

帆宣系統科技股份有限公司

財務報告

民國九十七年及九十六年上半年度

(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
民國九十七年及九十六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 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 30
	(五) 關係人交易	31 ~ 35
	(六) 質押之資產	36
	(七) 重大承諾事項及或有事項	36
	(八) 重大之災害損失	36
	(九) 重大之期後事項	36

項	目	頁	次
(十)	其他	36	~ 39
(十一)	附註揭露事項	40	~ 51
	1. 重大交易事項相關資訊	40	~ 44
	2. 轉投資事業相關資訊	45	~ 48
	3. 大陸投資資訊	49	~ 51
(十二)	部門別財務資訊	51	
九、	重要會計科目明細表	52	~ 70

會計師查核報告

(97)財審報字第 08000606 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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六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九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

帆宣系統科技股份有限公司已編製民國九十七年上半年度及九十六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之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

李燕松

吳漢期

前財政部證期會：(73)台財證(一)第 2311 號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

民 國 九 十 七 年 八 月 二 十 六 日

帆宣系統科技股份有限公司

資產負債表

民國97年及96年6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	97年6月30日		96年6月30日			97年6月30日		96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))	\$ 538,634	6	\$ 530,557	6	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 710,000	7	\$ 215,000	2
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	18,628	-	25,472	-	2120 應付票據	721,236	8	590,793	7
1120 應收票據淨額	67,690	1	66,784	1	2130 應付票據 - 關係人(附註五)	172,737	2	29,352	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	3,198,410	33	2,520,184	28	2140 應付帳款	2,171,651	23	2,424,221	27
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	544,123	6	213,854	2	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	144,265	2	59,799	1
1160 其他應收款	38,937	-	12,567	-	2160 應付所得稅(附註四(十八))	22,420	-	20,168	-
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	45,872	-	87,751	1	2170 應付費用	117,886	1	84,446	1
120X 存貨(附註四(四))	1,336,420	14	1,370,639	15	2210 其他應付款項	97,406	1	261,133	3
1240XX 在建工程(附註四(二十)及五)	2,057,467	22	2,221,766	25	2260 預收款項	101,974	1	128,587	1
2264XX 減：預收工程款	(1,343,951)	(14)	(848,350)	(9)	2264YY 預收工程款(附註四(二十)及五)	823,607	9	1,145,624	13
1260 預付款項	191,728	2	230,030	3	1240YY 減：在建工程	(561,921)	(6)	(819,677)	(9)
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十八))	81,440	1	44,997	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十))	-	-	4,800	-
1298 其他流動資產 - 其他	38,684	-	34,541	-	2280 其他流動負債	37,216	-	40,199	1
11XX 流動資產合計	6,814,082	71	6,510,792	73	21XX 流動負債合計	4,558,477	48	4,184,445	47
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))	199,267	2	216,660	2	2420 長期借款(附註四(十一))	1,283,000	13	1,193,000	13
1490 無活絡市場之債券投資 - 非流動(附註四(六))	45,864	1	40,565	1	24XX 長期負債合計	1,283,000	13	1,193,000	13
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	1,102,873	12	1,054,977	12	2810 其他負債	50,873	1	52,273	1
1425 預付長期投資款(附註四(七))	139,015	1	-	-	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十八))	24,733	-	11,581	-
14XX 基金及投資合計	1,487,019	16	1,312,202	15	2880 其他負債 - 其他(附註四(七))	22,396	-	28,756	-
固定資產(附註四(八)及五)					28XX 其他負債合計	98,002	1	92,610	1
成本					2XXX 負債總計	5,939,479	62	5,470,055	61
1501 土地	110,456	2	101,311	1	股東權益				
1521 房屋及建築	967,854	10	880,985	10	股本(附註一及四(十三))				
1531 機器設備	299,901	3	272,468	3	3110 普通股股本	1,469,025	15	1,482,404	17
1551 運輸設備	8,613	-	8,975	-	資本公積(附註四(十四))				
1561 辦公設備	106,270	1	103,838	1	3211 普通股溢價	700,829	7	707,226	8
1631 租賃改良	5,710	-	5,709	-	3213 轉換公司債溢價(附註四(十))	39,483	1	39,774	-
15XY 成本及重估增值	1,498,804	16	1,373,286	15	3260 長期投資	1,571	-	1,571	-
15X9 減：累計折舊	(440,558)	(5)	(351,183)	(4)	3271 員工認股權	8	-	-	-
1670 未完工程及預付設備款	152,811	2	55,919	1	保留盈餘(附註四(十五))				
15XX 固定資產淨額	1,211,057	13	1,078,022	12	3310 法定盈餘公積	368,993	4	344,575	4
其他資產					3350 未分配盈餘	992,768	10	954,210	11
1820 存出保證金	15,353	-	12,796	-	股東權益其他調整項目				
1830 遞延費用	20,730	-	31,074	-	3420 累積換算調整數	39,585	1	36,542	-
1880 其他資產 - 其他	3,500	-	3,500	-	3510 庫藏股票(附註四(十六))	-	-	(87,971)	(1)
18XX 其他資產合計	39,583	-	47,370	-	3XXX 股東權益總計	3,612,262	38	3,478,331	39
1XXX 資產總計	\$ 9,551,741	100	\$ 8,948,386	100	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	\$ 9,551,741	100	\$ 8,948,386	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：高新明

經理人：林育業

會計主管：鐘啟燮

帆宣系統科技股份有限公司
損益表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 1,456,921	28	\$ 1,661,953	44
4170 銷貨退回	(702)	-	(2,461)	-
4190 銷貨折讓	(3)	-	(24,339)	(1)
4100 銷貨收入淨額	1,456,216	28	1,635,153	43
4520 工程收入(附註四(二十)及五)	3,618,350	69	1,998,669	53
4800 其他營業收入	191,382	3	155,885	4
4000 營業收入合計	<u>5,265,948</u>	<u>100</u>	<u>3,789,707</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(二十一)及五)				
5110 銷貨成本	(1,261,598)	(24)	(1,352,924)	(36)
5520 工程成本(附註四(二十))	(3,358,384)	(64)	(1,867,952)	(49)
5000 營業成本合計	<u>(4,619,982)</u>	<u>(88)</u>	<u>(3,220,876)</u>	<u>(85)</u>
5910 營業毛利	<u>645,966</u>	<u>12</u>	<u>568,831</u>	<u>15</u>
營業費用(附註四(二十一))				
6100 推銷費用	(150,624)	(3)	(146,034)	(4)
6200 管理及總務費用	(178,003)	(3)	(232,578)	(6)
6300 研究發展費用	(129,638)	(3)	(96,292)	(3)
6000 營業費用合計	<u>(458,265)</u>	<u>(9)</u>	<u>(474,904)</u>	<u>(13)</u>
6900 營業淨利	<u>187,701</u>	<u>3</u>	<u>93,927</u>	<u>2</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,422	-	2,159	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	986	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))	16,430	-	16,810	1
7122 股利收入	9,741	-	880	-
7140 處分投資利益	1,205	-	1,778	-
7160 兌換利益	-	-	11,209	-
7480 什項收入	19,787	1	7,787	-
7100 營業外收入及利益合計	<u>49,585</u>	<u>1</u>	<u>41,609</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(24,106)	(1)	(14,929)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(2,822)	-	-	-
7560 兌換損失	(68,429)	(1)	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(4,000)	-	-	-
7630 減損損失(附註四(五))	(16,840)	-	-	-
7880 什項支出	(2,146)	-	(122)	-
7500 營業外費用及損失合計	<u>(118,343)</u>	<u>(2)</u>	<u>(15,051)</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利	118,943	2	120,485	3
8110 所得稅費用(附註四(十八))	(29,153)	-	(18,530)	-
9600 本期淨利	<u>\$ 89,790</u>	<u>2</u>	<u>\$ 101,955</u>	<u>3</u>
	<u>稅 前 稅 後</u>		<u>稅 前 稅 後</u>	
普通股每股盈餘(附註四(十九))				
9750 基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 0.69</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

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97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積		保留盈餘			累積換算調整數	庫藏股票	合計		
		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				特別盈餘公積	未分配盈餘
96年上半年度											
96年1月1日餘額	\$1,482,404	\$ 707,226	\$ 39,774	\$ 1,571	\$ -	\$ 303,034	\$ 4,519	\$1,150,410	\$ 8,494	(\$ 87,971)	\$3,609,461
95年盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	41,541	-	(41,541)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(4,519)	4,519	-	-	-
股東紅利	-	-	-	-	-	-	-	(220,349)	-	-	(220,349)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(37,000)	-	-	(37,000)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(3,784)	-	-	(3,784)
96年上半年度本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	101,955	-	-	101,955
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	28,048	-	28,048
96年6月30日餘額	<u>\$1,482,404</u>	<u>\$ 707,226</u>	<u>\$ 39,774</u>	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 344,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 954,210</u>	<u>\$ 36,542</u>	<u>(\$ 87,971)</u>	<u>\$3,478,331</u>
97年上半年度											
97年1月1日餘額	\$1,469,025	\$ 700,829	\$ 39,483	\$ 1,571	\$ -	\$ 344,575	\$ -	\$1,028,632	\$ 58,741	\$ -	\$3,642,856
96年盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	24,418	-	(24,418)	-	-	-
股東紅利	-	-	-	-	-	-	-	(73,451)	-	-	(73,451)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(21,757)	-	-	(21,757)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(2,198)	-	-	(2,198)
員工認股權	-	-	-	-	8	-	-	-	-	-	8
依權益法認列被投資公司庫藏股											
買回交易之調整	-	-	-	-	-	-	-	(3,830)	-	-	(3,830)
97年上半年度本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	89,790	-	-	89,790
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,156)	-	(19,156)
97年6月30日餘額	<u>\$1,469,025</u>	<u>\$ 700,829</u>	<u>\$ 39,483</u>	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 368,993</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 992,768</u>	<u>\$ 39,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,612,262</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

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97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	97年上半年度		96年上半年度
營業活動之現金流量			
本期淨利	\$ 89,790	\$	101,955
調整項目			
金融資產評價損失(利益)(含無活絡市場之債券投資匯率評價損失)	7,323	(	986)
呆帳損失	-		63,000
存貨跌價及呆滯損失	4,000		-
存貨報廢損失	2,124		-
減損損失	16,840		-
採權益法認列之投資收益扣除現金股利淨額	(98)	(	5,384)
處分投資利益	(1,205)	(	422)
折舊費用及攤銷費用	59,678		58,512
員工認股權本期攤銷數	8		-
處分固定資產損失	21		65
資產及負債科目之變動			
應收票據	(29,366)		46,830
應收帳款	(75,716)		735,794
應收帳款-關係人	(379,253)	(	37,516)
其他應收款	(13,511)		265
其他應收款-關係人	36,902	(	41,172)
存貨	(20,969)		20,175
在建工程與預收工程款淨額變動數	(263,010)	(	358,664)
預付款項	(76,569)		83,838
遞延所得稅資產負債變動數	8,058		1,391
其他流動資產-其他	(25,750)	(	17,420)
應付票據	203,615	(	50,978)
應付票據-關係人	163,906	(	72,641)
應付帳款	117,221	(	283,395)
應付帳款-關係人	117,256	(	17,614)
應付所得稅	22,420	(	9,534)
應付費用	(18,902)	(	49,328)
其他應付款項	96,485		211,579
預收款項	(14,009)		63,522
其他流動負債	(120,744)	(	257,323)
應計退休金負債	(788)		217
其他負債-其他	(1,464)		282
營業活動之淨現金(流出)流入	(95,707)		185,048

(續次頁)

帆宣系統科技股份有限公司
現金流量表
民國97年及96年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	97年上半年度	96年上半年度
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產淨減少	\$ -	\$ 6,735
處分以成本衡量之金融資產價款	1,398	571
處分採權益法之長期股權投資價款	13,684	-
無活絡市場債券投資-非流動增加	-	(11,813)
長期投資增加-子公司價款	(158,164)	(29,584)
購置固定資產	(175,269)	(19,995)
處分固定資產價款	34	26
存出保證金(增加)減少	(1,797)	340
遞延費用增加	(4,268)	(6,515)
投資活動之淨現金流出	(324,382)	(60,235)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨增加(減少)	343,000	(25,000)
舉借長期借款	563,000	923,000
償還長期借款	(543,000)	(529,228)
償還應付公司債	-	(512,666)
融資活動之淨現金流入(流出)	363,000	(143,894)
本期現金及約當現金減少	(57,089)	(19,081)
期初現金及約當現金餘額	595,723	549,638
期末現金及約當現金餘額	\$ 538,634	\$ 530,557
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 23,782	\$ 14,263
本期支付所得稅	\$ 239	\$ 26,673
不影響現金流量之融資活動		
發放員工紅利及董監酬勞	\$ 23,955	\$ 40,784
減：期末應付員工紅利及董監酬勞	(23,955)	(40,784)
發放現金股利	73,451	220,349
減：期末應付現金股利	(73,451)	(220,349)
本期支付現金	\$ -	\$ -

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

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 97 年及 96 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。經歷次增資後，截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司額定股本為 \$2,500,000，每股面額 10 元，分為 250,000 仟股，實收資本額計 \$1,469,025，本公司員工人數為 913 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，期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法；呆滯及跌價損失列為當期損益。

(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 11 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，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資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。

(十四) 應付公司債

民國 94 年 12 月 31 日前已發行之公司債，其會計政策如下：

1. 約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
2. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
3. 轉換公司債發行費用列為遞延資產，按公司債發行期間攤提為費用。公司債於到期日前轉換或贖回者，公司債發行費用亦按比例轉列費用。
4. 附賣回權之轉換公司債，如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。

(十五) 員工退休金

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算報告就累積給付義務超過退休金基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。於編製期中報表時，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。淨退休金成本則按精算師精算之金額提列，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，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。

(十六) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積—庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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重大差異時，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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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

(一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年上半年度本期淨利及每股盈餘無重大影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之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，此項會計原則變動使民國 97 年上半年度本期淨利減少 \$11,615，每股盈餘減少 0.08 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97年6月30日	96年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 2,380	\$ 2,432
支票存款	5,050	2,125
活期存款	516,204	522,000
定期存款	15,000	4,000
	<u>\$ 538,634</u>	<u>\$ 530,557</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	97年6月30日	96年6月30日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 22,529	\$ 22,733
受益憑證	5,005	6,005
小計	27,534	28,738
評價調整	(8,906)	(3,266)
合計	<u>\$ 18,628</u>	<u>\$ 25,472</u>

本公司於民國 97 年及 96 年上半年度認列之淨(損失)利益分別計(\$2,822)及\$2,344。

(三)應收帳款淨額

	97年6月30日	96年6月30日
應收帳款	\$ 3,415,919	\$ 2,637,495
減：備抵呆帳	(217,509)	(117,311)
	<u>\$ 3,198,410</u>	<u>\$ 2,520,184</u>

(四) 存貨

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
材 料	\$ 643,934	\$ 696,741
商 品 存 貨	233,904	217,598
原 料	228,249	192,341
物 料	35,089	37,110
在 製 品	214,959	221,772
半 成 品 及 製 成 品	<u>12,285</u>	<u>22,122</u>
	1,368,420	1,387,684
減：備抵存貨跌價及呆滯損失 ()	<u>32,000</u>	<u>17,045</u>
	<u>\$ 1,336,420</u>	<u>\$ 1,370,639</u>

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
非上市櫃公司股票		
ACM Research Inc. (註1)	\$ 33,984	\$ 33,984
聖暉工程股份有限公司	33,011	33,011
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
NanoPhotonics A.G.	19,993	19,993
朋億股份有限公司	19,931	19,931
瑞耘科技股份有限公司	17,550	17,550
Engenuity System, Inc. (註2)	-	16,840
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)	<u>5,511</u>	<u>6,064</u>
合計	<u>\$ 199,267</u>	<u>\$ 216,660</u>

註 1：係持有特別股。

註 2：民國 97 年上半年度本公司評估 Engenuity System, Inc. 之投資價值確有減損，故全數認列減損損失。

(六) 無活絡市場之債券投資－非流動

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
海外可轉換公司債	<u>\$ 45,864</u>	<u>\$ 40,565</u>

本公司於民國 97 年及 96 年 6 月 30 日持有之公司債之有效利率為 5%~6%。
 (七)採權益法之長期股權投資/預付長期投資款

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	97年6月30日 持股比例	帳面金額	
		97年6月30日	96年6月30日
Market Go Profits Ltd.	100%	\$ 981,447	\$ 908,386
Marketch Integrated Pte Ltd.	100%	11,377	19,287
Headquarter International Ltd.	100%	13,578	14,033
Tiger United Finance Ltd.	100%	12,649	13,587
MIC-Tech Global Corp.	90.04%	(2,232)	(6,074)
恩茂科技股份有限公司(恩茂)	19.44%	83,822	99,684
加：長期股權投資貸餘轉列 「其他負債」		2,232	6,074
合計		<u>\$ 1,102,873</u>	<u>\$ 1,054,977</u>

預付長期投資款

Market Go Profits Ltd.	<u>\$ 139,015</u>	<u>\$ -</u>
------------------------	-------------------	-------------

- 截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司對恩茂持股比率雖降為 19.44%，惟實質上對其仍具有重大影響力，故以權益法評價。
- 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 97 年及 96 年上半年度 MIC-Tech Global Corp. 因未達編製準則規定之簽證標準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 97 年及 96 年上半年度採權益法認列之投資收益分別為 \$16,430 及 \$16,810。

(八) 固定資產

	97 年 6 月 30 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 110,456	\$ -	\$ 110,456
房 屋 及 建 築	967,854	(162,897)	804,957
機 器 設 備	299,901	(191,772)	108,129
運 輸 設 備	8,613	(4,628)	3,985
辦 公 設 備	106,270	(75,551)	30,719
租 賃 改 良	5,710	(5,710)	-
未完工程及預付設備款	152,811	-	152,811
	<u>\$ 1,651,615</u>	<u>(\$ 440,558)</u>	<u>\$ 1,211,057</u>

	96 年 6 月 30 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 101,311	\$ -	\$ 101,311
房 屋 及 建 築	880,985	(112,373)	768,612
機 器 設 備	272,468	(163,424)	109,044
運 輸 設 備	8,975	(4,271)	4,704
辦 公 設 備	103,838	(66,104)	37,734
租 賃 改 良	5,709	(5,011)	698
未完工程及預付設備款	55,919	-	55,919
	<u>\$ 1,429,205</u>	<u>(\$ 351,183)</u>	<u>\$ 1,078,022</u>

(九) 短期借款

	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
信 用 借 款	<u>\$ 710,000</u>	<u>\$ 215,000</u>
利 率 區 間	<u>2.57%~2.71%</u>	<u>2.3%~3%</u>

(十) 應付公司債

	97年6月30日	96年6月30日
無擔保轉換公司債	\$ -	\$ 4,800
加：應付利息補償金	-	-
	-	4,800
減：一年內到期部份	-	(4,800)
	\$ -	\$ -

1. 本公司於民國 92 年 1 月 15 日發行國內第一次無擔保轉換公司債 \$500,000，發行條件如下：
 - (1) 發行總額：\$500,000。
 - (2) 面額：\$100，計 5,000 張。
 - (3) 票面利率：0%。
 - (4) 發行價格：面額發行。
 - (5) 發行期間：5 年(民國 92 年 1 月 15 日至 97 年 1 月 14 日)。
 - (6) 轉換期間：自發行日起滿三個月後至到期日前十日止。
 - (7) 轉換價格：發行時之轉換價格訂為每股 93.1 元，惟本公司債發行後，如遇有本公司普通股股份總額發生變動及有低於每股時價之轉換價格再發行轉換公司債時，依發行條款規定轉換價格公式調整之，截至民國 96 年 10 月 21 日(公告本公司買回剩餘轉換公司債之日)之轉換價格調整為新台幣 32.5 元。
 - (8) 本公司對本轉換公司債之贖回權：
 - A. 本轉換公司債發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十，得按發行辦法規定之債券贖回收益率計算收回價格，以現金回收其全部債券。
 - B. 本轉換公司債發行滿一年翌日起至到期前四十日止，若本債券流通在外餘額低於伍仟萬元(原發行總額之 10%)，按前項 A 所述期間及其債券贖回收益率計算收回價格，以現金回收其全部債券。
 - (9) 債券持有人之賣回權：

於本轉換公司債發行滿三年及滿四年之前四十日，得要求本公司以債券面額加計利息補償金(該利息補償金滿三年為債券面額之 9.273%；滿四年為債券面額之 13.648%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。
 - (10) 債券持有人於當年度現金股息/無償配股之除息權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，不得參與當年度股東會決議

發放前一年度之各項分配案，僅得參與次年度決議之分派。轉換後之新股，其權利義務與原已發行普通股相同。

(11)本債券發行後，截至民國 96 年 12 月 31 日止，累積已行使轉換權利之金額計\$44,200，按轉換當時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 613,027 股，因轉換而產生之資本公積計\$39,021。

(12)本債券已發行屆滿四年，債券持有人於民國 96 年 1 月 14 日(約定買回日)要求本公司贖回之金額計\$451,100。

(13)買回註銷：

除上開行使轉換權利及債權人要求贖回之公司債外，本債券餘額業已低於原發行總額之 10%，故本公司依其公司債之發行及轉換辦法第十八條第二項規定辦理債券之收回，截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司業已全數自公開市場買回註銷，金額計\$4,700。

2. 依據(95)基秘字第 078 號規定，於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司選擇不予以分離處理。

(十一)長期借款

借款性質	還款方式	97年6月30日	96年6月30日
中長期借款	採一次償還方式並於民國99年以前陸續到期	\$ 1,283,000	\$ 1,193,000
利率區間		2.60%~3.07%	2.06%~2.69%

截至民國97年6月30日止，本公司為長期借款額度開立\$2,742,000之本票擔保。

(十二)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 97 年及 96 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\$3,490 及\$4,952，民國 97 年及 96 年 6 月 30 日撥存於台灣銀行(中央信託局業已於民國 96 年 7 月 1 日與台灣銀行正式合併)餘額分別為\$68,591 及\$59,650。

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 97 年及 96 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\$18,181 及\$15,447。

(十三)股本

截至民國 97 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\$1,469,025，每股面額 10 元，分為 146,902,505 股。

(十四)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。

(十五)法定盈餘公積/特別盈餘公積/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。
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. 截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ 43	\$ 43
B. 87年及以後年度未分配盈餘		
(1)已計算加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	902,935	852,212
(2)未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	<u>89,790</u>	<u>101,955</u>
	<u>\$ 992,768</u>	<u>\$ 954,210</u>

5. 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。
6. 本公司經民國 97 年及 96 年度股東常會決議，發放現金股利分別為每股 0.5 元及 1.5 元，民國 96 年度預計股東可扣抵稅額比率為 29.82%。截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$306,757 及 \$346,413。
7. 本公司民國 97 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$14,065 及 \$1,421，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民國 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響並認列為民國 97 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，則列為民國 98 年度之損益。
8. 本公司分別於民國 97 年 6 月 13 日及民國 96 年 6 月 15 日，經股東會決議通過民國 96 年及 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 24,418	\$ -	\$ 41,541	\$ -
現金股利	73,451	0.50	220,349	1.50
員工現金紅利	21,757	-	37,000	-
董監事酬勞	2,198	-	3,784	-
合計	<u>\$ 121,824</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 302,674</u>	<u>\$ 1.50</u>

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 3 月 24 日之董事會提議並無差異，且上述有關董事會通過及股東會決議之盈餘分配、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 庫藏股

1. 本公司於96年上半年度買回(註銷)庫藏股票情形如下：

96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日				
收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
供轉讓股份予員工	<u>1,341(仟股)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,341(仟股)</u>

民國97年上半年度已無買回庫藏股票情形。

2. 依證券交易法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。截至民國 96 年 6 月 30 日止，本公司已買回庫藏股票金額為 \$ 87,971。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，上開買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。截至民國 96 年 6 月 30 日止，上開庫藏股票之轉讓期限如下：

轉 讓 期 限	股 數
96年4月	113仟股
96年5月	874仟股
96年7月	354仟股
合計	<u>1,341仟股</u>

本公司已於民國 96 年 9 月 19 日辦理完成註銷庫藏股減資變更登記

事
宜。

(十七) 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或發放現金股利時，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97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：

	97 年 上 半 年 度	
認股選擇權	數 量(單位)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	5,880	\$ 18.20
本期給與 無償配股增發或調 整認股股數	130	17.65
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
期末流通在外	6,010	18.19
期末可行使之認股 選擇權	-	-
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	3,790	

2. 截至民國97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	加權平均 行使價格
\$17.65~18.20	6,010	6年	\$ 18.19	-	-

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：

	97 年 上 半 年 度	
	財務報表資訊	擬制性資料
本期淨利	\$ 89,790	\$ 86,419
基本每股盈餘(元)	0.61	0.59

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97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>97年6月30日</u>
股利率	0%
預期價格波動性	33.3%
無風險利率	2%
預期存續期間	6年
本期給與之認股選擇權	6,010單位
加權平均公平價值(元)	\$ 4.50

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 16,918	\$ 6,804
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>12,235</u>	<u>11,726</u>
所得稅費用	29,153	18,530
減：預付所得稅	(239)	(210)
以前年度所得稅高估數	1,564	3,239
遞延所得稅淨變動數	<u>(8,058)</u>	<u>(1,391)</u>
應付所得稅	<u>\$ 22,420</u>	<u>\$ 20,168</u>

2. 民國97年及96年6月30日之遞延所得稅資產及負債總額：

	<u>97年6月30日</u>	<u>96年6月30日</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 94,158</u>	<u>\$ 58,359</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 37,451</u>	<u>\$ 24,943</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	97 年 6 月 30 日		96 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：				
未實現兌換損失(利益)	\$ 15,455	\$ 3,863	(\$ 1,174)	(\$ 294)
呆帳損失	194,156	48,539	124,653	31,163
備抵存貨呆滯損失	32,000	8,000	17,045	4,261
未實現工程損失	39,466	9,867	39,466	9,867
投資抵減		11,171		-
小計		81,440		44,997
非流動項目：				
長期股權投資收益	(149,803)	(37,451)	(98,597)	(24,649)
應計退休金負債	50,873	12,718	52,273	13,068
小計		(24,733)		(11,581)
合計		\$ 56,707		\$ 33,416

4. 截至民國97年6月30日止，本公司依所得稅法及促進產業升級條例可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	有效期間
自動化設備、研究發展及人才培訓等	\$ 14,025	\$ 11,171	截至民國102年

5. 截至民國97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95年度。

(十九) 每股盈餘

	97 年 上 半 年		96 年 上 半 年	
	金 額	稅 前 稅 後	金 額	稅 前 稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$118,943	\$ 89,790	146,903	\$0.81 \$0.61

(註)本公司員工認股權憑證及員工分紅因設算對普通股之稀釋作用極微，故不擬揭露稀釋每股盈餘。

	96 年 上 半 年		97 年 上 半 年	
	金 額 期 末 流 通 每 股 盈 餘 (元)			
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$120,485	\$101,955	146,899	\$0.82 \$0.69

(二十) 工程別揭露

1. 民國97年及96上半年度已完工工程

	97 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	\$ 798,270	\$ 2,820,080	\$ 3,618,350
工程成本	(720,714)	(2,637,670)	(3,358,384)
工程利益	\$ 77,556	\$ 182,410	\$ 259,966

	96 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	\$ 630,880	\$ 1,367,789	\$ 1,998,669
工程成本	(579,895)	(1,288,057)	(1,867,952)
工程利益	\$ 50,985	\$ 79,732	\$ 130,717

2. 截至民國97年及96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)

	97 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	\$ 854,614	\$ 2,352,125	\$ 3,206,739
預估工程成本	(768,334)	(2,276,694)	(3,045,028)
預估工程損益	\$ 86,280	\$ 75,431	\$ 161,711

	96 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	\$ 1,379,835	\$ 4,047,054	\$ 5,426,889
預估工程成本	(1,249,204)	(3,900,320)	(5,149,524)
預估工程損益	\$ 130,631	\$ 146,734	\$ 277,365

(二十一) 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	97 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	\$ 170,624	\$ 266,960	\$ 437,584
勞健保費用	11,051	14,806	25,857
退休金費用	8,845	12,826	21,671
其他用人費用	4,714	6,569	11,283
折舊費用	33,104	16,869	49,973
攤銷費用	1,600	8,105	9,705

	96 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	\$ 173,478	\$ 234,537	\$ 408,015
勞健保費用	11,349	14,252	25,601
退休金費用	8,695	11,704	20,399
其他用人費用	4,977	5,434	10,411
折舊費用	27,787	22,812	50,599
攤銷費用	1,493	6,420	7,913

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
旺陽電企業股份有限公司	"
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.	"
宜威投資股份有限公司 (原名 Bethel Material Research) (以下簡稱"BMR")	本公司總經理為該公司董事長
KOEI International Corp.(註1) (以下簡稱"KOEI")	"
朋傑新技股份有限公司 (以下簡稱"朋傑")	"
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. (以下簡稱"MIK")	"
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 (以下簡稱"啟華")	"
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	"
無錫領先針測電子科技有限公司	本公司孫公司採權益法評價之被投資公司
恩茂科技股份有限公司(以下簡稱"恩茂")	本公司採權益法評價之被投資公司
朋億股份有限公司(註2) (以下簡稱"朋億")	本公司負責人為該公司負責人之二等親
冠禮控制科技上海有限公司	"

註1：民國97年上半年度，經本公司全數出售KOEI股權後，本公司董事長已非該公司之董事。

註2：截至民國97年6月底止，該公司負責人已非本公司負責人之二等親。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 工程收入

	97 年 上 半 年 度		96 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
MIC-Tech	\$ 644,134	18	\$ -	-
MIPL	31,442	1	61,518	3
朋億	-	-	14,904	1
其他	3,925	-	1,150	-
	<u>\$ 679,501</u>	<u>19</u>	<u>\$ 77,572</u>	<u>4</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

	97 年 上 半 年 度		96 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
BMR	\$ 75,555	5	\$ 26,235	2
華友	16,876	1	10,186	1
朋傑	4,482	-	-	-
旭宣	698	-	5,712	-
其他	121	-	-	-
	<u>\$ 97,732</u>	<u>6</u>	<u>\$ 42,133</u>	<u>3</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

	97 年 上 半 年 度		96 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	\$ 69,674	3	\$ 122,951	5
KOEI	9,784	1	11,381	-
BMR	6,285	-	-	-
旭宣	4,609	-	3,222	-
其他	461	-	4,365	-
	<u>\$ 90,813</u>	<u>4</u>	<u>\$ 141,919</u>	<u>5</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

	97 年 上 半 年 度		96 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	\$ 199,298	7	\$ 2,070	-
和淞	193,087	7	79,494	7
MIK	6,876	-	2,970	-
旭宣	4,350	-	2,864	-
其他	4,315	-	40	-
	<u>\$ 407,926</u>	<u>14</u>	<u>\$ 87,438</u>	<u>7</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

	97年6月30日		96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
MIC-Tech	\$ 334,846	9	\$ -	-
MIPL	124,442	3	187,746	7
BMR	75,555	2	20,213	1
華友	6,580	-	-	-
其他	4,811	-	6,124	-
	546,234	14	214,083	8
減：備抵呆帳	(2,111)	-	(229)	-
	<u>\$ 544,123</u>	<u>14</u>	<u>\$ 213,854</u>	<u>8</u>

6. 其他應收款(含逾期應收帳款轉列)

	97年6月30日		96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	\$ 61,252	61	\$ 126,238	87
和淞	-	-	3,675	3
其他	-	-	2,499	2
	61,252	61	132,412	92
減：備抵呆帳	(15,380)	(15)	(44,661)	(31)
	<u>\$ 45,872</u>	<u>46</u>	<u>\$ 87,751</u>	<u>61</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)基秘字第167號規定予以轉列其他應收款。其中帳齡超過181天至365天者計\$26,428，帳齡超過365天以上者計\$28,117。

7. 應付票據

	97年6月30日		96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	\$ 103,795	12	\$ 17,562	3
朋億	64,736	7	-	-
旭宣	4,197	-	11,790	2
其他	9	-	-	-
	<u>\$ 172,737</u>	<u>19</u>	<u>\$ 29,352</u>	<u>5</u>

8. 應付帳款

	97 年 6 月 30 日		96 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
朋億	\$ 100,374	5	\$ -	-
和淞	31,300	1	45,172	2
旭宣	8,912	-	1,512	-
KOEI	713	-	1,630	-
BMR	-	-	11,012	-
其他	2,966	-	473	-
	<u>\$ 144,265</u>	<u>6</u>	<u>\$ 59,799</u>	<u>2</u>

9. 預收工程款

截至民國 97 年及 96 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計 \$60,114 及 \$84,530，預收工程款金額分別計 \$18,493 及 \$0。

10. 財產交易

本公司分別於民國 97 年及 96 年上半年度向旭宣購入電腦設備與相關軟體，其購入價款分別計 \$4,394 及 \$3,767。(表列「固定資產」及「未攤銷費用」)。

11. 背書保證

截至民國 97 年 6 月 30 日止，本公司為孫公司背書保證之餘額明細如下：

		97 年 6 月 30 日
上海吉威	US\$12,430,000	\$ 377,126
華友化工	US\$8,000,000	242,720
無錫啟華	US\$1,000,000	30,340
MIPL	US\$2,000,000	60,680
		<u>\$ 710,866</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 97 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\$623,588。

(二)截至民國 97 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\$99,627，其中於未來一年內應給付租金計\$25,526。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)民國 96 年上半年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國 97 年上半年度財務報表比較。

- 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)、應付費用、應付所得稅及其他應付款項。
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。
 4. 於民國 94 年 12 月 31 日以前發行之可轉換公司債以市場價值為公平價值。
 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	
	97 年 6 月 30 日	96 年 6 月 30 日
被投資公司借款背書保證	\$ 710,866	\$ 729,196

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 97 年及 96 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 \$35,358 及 \$22,801；金融負債為 \$15 及 \$15，具利率變動之現金流量風險之金融負債為 \$1,993,000 及 \$1,412,800。

(五) 本公司民國 97 年及 96 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額為 \$24,106 及 \$14,929。

(六) 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，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。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97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 (註1)	貸出資金貸 之公司對	與往 象科	來本 目高	期最 餘額	期末餘額	利率區間	資金貸		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	
							與性質業務往來 (註2)	金額					限額(註3)	限額(註4)
0	帆宣系統科技 股份有限公司 (原名Bethel Material Research)	BMR Technology Corp.	其他應收款	\$ 114,048	\$ 54,545 (註5)	-	1	\$ 117,778 (註5)	-	\$ 15,380	-	-	\$ 117,778	\$1,444,905

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以不超過業務往來金額為限。

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。

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)基祕字第167號規定予以轉列其他應收款。

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	\$ 361,226	\$ 80,425 (US\$2,500,000)	\$ 60,680	\$ -	1.68%	\$ 722,452
0	"	上海吉威電子系統 工程有限公司	本公司之 孫公司	"	378,369 (US\$12,430,000)	377,126	-	10.44%	"
0	"	華友化工國際貿易 (上海)有限公司	"	"	243,520 (US\$8,000,000)	242,720	-	6.72%	"
0	"	無錫啟華電子科技 有限公司	"	"	32,170 (US\$1,000,000)	30,340	-	0.84%	"

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3：本公司原對上海吉威電子系統工程有限公司與華友化工國際貿易(上海)有限公司背書保證共用額度業已於民國97年6月解除該背書保證責任。

(以下空白)

(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			未
					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	-	\$ 22,529	-	\$ 13,888
"	受益憑證	元大基金	-	"	-	5,005	-	4,740
		小計				27,534		\$ 18,628
		減：評價調整			-	(8,906)		
		合計				\$ 18,628		
"	特別股	ACM Research Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	266,667	\$ 33,984	註1	\$ -
"	"	Applied Harmonics Corporation	-	"	237,179	-	註1	-
"	"	Engenuity System, Inc.	-	"	833,333	-	註1	-
"	普通股	BMR Technology Corp. (原名 Bethel Material Research)	-	"	2,449,717	-	18.47%	-
"	"	和淞科技股份有限公司	-	"	1,684,475	39,287	13.58%	-
"	"	穩懋半導體股份有限公司	-	"	45,443	1,511	0.01%	-
"	"	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%	-
"	"	鑫寶創業投資股份有限公司	-	"	400,000	4,000	1.14%	-
"	"	中晶光電科技股份有限公司	-	"	1,000,000	-	0.70%	-
"	"	NanoPhotonics A.G.	-	"	334	19,993	1.64%	-
"	"	聖暉工程科技股份有限公司	-	"	2,513,155	33,011	9.67%	-
"	"	漢驛創業投資股份有限公司	-	"	2,000,000	20,000	4.17%	-
"	"	寶典創業投資股份有限公司	-	"	1,000,000	10,000	3.50%	-
"	"	瑞耘科技股份有限公司	-	"	1,359,228	17,550	5.84%	-
"	"	朋億股份有限公司	-	"	2,522,440	19,931	19.11%	-
		合計				\$ 199,267		
"	轉換公司債	BMR Technology Corp. (原名 Bethel Material Research)	-	無活絡市場之債券投資-非流動	-	\$ 42,780	註2	-
		ACM Research Inc.	-	"	-	3,084	註2	-
		合計				\$ 45,864		

註1：係持有特別股。

註2：係持有轉換公司債。

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
帆宣系統科技股份有限公司	普通股	Marketech Integrated Pte Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,110,000	\$ 11,377	100.00%	\$ 11,377
"	"	Market Go Profits Ltd.	"	"	21,131,499	981,447	100.00%	981,447
"	"	MIC-Tech Global Corp.	"	"	38,864	(2,232)	90.04%	(2,232)
"	"	Headquarter International Ltd.	"	"	429,366.6	13,578	100.00%	13,578
"	"	Tiger United Finance Ltd.	"	"	424,366.6	12,649	100.00%	12,649
"	"	恩茂科技股份有限公司	本公司採權益法之長期股權投資	"	6,805,000	83,822	19.44%	75,683
		加：長期股權投資貸餘轉列「其他負債」				2,232		
		小計				1,102,873		
		加：預付長期投資款			4,400,000	139,015		
		合計				\$1,241,888		

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	有價證券種類及名稱	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	金額	股數	金額		
帆宣系統科技股份有限公司	- 採權益法之長期股權投資/預付長期投資款	Market Go Profits Ltd.	本公司之子公司	係	20,531,500	\$ 960,744	4,999,999	\$ 158,164	-	\$ -	\$ -	\$ -	25,531,499	\$ 1,120,462

註：期末帳面價值係包含預付長期投資款、依權益法認列之投資收益及累積換算調整數本期減少數。

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：

本公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額(註2)	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據及帳款之比率(%)	
帆宣系統科技股份有限公司	和淞科技股份有限公司	本公司負責人為該公司之董事	進貨	\$ 262,761	7.43	2-3個月	註1	註1	(\$ 135,095)	4.21	
	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	本公司之孫公司	工程收入	(\$ 644,134)	18.00	工程驗收後2-3個月	註3	註3	\$ 334,846	8.31	
	朋億股份有限公司	本公司負責人為該公司負責人之二等親(註4)	進貨	\$ 199,298	5.64	2-3個月	註1	註1	(\$ 165,110)	5.14	

註1：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。

註2：係包含進貨及工程委外成本。

註3：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。

註4：截至民國97年6月底止，該公司負責人已非本公司負責人之二等親。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項(註2)		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	金額	
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Ptd Ltd.	本公司之子公司	\$ 124,442	-	(註1)	-	\$ -	\$ -	-
"	BMR Technology Corp. (原名 Bethel Material Research)	本公司負責人為該公司之董事	136,807 (註3)	0.57	\$ 54,545	加強催收	-	-	15,380
"	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	本公司之孫公司	334,846	-	(註1)	-	-	-	-

註1：係因對方驗收程序尚未完成所致。

註2：係應收帳款中逾期三個月以上者。

註3：逾期三個月之帳款\$54,545已依(93)基祕字第167號函轉列其他應收款。

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	股數	比率(%)					帳面金額	本期(損)益	投資(損)益
帆宣系統科技股份 有限公司	Marketch Integrated Pte Ltd.	新加坡	半導體業自動化供 應系統業務之承攬	\$27,824	\$27,824	1,110,000	100	\$ 11,377	(\$ 10,889)	(\$ 10,889)	
"	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資 事務	850,158	691,994	21,131,499	100	981,447	18,008	19,266	
"	MIC-Tech Global Corp.	韓國	一般國際貿易業	5,962	5,962	38,864	90.04	(2,232)	(233)	(210)	
"	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	13,578	(101)	(101)	
"	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	12,649	(239)	(239)	
"	恩茂科技股份有限公司	台灣	從事偏光板之製造 及銷售	62,498	74,756	6,805,000	19.44	83,822	43,564	8,603	
	加：長期股權貸餘轉列 「其他負債」							2,232	-	-	
	小計							1,102,873	\$ 50,110	\$ 16,430	
	加：預付長期投資款					4,400,000		139,015			
	合計							\$1,241,888			

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			
						金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵擔保 呆帳金額	名稱	價值	金額	總額	
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 \$ 36,297	\$ 36,297	7.227%	2	-	營業週轉	-	-	-	\$ 71,725	\$ 71,725
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 28,772	28,772	7.227%	2	-	營業週轉	-	-	-	135,986	135,986

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。

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。

(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	20,128,999	\$ 1,091,056	100%	\$ 1,091,056	
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	"	無錫啟華電子科技有限公司	"	"	-	410,272	100%	419,060	
"	"	華友化工國際貿易(上海)有限公司	"	"	-	336,950	100%	336,950	
"	"	福州吉威系統科技有限公司	"	"	-	4,954	100%	4,954	
"	"	上海吉威電子系統工程有限公司	"	"	-	177,212	100%	177,212	
"	"	Russky H. K. Limited	"	"	530,000	25,157	100%	25,157	
"	"	無錫韓華電子科技有限公司	"	"	-	7,829	49%	7,829	
"	"	無錫領先針測電子科技有限公司	"	"	-	12,220	40%	12,220	
"	"	Frontken MIC Co. Limited	"	"	400,000	6,076	50%	6,076	
Russky H. K. Limited	"	上海茂華電子工程技術有限公司	"	"	-	21,362	70%	21,362	
"	"	上海晟高機電工程設備有限公司	"	"	-	2,211	100%	2,211	

(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	有價證券種類及名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係 股	期 初 買		入 賣		出 期		處 分	期 末		
					數 金	額 股	數 金	額 股	售 價	帳 面 成 本		損 益	數 金	額
Market Go Profits Ltd.	- 採權益法之長期股權投資/預付長期投資款	採權益法之長期股權投資/預付長期投資款	MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	本公司之間接轉投資公司	19,529,000	\$ 929,354	4,999,999	\$ 158,164	-	\$ -	\$ -	\$ -	24,528,999	\$ 1,091,056 註
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	- 採權益法之長期股權投資/預付長期投資款	採權益法之長期股權投資/預付長期投資款	無錫啟華電子科技有限公司	本公司之間接轉投資公司	-	290,698	-	139,015	-	-	-	-	-	410,272 註

註：期末帳面價值係包含預付長期投資款、依權益法認列之投資(損)益及累積換算調整數本期增加數。

- (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)從事衍生性商品交易資訊：無此情形。

(以下空白)

(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	本期自本期匯出或收回投資金額			本公司直接或間接本期認列			截至本 期止已 匯回投 資收益	
				本期 台灣 匯出 金額	初 自 本期 匯出 金額	回 積 投資 金額	本期 台灣 匯出 金額	末 自 接或 間接 投資 之持 股比 例	本期 認列 投資 (損) 益(註1)		期 末 投資 匯回 投資 帳面 價值
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\$15,600,000(註3)	註2	\$490,145 (US\$14,600,000)	\$139,015 (US\$4,400,000)	\$ - (US\$19,000,000)	\$629,160 (US\$19,000,000)	100%	(\$ 46,556)	\$ 410,272	\$ -
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	"	16,888 (US\$ 500,000)	-	-	16,888 (US\$ 500,000)	100%	30,958	336,950	-
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	"	10,352 (US\$ 300,000)	-	-	10,352 (US\$ 300,000)	100%	(461)	4,954	-
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	"	83,611 (US\$ 2,420,000)	-	-	83,611 (US\$ 2,420,000)	100%	(1,541)	177,212	-

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期自			本公司直			截至本	
				本期	期初	自本期匯出或收回投資金額	本期	期末	自接或間接		本期認列	期止已
				台灣匯出	匯出	匯出	台灣匯出	投資之持	投資(損)	期末投資	匯回
				金額	金額	金額	金額	股比例	益(註1)	帳面價值	投資收益
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	註2	\$17,126 (US\$ 500,000)	-	-	\$17,126 (US\$ 500,000)	70%	(\$ 1,705)	\$ 21,362	-
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	"	1,582 (US\$49,000)	-	-	1,582 (US\$49,000)	49%	(181)	7,829	-
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	"	-	6,148 (US\$ 200,000)	-	6,148 (US\$ 200,000)	100%	(4,024)	2,211	-
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\$1,000,000	"	-	13,004 (US\$ 400,000)	-	13,004 (US\$ 400,000)	40%	-	12,220	-

註1：除上海晟高機電工程設計有限公司因未達編制準則規定之簽證標準而採自結數認列投資損失外，本期認列投資損益係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價。

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；另截至民國97年6月30日止，本期匯出投資金額，尚在辦理其相關驗資程序中。

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*40%)
\$777,871 (USD 23,369,000)	\$1,159,564 (USD 38,219,000)	\$ 1,444,905

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>應 收 帳 款</u>	
	<u>金額</u>	<u>百分比</u>	<u>金額</u>	<u>百分比</u>
華友化工國際貿易（上海）有限公司	\$ 16,876	1	\$ 6,580	-

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 97 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		\$ 2,380
支票存款		5,050
定期存款		15,000
活期存款-新台幣存款		59,335
-美金存款	美金12,082,297.37(註)，折合率約30.34	366,577
-日圓存款	日圓181,620,919(註)，折合率約0.2881	52,325
-歐元存款	歐元791,731.45(註)，折合率約47.95	37,964
-韓幣存款	韓幣89,015(註)，折合率約0.0292	3
合 計		\$ 538,634

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明細表
 民國 97 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	55,671股	\$	10	\$ 557	-	\$ 2,720	\$ 65.00	\$ 3,619	-
聯華電子	20,555股		10	206	-	470	16.10	331	-
漢唐集成	104,698股		10	1,047	-	3,958	25.50	2,670	-
台灣光罩	4,520股		10	45	-	104	17.25	78	-
友達光電	54,103股		10	541	-	3,185	47.70	2,581	-
富爾特科技	25,150股		10	252	-	1,247	23.90	601	-
KCTECH	1,060股				-	120	166.44	171	-
Lasertec	10,000股				-	10,725	383.75	3,837	-
						22,529		13,888	
元大全球滿意入息基金	500,000單位		-	-	-	5,005	9.48	4,740	-
						27,534		\$ 18,628	
減：評價調整						(8,906)			
						\$ 18,628			

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 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
應收票據：		
華邦電子科技股份有限公司	\$ 65,794	
其他	<u>1,896</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%。
	<u>\$ 67,690</u>	
應收帳款：		
達信科技股份有限公司	\$ 422,211	
台塑勝高科技股份有限公司	267,134	
力晶半導體股份有限公司	215,369	
台灣積體電路製造股份有限公司	194,828	
台灣艾司摩爾股份有限公司	187,730	
瑞晶電子股份有限公司	183,633	
其他	<u>1,945,014</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%。
	3,415,919	
減：備抵呆帳	(<u>217,509</u>)	
	<u>\$ 3,198,410</u>	

帆宣系統科技股份有限公司

存貨明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
材 料	\$ 643,934	\$ 662,000	以重置成本為市價
商 品 存 貨	233,904	257,141	以淨變現價值為市價
原 料	228,249	226,872	以重置成本為市價
物 料	35,089	35,138	"
在 製 品	214,959	235,003	以淨變現價值為市價
半 成 品 及 製 成 品	<u>12,285</u>	<u>12,923</u>	"
	1,368,420	<u>\$ 1,429,077</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失 (	<u>32,000</u>)		
	<u>\$ 1,336,420</u>		

帆宣系統科技股份有限公司
在建工程明細表
民國 97 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 (損 失)</u>	<u>完 工 轉 出</u>	
304C037	\$ 190,033	\$ 6,157	\$ -	\$ -	\$ 196,190
506C175	849,940	361,295	(48,235)	(1,163,000)	-
306C097	111,063	258	(2,053)	(109,268)	-
507C092	-	430,177	-	-	430,177
507C149	-	429,185	-	-	429,185
其他	<u>1,355,405</u>	<u>2,244,259</u>	<u>310,254</u>	<u>(2,346,082)</u>	<u>1,563,836</u>
	<u>\$ 2,506,441</u>	<u>\$ 3,471,331</u>	<u>\$ 259,966</u>	<u>(\$ 3,618,350)</u>	<u>\$ 2,619,388</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 97 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	擔	保
	稱	股	金	額	股	金	額	額	股	金	額	額	股	金	額	額	質	押	情
	數	(	)		數	(	)		數	(	)		數	(	)		押	情	形
ACM Research Inc.	266,667	\$	33,984	-	\$	-	-	\$	-	-	-	266,667	\$	33,984	-	無			
Applied Harmonics Corporation	237,179		-	-		-	-		-	-	-	237,179		-	-	"			
Engenuity System, Inc.	833,333		16,840	-		-	-	(	16,840)	-	-	833,333		-	-	"			
BMR Technology Corp. (原名Bethel Material Research)	2,449,717		-	-		-	-		-	-	-	2,449,717		-	-	"			
穩懋半導體股份有限公司	45,443		1,511	-		-	-		-	-	-	45,443		1,511	-	"			
和淞科技股份有限公司	1,684,475		39,287	-		-	-		-	-	-	1,684,475		39,287	-	"			
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		-	-	"			
鑫寶創業投資股份有限公司	400,000		4,000	-		-	-		-	-	-	400,000		4,000	-	"			
KOEI International Corp.	100		553	-		-	(	100)	(	553)	-	-		-	-	"			
中晶光電科技股份有限公司	1,000,000		-	-		-	-		-	-	-	1,000,000		-	-	"			
NanoPhotonics A.G.	334		19,993	-		-	-		-	-	-	334		19,993	-	"			
聖暉工程科技股份有限公司	2,513,155		33,011	-		-	-		-	-	-	2,513,155		33,011	-	"			
漢驊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	1,359,228		17,550	-		-	-		-	-	-	1,359,228		17,550	-	"			
朋德股份有限公司	2,522,440		19,931	-		-	-		-	-	-	2,522,440		19,931	-	"			
寶典創業投資股份有限公司	1,000,000		10,000	-		-	-		-	-	-	1,000,000		10,000	-	"			
小計		\$	216,660		\$	-					(	17,393)		\$	199,267				

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 97 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		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)	持 股 比 例	金 額	股 權 淨 值	
Market Go Profits Ltd.	20,531,500	\$ 960,744	599,999	\$ 20,703	-	\$ -	21,131,499	100%	\$ 981,447	\$ 981,447	無
Marketech Integrated Pte Ltd.	1,110,000	23,560	-	-	-	(12,183)	1,110,000	100%	11,377	11,377	"
Headquarter International Ltd.	50,000	14,620	379,366.6	-	-	(1,042)	429,366.6	100%	13,578	13,578	"
Tiger United Finance Ltd.	50,000	13,771	374,366.6	-	-	(1,122)	424,366.6	100%	12,649	12,649	"
MIC-Tech Global Corp.	38,864	(2,437)	-	205	-	-	38,864	90.04%	(2,232)	(2,232)	"
恩茂科技股份有限公司	7,720,000	108,705	-	8,603	(915,000)	(33,486)	6,805,000	19.44%	83,822	75,683	"
		1,118,963		29,511		(47,833)			1,100,641		
加：長期股權投資貸餘轉列「其他負債」		2,437		-		(205)			2,232		
小計		1,121,400		29,511		(48,038)			1,102,873		
預付長期投資款		-	4,400,000	139,015		-	4,400,000		139,015		
合計		\$ 1,121,400		\$ 168,526		(\$ 48,038)			\$ 1,241,888		

註1：本期增加金額係包含取得成本(含自上期預付長期投資款轉入)、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、取得現金股利、處分被投資公司之金額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 97 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	\$ 110,456	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 110,456	無
房	屋 及 建 築	924,577	1,520	-	41,757	967,854	"
機	器 設 備	275,356	24,384	-	161	299,901	"
運	輸 設 備	9,152	-	(539)	-	8,613	"
辦	公 設 備	105,745	3,161	(2,636)	-	106,270	"
租	賃 改 良	5,710	-	-	-	5,710	"
未	完 工 程 及 預 付 設 備 款	48,525	146,204	-	(41,918)	152,811	"
合	計	<u>\$ 1,479,521</u>	<u>\$ 175,269</u>	<u>(\$ 3,175)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,651,615</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 97 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	\$	136,893	\$	26,004	\$	-	\$	162,897					
機	器	設	備			175,417		16,355		-		191,772					
運	輸	設	備			4,575		592	(	539)		4,628					
辦	公	設	備			71,192		6,940	(	2,581)		75,551					
租	賃	改	良			5,626		84		-		5,710					
合			計			<u>\$ 393,703</u>		<u>\$ 49,975</u>		<u>(\$ 3,120)</u>		<u>\$ 440,558</u>					

帆宣系統科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 備 註
台北富邦商業銀行	購料借款	\$ 30,000	97.6.30~97.7.18	2.57%~2.71%	\$ 500,000	-
華南商業銀行	"	130,000	97.6.17~97.7.16	"	300,000	-
兆豐國際商業銀行	"	100,000	97.5.19~97.8.19	"	592,000	-
英商渣打國際商業銀行	"	150,000	97.6.18~97.7.18	"	USD \$ 5,000仟元	-
彰化商業銀行	"	<u>300,000</u>	97.6.30~97.7.18	"	300,000	-
		<u>\$ 710,000</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 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額	備	註
應付票據：							
			利晉工程股份有限公司	\$	40,527		
			鉉運工程股份有限公司		32,468		
			聖暉工程科技股份有限公司		28,132		
			其他		<u>620,109</u>		每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%。
				\$	<u>721,236</u>		
應付帳款：							
			聖暉工程科技股份有限公司	\$	42,439		
			恒偉工程股份有限公司		33,009		
			鉉運工程股份有限公司		28,859		
			其他		<u>2,067,344</u>		每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%。
				\$	<u>2,171,651</u>		

帆宣系統科技股份有限公司
預收工程款明細表
民國 97 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>
304C037	\$ 258,754	\$ -	\$ -	\$ 258,754
506C175	799,750	363,250	(1,163,000)	-
507C092	-	389,931	-	389,931
507C149	-	412,153	-	412,153
507C160	-	478,000	(478,000)	-
507C172	133,792	510,341	(644,133)	-
其他	<u>1,125,325</u>	<u>1,314,611</u>	<u>(1,333,216)</u>	<u>1,106,720</u>
	<u>\$ 2,317,621</u>	<u>\$ 3,468,286</u>	<u>(\$ 3,618,349)</u>	<u>\$ 2,167,558</u>

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 97 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	\$ 200,000	96.11.29~98.11.29	2.60%~3.07%	-
玉山商業銀行	中長期借款	100,000	96.12.18~98.12.15	"	-
兆豐國際商業銀行	中長期借款	20,000	97.6.2~98.9.2	"	-
兆豐國際商業銀行	中長期借款	90,000	97.6.26~98.9.26	"	-
上海商業儲蓄銀行	中長期借款	183,000	97.3.26~99.2.12	"	-
華南商業銀行	中長期借款	120,000	97.6.18~99.6.17	"	-
台北富邦銀行	中長期借款	170,000	97.6.18~99.5.15	"	-
台新國際商業銀行	中長期借款	100,000	97.3.26~98.12.31	"	-
元大商業銀行	中長期借款	<u>300,000</u>	97.4.14~99.4.14	"	-
		<u>\$ 1,283,000</u>			

帆宣系統科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 97 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		\$	1,456,921
工 程 收 入	自動化供應系統及整合系統 等收入			3,618,350
其 他 營 業 收 入	代理銷售設備之佣金收入等			191,382
				5,266,653
減：銷貨退回及折讓			(	705)
合 計			\$	5,265,948

(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 97 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	\$ 244,518	
加：本期進貨	318,315	
工程材料轉入	62,681	
製造原物料轉入	7,018	
其他	6,990	
減：期末商品存貨	(233,904)	
本期銷售商品成本		\$ 405,618
製造銷貨成本		
期初原料	161,368	
加：本期進料	747,393	
其他	7,035	
減：期末原料	(228,249)	
轉供出售	(6,839)	
本期耗用原料	<u>680,708</u>	
期初物料	26,793	
加：本期進料	56,000	
減：期末物料	(35,089)	
轉供出售	(179)	
其他	(7,637)	
本期耗用物料	<u>39,888</u>	
本期半成品再投入成本	<u>159,295</u>	
本期製成品再投入成本	<u>4,643</u>	
直接人工	<u>7,227</u>	
製造費用	<u>99,356</u>	
製造成本	991,117	
期初在製品	218,827	
減：期末在製品	(214,959)	
其他	(110)	
半成品成本	<u>994,875</u>	

帆宣系統科技股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 97 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		12,681		
	加：本期進貨		3,886		
	減：再投入生產	(	159,295)		
	期末半成品	(	6,897)		
	其他	(	92)		
	製成品成本		845,158		
	期初製成品		20,903		
	加：本期進貨		-		
	減：再投入生產	(	4,643)		
	期末製成品	(	5,388)		
	其他	(	50)		
製造銷貨成本				855,980	
本期銷貨成本小計				1,261,598	
工程投入成本					
	期初材料		664,485		
	加：本期購料		1,016,051		
	減：期末材料	(	643,934)		
	工程材料轉供出售	(	62,681)		
	其他	(	280,001)		
	本期耗用材料		693,920		
	直接人工		120,639		
	間接費用		157,845		
	工程委外成本		2,498,927		
在建工程成本			3,471,331		
	期初在建工程		2,506,441		
	減：期末在建工程	(	2,619,388)		
本期工程成本小計				3,358,384	
營業成本				\$ 4,619,982	

帆宣系統科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 97 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	\$ 95,935
保 險 費 用	6,864
運 費	6,460
旅 費	5,685
各 項 攤 提	5,365
其 他	30,315
合 計	\$ 150,624

(以下空白)

