

帆宣系統科技股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(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  
民國九十九年及九十八年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
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) 抵(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	34 ~ 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	
九、	重要會計科目明細表	47 ~ 64	

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000751 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六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「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，足以允當表達帆宣系統科技股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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。

帆宣系統科技股份有限公司已編製民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之合併財務報表，並分別經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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

中華民國九十九年八月二十日

## 帆宣系統科技股份有限公司

## 資產負債表

民國99年及98年6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 655,906	9	\$ 660,116	9	2100 短期借款(附註四(九))	\$ -	-	\$ 645,000	9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	12,948	-	10,422	-	2120 應付票據	460,135	6	174,587	3
1120 應收票據淨額	18,423	-	42,884	1	2130 應付票據 - 關係人(附註五)	2,815	-	19,868	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	1,575,056	22	1,548,218	22	2140 應付帳款	1,728,898	24	1,108,303	16
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	105,125	1	141,719	2	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	30,522	1	20,440	-
1160 其他應收款(附註四(十六))	56,704	1	15,967	-	2160 應付所得稅(附註四(十六))	2,474	-	13,604	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	45,003	1	46,656	1	2170 應付費用	75,026	1	55,597	1
120X 存貨(附註四(四))	1,339,238	18	1,268,322	18	2210 其他應付款項	55,027	1	28,633	-
1240XX 在建工程(附註四(十八))	1,487,841	20	1,102,599	16	2260 預收款項	120,388	2	108,869	2
2264XX 減：預收工程款	( 934,086 )	( 13 )	( 701,342 )	( 10 )	2264YY 預收工程款(附註四(十八)及五)	1,419,261	19	633,834	9
1260 預付款項	341,753	5	45,474	1	1240YY 減：在建工程	( 702,433 )	( 10 )	( 483,258 )	( 7 )
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	81,307	1	68,276	1	2280 其他流動負債	74,860	1	51,211	1
1298 其他流動資產 - 其他	35,050	1	14,133	-	21XX 流動負債合計	3,266,973	45	2,376,688	34
11XX 流動資產合計	4,820,268	66	4,263,444	61	長期負債				
基金及投資					2420 長期借款(附註四(十))	380,000	5	680,000	10
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(五))	152,141	2	142,880	2	24XX 長期負債合計	380,000	5	680,000	10
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1,251,748	17	1,396,039	20	其他負債				
14XX 基金及投資合計	1,403,889	19	1,538,919	22	2810 應計退休金負債	47,692	1	49,353	1
固定資產(附註四(七)及五)					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十六))	10,676	-	37,061	-
成本					2880 其他負債 - 其他(附註四(六))	15,616	-	20,923	-
1501 土地	103,901	2	103,901	2	28XX 其他負債合計	73,984	1	107,337	1
1521 房屋及建築	1,189,327	16	1,186,202	17	2XXX 負債總計	3,720,957	51	3,164,025	45
1531 機器設備	312,258	4	302,167	4	股東權益				
1551 運輸設備	3,420	-	7,532	-	股本(附註四(十二))				
1561 辦公設備	99,527	2	105,484	2	3110 普通股股本	1,617,438	22	1,469,025	21
1631 租賃改良	5,710	-	5,710	-	3150 待分配股票股利	-	-	146,903	2
15XY 成本及重估增值	1,714,143	24	1,710,996	25	資本公積(附註四(十三))				
15X9 減：累計折舊	( 637,888 )	( 9 )	( 540,052 )	( 8 )	3211 普通股溢價	554,907	8	553,926	8
1670 未完工程及預付設備款	13,597	-	1,511	-	3213 轉換公司債溢價	39,483	-	39,483	-
15XX 固定資產淨額	1,089,852	15	1,172,455	17	3260 長期投資	1,571	-	3,667	-
其他資產					3271 員工認股權	262	-	116	-
1820 存出保證金	9,931	-	10,186	-	3310 保留盈餘(附註四(十四))				
1830 遞延費用(附註五)	10,710	-	16,445	-	3350 法定盈餘公積	390,021	5	390,021	6
1880 其他資產 - 其他(附註四(八))	500	-	3,500	-	3350 未分配盈餘	891,243	12	1,100,235	16
18XX 其他資產合計	21,141	-	30,131	-	3420 股東權益其他調整項目				
1XXX 資產總計	\$ 7,335,150	100	\$ 7,004,949	100	3XXX 累積換算調整數	119,268	2	137,548	2
					3XXX 股東權益總計	3,614,193	49	3,840,924	55
					重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 7,335,150	100	\$ 7,004,949	100

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八月二十日查核報告。

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  
股東權益變動表  
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本		資本		公積		保留盈餘		累積換算調整數	合計
	普通股股本	待分配股票股利	普通股溢價	轉換公司債溢價	長期投資	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘		
<b>98 年 上 半 年 度</b>										
98年1月1日餘額	\$1,469,025	\$ -	\$ 700,829	\$ 39,483	\$ 1,571	\$ 12	\$ 368,993	\$ 1,113,259	\$ 140,016	\$ 3,833,188
97年盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	21,028	( 21,028)	-	-
資本公積轉增資	-	146,903	( 146,903)	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權	-	-	-	-	-	104	-	-	-	104
依權益法認列被投資公司庫藏股買回交易之調整	-	-	-	-	2,096	-	-	-	-	2,096
98年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	8,004	-	8,004
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,468)	( 2,468)
98年6月30日餘額	<u>\$1,469,025</u>	<u>\$ 146,903</u>	<u>\$ 553,926</u>	<u>\$ 39,483</u>	<u>\$ 3,667</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 390,021</u>	<u>\$ 1,100,235</u>	<u>\$ 137,548</u>	<u>\$ 3,840,924</u>
<b>99 年 上 半 年 度</b>										
99年1月1日餘額	\$1,615,928	\$ -	\$ 553,926	\$ 39,483	\$ 1,571	\$ 685	\$ 390,021	\$ 936,677	\$ 105,942	\$ 3,644,233
98年盈餘指撥及分配：										
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 48,523)	-	( 48,523)
員工認股權轉增資	1,510	-	981	-	-	-	-	-	-	2,491
員工認股權	-	-	-	-	-	( 423)	-	-	-	( 423)
99年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	3,089	-	3,089
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	13,326	13,326
99年6月30日餘額	<u>\$1,617,438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554,907</u>	<u>\$ 39,483</u>	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 390,021</u>	<u>\$ 891,243</u>	<u>\$ 119,268</u>	<u>\$ 3,614,193</u>

註：民國97年度經股東會決議配發董監酬勞及員工紅利分別為\$1,893及\$18,736，已於損益表中扣除。另民國98年度經股東會決議不配發董監酬勞及員工紅利。

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八月二十日查核報告。

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6月30日

單位：新台幣仟元

	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期淨利	\$ 3,089	\$	8,004
調整項目			
金融資產評價損失(利益)	939	(	3,354)
(備抵呆帳轉列其他收入)呆帳損失	( 23,000)		51,000
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	50,833	(	73,838)
處分投資利益	( 967)	(	2,548)
折舊費用及攤銷費用	58,715		63,723
處分固定資產(利益)損失	( 518)		672
減損損失	3,000		-
員工認股權本期(迴轉)攤銷數	( 423)		104
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	143,242	(	34,833)
應收帳款	( 191,274)		916,337
應收帳款-關係人	17,820		59,537
其他應收款	684		9,585
其他應收款-關係人	26,246		32,261
存貨	( 302,843)		352,180
在建工程與預收工程款淨額變動數	149,512		304,363
預付款項	( 260,451)		18,898
遞延所得稅資產負債變動數	18,095		8,209
其他流動資產-其他	( 24,105)	(	2,374)
應付票據	276,897	(	601,112)
應付票據-關係人	( 9,682)	(	14,345)
應付帳款	545,669	(	585,205)
應付帳款-關係人	5,546	(	22,830)
應付所得稅	-	(	26,759)
應付費用	4,377	(	14,410)
其他應付款項	( 12,233)		28,634
預收款項	36,836	(	40,417)
其他流動負債	23,774	(	478)
應計退休金負債	( 1,019)	(	956)
其他負債-其他	429	(	7)
營業活動之淨現金流入	<u>539,188</u>		<u>470,167</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6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
<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	1,223	5,318
長期股權投資減資退回股款數	-	51,038
購置固定資產	( 18,754)	( 2,137)
處分固定資產價款	666	7,689
存出保證金(增加)減少	( 519)	519
遞延費用增加	( 3,861)	( 3,516)
投資活動之淨現金(流出)流入	( 21,935)	57,041
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨減少	( 170,000)	( 45,000)
償還長期借款	( 150,000)	( 183,000)
執行員工認股權發行新股	2,491	-
融資活動之淨現金流出	( 317,509)	( 228,000)
本期現金及約當現金增加	199,744	299,208
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	<u>\$ 655,906</u>	<u>\$ 660,116</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 4,633</u>	<u>\$ 14,938</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 40,257</u>
不影響現金流量之融資活動		
發放現金股利	\$ 48,523	\$ -
減：期末應付現金股利	( 48,523)	-
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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、吳漢期會計師民國九十九年八月二十日查核報告。

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 6 月 30 日

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 6 月 30 日止，本公司員工人數為 766 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。

## (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% 之營利事業所得稅，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. 編製期中財務報告時，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 年上半年度稅後淨利減少 \$31,877(其中子公司採用修訂公報致本公司投資收益減少 \$7,503)，每股盈餘減少 0.2 元。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	99年6月30日	98年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 2,266	\$ 2,589
支票存款	3,957	1,350
活期存款	649,683	656,177
	<u>\$ 655,906</u>	<u>\$ 660,116</u>

##### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99年6月30日	98年6月30日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 22,217	\$ 22,217
評價調整	(9,269)	(11,795)
合計	<u>\$ 12,948</u>	<u>\$ 10,422</u>

本公司於民國 99 年及 98 年上半年度分別認列金融資產評價損失 \$939 及金融資產評價利益 \$3,354。

##### (三)應收帳款淨額

	99年6月30日	98年6月30日
應收帳款	\$ 1,806,493	\$ 1,745,704
減：備抵呆帳	(231,437)	(197,486)
	<u>\$ 1,575,056</u>	<u>\$ 1,548,218</u>

(四) 存貨

	99年6月30日	98年6月30日
材	\$ 327,596	\$ 450,908
商 品 存 貨	163,200	145,114
原	481,942	436,620
物	33,572	41,161
在 製 品	401,580	243,219
半 成 品 及 製 成 品	26,348	24,300
	<u>1,434,238</u>	<u>1,341,322</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>95,000</u> )	( <u>73,000</u> )
	<u>\$ 1,339,238</u>	<u>\$ 1,268,322</u>

民國99年及98年上半年度當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

	99年上半年度	98年上半年度
銷貨成本	\$ 1,095,790	\$ 762,605
工程成本	971,594	960,541
存貨跌價及呆滯損失	-	35,000
	<u>\$ 2,067,384</u>	<u>\$ 1,758,146</u>

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

	99年6月30日	98年6月30日
非上市櫃公司股票		
聖暉工程科技股份有限公司(註)	\$ 49,934	\$ 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>\$ 152,141</u>	<u>\$ 142,880</u>

註：民國98年3月聖暉工程科技股份有限公司與朋億股份有限公司進行股份轉換，換股後本公司合計持有聖暉工程科技股份有限公司之股數及成本分別為3,651,179股及\$52,043，對聖暉工程科技股份有限公司之持股比率為10.39%。另本公司於民國99年3月及4月出售聖暉工程科技股份有限公司部分持股後持股比例降為9.96%。

(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 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	帳列數	持 股 比 例	帳列數	持 股 比 例
Market Go Profits Ltd.	\$1,217,659	100%	\$1,320,867	100%
Headquarter International Ltd.	14,152	100%	14,574	100%
Tiger United Finance Ltd.	12,052	100%	12,947	100%
帆亞氣體科技股份有限公司	3,984	50%	-	-
Marketch Integrated Pte Ltd.	3,901	100%	12,639	100%
MIC-Tech Global Corp.	( 5,938)	90.04%	( 3,285)	90.04%
恩茂科技股份有限公司	-	-	35,012	32.59%
加：長期股權投資貸餘轉列 「其他負債」	5,938		3,285	
合計	<u>\$1,251,748</u>		<u>\$1,396,039</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 MIC-Tech Global Corp. 及 Market Go Profits Ltd. 之轉投資公司上海晟高機電工程設計有限公司因金額不具重大性而採自結數認列投資損益外，餘均依該被投資公司同期間經會計師查核後之財務報表評價而得。民國 99 年及 98 年上半年度採權益法評價分別認列投資損失 \$50,833 及投資收益 \$87,448。

(七)固定資產

	99 年 6 月 30 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 103,901	\$ -	\$ 103,901
房 屋 及 建 築	1,189,327	( 286,918)	902,409
機 器 設 備	312,258	( 257,667)	54,591
運 輸 設 備	3,420	( 2,335)	1,085
辦 公 設 備	99,527	( 85,258)	14,269
租 賃 改 良	5,710	( 5,710)	-
未完工程及預付設備款	13,597	-	13,597
	<u>\$ 1,727,740</u>	<u>(\$ 637,888)</u>	<u>\$ 1,089,852</u>

		98 年 6 月 30 日		
		成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地		\$ 103,901	\$ -	\$ 103,901
房 屋 及 建 築		1,186,202	( 221,893)	964,309
機 器 設 備		302,167	( 224,574)	77,593
運 輸 設 備		7,532	( 4,816)	2,716
辦 公 設 備		105,484	( 83,059)	22,425
租 賃 改 良		5,710	( 5,710)	-
未完工程及預付設備款		1,511	-	1,511
		<u>\$ 1,712,507</u>	<u>(\$ 540,052)</u>	<u>\$ 1,172,455</u>

(八) 其他資產-其他

	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 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>

民國 99 年上半年度本公司評估持有之高爾夫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 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
信 用 借 款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 645,000</u>
利 率 區 間	<u>-</u>	<u>0.9%~1.39%</u>

(十) 長期借款

借 款 性 質	還 款 方 式	99 年 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
中長期借款	採一次償還方式並於民國 101 年陸續到期	<u>\$ 380,000</u>	<u>\$ 680,000</u>
利 率 區 間		<u>1.375%~1.67%</u>	<u>1.44%~1.75%</u>

截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司為長期借款額度開立 \$1,400,000 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 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$2,373 及\$2,718，民國 99 年及 98 年 6 月 30 日撥存於台灣銀行餘額分別為\$84,131 及\$76,126。

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 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$16,284 及\$17,397。

#### (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 6 月 30 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，不得做任何用途。

#### (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；剩餘部份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. 本公司民國 98 年度股東可扣抵稅額比率為 36.42%。另截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$341,113，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，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 38.55%，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 \$891,243。
6. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	99年上半年度	98年上半年度
員工紅利	\$ 5,908	\$ -
董監酬勞	597	-
	<u>\$ 6,505</u>	<u>\$ -</u>

民國 99 年上半年度員工分紅及董監酬勞，係以民國 99 年上半年度預算盈餘，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，並認為當年度之營業費用，惟若俟後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，另民國 98 年上半年度因設算金額不重大故未估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

7. 本公司分別於民國 99 年 6 月 17 日及民國 98 年 6 月 19 日，經股東會決議通過民國 98 年及 97 年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -	\$ -	\$ 21,028	\$ -
現金股利	48,523	0.3	-	-
合計	\$ 48,523	\$ 0.3	\$ 21,028	\$ -

註：民國 97 年度盈餘業經股東會決議配發員工現金紅利\$18,736 及董監酬勞\$1,893，其與民國 97 年度財務報表認列之差異為\$451，已調減民國 98 年上半年度之損益。另民國 98 年度業經股東會決議未配發員工紅利及董監酬勞，民國 98 年度財務報表並未估列相關費用。

上述民國 98 年度及民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 4 月 28 日及民國 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。

#### (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 年上半年度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 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	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	( 143)	-	( 255)	18.20
期末流通在外	<u>4,847</u>	16.49	<u>5,410</u>	18.19
期末可行使之認股 選擇權	<u>2,424</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 6 月 30 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	4,847	3.51年	\$ 16.49	2,424	\$ 16.49

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：

	99 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	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	\$ 3,089	\$ 21,005	\$ 8,004	\$ 5,179
基本每股盈餘(元)	0.02	0.13	0.05	0.03
稀釋每股盈餘(元)	0.02	0.13	0.05	0.03

上開認股選擇權計畫係採 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 年上半年度各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30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	4,847單位	5,410單位
加權平均公平價值(元)	\$ 2.70	\$ 1.53

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 15,314	\$ 2,782
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	18,925
所得稅費用	15,314	21,707
減：預付所得稅	( 9)	( 16)
分離課稅稅額	-	( 20)
以前年度所得稅高估數	2,781	142
遞延所得稅淨變動數	( 18,095)	( 8,209)
本期應(退)付所得稅	(\$ 9)	\$ 13,604
已核定尚未支付之應付所得稅	\$ 2,474	\$ -

2. 民國99年及98年6月30日之遞延所得稅資產及負債總額：

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 91,340	\$ 78,510
遞延所得稅負債總額	\$ 20,709	\$ 47,295

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 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動項目：				
未實現兌換利益	(\$ 8,325)	(\$ 1,415)	(\$ 1,820)	(\$ 364)
呆帳損失	257,554	43,784	219,873	43,975
存貨跌價及呆滯損失	95,000	16,150	73,000	14,600
未實現工程損失	39,466	6,709	39,466	7,893
虧損扣抵	52,066	8,851	8,689	2,172
投資抵減		7,228		-
		<u>81,307</u>		<u>68,276</u>
非流動項目：				
長期股權投資收益	(113,492)	(19,294)	(234,657)	(46,931)
應計退休金負債	47,692	8,108	49,353	9,870
減損損失	3,000	510	-	-
		<u>(10,676)</u>		<u>(37,061)</u>
合計		<u>\$ 70,631</u>		<u>\$ 31,215</u>

4. 截至民國99年6月30日止，本公司依據原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	有效期間
研究與發展支出	\$ 7,105	\$ 7,105	102年
機器設備	49	49	102年
人才培訓	74	74	102年
合計	<u>\$ 7,228</u>	<u>\$ 7,228</u>	

5. 截至民國99年6月30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	\$ 78,497	\$ 13,345	\$ 8,851	108

6. 截至民國 99 年 6 月 30 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 上 半 年		98 年 上 半 年	
	金 額		金 額	
	前 稅	後 稅	前 稅	後 稅
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$18,403</u>	<u>\$ 3,089</u>	161,668	<u>\$0.11</u> <u>\$0.02</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：				
員工分紅			<u>401</u>	
稀釋每股盈餘：				
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$18,403</u>	<u>\$ 3,089</u>	<u>162,069</u>	<u>\$0.11</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 上 半 年		97 年 上 半 年	
	金 額		金 額	
	前 稅	後 稅	前 稅	後 稅
基本每股盈餘：				
本期淨利	<u>\$29,711</u>	<u>\$ 8,004</u>	161,593	<u>\$0.18</u> <u>\$0.05</u>

(十八) 工程別揭露

1. 民國99年及98上半年度已完工工程

	99 年 上 半 年 度		
科目	自動化供應 系統業務	整合系統業務	合計
工程總價	\$ 570,216	\$ 487,578	\$ 1,057,794
工程成本	( 496,407)	( 467,362)	( 963,769)
工程利益	<u>\$ 73,809</u>	<u>\$ 20,216</u>	<u>\$ 94,025</u>

  

	98 年 上 半 年 度		
科目	自動化供應 系統業務	整合系統業務	合計
工程總價	\$ 566,852	\$ 497,575	\$ 1,064,427
工程成本	( 503,842)	( 467,511)	( 971,353)
工程利益	<u>\$ 63,010</u>	<u>\$ 30,064</u>	<u>\$ 93,074</u>

2. 截至民國99年及98年6月30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 上 半 年 度		
科目	自動化供應 系統業務	整合系統業務	合計
工程總價	\$ 1,550,539	\$ 3,508,726	\$ 5,059,265
預估工程成本	( 1,472,219)	( 3,383,255)	( 4,855,474)
預估工程損益	<u>\$ 78,320</u>	<u>\$ 125,471</u>	<u>\$ 203,791</u>

  

	98 年 上 半 年 度		
科目	自動化供應 系統業務	整合系統業務	合計
工程總價	\$ 79,190	\$ 3,011,961	\$ 3,091,151
預估工程成本	( 70,554)	( 2,827,338)	( 2,897,892)
預估工程損益	<u>\$ 8,636</u>	<u>\$ 184,623</u>	<u>\$ 193,259</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 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 115,577	\$ 230,703	\$ 346,280
勞健保費用	9,242	15,184	24,426
退休金費用	6,896	11,761	18,657
其他用人費用	3,365	5,117	8,482
折舊費用	36,787	17,264	54,051
攤銷費用	1,410	3,254	4,664

	98 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 113,758	\$ 210,308	\$ 324,066
勞健保費用	10,678	14,865	25,543
退休金費用	7,712	12,403	20,115
其他用人費用	2,906	4,129	7,035
折舊費用	37,010	18,922	55,932
攤銷費用	2,361	5,430	7,791

## 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")	"
Marketch 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 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 (以下簡稱"Frontken")	本公司之孫公司
無錫前進半導體科技有限公司	Frontken之子公司
啟創科技有限公司(以下簡稱"啟創")	本公司之孫公司
啟創半導體設備技術(無錫)有限公司	啟創之子公司
瑞宣國際有限公司(以下簡稱"瑞宣")	本公司之孫公司
太倉建瑞光電科技有限公司	瑞宣之子公司
勵華電子香港有限公司 (以下簡稱"勵華電子")	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 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	金 額	估本公司工 程收入淨額 百 分 比	金 額	估本公司工 程收入淨額 百 分 比
朋億	\$ 10,386	1	\$ -	-
吉威	6,899	1	-	-
MIPL	2,608	-	3,815	-
其他	1,000	-	-	-
	<u>\$ 20,893</u>	<u>2</u>	<u>\$ 3,815</u>	<u>-</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 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	金 額	估本公司銷 貨收入淨額 百 分 比	金 額	估本公司銷 貨收入淨額 百 分 比
華友	\$ 9,336	1	\$ 2,180	-
MIPL	6,508	1	-	-
BMR	-	-	33,110	4
其他	727	-	1,939	-
	<u>\$ 16,571</u>	<u>2</u>	<u>\$ 37,229</u>	<u>4</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 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	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	\$ 9,240	-	\$ 3,391	1
旭宣	1,980	-	1,379	-
BMR	-	-	13,500	3
其他	190	-	242	-
	<u>\$ 11,410</u>	<u>-</u>	<u>\$ 18,512</u>	<u>4</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 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	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
朋億	\$ 12,774	1	\$ 9,155	2
和淞	5,274	1	5,078	1
聖暉	-	-	28,053	5
其他	1,272	-	1,037	-
	<u>\$ 19,320</u>	<u>2</u>	<u>\$ 43,323</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 6 月 30 日		98 年 6 月 30 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
MIPL	\$ 48,773	3	\$ 64,672	3
MIC-Tech	36,510	2	31,750	2
朋億	18,621	1	-	-
BMR	-	-	46,624	2
其他	1,416	-	1,238	-
	105,320	6	144,284	7
減：備抵呆帳	( 195)	-	( 2,565)	-
	<u>\$ 105,125</u>	<u>6</u>	<u>\$ 141,719</u>	<u>7</u>

6. 其他應收款(含逾期應收帳款轉列)

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 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
BMR	\$ 91,071	62	\$ 86,605	84
減：備抵呆帳	( 46,068)	( 31)	( 39,949)	( 39)
	<u>\$ 45,003</u>	<u>31</u>	<u>\$ 46,656</u>	<u>45</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6月30日止，帳齡超過365天以上者計\$84,364。

7. 應付票據

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 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
旭宣	\$ 1,707	-	\$ 568	-
和淞	239	-	10,165	5
聖暉	-	-	9,135	5
其他	869	-	-	-
	<u>\$ 2,815</u>	<u>-</u>	<u>\$ 19,868</u>	<u>10</u>

8. 應付帳款

	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 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	\$ 14,774	1	11,393	1
旭宣	9,659	1	4,490	-
聖暉	-	-	4,515	-
其他	6,089	-	42	-
	<u>\$ 30,522</u>	<u>2</u>	<u>\$ 20,440</u>	<u>1</u>

9. 預收工程款

- (1)截至民國99年及98年6月30日止，本公司與MIPL已簽訂尚未完工之合約金額分別為\$154,256及\$82,388，預收工程款金額皆為\$0。
- (2)截至民國99年及98年6月30日止，本公司與朋億已簽訂尚未完工之合約金額分別為\$13及\$60,250，預收工程款金額分別為\$0及

\$39,585。

#### 10. 財產交易

本公司分別於民國 99 年及 98 年上半年度向旭宣購入電腦設備及相關軟體，其購入價款分別計\$6,000 及\$3,596(表列「固定資產」及「遞延費用」)。

#### 11. 背書保證

截至民國99年6月30日止，本公司為孫公司背書保證之餘額明細如下：

		<u>99 年 6 月 30 日</u>
上 海 吉 威	RMB\$22,700,000	\$ 107,619
"	US\$3,000,000	96,450
華 友 化 工	US\$6,000,000	192,900
MIPL	US\$2,000,000	64,300
		<u>\$ 461,269</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 99 年 6 月 30 日止，本公司為工程履約及關稅保證等開立之票據及保證函計\$484,762。

(二)截至民國 99 年 6 月 30 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\$155,675，其中於未來一年內應給付租金計\$21,854。

#### 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) 金融商品之公平價值：

	99年6月30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	\$ 2,456,217	\$ -	\$ 2,456,217
公平價值變動列入 損益之金融資產	12,948	12,948	-
以成本衡量之金融資產	152,141	-	-
存出保證金	9,931	-	9,931
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 2,354,897	\$ -	\$ 2,354,897
長期借款	380,000		380,000
	98年6月30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	\$ 2,455,560	\$ -	\$ 2,455,560
公平價值變動列入 損益之金融資產	10,422	10,422	-
以成本衡量之金融資產	142,880	-	-
存出保證金	10,186	-	10,186
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 2,066,032	\$ -	\$ 2,066,032
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 6 月 30 日	98 年 6 月 30 日
被投資公司借款背書保證	\$ 461,269	\$ 475,745

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6月30日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$380,000及\$1,325,000。

### (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達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

(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年上半年度之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金貸與之公司對	與往來科目	來本期末餘額	期最餘額	利率區間	資金貸與性質業務往來		有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與總限額	
						金額	金額					限額(註3)	限額(註4)
0	帆宣系統科技股份有限公司	BMR Technology Corp. 其他應收款	\$ 84,364	\$ 84,364	-	1	\$ -	-	\$ 46,068	-	-	\$ -	\$1,445,677
				(註5)			(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，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6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		以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金	
					期背書保證 餘額	期背書保證 餘額		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	Marketch Integrated Pte, Ltd.	本公司之 子公司	\$ 361,419	\$ 64,300 (US\$2,000,000)	\$ 64,300 (US\$2,000,000)	\$ -	1.78%	\$ 722,839
0	"	上海吉威電子系統 工程有限公司	本公司之 孫公司	"	96,450 (US\$3,000,000)	96,450 (US\$3,000,000)	-	2.67%	"
0	"	"	"	"	107,619 (RMB\$22,700,000)	107,619 (RMB\$22,700,000)	-	2.98%	"
0	"	華友化工國際貿易 (上海)有限公司	"	"	192,900 (US\$6,000,000)	192,900 (US\$6,000,000)	-	5.34%	"

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。

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本公司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。

(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	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	-	\$ 12,948	無
		減：評價調整				( 9,269)			
		合計				\$ 12,948			
"	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	3,503,179	\$ 49,934	9.96%	\$ -	無
"	"	和淞科技股份有限公司	-	"	1,684,475	39,287	13.58%	-	"
"	"	漢驊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	-	"	666,000	9,990	3.15%	-	"
"	"	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	-	-	-	"
"	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				\$ 152,141			

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	25,531,499	\$1,217,659	100.00%	\$1,217,659	無
"	"	Marketech Integrated Pte Ltd.	"	"	2,525,040	3,901	100.00%	3,901	"
"	"	Headquarter International Ltd.	"	"	429,366.6	14,152	100.00%	14,152	"
"	"	Tiger United Finance Ltd.	"	"	424,366.6	12,052	100.00%	12,052	"
"	"	帆亞氣體科技股份有限公司	"	"	400,000	3,984	50.00%	3,984	"
"	"	MIC-Tech Global Corp.	"	"	38,864	( 5,938)	90.04%	( 4,193)	"
		加:長期股權投資貸餘轉列「其他負債」				5,938			
		合計				<u>\$1,251,748</u>			

4. 本期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	\$	3,901	(\$ 17,463)	(\$ 17,463)
"	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		1,217,659	( 38,142)	( 30,969)
"	MIC-Tech Global Corp.	韓國	一般國際貿易業	5,962	5,962		38,864	90.04	(	5,938)	( 2,431)	( 2,189)
"	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		14,152	107	107
"	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		12,052	( 319)	( 319)
"	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		3,984	( 1)	-
加:長期股權投資貸餘轉列「其他負債」										5,938	-	-
										<u>\$ 1,251,748</u>	<u>(\$ 58,249)</u>	<u>(\$ 50,833)</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 與性質業務往來			對個別對象資金貸與					
						(註2) 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵擔保品 呆帳金額	名稱	價值	資金貸與總 限額(註3)	限額(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	\$ -	4.860%	2	-	營業週轉	-	-	-	\$ 109,159	\$ 109,159
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	-	4.860%	2	-	營業週轉	-	-	-	165,998	165,998
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	-	-	-	128,447	128,447

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	\$ 1,186,418	100%	\$ 1,186,418	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	"	無錫啟華電子科技有限公司	"	"	-	313,013	100%	321,117	
"	"	華友化工國際貿易(上海)有限公司	"	"	-	414,996	100%	414,996	
"	"	福州吉威系統科技有限公司	"	"	-	3,313	100%	3,313	
"	"	上海吉威電子系統工程有限公司	"	"	-	272,896	100%	272,896	
"	"	Rusky H. K. Limited	"	"	530,000	17,871	100%	17,871	
"	"	無錫韓華電子科技有限公司	"	"	-	9,530	49%	9,530	
"	"	勵華電子香港有限公司	"	"	560,000	13,106	40%	13,106	
"	"	Frontken MIC Co. Limited	"	"	253,499	3,215	50%	3,215	
"	"	啟創科技有限公司	"	"	180,000	1,850	60%	1,850	
"	"	瑞宣國際有限公司	"	"	250,000	8,091	50%	8,091	
Rusky H. K. Limited	"	上海茂華電子工程技術有限公司	"	"	-	16,264	70%	16,264	
"	"	上海晟高機電工程設計有限公司	"	"	-	( 80)	100%	( 80)	
Frontken MIC Co. Limited	"	無錫前進半導體科技有限公司	"	"	-	6,323	100%	6,323	
啟創科技有限公司	"	啟創半導體設備技術(無錫)有限公司	"	"	-	3,083	100%	3,083	
瑞宣國際有限公司	"	太倉建瑞光電科技有限公司	"	"	-	16,181	100%	16,181	

(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	匯出	匯回	投資之持	本期認列	投資期	末投資	匯回	投
				積投資金額	出收	回積	投資金額	股比例	(損)益(註1)	帳面價值	投資收益	止已
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	\$610,850 (US\$19,000,000)	\$ -	\$ -	\$610,850 (US\$19,000,000)	100%	(\$ 29,210)	\$313,013	\$ -	
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	"	\$16,075 (US\$ 500,000)	-	-	\$16,075 (US\$ 500,000)	100%	( 8,340)	414,996	-	
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	"	\$9,645 (US\$ 300,000)	-	-	\$9,645 (US\$ 300,000)	100%	( 371)	3,313	-	
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	"	\$77,803 (US\$ 2,420,000)	-	-	\$77,803 (US\$ 2,420,000)	100%	( 3,105)	272,896	-	
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	"	\$16,075 (US\$ 500,000)	-	-	\$16,075 (US\$ 500,000)	70%	( 408)	16,264	-	



本期期末累計自台灣匯出 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%)
\$778,319 (USD 24,209,000)	\$1,247,806 (USD38,812,000)	\$ 2,168,516

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：

	銷	貨
大陸被投資公司名稱	金額	百分比
華友化工國際貿易(上海)有限公司	\$ 9,336	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)

帆宣系統科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零用金及庫存現金		\$ 2,266
支票存款		3,957
活期存款-新台幣存款		170,452
-美金存款	美金12,081,244(註)，折合率約32.15	388,412
-日圓存款	日圓162,803,654(註)，折合率約0.3628	59,065
-歐元存款	歐元807,477(註)，折合率約39.32	31,750
-韓幣存款	韓幣140,111(註)，折合率約0.0265	4
合 計		\$ 655,906

註：外幣數係以單位元列示。

帆宣系統科技股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表  
 民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘	要 股 數	單 位	面 值 ( 註 )	總 額	利 率	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註
							單 價 ( 註 )	金 額	
上市股票									
台積電	56,230股	\$	10	\$ 562	-	\$ 2,720	\$ 60.60	\$ 3,408	-
聯華電子	21,479股		10	215	-	471	14.35	308	-
漢唐集成	104,698股		10	1,047	-	3,957	30.60	3,204	-
台灣光罩	4,520股		10	45	-	104	11.30	51	-
友達光電	56,512股		10	585	-	3,185	28.80	1,685	-
富爾特科技	21,586股		10	216	-	935	34.70	749	-
KCTECH	1,123股				-	120	182.59	205	-
Lasertec	10,000股				-	10,725	333.78	3,338	-
						22,217		<u>\$ 12,948</u>	
減：評價調整						( 9,269 )			
						<u>\$ 12,948</u>			

註：每股面值及單價，係以新台幣元列示。

帆宣系統科技股份有限公司  
應收票據及帳款明細表  
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
應收票據：		
華邦電子股份有限公司	\$ 12,350	
中美矽晶製品股份有限公司竹南分公司	2,598	
和淞科技股份有限公司	1,810	
其他	<u>1,665</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%。
	<u>\$ 18,423</u>	
應收帳款：		
中芯國際集成電路製造(深圳)有限公司	\$ 177,614	
台灣積電體電路製造股份有限公司	143,028	
華邦電子股份有限公司	124,836	
住華科技股份有限公司	102,704	
其他	<u>1,258,311</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%。
	1,806,493	
減：備抵呆帳	( <u>231,437</u> )	
	<u>\$ 1,575,056</u>	

帆宣系統科技股份有限公司

存貨明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
材 料	\$ 327,596	\$ 319,036	以淨變現價值為市價
商 品 存 貨	163,200	161,368	"
原 料	481,942	480,876	"
物 料	33,572	33,553	"
在 製 品	401,580	368,466	"
半 成 品 及 製 成 品	<u>26,348</u>	<u>27,994</u>	"
	1,434,238	<u>\$ 1,391,293</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失 ( )	<u>95,000</u>		
	<u>\$ 1,339,238</u>		

帆宣系統科技股份有限公司  
在建工程明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>工 程 名 稱</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 變 動</u>			<u>期 末 餘 額</u>
		<u>工 程 成 本</u>	<u>工 程 利 益</u>	<u>完 工 轉 出</u>	
508C065	\$ 168,547	\$ 415,023	\$ -	\$ -	\$ 583,570
410C010	-	181,137	-	-	181,137
509C024	-	166,081	-	-	166,081
509C020	-	111,378	-	-	111,378
509C026	-	114,539	4,685	( 119,224)	-
其他	<u>1,150,734</u>	<u>846,604</u>	<u>89,340</u>	<u>( 938,570)</u>	<u>1,148,108</u>
	<u>\$ 1,319,281</u>	<u>\$ 1,834,762</u>	<u>\$ 94,025</u>	<u>(\$ 1,057,794)</u>	<u>\$ 2,190,274</u>

帆宣系統科技股份有限公司  
以成本衡量之金融資產-非流動變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額	提供擔保
稱	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額	質押情形
	(股)				(股)				(股)				(股)				
聖暉工程科技股份有限公司	3,521,179		\$	50,190	-		\$	-	(18,000)		(\$	256)	3,503,179	\$	49,934		無
和淞科技股份有限公司	1,684,475			39,287	-			-	-			-	1,684,475		39,287		"
漢驛創業投資股份有限公司	2,000,000			20,000	-			-	-			-	2,000,000		20,000		"
瑞耘科技股份有限公司	1,427,189			17,550	-			-	-			-	1,427,189		17,550		"
寶典創業投資股份有限公司	1,000,000			10,000	-			-	-			-	1,000,000		10,000		"
勵威電子股份有限公司	666,000			9,990	-			-	-			-	666,000		9,990		"
鑫寶創業投資股份有限公司	400,000			4,000	-			-	-			-	400,000		4,000		"
大將營造股份有限公司	-			-	337,500			1,380	-			-	337,500		1,380		"
ACM Research Inc.	266,667			-	-			-	-			-	266,667		-		"
Applied Harmonics Corporation	237,179			-	-			-	-			-	237,179		-		"
Engenuity System, Inc.	833,334			-	-			-	-			-	833,334		-		"
BMR Technology Corp.	2,449,717			-	-			-	-			-	2,449,717		-		"
穩懋半導體股份有限公司	45,443			-	-			-	-			-	45,443		-		"
八達創新科技股份有限公司	128,000			-	-			-	-			-	128,000		-		"
東風生命科學系統股份有限公司	124,457			-	-			-	-			-	124,457		-		"
合計			\$	151,017			\$	1,380			(\$	256)		\$	152,141		

帆宣系統科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註 1)		本 期 減 少 (註 2)		期 末		持 股 比 例	餘 額		提 供 擔 保 質 押 情 形
	股 數 (股)	金 額	股 數 (股)	金 額	股 數 (股)	金 額	股 數 (股)	金 額		金 額	股 權 淨 值	
Market Go Profits Ltd.	25,531,499	\$ 1,242,767	-	\$ -	-	(\$ 25,108)	25,531,499	100%	\$ 1,217,659	\$1,217,659	無	
Marketch Integrated Pte Ltd.	2,525,040	21,395	-	-	-	( 17,494)	2,525,040	100%	3,901	3,901	"	
Headquarter International Ltd.	429,366.6	13,974	-	178	-	-	429,366.6	100%	14,152	14,152	"	
Tiger United Finance Ltd.	424,366.6	12,312	-	-	-	( 260)	424,366.6	100%	12,052	12,052	"	
帆亞氣體科技股份有限公司	400,000	3,985	-	-	-	( 1)	400,000	50.00%	3,984	3,984	"	
MIC-Tech Global Corp.	38,864	( 3,943)	-	-	-	( 1,995)	38,864	90.04%	( 5,938)	( 4,193)	"	
		1,290,490		178		( 44,858)			1,245,810			
加：長期股權投資貸餘轉列「其他負債」		3,943		-		-			5,938			
合計		<u>\$ 1,294,433</u>		<u>178</u>		<u>(\$ 44,858)</u>			<u>\$ 1,251,748</u>			

註1：本期增加金額係包含依權益法認列之投資收益及累積換算調整數本期增加數。

註2：本期減少數係包含依權益法認列之投資損失及累積換算調整數本期減少數。

帆宣系統科技股份有限公司  
固定資產成本變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額	提供擔保或質押情形
土	地	\$ 103,901	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 103,901	無
房	屋 及 建 築	1,188,038	759	-	530	1,189,327	"
機	器 設 備	311,310	1,935	( 987)	-	312,258	"
運	輸 設 備	4,479	-	( 1,059)	-	3,420	"
辦	公 設 備	102,573	2,460	( 5,506)	-	99,527	"
租	賃 改 良	5,710	-	-	-	5,710	"
未	完 工 程 及 預 付 設 備 款	527	13,600	-	( 530)	13,597	"
合	計	<u>\$ 1,716,538</u>	<u>\$ 18,754</u>	<u>(\$ 7,552)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,727,740</u>	

帆宣系統科技股份有限公司  
固定資產累計折舊明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	餘	額
房	屋	及	建	築	\$	254,731	\$	32,187	\$	-	\$	286,918					
機	器	設	備			242,427		16,226	(	986)		257,667					
運	輸	設	備			3,026		282	(	973)		2,335					
辦	公	設	備			85,347		5,356	(	5,445)		85,258					
租	賃	改	良			5,710		-		-		5,710					
合			計			<u>\$ 591,241</u>		<u>\$ 54,051</u>	( <u>\$</u>	<u>7,404</u> )		<u>\$ 637,888</u>					

帆宣系統科技股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
 民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
應付票據：		
億欣營造股份有限公司	\$ 88,507	
美商英特格股份有限公司台灣分公司	23,818	
其他	<u>347,810</u>	每一零星供應商餘額均
	<u>\$ 460,135</u>	未超過本科目餘額5%。
應付帳款：		
億欣營造股份有限公司	\$ 39,678	
KOEI International Corp.	39,055	
彰京開發股份有限公司	38,342	
其他	<u>1,611,823</u>	每一零星供應商餘額均
	<u>\$ 1,728,898</u>	未超過本科目餘額5%。

帆宣系統科技股份有限公司  
預收工程款明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>工 程 名 稱</u>	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本 期 增 加 數</u>	<u>本 期 減 少 數</u>	<u>期 末 餘 額</u>
308C037	\$ 88,810	\$ 2,504	\$ -	\$ 91,314
310C068	-	154,175	-	154,175
508C065	173,894	408,380	-	582,274
508C101	-	164,935	-	164,935
509C020	82,883	43,501	-	126,384
509C024	93,798	100,756	-	194,554
509C026	61,061	58,163	( 119,224)	-
907C045	108,514	-	( 108,514)	-
其他	<u>723,882</u>	<u>1,145,885</u>	<u>( 830,056)</u>	<u>1,039,711</u>
	<u>\$ 1,332,842</u>	<u>\$ 2,078,299</u>	<u>(\$ 1,057,794)</u>	<u>\$ 2,353,347</u>

帆宣系統科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 限	利 率 區 間	抵 押 或 擔 保 備 註
玉山商業銀行	中長期借款	\$ 50,000	98.11.30~100.11.30	1.375%~1.67%	-
兆豐國際商業銀行	中長期借款	60,000	99.06.25~100.09.25	"	-
華南商業銀行	中長期借款	70,000	99.02.05~101.02.04	"	-
元大商業銀行	中長期借款	<u>200,000</u>	99.06.30~101.06.29	"	-
		<u>\$ 380,000</u>			

帆宣系統科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金	額
銷 貨 收 入	高科技設備材料銷售收入		\$	1,246,608
工 程 收 入	自動化供應系統及整合系統 等收入			1,057,794
其 他 營 業 收 入	代理銷售設備之佣金收入等			<u>169,135</u>
				2,473,537
減：銷貨退回及折讓			(	<u>16)</u>
合 計			<u>\$</u>	<u>2,473,521</u>

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	小 計	合 計
期初商品存貨	\$ 135,576	
加：本期進貨	257,979	
工程材料轉入	119,021	
製造原物料轉入	39,280	
其他	16,952	
減：期末商品存貨	( 163,200)	
存貨跌價及呆滯損失	6,717	
本期銷售商品成本		\$ 412,325
製造銷貨成本		
期初原料	346,162	
加：本期進料	730,409	
工程材料轉入	105,709	
其他	7,598	
減：期末原料	( 481,942)	
轉供出售	( 38,556)	
本期耗用原料	669,380	
期初物料	34,327	
加：本期進料	25,149	
減：期末物料	( 33,572)	
轉供出售	( 724)	
其他	( 1,907)	
本期耗用物料	23,273	
本期半成品再投入成本	133,004	
本期製成品再投入成本	70	
直接人工	8,001	
製造費用	204,426	
製造成本	1,038,154	
期初在製品	181,392	
減：期末在製品	( 401,580)	
其他	( 41)	
半成品成本	817,925	

帆宣系統科技股份有限公司  
營業成本明細表(續)  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	小	計	合	計
	期初半成品		30,062		
	加：本期進貨		-		
	減：再投入生產	(	133,004)		
	期末半成品	(	19,188)		
	其他	(	<u>30,769)</u>		
	製成品成本		665,026		
	期初製成品		1,586		
	加：本期進貨		-		
	減：再投入生產	(	70)		
	期末製成品	(	7,160)		
	其他		30,800		
	存貨跌價及呆滯損失		<u>1,108</u>		
	製造銷貨成本			<u>691,290</u>	
	本期銷貨成本小計			<u>1,103,615</u>	
	工程投入成本				
	期初材料		402,290		
	加：本期購料		894,368		
	減：期末材料	(	327,596)		
	工程材料轉供出售	(	224,730)		
	其他	(	<u>16,904)</u>		
	本期耗用材料		727,428		
	直接人工		79,290		
	間接費用		99,089		
	工程委外成本		936,780		
	存貨跌價回升利益	(	<u>7,825)</u>		
	在建工程成本		1,834,762		
	期初在建工程		1,319,281		
	減：期末在建工程	(	<u>2,190,274)</u>		
	本期工程成本小計			<u>963,769</u>	
	營業成本			<u>\$ 2,067,384</u>	

帆宣系統科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	
薪	資	支	出	\$ 77,682
保	險	費	用	6,502
出	口	費	用	5,529
旅			費	5,297
包	裝		費	5,703
退	休		金	4,168
其			他	23,777
合			計	\$ 128,658

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
 民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪	資 支 出	\$	107,574
保	險 費		8,035
退	休 金		5,481
折	舊 費 用		5,071
租	金 支 出		5,005
其	他		28,311
合	計	\$	159,477

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪	資 支 出	\$	45,447
折	舊 費 用		10,271
研	發 材 料		8,992
租	金 支 出		3,773
其	他		23,241
合	計	\$	91,724

(以下空白)