | |
|----------|--------------|------|---|--------|----------|---------|----------|-------------------|---------|-----------------------|-----------|-----|----------|-----|------|---------|
| | | | | 幣 別 | 本 期 期 末 | 幣 別 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 (%) | 幣 別 | 帳 面 金 額 | | 幣 別 | 金 額 | 幣 別 | 金 額 |
| 瑞宣國際有限公司 | 太倉建瑞光電科技有限公司 | 中國大陸 | 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 | 美元 | \$ 3,000 | 美元 | \$ 3,000 | - | 100 | 新台幣 | \$ 72,675 | 新台幣 | (\$ 922) | 新台幣 | \$ - | 該公司之子公司 |

註：金額為零者，本公司未直接認列損益。

2. 被投資公司重大交易相關資訊：

(1) 資金貸與他人：

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期 最高餘額 | 期末餘額 (註5) | 利率區間 | 資金貸 與性質 (註2) | 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(註3) | 資金貸與 總限額 (註4) | 備註 |
|------------|------------------|--------------|-------|------------|--------------|-------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-------|------|-------------------------|---------------------|----|
| | | | | | | | | | | | 名 稱 | 價 值 | | | |
| 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 | \$ 70,238 | \$ 70,238 | 7.32% | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 120,488 | \$120,488 | 註5 |
| 2 | 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 | 24,091 | 23,413 | 7.32% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 143,139 | 143,139 | 註5 |

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：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。

(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、營業週轉...等。

註 3：對個別對象資金貸與限額，其因業務往來者，以不超過業務往來金額為限；若因短期融通資金者，以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限。

(1) 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。

(2) 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為限。

(3) 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，不受上列 1 至 2 之限制。

註 4：資金貸與總限額以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限，若為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，則不受此限。

註 5：期末餘額為董事會決議金額，上海吉威電子系統工程有限公司期末實際撥貸之金額計\$46,826、華友化工國際貿易(上海)有限公司期末實際撥貸之金額計\$23,413。

(2)為他人背書保證情形：無此情形。

(3)期末持有有價證券情形：

| 持 有 之 公 司 | 有價證券種類 | 有 價 證 券 名 稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 | | 末 | | 設質情形 |
|-------------------------------------|--------|-------------------------------------|-------------|-------------|------------|--------------|--------|--------------|------|
| | | | | | 股數(單位數) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價 或 淨 值 | |
| Market Go Profits Ltd. | 普通股 | MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. | 本公司之間接轉投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 27,820,307 | \$ 1,097,271 | 100% | \$ 1,097,271 | 無 |
| Marketech Intergrated Pte Ltd. | " | Marketech International Sdn. Bhd. | " | " | 500,000 | 1,720 | 100% | 188 | " |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. | " | 無錫啟華電子科技有限公司 | " | " | - | 213,906 | 100% | 220,374 | " |
| " | " | 華友化工國際貿易(上海)有限公司 | " | " | - | 357,847 | 100% | 357,847 | " |
| " | " | 福州吉威系統科技有限公司 | " | " | - | 1,844 | 100% | 1,844 | " |
| " | " | 上海吉威電子系統工程有限公司 | " | " | - | 301,220 | 100% | 301,220 | " |
| " | " | Rusky H. K. Limited | " | " | 633,000 | 10,192 | 100% | 10,192 | " |
| " | " | 無錫韓華電子科技有限公司 | " | " | - | 6,211 | 49% | 6,211 | " |
| " | " | Frontken MIC Co. Limited | " | " | 491,807 | 7,228 | 40.08% | 7,228 | " |
| " | " | 啟創科技有限公司 | " | " | 180,000 | 342 | 60% | 342 | " |
| " | " | 瑞宣國際有限公司 | " | " | 1,500,000 | 36,330 | 50% | 36,330 | " |
| Rusky H. K. Limited | " | 上海茂華電子工程技術有限公司 | " | " | - | 9,656 | 80% | 9,036 | " |
| " | " | 上海晟高機電工程設計有限公司 | " | " | - | (974) | 100% | (974) | " |
| 啟創科技有限公司 | " | 啟創半導體設備技術(無錫)有限公司 | " | " | - | 570 | 100% | 570 | " |
| 瑞宣國際有限公司 | " | 太倉建瑞光電科技有限公司 | " | " | - | 72,675 | 100% | 72,675 | " |

(4)累進買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：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者：無此情形。

(9)從事衍生性金融商品交易資訊：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收資本額 (註3)(註4) | 投資 方式 | 本年期初自台灣匯 出累積投資金額 (註4) | 本期匯出或收回投資金額 (註4) | | 本期期末自台灣匯出 累積投資金額 (註4) | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資損益 | 期末投資 帳面價值 (註1) | 截至本期止 已匯回台灣 之投資收益 | 備 註 |
|--------------------------|---|-------------------|----------|-----------------------------|---------------------|------|-----------------------------|-------------------------|--------------|----------------------|-------------------------|--------|
| | | | | 匯 | 出 | 收 | | | | | | |
| 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 設計、製造、安裝 及維修服務；包裝 專用設備、制冷設 備的組裝；BBQ(燒 烤)燒烤爐組裝及自 有廠房租賃 | \$ 634,465 | 註2 | \$ 560,690 | \$ 44,265 | \$ - | \$ 604,955 | 100 | (\$ 34,796) | \$ 213,906 | \$ - | |
| 華友化工國際 貿易(上海)有 限公司 | 半導體生產、檢驗 設備及其耗材、發 電用鍋爐的批發、 佣金代理、進出口 及其它相關配套業 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 | 190,369 | 註2 | 14,755 | - | - | 14,755 | 100 | (4,046) | 357,847 | - | |
| 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 | 8,853 | 註2 | 8,853 | - | - | 8,853 | 100 | (254) | 1,844 | - | |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註3)(註4) | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註4) | 本期匯出或收回投資金額 (註4) | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註4) | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 (註1) | 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 | \$ 254,347 | 註2 | \$ 71,414 | \$ - | \$ - | \$ 71,414 | 100 | (\$24,389) | \$ 301,220 | \$ - | |
| 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 | 11,804 | 註2 | 17,795 | - | - | 17,795 | 80 | (1,757) | 9,656 | - | |
| 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 | 9,001 | 註2 | 1,446 | - | - | 1,446 | 49 | (12) | 6,211 | - | |
| 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 | 5,902 | 註2 | 5,902 | - | - | 5,902 | 100 | (341) | (974) | - | |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註3)(註4) | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註4) | 本期匯出或收回投資金額 (註4) | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註4) | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 (註1) | 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 | \$ 36,002 | 註2 | \$ 14,410 | \$ - | \$ - | \$ 14,410 | 40 | (\$ 1,044) | \$ 7,256 | \$ - | |
| 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 | 8,853 | 註2 | 5,312 | - | - | 5,312 | 60 | (134) | 342 | - | |
| 太倉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 | 88,530 | 註2 | 44,265 | - | - | 44,265 | 50 | (461) | 36,337 | - | |
| 住科集成系統工程(上海)有限公司 | 化工石油設備、管道安裝工程及無塵室系統工程 | 38,363 | 註2 | 666 | - | - | 666 | 1.74 | - | 666 | - | |

註1：除無錫啟華電子科技有限公司外，本期認列投資損益係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價。

註2：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註3：本期實收資本額含華友化工國際貿易(上海)有限公司發放屬95年度之股利計USD1,000,000予MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.，再予以轉增資無錫啟華電子科技有限公司。

註4：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) | 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及其子公司 | \$ 795,271 | \$ 1,202,798 | \$ 2,439,782 |

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. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 銷 貨 | |
|------------------|----------|-----|
| | 金額 | 百分比 |
| 華友化工國際貿易(上海)有限公司 | \$ 4,429 | 1 |

十二、營運部門財務資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。