

帆宣系統科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年度第一季
(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
民國九十九及九十八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 ~ 5 |
| 四、 | 資產負債表 | 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 | |
| | (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 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 16 ~ 28 |
| | (五) 關係人交易 | 29 ~ 33 |
| | (六) 質押之資產 | 33 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 33 |
| | (八) 重大之災害損失 | 33 |
| | (九) 重大之期後事項 | 33 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|----|------|
| (十) | 其他 | 33 | ~ 36 |
| (十一) | 附註揭露事項 | 37 | ~ 46 |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 37 | ~ 40 |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 41 | ~ 43 |
| | 3. 大陸投資資訊 | 44 | ~ 46 |
| (十二) | 部門別財務資訊 | 46 | |

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10000148 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九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一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，故無法對上開財務季報表之整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(六)所述，帆宣系統科技股份有限公司民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一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季報表作評價及揭露。截至民國九十九年三月三十一日及民國九十八年三月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 1,252,999 仟元及新台幣 1,115,688 仟元，民國九十九年一月一日至三月三十一日及民國九十八年一月一日至三月三十一日所認列投資損失分別為新台幣 34,272 仟元及新台幣 26,626 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季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季報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之事。

如財務報表附註三所述，帆宣系統科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

吳漢期

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：(90)台財證(六)字第 157088 號

中華民國九十九年四月二十七日

帆宣系統科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

| | 99 年 3 月 31 日 | | 98 年 3 月 31 日 | | | 99 年 3 月 31 日 | | 98 年 3 月 31 日 | | | |
|-----------------------|------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------------|----------------------|------------------------|---------------|-------|-------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % | | |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 395,011 | 6 | \$ 391,301 | 5 | 2100 | 短期借款(附註四(九)) | \$ 110,000 | 1 | \$ 905,000 | 12 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) | 15,098 | - | 8,441 | - | 2120 | 應付票據 | 269,137 | 4 | 239,508 | 3 |
| 1120 | 應收票據淨額 | 111,755 | 1 | 33,420 | 1 | 2130 | 應付票據 - 關係人(附註五) | 10,340 | - | 14,843 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(三)) | 1,765,780 | 26 | 2,025,167 | 26 | 2140 | 應付帳款 | 1,495,722 | 22 | 1,367,106 | 17 |
| 1150 | 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | 114,250 | 2 | 213,529 | 3 | 2150 | 應付帳款 - 關係人(附註五) | 23,315 | - | 43,214 | 1 |
| 1160 | 其他應收款(附註四(十六)) | 54,808 | 1 | 24,129 | - | 2160 | 應付所得稅(附註四(十六)) | 4,530 | - | 46,046 | 1 |
| 1180 | 其他應收款 - 關係人(附註五) | 48,343 | 1 | 97,371 | 1 | 2170 | 應付費用 | 48,315 | 1 | 54,670 | 1 |
| 120X | 存貨(附註四(四)) | 1,274,625 | 18 | 1,496,750 | 19 | 2210 | 其他應付款項 | 3,252 | - | 22,279 | - |
| 1240XX | 在建工程(附註四(十八)及五) | 1,076,405 | 16 | 1,254,702 | 16 | 2260 | 預收款項 | 94,620 | 1 | 151,329 | 2 |
| 2264XX | 減：預收工程款 | (757,985) | (11) | (689,207) | (9) | 2264YY | 預收工程款(附註四(十八)及五) | 1,142,576 | 17 | 580,425 | 7 |
| 1260 | 預付款項 | 130,496 | 2 | 55,130 | 1 | 1240YY | 減：在建工程 | (641,716) | (9) | (396,176) | (5) |
| 1286 | 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六)) | 107,988 | 1 | 80,800 | 1 | 2280 | 其他流動負債 | 56,626 | 1 | 76,995 | 1 |
| 1298 | 其他流動資產 - 其他 | 9,906 | - | 21,497 | - | 21XX | 流動負債合計 | 2,616,717 | 38 | 3,105,239 | 40 |
| 11XX | 流動資產合計 | 4,346,480 | 63 | 5,013,030 | 64 | 2420 | 長期負債 | | | | |
| 基金及投資 | | | | | 長期負債 | | | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五)) | 152,269 | 2 | 142,880 | 2 | 24XX | 長期借款(附註四(十)) | 530,000 | 8 | 680,000 | 9 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註四(六)) | 1,252,999 | 19 | 1,403,309 | 18 | | 長期負債合計 | 530,000 | 8 | 680,000 | 9 |
| 14XX | 基金及投資合計 | 1,405,268 | 21 | 1,546,189 | 20 | 其他負債 | | | | | |
| 固定資產(附註四(七)及五) | | | | | 應計退休金負債 | | | | | | |
| 成本 | | | | | 2810 | | | | | | |
| 1501 | 土地 | 103,901 | 2 | 110,456 | 2 | 2860 | 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十六)) | 17,081 | - | 37,151 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 1,188,416 | 17 | 1,152,489 | 15 | 2880 | 其他負債 - 其他(附註四(六)) | 20,612 | - | 20,891 | - |
| 1531 | 機器設備 | 310,866 | 5 | 303,648 | 4 | 28XX | 其他負債合計 | 85,883 | 1 | 107,819 | 1 |
| 1551 | 運輸設備 | 3,860 | - | 7,852 | - | 2XXX | 負債總計 | 3,232,600 | 47 | 3,893,058 | 50 |
| 1561 | 辦公設備 | 99,533 | 1 | 107,569 | 1 | 股東權益 | | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | 5,710 | - | 5,710 | - | 股本(附註四(十二)) | | | | | |
| 15XY | 成本及重估增值 | 1,712,286 | 25 | 1,687,724 | 22 | 3110 | 普通股股本 | 1,617,438 | 23 | 1,469,025 | 19 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (613,416) | (9) | (516,537) | (7) | 資本公積(附註四(十三)) | | | | | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 4,257 | - | 35,260 | 1 | 3211 | 普通股溢價 | 554,907 | 8 | 700,829 | 9 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 1,103,127 | 16 | 1,206,447 | 16 | 3213 | 轉換公司債溢價 | 39,483 | 1 | 39,483 | - |
| 其他資產 | | | | | 3260 | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 9,966 | - | 10,261 | - | 3271 | 長期投資 | 1,571 | - | 3,667 | - |
| 1830 | 遞延費用 | 9,123 | - | 16,404 | - | 3310 | 員工認股權 | 795 | - | 18 | - |
| 1880 | 其他資產 - 其他(附註四(八)) | 500 | - | 3,500 | - | 3350 | 保留盈餘(附註四(十四)) | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 19,589 | - | 30,165 | - | 3420 | 法定盈餘公積 | 390,021 | 6 | 368,993 | 5 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 6,874,464 | 100 | \$ 7,795,831 | 100 | 3XXX | 未分配盈餘 | 939,116 | 14 | 1,138,887 | 15 |
| | | | | | 股東權益其他調整項目 | | | | | | |
| | | | | | 3420 | | | | | | |
| | | | | | 累積換算調整數 | | | | | | |
| | | | | | 3XXX | | | | | | |
| | | | | | 股東權益總計 | | | | | | |
| | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註五及七) | | | | | | |
| | | | | | 負債及股東權益總計 | | | | | | |

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、吳漢期會計師民國九十九年四月二十七日核閱報告。

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99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

| | 99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | 98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 本期淨利 | \$ 2,439 | \$ 25,628 |
| 調整項目 | | |
| 金融資產評價利益 | (1,211) | (1,373) |
| (備抵呆帳轉列其他收入)呆帳損失 | (23,000) | 26,000 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | - | 35,000 |
| 採權益法認列之投資損失(收益)扣除現金股利淨額 | 34,272 | (36,818) |
| 處分投資利益 | (481) | (2,548) |
| 折舊及攤銷費用 | 29,821 | 32,446 |
| 處分固定資產(利益)損失 | (470) | 77 |
| 減損損失 | 3,000 | - |
| 員工認股權本期攤銷數 | 110 | 6 |
| 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 | - | 5,126 |
| 應收票據 | 49,910 | (25,368) |
| 應收帳款 | (386,436) | 464,264 |
| 應收帳款-關係人 | 8,700 | (12,532) |
| 其他應收款 | 2,580 | 1,423 |
| 其他應收款-關係人 | 27,339 | 32,963 |
| 存貨 | (238,230) | 123,752 |
| 在建工程與預收工程款淨額變動數 | 168,879 | 173,798 |
| 預付款項 | (49,194) | 9,242 |
| 遞延所得稅資產負債變動數 | (2,181) | (4,225) |
| 其他流動資產-其他 | 1,039 | (9,738) |
| 應付票據 | 85,899 | (536,114) |
| 應付票據-關係人 | (2,157) | (19,447) |
| 應付帳款 | 312,493 | (326,405) |
| 應付帳款-關係人 | (1,661) | (53) |
| 應付所得稅 | 2,056 | 5,683 |
| 應付費用 | (22,334) | 4,840 |
| 其他應付款項 | (15,484) | 2,102 |
| 預收款項 | 11,069 | 2,043 |
| 其他流動負債 | 5,539 | 25,309 |
| 應計退休金負債 | (521) | (532) |
| 其他負債-其他 | - | (7) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | <u>1,785</u> | <u>(5,458)</u> |

(續次頁)

帆宣系統科技股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

| | 99年1月1日 至3月31日 | 98年1月1日 至3月31日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 取得非子公司價款 | (\$ 690) | (\$ 1,870) |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 609 | 5,318 |
| 購置固定資產 | (5,310) | (115) |
| 處分固定資產價款 | 518 | 74 |
| 存出保證金(增加)減少 | (554) | 444 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | (5,427) | 3,851 |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款淨(減少)增加 | (60,000) | 215,000 |
| 償還長期借款 | - | (183,000) |
| 員工認股權 | 2,491 | - |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (57,509) | 32,000 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (61,151) | 30,393 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 456,162 | 360,908 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 395,011 | \$ 391,301 |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | \$ 2,220 | \$ 8,524 |
| 本期支付所得稅 | \$ - | \$ 8 |
| 不影響現金流量之投資活動 | | |
| 應收長期股權投資減資退回股款數 | \$ - | \$ 51,038 |

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、吳漢期會計師民國九十九年四月二十七日核閱報告。

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99年及98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

(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99年3月31日止，本公司員工人數為778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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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，應列為流動資產；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，應列為流動負債；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. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，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予以評價調整，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。

(五) 存貨

採永續盤存制，以成本為入帳基礎，成本結轉按移動平均法計算，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。

(六) 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。

(七) 以成本衡量之金融資產及負債

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. 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。

(八) 無活絡市場之債券投資

1. 係採交割日會計，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. 無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
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，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(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) 遞延費用

係電話系統裝置費、電腦軟體成本及技術權利金等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤提。

(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的每股公平價值(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實現或可實現且已賺得時認列。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，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。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年第一季稅後淨利減少 \$31,004(其中子公司採用修訂公報致本公司投資收益減少 \$6,339)，每股盈餘減少 0.21 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 3,400 | \$ 2,343 |
| 支票存款 | 2,177 | 2,135 |
| 活期存款 | 389,434 | 382,323 |
| 定期存款 | - | 4,500 |
| | <u>\$ 395,011</u> | <u>\$ 391,301</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|----------|------------------|-----------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 22,217 | \$ 22,217 |
| 評價調整 | (7,119) | (13,776) |
| 合計 | <u>\$ 15,098</u> | <u>\$ 8,441</u> |

本公司於民國99年及98年第一季度認列金融資產評價利益分別為\$1,211及\$1,373。

(三)應收帳款淨額

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 2,001,655 | \$ 2,241,920 |
| 減：備抵呆帳 | (235,875) | (216,753) |
| | <u>\$ 1,765,780</u> | <u>\$ 2,025,167</u> |

(四)存貨

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 材料 | \$ 480,201 | \$ 500,193 |
| 商品存貨 | 149,744 | 156,624 |
| 原料 | 358,871 | 426,333 |
| 物料 | 28,536 | 40,783 |
| 在製品 | 324,861 | 399,088 |
| 半成品及製成品 | <u>27,412</u> | <u>46,729</u> |
| | 1,369,625 | 1,569,750 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (95,000) | (73,000) |
| | <u>\$ 1,274,625</u> | <u>\$ 1,496,750</u> |

民國99年及98年第一季當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

| | <u>99年第一季</u> | <u>98年第一季</u> |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 銷貨成本 | \$ 465,177 | \$ 351,037 |
| 工程成本 | 366,466 | 619,447 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 4,089 | 35,000 |
| 存貨跌價回升利益(註) | (4,089) | - |
| | <u>\$ 831,643</u> | <u>\$ 1,005,484</u> |

註：係本期將原提列存貨跌價及呆滯損失之存貨去化，致經期末評價產生存貨跌價回升利益。

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 非上市櫃公司股票 | | |
| 聖暉工程科技股份有限公司(註) | \$ 50,062 | \$ 52,043 |
| 和淞科技股份有限公司 | 39,287 | 39,287 |
| 漢驊創業投資股份有限公司 | 20,000 | 20,000 |
| 瑞耘科技股份有限公司 | 17,550 | 17,550 |
| 寶典創業投資股份有限公司 | 10,000 | 10,000 |
| 其他(各家均未超過\$10,000) | 15,370 | 4,000 |
| 合計 | <u>\$ 152,269</u> | <u>\$ 142,880</u> |

註：民國98年3月聖暉與朋億進行股份轉換，換股後本公司合計持有聖暉之股數及成本分別為3,651,179股及\$52,043，對聖暉之持股比率為10.39%。另本公司於民國99年3月出售聖暉部分持股後持股比例降為9.99%。

(六)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 | 99年3月31日 | | 98年3月31日 | |
|--------------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| | 帳列數 | 持股 比例 | 帳列數 | 持股 比例 |
| Market Go Profits Ltd. | \$1,208,967 | 100% | \$1,322,534 | 100% |
| Marketch Integrated Pte Ltd. | 13,975 | 100% | 21,580 | 100% |
| Headquarter International Ltd. | 13,960 | 100% | 14,945 | 100% |
| Tiger United Finance Ltd. | 12,112 | 100% | 13,618 | 100% |
| 帆亞氣體科技股份有限公司 | 3,985 | 50% | - | - |
| MIC-Tech Global Corp. | (4,820) | 90.04% | (2,623) | 90.04% |
| 恩茂科技股份有限公司 | - | - | 30,632 | 32.59% |
| 加：長期股權投資貸餘轉列 「其他負債」 | 4,820 | | 2,623 | |
| 合計 | <u>\$1,252,999</u> | | <u>\$1,403,309</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98年第一季 Market Go Profits Ltd. 之轉投資公司上海吉威電子系統工程有限公司外，係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99年及98年第一季採權益法評價分別認列投資損失\$34,272及投資收益\$50,428。

(七) 固定資產

| | 99 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 | 1,188,416 | (270,825) | 917,591 |
| 機器設備 | 310,866 | (249,870) | 60,996 |
| 運輸設備 | 3,860 | (2,555) | 1,305 |
| 辦公設備 | 99,533 | (84,456) | 15,077 |
| 租賃改良 | 5,710 | (5,710) | - |
| 未完工程及預付設備款 | 4,257 | - | 4,257 |
| | <u>\$ 1,716,543</u> | <u>(\$ 613,416)</u> | <u>\$ 1,103,127</u> |

| | 98 年 3 月 31 日 | | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 110,456 | \$ - | \$ 110,456 |
| 房屋及建築 | 1,152,489 | (206,514) | 945,975 |
| 機器設備 | 303,648 | (217,138) | 86,510 |
| 運輸設備 | 7,852 | (4,857) | 2,995 |
| 辦公設備 | 107,569 | (82,318) | 25,251 |
| 租賃改良 | 5,710 | (5,710) | - |
| 未完工程及預付設備款 | 35,260 | - | 35,260 |
| | <u>\$ 1,722,984</u> | <u>(\$ 516,537)</u> | <u>\$ 1,206,447</u> |

(八) 其他資產-其他

| | 99年3月31日 | 98年3月31日 |
|---------|---------------|-----------------|
| 其他資產-其他 | \$ 3,500 | \$ 3,500 |
| 累計減損 | (3,000) | - |
| 合計 | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 3,500</u> |

本公司持有之高爾夫球會員證因市場行情下跌，故予以提列減損損失計 \$3,000。

(九) 短期借款

| | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 月 31 日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 信用借款 | <u>\$ 110,000</u> | <u>\$ 905,000</u> |
| 利率區間 | <u>0.87%~0.88%</u> | <u>1.26%~2.91%</u> |

(十) 長期借款

| | <u>償 還 期 間</u> | <u>99 年 3 月 31 日</u> | <u>98 年 3 月 31 日</u> |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 中 長 期 借 款 | 採一次償還方式並於民國101年陸續到期 | <u>\$ 530,000</u> | <u>\$ 680,000</u> |
| 利 率 區 間 | | <u>1.364%~1.65%</u> | <u>1.30%~2.00%</u> |

截至民國99年3月31日止，本公司為長期借款額度開立\$1,492,000之本票擔保。

(十一) 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99年及98年度第一季，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$1,170及\$1,359，民國99年及98年3月31日撥存於台灣銀行之餘額分別為\$82,447及\$76,114。
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99年及98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\$8,186及\$8,726。

(十二) 股本

1. 本公司經民國98年6月19日股東常會決議通過，以資本公積\$146,903辦理增資發行新股14,690仟股，該項增資案經金管會核准，於民國98年10月完成變更登記。
2. 截至民國99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\$1,617,438，每股面額10元，分為161,743,756股。

(十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積及庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。

(十四) 法定盈餘公積/未分配盈餘

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。
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. 本公司若於民國 99 年度決議分配盈餘，其稅額扣抵比率預計為 36.24%。截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$339,428 及 \$298,926。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 \$939,116。
6. 本公司民國 99 年及 98 年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

| | <u>99 年 第 一 季</u> | <u>98 年 第 一 季</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 員工紅利 | \$ 2,954 | \$ 1,908 |
| 董監酬勞 | 298 | 193 |
| | <u>\$ 3,252</u> | <u>\$ 2,101</u> |

上開員工分紅及董監酬勞係以預算盈餘，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。

7. 本公司於民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 97 年度盈餘分派案如下：

| | 97年度 | |
|--------|-----------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 21,028 | \$ - |

註：民國 97 年度經股東會決議配發員工現金紅利 \$ 18,736 及董監酬勞 \$ 1,893，其與財務報表認列之差異為 \$451，已調減民國 98 年度之損益。

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 23 日之董事會提議並無差異。另本公司於民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議通過，以資本公積轉增資 \$146,903，每仟股配發 100 股。民國 98 年度盈餘分派議案，截至民國 99 年 4 月 27 日止，尚未經董事會通過。上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派、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。

(十五) 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 99 年及 98 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：

| | 99 年 第 一 季 | | 98 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) |
| 認股選擇權 | | | | |
| 期初流通在外 | 5,141 | \$ 16.49 | 5,665 | \$ 18.19 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調 整認股股數 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (151) | 16.50 | - | - |
| 本期沒收 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>4,990</u> | 16.49 | <u>5,665</u> | 18.19 |
| 期末可行使之認股 選擇權 | <u>2,355</u> | | <u>-</u> | |
| 期末已核准尚未發 行之認股選擇權 | <u>-</u> | | <u>-</u> | |

2. 截至民國99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 | 4,990 | 3.76年 | \$ 16.49 | 2,355 | \$ 16.50 |

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(虧損)及每股盈餘資訊如下：

| | 99 年 第 一 季 | | 98 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(虧損) | \$ 2,439 | (\$ 247) | \$ 25,628 | \$ 25,507 |
| 基本每股盈餘(元) | 0.02 | - | 0.16 | 0.16 |
| 稀釋每股盈餘(元) | 0.02 | - | 0.16 | 0.16 |

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99年及98年第一季度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98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 | 4,990單位 | 5,665單位 |
| 加權平均公平價值(元) | \$ 9.35 | \$ 0.60 |

(十六) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應付所得稅調節如下：

| | <u>99年第一季</u> | <u>98年第一季</u> |
|---------------|--------------------|------------------|
| 所得稅(利益)費用 | (\$ 125) | \$ 1,466 |
| 加：預付所得稅 | - | (8) |
| 遞延所得稅淨變動數 | <u>2,181</u> | <u>4,225</u> |
| 本期應付所得稅 | 2,056 | 5,683 |
| 加：上期應付所得稅 | - | 40,363 |
| 已核定尚未支付之應付所得稅 | <u>2,474</u> | <u>-</u> |
| 應付所得稅 | <u>\$ 4,530</u> | <u>\$ 46,046</u> |
| 上期應退所得稅 | <u>(\$ 39,320)</u> | <u>\$ -</u> |

2. 民國99年及98年3月31日之遞延所得稅資產及負債總額：

| | <u>99年3月31日</u> | <u>98年3月31日</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產總額 | <u>\$ 118,226</u> | <u>\$ 98,791</u> |
| 遞延所得稅負債總額 | <u>\$ 27,319</u> | <u>\$ 55,142</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 | 99 年 3 月 31 日 | | 98 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(利益) | \$10,712 | \$ 2,142 | (\$22,187) | (\$ 5,547) |
| 呆帳損失 | 254,589 | 50,918 | 232,924 | 58,231 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 95,000 | 19,000 | 73,000 | 18,250 |
| 未實現工程損失 | 39,466 | 7,893 | 39,466 | 9,866 |
| 虧損扣抵 | 104,035 | 20,807 | - | - |
| 投資抵減 | | 7,228 | | - |
| | | <u>107,988</u> | | <u>80,800</u> |
| 非流動項目： | | | | |
| 長期股權投資收益 | (136,595) | (27,319) | (198,382) | (49,595) |
| 減損損失 | 3,000 | 600 | - | - |
| 應計退休金負債 | 48,190 | 9,638 | 49,777 | 12,444 |
| | | <u>(17,081)</u> | | <u>(37,151)</u> |
| 合計 | | <u>\$ 90,907</u> | | <u>\$ 43,649</u> |

4. 民國99年3月31日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

| 抵減項目 | 可抵減總額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度 |
|---------|-----------------|-----------------|--------|
| 研究與發展支出 | \$ 7,105 | \$ 7,105 | 103年 |
| 機器設備 | 49 | 49 | 103年 |
| 人才培訓 | 74 | 74 | 103年 |
| 合計 | <u>\$ 7,228</u> | <u>\$ 7,228</u> | |

5. 截至民國99年3月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

| 發生年度 | 申報數 | 可抵減稅額 | 尚未抵減稅額 | 最後扣抵年度 |
|------|-------------------|------------------|------------------|--------|
| 98年 | <u>\$ 104,035</u> | <u>\$ 20,807</u> | <u>\$ 20,807</u> | 108年 |

6. 截至民國99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96年度。

(十七) 每股盈餘

| | 99 年 第 一 季 | | 金 額 加 權 平 均 流 通 每 股 盈 餘 (元) | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | 稅 前 稅 後 | 稅 前 稅 後 | 在 外 股 數 (仟 股) | 稅 前 稅 後 | 稅 前 稅 後 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 2,314</u> | <u>\$ 2,439</u> | 161,594 | <u>\$0.01</u> | <u>\$0.02</u> |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響： | | | | | |
| 員工認股權證 | | | 78 | | |
| 員工分紅 | | | <u>176</u> | | |
| 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 本期淨利加潛在 普通股之影響 | <u>\$ 2,314</u> | <u>\$ 2,439</u> | <u>161,848</u> | <u>\$0.01</u> | <u>\$0.02</u> |

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

| | 98 年 第 一 季 | | 金 額 追 溯 調 整 流 通 每 股 盈 餘 (元) | | |
|---------|------------------|------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | 稅 前 稅 後 | 稅 前 稅 後 | 在 外 股 數 (仟 股) | 稅 前 稅 後 | 稅 前 稅 後 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 27,094</u> | <u>\$ 25,628</u> | 161,593 | <u>\$0.17</u> | <u>\$0.16</u> |

(十八) 工程別揭露

1. 民國99年及98第一季已完工工程

| | 99 年 第 一 季 | | |
|------|------------------|-----------------|------------------|
| | 自動化供應 | | |
| 科目 | 系統業務 | 整合系統業務 | 合計 |
| 工程總價 | \$ 347,368 | \$ 62,200 | \$ 409,568 |
| 工程成本 | (305,225) | (57,152) | (362,377) |
| 工程利益 | <u>\$ 42,143</u> | <u>\$ 5,048</u> | <u>\$ 47,191</u> |

| | 98 年 第 一 季 | | |
|------|------------------|------------------|------------------|
| | 自動化供應 | | |
| 科目 | 系統業務 | 整合系統業務 | 合計 |
| 工程總價 | \$ 296,190 | \$ 390,380 | \$ 686,570 |
| 工程成本 | (271,406) | (357,047) | (628,453) |
| 工程利益 | <u>\$ 24,784</u> | <u>\$ 33,333</u> | <u>\$ 58,117</u> |

2. 截至民國99年及98年3月31日止之重要在建工程(工程預計於一年內完工，故採全部完工法認列工程損益)

| | 99 年 第 一 季 | | |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 自動化供應 | | |
| 科目 | 系統業務 | 整合系統業務 | 合計 |
| 工程總價 | \$ 686,154 | \$ 3,226,197 | \$ 3,912,351 |
| 預估工程成本 | (628,858) | (3,047,966) | (3,676,824) |
| 預估工程損益 | <u>\$ 57,296</u> | <u>\$ 178,231</u> | <u>\$ 235,527</u> |

| | 98 年 第 一 季 | | |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 自動化供應 | | |
| 科目 | 系統業務 | 整合系統業務 | 合計 |
| 工程總價 | \$ 190,190 | \$ 2,615,553 | \$ 2,805,743 |
| 預估工程成本 | (174,875) | (2,460,117) | (2,634,992) |
| 預估工程損益 | <u>\$ 15,315</u> | <u>\$ 155,436</u> | <u>\$ 170,751</u> |

(十九) 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：

| | 99 | 年 | 第 | 一 | 季 | |
|--------|----------------|--------|----------------|---------|----------|----------|
| | <u>屬於營業成本者</u> | | <u>屬於營業費用者</u> | | <u>合</u> | <u>計</u> |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 56,226 | \$ | 115,236 | \$ | 171,462 |
| 勞健保費用 | | 4,792 | | 7,436 | | 12,228 |
| 退休金費用 | | 3,477 | | 5,879 | | 9,356 |
| 其他用人費用 | | 1,277 | | 2,240 | | 3,517 |
| 折舊費用 | | 18,617 | | 8,815 | | 27,432 |
| 攤銷費用 | | 812 | | 1,577 | | 2,389 |
| | 98 | 年 | 第 | 一 | 季 | |
| | <u>屬於營業成本者</u> | | <u>屬於營業費用者</u> | | <u>合</u> | <u>計</u> |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 63,852 | \$ | 120,911 | \$ | 184,763 |
| 勞健保費用 | | 5,189 | | 7,163 | | 12,352 |
| 退休金費用 | | 3,844 | | 6,241 | | 10,085 |
| 其他用人費用 | | 1,163 | | 1,745 | | 2,908 |
| 折舊費用 | | 18,507 | | 9,622 | | 28,129 |
| 攤銷費用 | | 1,273 | | 3,044 | | 4,317 |

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 |
| 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 |
| BMR Technology Corp. (以下簡稱"BMR") | " |
| 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") | " |
| 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. (以下簡稱"MIK") | " |
| 帆亞氣體科技股份有限公司 | " |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. (以下簡稱"MIC-Tech") | 本公司之孫公司 |
| Rusky H. K. Limited | " |
| 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") | " |
| 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"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 | " |
| Frontken MIC Co. Limited | " |
| 無錫前進半導體科技有限公司 | " |
| 啟創科技有限公司 | " |
| 啟創半導體設備技術(無錫)有限公司 | " |
| 勵華電子香港有限公司 | MIC-Tech採權益法評價之被投資公司 |
| 無錫領先針測電子有限公司 | 勵華電子之子公司 |
| 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 |
| 恩茂科技股份有限公司(註) (以下簡稱"恩茂") | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 註：民國98年9月，經本公司全數出售恩茂股權後，該公司已非本公司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

| | 99 年 第 一 季 | | 98 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 |
| 朋億 | \$ 2,000 | 1 | \$ - | - |
| MIPL | 796 | - | 3,815 | 1 |
| 合計 | <u>\$ 2,796</u> | <u>1</u> | <u>\$ 3,815</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

| | 99 年 第 一 季 | | 98 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 |
| 華友 | \$ 5,003 | 1 | \$ - | - |
| MIPL | 4,996 | 1 | 311 | - |
| BMR | - | - | 33,107 | 8 |
| 其他 | 18 | - | - | - |
| | <u>\$ 10,017</u> | <u>2</u> | <u>\$ 33,418</u> | <u>8</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

| | 99 年 第 一 季 | | 98 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 | \$ 8,165 | 1 | \$ 3,258 | 1 |
| BMR | - | - | 13,500 | 6 |
| 其他 | 1,204 | - | 679 | - |
| | <u>\$ 9,369</u> | <u>1</u> | <u>\$ 17,437</u> | <u>7</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

| | 99 年 第 一 季 | | 98 年 第 一 季 | |
|----|-----------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| | 金 額 | 估本公司工 程委外成本 百 分 比 | 金 額 | 估本公司工 程委外成本 百 分 比 |
| 和淞 | \$ 5,274 | 1 | \$ 3,155 | 1 |
| 朋億 | 3,280 | 1 | 9,155 | 3 |
| 聖暉 | - | - | 12,713 | 4 |
| 其他 | 44 | - | 409 | - |
| | <u>\$ 8,598</u> | <u>2</u> | <u>\$ 25,432</u> | <u>8</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

| | 99 年 3 月 31 日 | | 98 年 3 月 31 日 | |
|----------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金 額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 | 金 額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 |
| MIPL | \$ 54,292 | 3 | \$ 94,203 | 4 |
| MIC-Tech | 36,510 | 2 | 63,500 | 3 |
| 朋億 | 18,405 | 1 | - | - |
| BMR | - | - | 57,753 | 2 |
| 其他 | 5,233 | - | 896 | - |
| | 114,440 | 6 | 216,352 | 9 |
| 減：備抵呆帳 | (190) | - | (2,823) | - |
| | <u>\$ 114,250</u> | <u>6</u> | <u>\$ 213,529</u> | <u>9</u> |

6. 其他應收款(含逾期應收帳款轉列)

| | 99 年 3 月 31 日 | | 98 年 3 月 31 日 | |
|--------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 金 額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 | 金 額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 |
| BMR | \$ 89,978 | 62 | \$ 85,840 | 53 |
| 恩茂 | - | - | 51,098 | 32 |
| | 89,978 | 62 | 136,938 | 85 |
| 減：備抵呆帳 | (41,635) | (29) | (39,567) | (25) |
| | <u>\$ 48,343</u> | <u>33</u> | <u>\$ 97,371</u> | <u>60</u> |

BMR 部分其他應收款係本公司銷貨交易產生之應收帳款，其超過正常與非關係人之授信期間部分，依中華民國會計研究發展基金會(93)

基祕字第 167 號規定予以轉列其他應收款，截至民國 99 年 3 月 31 日止，帳齡超過 365 天以上者計 \$83,271。

對恩茂其他應收款主係應收恩茂減資退回股款數。

7. 應付票據

| | 99 年 3 月 31 日 | | 98 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 | \$ 7,916 | 3 | \$ 3,610 | 1 |
| 朋億 | 1,522 | 1 | - | - |
| 聖暉 | - | - | 10,608 | 4 |
| 其他 | 902 | - | 625 | - |
| | <u>\$ 10,340</u> | <u>4</u> | <u>\$ 14,843</u> | <u>5</u> |

8. 應付帳款

| | 99 年 3 月 31 日 | | 98 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 | \$ 13,980 | 1 | \$ 39,670 | 3 |
| 朋億 | 2,793 | - | 42 | - |
| 聖暉 | - | - | 2,741 | - |
| 其他 | 6,542 | - | 761 | - |
| | <u>\$ 23,315</u> | <u>1</u> | <u>\$ 43,214</u> | <u>3</u> |

9. 在建工程/預收工程款

(1) 截至民國 99 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為 \$84,175，預收工程款金額為 \$3。

(2) 截至民國 99 年 3 月 31 日止，本公司與吉威已簽訂尚未完工之工程合約金額為 \$7,103，預收工程款金額為 \$0。

(3) 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司與朋億已簽訂尚未完工之工程合約金額分別為 \$8,386 及 \$60,304，預收工程款金額分別為 \$0 及 \$39,585。

10. 財產交易

本公司民國 99 年及 98 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 \$621 及 \$16。(表列「固定資產」)

11. 背書保證

截至民國99年3月31日止，本公司為孫公司背書保證之餘額明細如下：

| | | <u>99年3月31日</u> |
|------|-----------------|-------------------|
| 上海吉威 | RMB\$22,700,000 | \$ 105,753 |
| " | US\$3,000,000 | 95,400 |
| 華友化工 | US\$6,000,000 | 190,800 |
| MIPL | US\$2,000,000 | 63,600 |
| | | <u>\$ 455,553</u> |

六、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99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\$505,044。

(二)截至民國99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\$161,597，其中於未來一年內應給付租金計\$23,682。

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98年第一季財務報表之部份科目業予重分類，便與民國99年第一季財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

| | 99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 | \$ 2,489,947 | \$ - | \$ 2,489,947 |
| 公平價值變動列入 損益之金融資產 | 15,098 | 15,098 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 152,269 | - | - |
| 存出保證金 | 9,966 | - | 9,966 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | \$ 1,964,611 | \$ - | \$ 1,964,611 |
| 長期借款 | 530,000 | - | 530,000 |
| | | | |
| | 98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 | \$ 2,784,917 | \$ - | \$ 2,784,917 |
| 公平價值變動列入 損益之金融資產 | 8,441 | 8,441 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 142,880 | - | - |
| 存出保證金 | 10,261 | - | 10,261 |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 相等之金融負債 | \$ 2,692,666 | \$ - | \$ 2,692,666 |
| 長期借款 | 680,000 | - | 680,000 |

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)、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。

2. 交易目的金融資產係以公開之市場價格為公平市價。
3. 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。
4. 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。
5. 具有資產負債表外信用風險之金融資產

| | 保 證 金 額 | |
|-------------|---------------|---------------|
| | 99 年 3 月 31 日 | 98 年 3 月 31 日 |
| 被投資公司借款背書保證 | \$ 455,553 | \$ 491,695 |

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅針對本公司之子、孫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99年及98年3月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產為\$0及\$4,500；具利率變動之現金流量風險之金融負債為\$640,000及\$1,585,000。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

- (1) 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) 本公司投資之債務類金融商品投資若以交易為目的，其公平價值受市場股價波動之影響，惟本公司業已設置停損點，餘係為無活絡市場之債券投資，因此不受市場利率波動之影響，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100%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

- (1) 本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。以成本衡量之金融資產無活絡市場，故預期具有流動性風險，惟本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。
- (2) 本公司投資之債務類金融商品投資為無活絡市場，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

本公司之短期及長期借款，係浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，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99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) | 貸出資金貸 之公司對 | 與往來 對象科目 | 資金貸 | | 利率區間 | 與性質業務往來 (註2) | 金額 | 有短期融通資 金必要之原因 | 提列備抵擔 呆帳金額 | 保品 名稱 | 價值 | 對個別對象資金貸與 總限額 | |
|------------|------------------|----------------------------|-----------|-----------|------|-----------------|------|------------------|---------------|----------|----|------------------|--------------|
| | | | 本期最高餘額 | 期末餘額 | | | | | | | | 限額(註3) | (註4) |
| 0 | 帆宣系統科技 股份有限公司 | BMR Technology Corp. 其他應收款 | \$ 83,271 | \$ 83,271 | - | 1 | \$ 3 | - | \$ 41,635 | - | - | \$ 3 | \$ 1,456,746 |
| | | | | (註5) | | | (註5) | | | | | (註6) | |

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，該業務往來金額係以財務報表日過去12個月業務往來金額揭露之。
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以不超過下列為限：

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本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：係本公司銷貨交易產生之應收帳款，其超過正常與非關係人之授信期間部份，依中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第167號規定予以轉列其他應收款。

註6：本公司資金貸與係屬對關係人應收帳款超過正常授信期間轉列其他應收帳款性質，由於本公司與該公司業務往來金額減少，致使於民國99年3月底資金貸與餘額超過限額，本公司將依BMR提出之還款計畫繼續催收，取回所欠帳款以改善之。

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 | 關係 | 對單一企業 背書保證限額(註2) | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書保證 餘額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金 | |
|------------|------------------|----------------------------------|-------------|---------------------|---|---|------------------|--------------------|------------------|
| | | | | | | | | 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證最 高限額(註2) |
| 0 | 帆宣系統科技 股份有限公司 | Marketech Integrated Pte Ltd. | 本公司之 子公司 | \$ 364,186 | \$ 64,150 (US\$2,000,000) | \$ 63,600 (US\$2,000,000) | \$ - | 1.75% | \$ 728,373 |
| 0 | " | 上海吉威電子系統 工程有限公司 | 本公司之 孫公司 | " | 202,880 (RMB\$22,700,000) (US\$3,000,000) | 201,153 (RMB\$22,700,000) (US\$3,000,000) | - | 5.52% | " |
| 0 | " | 華友化工國際貿易 (上海)有限公司 | " | " | 192,450 (US\$6,000,000) | 190,800 (US\$6,000,000) | - | 5.24% | " |

註1：編號為0表示本公司。

註2：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。倘經董事會核准，本公司對直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十一之子公司，其背書保證額度得不受前述限制。

(以下空白)

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 | | 市價或淨值 | 設質情形 |
|--------------|--------|-------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|------------|--------|-----------|-------|------|
| | | | | | 股數 | 帳面金額 | 比率 | 市價或淨值 | | |
| 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8種上市上櫃股票 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | - | \$ 22,217 | - | \$ 15,098 | - | 無 |
| | | 減：評價調整 | | | - | (7,119) | | | | " |
| | | 合計 | | | | \$ 15,098 | | | | " |
| " | 普通股 | 聖暉工程科技股份有限公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 3,512,179 | \$ 50,062 | 9.99% | \$ - | - | " |
| " | " | 和淞科技股份有限公司 | - | " | 1,684,475 | 39,287 | 13.58% | - | - | " |
| " | " | 漢驛創業投資股份有限公司 | - | " | 2,000,000 | 20,000 | 4.17% | - | - | " |
| " | " | 瑞耘科技股份有限公司 | - | " | 1,427,189 | 17,550 | 5.84% | - | - | " |
| " | " | 寶典創業投資股份有限公司 | - | " | 1,000,000 | 10,000 | 3.50% | - | - | " |
| " | " | 勵威電子股份有限公司 | - | " | 660,000 | 9,990 | 3.12% | - | - | " |
| " | " | 鑫寶創業投資股份有限公司 | - | " | 400,000 | 4,000 | 1.14% | - | - | " |
| " | " | 大將營造股份有限公司 | - | " | 337,500 | 1,380 | 15.00% | - | - | " |
| " | " | BMR Technology Corp. | - | " | 2,449,717 | - | 18.47% | - | - | " |
| " | " | 八達創新科技股份有限公司 | - | " | 128,000 | - | 0.30% | - | - | " |
| " | " | 東風生命科學系統股份有限公司 | - | " | 124,457 | - | 12.87% | - | - | " |
| " | " | 穩懋半導體股份有限公司 | - | " | 45,443 | - | 0.00% | - | - | " |
| " | 特別股 | ACM Research Inc. | - | " | 266,667 | - | 註1 | - | - | " |
| " | " | Applied Harmonics Corporation | - | " | 237,179 | - | 註1 | - | - | " |
| " | " | Engenuity System, Inc. | - | " | 833,334 | - | 註1 | - | - | " |
| | | 合計 | | | | \$ 152,269 | | | | |

註1：係持有特別股。

| 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 | 設置情形 |
|--------------|--------|--------------------------------|---------|-------------|------------|--------------------|---------|-------------|------|
| 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 | 25,531,499 | \$1,208,967 | 100.00% | \$1,208,967 | 無 |
| " | " | Marketech Integrated Pte Ltd. | " | " | 2,525,040 | 13,975 | 100.00% | 13,975 | " |
| " | " | Headquarter International Ltd. | " | " | 429,366.6 | 13,960 | 100.00% | 13,960 | " |
| " | " | Tiger United Finance Ltd. | " | " | 424,366.6 | 12,112 | 100.00% | 12,112 | " |
| " | " | 帆亞氣體科技股份有限公司 | " | " | 400,000 | 3,985 | 50.00% | 3,985 | " |
| " | " | MIC-Tech Global Corp. | " | " | 38,864 | (4,820) | 90.04% | (3,075) | " |
| | | 加:長期股權投資貸餘轉列「其他負債」 | | | | 4,820 | | | |
| | | 合計 | | | | <u>\$1,252,999</u> | | | |

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：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 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 | 末 | 持 | 有 | 被投資公司 | 本期認列之 | 備註 |
|--------------------|--------------------------------|--------|------------------|----------|----------|---|------------|-------|---------------------|--------------------|--------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | | | | | | | |
| 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 | \$60,880 | \$60,880 | | 2,525,040 | 100 | \$ 13,975 | (\$ 7,324) | (\$ 7,324) | |
| " | Market Go Profits Ltd. | 英屬維京群島 | 從事控股及轉投資事務 | 850,158 | 850,158 | | 25,531,499 | 100 | 1,208,967 | (26,702) | (26,072) | |
| " | MIC-Tech Global Corp. | 韓國 | 一般國際貿易業 | 5,962 | 5,962 | | 38,864 | 90.04 | (4,820) | (908) | (818) | |
| " | Headquarter International Ltd. | 英屬維京群島 | 從事控股及轉投資事務 | 14,088 | 14,088 | | 429,366.6 | 100 | 13,960 | 69 | 69 | |
| " | Tiger United Finance Ltd. | 英屬維京群島 | 從事控股及轉投資事務 | 13,928 | 13,928 | | 424,366.6 | 100 | 12,112 | (127) | (127) | |
| " | 帆亞氣體科技股份有限公司 | 台灣 | 從事氣體製造及銷售 | 4,000 | 4,000 | | 400,000 | 50 | 3,985 | - | - | |
| 加:長期股權投資貸餘轉列「其他負債」 | | | | | | | | | 4,820 | - | - | |
| | | | | | | | | | <u>\$ 1,252,999</u> | <u>(\$ 34,992)</u> | <u>(\$ 34,272)</u> | |

2. 被投資公司重大交易相關資訊：

(1) 資金貸與他人情形：

| 編號 (註1) | 貸出資金貸 之公司對 | 與往來 對象科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 | | 有短期融通資 金必要之原因 | 提列備抵擔 呆帳金額 | 保品 名稱 | 價值 | 對個別對象資金貸與 資金貸與總限額 | | |
|------------|--------------------------|-------------------|--------|-----------|-----------|--------------|----|------------------|---------------|----------|----|----------------------|------------|------------|
| | | | | | | 業務往來 (註2) | 金額 | | | | | 限額(註3) | (註4) | |
| 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 | \$ 46,587 | \$ 46,587 | 4.860% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | \$ 109,135 | \$ 109,135 |
| 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 | 46,587 | 46,587 | 4.860% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 167,414 | 167,414 |
| 3 | 無錫啟華電子科 技有限公司 | 無錫前進半導體科 技有限公司 | 其他應收款 | 2,349 | - | 5.841% | 2 | - | 營業週轉 | - | - | - | 138,789 | 138,789 |

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。

(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 | | | | |
|-------------------------------------|--------|-------------------------------------|-------------|-------------|------------|--------------|------|--------------|--|
| | | | | | 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 | 24,528,999 | \$ 1,178,048 | 100% | \$ 1,178,048 | |
| MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. | " | 無錫啟華電子科技有限公司 | " | " | - | 320,669 | 100% | 328,835 | |
| " | " | 華友化工國際貿易(上海)有限公司 | " | " | - | 409,725 | 100% | 409,725 | |
| " | " | 福州吉威系統科技有限公司 | " | " | - | 3,439 | 100% | 3,439 | |
| " | " | 上海吉威電子系統工程有限公司 | " | " | - | 264,936 | 100% | 264,936 | |
| " | " | Rusky H. K. Limited | " | " | 530,000 | 18,277 | 100% | 18,277 | |
| " | " | 無錫韓華電子科技有限公司 | " | " | - | 9,587 | 49% | 9,587 | |
| " | " | 勵華電子香港有限公司 | " | " | 560,000 | 13,551 | 40% | 13,551 | |
| " | " | Frontken MIC Co. Limited | " | " | 253,499 | 2,663 | 50% | 2,663 | |
| " | " | 啟創科技有限公司 | " | " | 180,000 | 4,145 | 60% | 4,145 | |
| " | " | 瑞宣國際有限公司 | " | 預付長期投資款 | - | 7,950 | - | - | |
| Rusky H. K. Limited | " | 上海茂華電子工程技術有限公司 | " | 採權益法之長期股權投資 | - | 16,028 | 70% | 16,028 | |
| " | " | 上海晟高機電工程設計有限公司 | " | " | - | 580 | 100% | 580 | |
| Frontken MIC Co. Limited | " | 無錫前進半導體科技有限公司 | " | " | - | 5,097 | 100% | 5,097 | |
| 啟創科技有限公司 | " | 啟創半導體設備技術(無錫)有限公司 | " | " | - | 6,908 | 100% | 6,908 | |

(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.大陸投資相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 | | 本期匯出或收回投資金額 | | 本公司直接或間接 | | 截至本 | | |
|------------------|---|--------------------|------|-------------------------------|-------|-------------|----------------------------|----------|----------|-------------|------------|--------|
| | | | | 台灣匯出累 | 積投資金額 | 匯 | 出收 | 回 | 積 | 投資金額 | 股比例 | 本期認列投資 |
| | | | | 金額 | 匯 | 金額 | 金額 | 金額 | 比例 | (損)益(註1) | 帳面價值 | 資收益 |
| 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、環境污染防治設備設計、製造、安裝及維修服務 | US\$20,000,000(註3) | 註2 | \$604,200 (US\$19,000,000) | \$ | - | \$ | - | 100% | (\$ 16,048) | \$ 320,669 | \$ - |
| 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 | US\$6,451,000 | " | 15,900 (US\$ 500,000) | - | - | 15,900 (US\$ 500,000) | 100% | (6,417) | 409,725 | - | |
| 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 | US\$300,000 | " | 9,540 (US\$ 300,000) | - | - | 9,540 (US\$ 300,000) | 100% | (188) | 3,439 | - | |
| 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 | US\$8,619,000 | " | 76,956 (US\$ 2,420,000) | - | - | 76,956 (US\$ 2,420,000) | 100% | (6,351) | 264,936 | - | |
| 上海茂華電子工程技術有限公司 | 半導體製造行業用的除害桶的再生、管道系統及相關設施設計、安裝、調試及技術服務，半導體製造行業用的設備維修，電子、醫療設備技術諮詢 | US\$400,000 | " | 15,900 (US\$ 500,000) | - | - | 15,900 (US\$ 500,000) | 70% | (361) | 16,028 | - | |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 | | 本期匯出或收回投資金額 | | 本公司直接或間接 | | 本期認列投資損益(註1) | 投資期末帳面價值 | 截至本 期止已 匯回投 資收益 |
|-----------------------|--|---------------|------|--------------------------|------------------------|-------------|--------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------------------|
| | | | | 台灣匯出 積投資金額 | 匯 | 出收 | 回積 | 台灣匯出 投資金額 | 持股比例 | | | |
| 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 | US\$305,000 | 註2 | \$1,558 (US\$49,000) | \$ - | \$ - | \$1,558 (US\$49,000) | 49% | \$ 124 | \$ 9,587 | - | |
| 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 | US\$200,000 | " | 6,360 (US\$ 200,000) | - | - | 6,360 (US\$ 200,000) | 100% | (249) | 580 | - | |
| 無錫領先針測電子有 限公司 | 設計研發生產集成電路 測試器件(限晶圓探針 卡)；並提供技術服務 | US\$1,400,000 | " | 17,808 (US\$ 560,000) | - | - | 17,808 (US\$ 560,000) | 40% | (876) | 13,551 | - | |
| 無錫前進半導體科技 有限公司 | 半導體元器件和集成電 路專用設備清洗；半導 體器件專用零件、集成 電路及微型組件的零 件、晶圓清洗；半導體 清洗技術的研發 | US\$500,000 | " | 6,360 (US\$ 199,999) | 1,590 (US\$ 50,000) | - | 7,950 (US\$ 249,999) | 50% | (389) | 2,549 | - | |
| 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 | US\$300,000 | " | 5,724 (US\$180,000) | - | - | 5,724 (US\$180,000) | 60% | (256) | 4,145 | - | |

註1：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：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USD 1,000,000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。

| 本期期末累計自 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區 投資限額(淨值*60%) |
|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| \$761,896 (USD 23,959,000) | \$1,230,946 (USD38,709,000) | \$ 2,185,118 |

2. 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：

| <u>大陸被投資公司名稱</u> | <u>銷 貨</u> | |
|------------------|------------|------------|
| | <u>金額</u> | <u>百分比</u> |
| 華友化工國際貿易（上海）有限公司 | \$ 5,003 | 1 |

十二、部門別財務資訊

係期中財務報表得不揭露部門別資訊。

(以下空白)