

帆宣系統科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十五及九十四年度前三季
(股票代碼 6196)

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

帆宣系統科技股份有限公司
民國九十五及九十四年度前三季財務報表
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 16
	(三) 會計變動之理由及其影響	16 ~ 17
	(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 31
	(五) 關係人交易	32 ~ 36
	(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	37
	(九) 重大之期後事項	37

項	目	頁	次
(十)	其他	37 ~ 42	
(十一)	附註揭露事項	43 ~ 50	
	1. 重大交易事項相關資訊	43 ~ 46	
	2. 轉投資事業相關資訊	47 ~ 48	
	3. 大陸投資資訊	49 ~ 50	
(十二)	部門別財務資訊	50	

會計師核閱報告

(95)財審報字第 06001439 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九十五年及九十四年九月三十日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表之整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(七)所述，帆宣系統科技股份有限公司民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表作評價及揭露。截至民國九十五年及九十四年九月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 902,348 仟元及 684,294 仟元，民國九十五年及九十四年一月一日至九月三十日所認列之投資收益分別為新台幣 33,810 仟元及 2,490 仟元。

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

如財務報表附註三所述，帆宣系統科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

林鈞堯

李運鞭

前財政部證期會：(85)台財證(六)第 68702 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 五 年 十 月 二 十 五 日

帆宣系統科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 95 年及 94 年 9 月 30 日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

資 產	95 年 9 月 30 日		94 年 9 月 30 日			95 年 9 月 30 日		94 年 9 月 30 日	
	金	%	金	%		金	%	金	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 269,999	3	\$ 371,569	4	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 190,000	2	\$ 968,000	11
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	30,491	-	34,505	-	2120 應付票據	804,005	9	598,651	7
1120 應收票據淨額	126,436	2	165,239	2	2130 應付票據-關係人(附註五)	10,818	-	74,162	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	3,013,043	35	3,433,384	39	2140 應付帳款	2,218,577	26	1,682,128	19
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	252,581	3	257,180	3	2150 應付帳款-關係人(附註五)	144,476	2	92,245	1
1160 其他應收款(附註四(十六))	34,149	1	16,219	-	2170 應付費用	115,157	1	107,068	2
120X 存貨(附註四(四))	1,313,358	15	1,070,960	12	2264YY 預收工程款(附註五)	2,118,000	25	1,771,433	20
1240XX 在建工程(附註四(十八)及五)	1,416,848	17	2,258,848	26	1240YY 減: 在建工程(附註四(十八)及五)	(1,845,730)	(22)	(952,517)	(11)
2264XX 減: 預收工程款(附註五)	(552,949)	(6)	(1,070,021)	(12)	2280 其他流動負債	159,833	2	76,576	1
1260 預付款項	287,375	3	125,188	2	21XX 流動負債合計	3,915,136	45	4,417,746	51
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十六))	24,709	-	19,181	-	長期負債				
1298 其他流動資產-其他	29,716	-	21,289	-	2410 應付公司債(附註四(十))	1,092,373	13	1,076,196	12
11XX 流動資產合計	6,245,756	73	6,703,541	76	24XX 長期負債合計	1,092,373	13	1,076,196	12
基金及投資					其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 (五))	216,257	2	251,128	3	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	53,243	1	58,628	1
1490 無活絡市場之債券投資-非流動(附註四 (六))	28,752	-	25,865	-	2880 其他負債-其他(附註四(七))	28,307	-	18,036	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	902,348	11	684,294	8	28XX 其他負債合計	81,550	1	76,664	1
1425 預付長期投資款	-	-	53,851	1	2XXX 負債總計	5,089,059	59	5,570,606	64
14XX 基金及投資合計	1,147,357	13	1,015,138	12	股東權益				
固定資產(附註四(八)及五)					股本				
1501 土地	101,311	1	105,711	1	3110 普通股股本(附註一及四(十二))	1,482,404	17	1,275,144	15
1521 房屋及建築	880,985	11	719,792	8	資本公積(附註四(十三))				
1531 機器設備	265,339	3	262,252	3	3211 普通股溢價	707,226	8	707,226	8
1551 運輸設備	7,831	-	8,113	-	3213 轉換公司債溢價(附註四(十))	39,774	1	39,774	-
1561 辦公設備	100,759	1	92,121	1	3260 長期投資	40	-	40	-
1631 租賃改良	5,710	-	12,128	-	保留盈餘(附註四(十四))				
15XY 成本及重估增值	1,361,935	16	1,200,117	13	3310 法定盈餘公積	303,034	4	257,936	3
15X9 減: 累計折舊	(279,455)	(3)	(199,431)	(2)	3320 特別盈餘公積	4,519	-	40,275	-
1670 未完工程及預付設備款	20,261	-	1,020	-	3350 未分配盈餘	1,006,202	12	966,037	11
15XX 固定資產淨額	1,102,741	13	1,001,706	11	股東權益其他調整項目				
其他資產					3420 累積換算調整數	11,455	-	300	-
1820 存出保證金	10,722	-	11,028	-	3510 庫藏股票(附註四(十五))	(87,971)	(1)	(87,971)	(1)
1830 遞延費用(附註五)	34,426	1	27,352	1	3XXX 股東權益總計	3,466,683	41	3,198,761	36
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十六))	11,240	-	7,102	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1880 其他資產-其他	3,500	-	3,500	-					
18XX 其他資產合計	59,888	1	48,982	1					
1XXX 資產總計	\$ 8,555,742	100	\$ 8,769,367	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 8,555,742	100	\$ 8,769,367	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、李運鞭會計師民國九十五年十月二十五日核閱報告。

董事長: 高新明

經理人: 林育業

會計主管: 鐘啟雯

帆宣系統科技股份有限公司
損益表
民國95年及94年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	95年1月1日至9月30日			94年1月1日至9月30日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	3,416,758	47	\$	2,962,964	41		
4170 銷貨退回	(	1,002)	-	(	2,256)	-
4190 銷貨折讓	(	2,523)	-	(	8,838)	-
4100 銷貨收入淨額		3,413,233	47		2,951,870	41		
4520 工程收入(附註四(十八))		3,602,562	49		4,071,683	56		
4800 其他營業收入		262,046	4		227,611	3		
4000 營業收入合計		7,277,841	100		7,251,164	100		
營業成本(附註四(十九)及五)								
5110 銷貨成本	(	3,025,294)	(42)	(	2,653,227)	(36)
5520 工程成本(附註四(十八))	(	3,357,280)	(46)	(	3,669,632)	(51)
5000 營業成本合計	(	6,382,574)	(88)	(	6,322,859)	(87)
5910 營業毛利		895,267	12		928,305	13		
營業費用(附註四(十九))								
6100 推銷費用	(	213,572)	(3)	(	217,737)	(3)
6200 管理及總務費用	(	277,627)	(4)	(	254,666)	(4)
6300 研究發展費用	(	120,146)	(1)	(	86,999)	(1)
6000 營業費用合計	(	611,345)	(8)	(	559,402)	(8)
6900 營業淨利		283,922	4		368,903	5		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		3,005	-		1,858	-		
7310 金融資產評價利益		-	-		2,843	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(七))		33,810	1		2,490	-		
7130 處分固定資產利益		163	-		-	-		
7140 處分投資利益		11,457	-		8,118	-		
7160 兌換利益		23,680	-		53,527	1		
7480 什項收入		9,854	-		10,454	-		
7100 營業外收入及利益合計		81,969	1		79,290	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	14,469)	-	(	22,190)	-
7640 金融資產評價損失	(	4,789)	-	(-	-	
7522 其他投資損失		-	-	(	31,503)	(1)	
7530 處分固定資產損失		-	-	(	654)	-	
7880 什項支出	(	3,726)	-	(	2)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	22,984)	-	(	54,349)	(1)
7900 繼續營業部門稅前淨利		342,907	5		393,844	5		
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(	74,288)	(1)	(	71,020)	(1)
9300 會計原則變動累積影響數(附註三) (減除所得稅\$0後之淨額)		2,584	-		-	-		
9600 本期淨利	\$	271,203	4	\$	322,824	4		
				稅	前	稅	後	
基本每股盈餘								
9710 繼續營業部門淨利	\$	2.33	\$	1.83	\$	2.68	\$	2.20
9740 會計原則變動累積影響數		0.02		0.02		-		-
9750 本期淨利(附註四(十七))	\$	2.35	\$	1.85	\$	2.68	\$	2.20
稀釋每股盈餘								
9810 繼續營業部門淨利	\$	2.02	\$	1.58	\$	2.36	\$	1.93
9840 會計原則變動累積影響數		0.02		0.02		-		-
9850 本期淨利(附註四(十七))	\$	2.04	\$	1.60	\$	2.36	\$	1.93

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、李運鞭會計師民國九十五年十月二十五日核閱報告。

董事長：高新明

經理人：林育業

會計主管：鐘啟雯

帆宣系統科技股份有限公司
現金流量表
民國95年及94年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	95年1月1日 至9月30日	94年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 271,203	\$ 322,824
調整項目		
金融資產評價損失(利益)	4,789	(2,843)
呆帳費用	-	28,000
長期股權投資出售損失	-	52
其他投資損失	-	31,503
採權益法認列之投資(收益)損失	(33,810)	(2,490)
折舊及攤銷費用	80,771	57,051
處分固定資產(利益)損失	(163)	654
資產及負債科目之變動		
應收票據	113,779	(140,299)
應收帳款	(162,581)	119,366
應收帳款-關係人	(15,897)	(210,296)
其他應收款	(4,337)	13,072
存貨	(137,195)	205,827
在建工程小於(大於)預收工程款	(315,300)	1,409,143
預付款項	(228,949)	124,204
遞延所得稅資產	1,851	902
其他流動資產-其他	(17,065)	74,849
應付票據	273,738	(538,916)
應付票據-關係人	(45,975)	65,725
應付帳款	205,976	(1,064,589)
應付帳款-關係人	97,738	(197,384)
應付所得稅	(25,988)	(123,998)
應付費用	(15,980)	(9,406)
其他流動負債 - 其他	84,447	64,633
應付利息補償金	12,207	11,755
應計退休金負債	(3,839)	4,891
其他負債-其他	-	14,830
營業活動之淨現金流入	<u>139,420</u>	<u>259,060</u>

(續次頁)

帆宣系統科技股份有限公司
現金流量表
民國95年及94年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	95年1月1日 至9月30日	94年1月1日 至9月30日
<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減少	\$ 2,540	\$ 21,996
以成本衡量之金融資產增加	(12,270)	-
長期投資增加 - 子公司價款	(1,582)	(79,087)
長期投資增加 - 非子公司價款	-	(9,595)
長期股權投資處分價款	-	239
無活絡市場之債券投資 - 非流動增加	(2,887)	-
購置固定資產	(135,104)	(359,795)
處分固定資產價款	5,968	126
存出保證金減少	839	137
遞延費用增加	(17,073)	(9,132)
投資活動之淨現金流出	(159,569)	(435,111)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	90,000	258,000
發放員工紅利及董監酬勞	(16,414)	(25,092)
發放現金股利	(126,174)	(206,956)
融資活動之淨現金(流出)流入	(52,588)	25,952
本期現金及約當現金減少	(72,737)	(150,099)
期初現金及約當現金餘額	342,736	521,668
期末現金及約當現金餘額	\$ 269,999	\$ 371,569
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 1,865	\$ 9,879
本期支付所得稅	\$ 108,503	\$ 213,356
<u>不影響現金流量之投資及融資活動</u>		
長期股權投資轉列短期投資	\$ -	\$ 14,556

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、李運鞭會計師民國九十五年十月二十五日核閱報告。

董事長：高新明

經理人：林育業

會計主管：鐘啟雯

帆宣系統科技股份有限公司

財務報表附註

民國95年及94年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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95年9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\$1,482,404，本公司員工人數為920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

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

(一)資產及負債分類標準

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

- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。
- 3.有關承包工程之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動與非流動之標準。

(二)外幣交易

- 1.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。
- 3.民國94年12月31日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係按應收票據、應收帳款等各項債權餘額參酌帳齡情形及其回收之可能性，予以評估提列。

(五)存貨

採永續盤存制，以成本為入帳基礎，成本結轉按移動平均法計算，期末存貨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。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(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。
4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(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。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，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。

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 3~5 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

係電話系統裝置費及電腦軟體成本等支出，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

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產，其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉；已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

(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. 本公司當年度依所得稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 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) 轉換公司債

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

1. 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。

2. 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。

(十六) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，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轉換公司債，計算轉換公司債之稀釋作用係採如果轉換法。

(十八) 收入及成本

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。

(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

(一) 會計原則變動-資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號『資產減損之會計處理準則』。惟此項會計原則變動對民國 94 年 9 月 30 日之總資產及民國 94 年前三季之本期淨利並無影響。

(二) 會計原則變動-商譽停止攤銷

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司影響甚小。

(三) 會計原則變動-金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。
2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1) 短期投資：

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，取得股票股利時，僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票及受益憑證出售時，按移動平均法計算成本及出售損益；期末按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價時，採總額比較法。上市及上櫃公司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型基金則按其資產負債表日每單位受益憑證淨值為市價。

(2) 採成本法之長期股權投資：

1. 以取得成本為入帳基礎。
2. 持有表決權股份在 20% 以下或對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市、上櫃公司，期末按成本與市價孰低法評價，如被投資公司為非上市、上櫃公司，按成本法評價。如有證據顯示投資價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。

3. 此項會計原則變動對民國 95 年前三季損益之影響如下：

	金 額	每股盈餘(元)
繼續營業部門淨利減少	(\$ 2,189)	(\$ 0.02)
會計原則變動累積影響數 (減除所得稅\$0 後之淨額)	2,584	0.02
本期淨利	<u>\$ 395</u>	<u>\$ -</u>

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>95 年 9 月 30 日</u>	<u>94 年 9 月 30 日</u>
庫存現金及零用金	\$ 2,641	\$ 2,166
支 票 存 款	1,435	1,408
活 期 存 款	251,923	363,995
定 期 存 款	14,000	4,000
	<u>\$ 269,999</u>	<u>\$ 371,569</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>95 年 9 月 30 日</u>	<u>94 年 9 月 30 日</u>
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 23,985	\$ 33,409
受益憑證	6,000	1,000
轉換公司債	5,489	6,189
小計	35,474	40,598
評價調整	(4,983)	(6,093)
合計	<u>\$ 30,491</u>	<u>\$ 34,505</u>

本公司於民國95年前三季認列之淨利益計\$6,668。

(三) 應收帳款淨額

	<u>95 年 9 月 30 日</u>	<u>94 年 9 月 30 日</u>
應 收 帳 款	\$ 3,080,663	\$ 3,520,747
減：備抵呆帳	(67,620)	(87,363)
	<u>\$ 3,013,043</u>	<u>\$ 3,433,384</u>

(四) 存貨

	<u>95年9月30日</u>	<u>94年9月30日</u>
材 料	\$ 662,020	\$ 538,304
商 品 存 貨	161,770	432,432
原 料	215,307	63,711
物 料	39,497	13,509
在 製 品	233,946	39,569
半 成 品 及 製 成 品	<u>17,863</u>	<u>480</u>
	1,330,403	1,088,005
減：備抵存貨跌價及呆滯損失 (	<u>17,045)</u>	<u>17,045)</u>
	<u>\$ 1,313,358</u>	<u>\$ 1,070,960</u>

(以下空白)

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>95年9月30日</u>	<u>94年9月30日</u>
興櫃公司股票		
台灣固網股份有限公司	\$ 149	\$ 149
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	39,288	27,018
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	-
瑞耘科技股份有限公司	17,550	-
Engenuity System, Inc. (註1)	16,840	16,840
寶典創業投資股份有限公司	10,000	10,000
Chemfarm Advanced Chemicals Inc. (註2)	-	51,943
八達創新科技股份有限公司(註2)	-	16,000
Applied Harmonics Corporation(註1、2)	-	15,186
其他(各家均未超過\$10,000)	5,511	7,004
小計	<u>216,108</u>	<u>250,979</u>
合計	<u>\$ 216,257</u>	<u>\$ 251,128</u>

註1：係持有特別股。

註2：除Chemfarm Advanced Chemicals Inc. 曾辦理減資退回股款計\$35,312外，其餘經評估，已於以前年度提列永久性跌價損失。

(六) 無活絡市場之債券投資-非流動

	<u>95年9月30日</u>	<u>94年9月30日</u>
海外可轉換公司債	\$ 28,752	\$ 25,865

(七)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	95年9月30日		94年9月30日	
	帳列數	持股 比例	帳列數	持股 比例
Market Go Profits Ltd.	\$778,148	100%	\$574,603	100%
恩茂科技股份有限公司	91,904	22.06%	72,638	22.06%
Headquarter International Ltd.	14,833	100%	14,628	100%
Tiger United Finance Ltd.	14,539	100%	14,428	100%
Marketech Integrated Pte Ltd.	2,799	100%	(2,413)	100%
KOEI International Corp.	125	75%	2,350	75.00%
Marketech Int'l Corp. Korea	(3,107)	90.04%	2,094	90.04%
泰宣企業股份有限公司	-	-	3,553	83.33%
加：長期股權投資貸餘轉列「其他負債」	3,107		2,413	
合計	<u>\$902,348</u>		<u>\$684,294</u>	

2. 民國 95 年及 94 年前三季，本公司對採權益法評價之長期股權投資係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報表評價而得。民國 95 年及 94 年前三季採權益法評價所認列之投資收益分別為\$33,810 及 \$2,490。

(八)固定資產

	95 年 9 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	(76,321)	804,664
機 器 設 備	265,339	(137,963)	127,376
運 輸 設 備	7,831	(3,880)	3,951
辦 公 設 備	100,759	(57,338)	43,421
租 賃 改 良	5,710	(3,953)	1,757
未完工程及預付設備款	20,261	-	20,261
	<u>\$ 1,382,196</u>	<u>(\$ 279,455)</u>	<u>\$ 1,102,741</u>

		94 年 9 月 30 日		
		成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$	105,711	\$ -	\$ 105,711
房 屋 及 建 築		719,792	(34,351)	685,441
機 器 設 備		262,252	(108,987)	153,265
運 輸 設 備		8,113	(3,898)	4,215
辦 公 設 備		92,121	(43,683)	48,438
租 賃 改 良		12,128	(8,512)	3,616
未完工程及預付設備款		1,020	-	1,020
	\$	<u>1,201,137</u>	<u>(\$ 199,431)</u>	<u>\$ 1,001,706</u>

(九) 短期借款

	95 年 9 月 30 日	94 年 9 月 30 日
購 料 借 款	\$ 190,000	\$ 968,000
利 率 區 間	1.705%~1.72%	1.45%~1.60%

(十) 應付公司債

	95 年 9 月 30 日	94 年 9 月 30 日
無 擔 保 轉 換 公 司 債	\$ 1,034,900	\$ 1,034,900
加：應付利息補償金	57,473	41,296
	<u>\$ 1,092,373</u>	<u>\$ 1,076,196</u>

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 95 年 9 月 30 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95年9月30日止，累積已行使轉換權利之金額計\$44,100，按轉換當時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股609,951股，因轉換而產生之資本公積計\$38,952。

(12)截至民國95年9月30日止，本公司轉換公司債之約定賣回日為一年內者，依規定應轉列流動負債，惟因本公司預期以長期負債支應且於資產負債表日有裁決能力展期至資產負債表日後逾十二個月，因同時符合下列條件，故表列長期負債：

- A. 原始借款合同期間超過12個月。
- B. 企業意圖長期性再融資。
- C. 在資產負債表日前已完成長期性之再融資或展期，或基於目前之融資合約有裁決能力將金融負債再融資或展期至資產負債表日後逾十二個月。

2. 本公司於民國 92 年 10 月 29 日發行國內第二次無擔保轉換公司債 \$580,000，發行條件如下：

(1) 發行總額：\$580,000。

(2) 面額：\$100，計 5,800 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 10 月 29 日至 97 年 10 月 28 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 86.8 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 95 年 9 月 30 日之轉換價格調整為每股新台幣 39.1 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伍仟捌佰萬元(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 95 年 9 月 30 日止，累積已行使轉換權利之金額計 \$1,000，按轉換當時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 17,857 股，因轉換而產生之資本公積計 \$822。
- (12) 截至民國 95 年 9 月 30 日止，本公司轉換公司債之約定賣回日為一年內者，依規定應轉列流動負債，惟因本公司預期以長期負債支應且於資產負債表日有裁決能力展期至資產負債表日後逾十二個月，因同時符合下列條件，故表列長期負債：
- A. 原始借款合同期間超過 12 個月。
 - B. 企業意圖長期性再融資。
 - C. 在資產負債表日前已完成長期性之再融資或展期，或基於目前之融資合約有裁決能力將金融負債再融資或展期至資產負債表日後逾十二個月。
3. 本公司於民國 94 年 12 月 31 日(含)以前發行之複合商品可轉換公司債，有關嵌入式之衍生性金融商品，本公司依據(95)基秘字第 078 號規定，選擇不予以分離處理。

(十一) 應計退休金負債

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 95 年及 94 年度截至前三季止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$3,565 及 \$13,360，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$52,423 及 \$41,498。
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。民國 95 年及 94 年截至第三季止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$26,308 及 \$8,246。

(十二)股本

1. 截至民國 95 年 9 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 \$1,482,404，每股面額 10 元，分為 148,240,429 股。
2. 本公司於民國 95 年 6 月 9 日經股東常會決議，以未分配盈餘 \$207,260 (含股東股息及紅利 \$189,260 及員工紅利 \$18,000) 辦理轉增資，經前項增資後，本公司實收資本額達 \$1,482,404。前項增資案業經證券主管機關核准在案，且已完成相關變更程序。

(十三)資本公積

1. 依現行法令規定，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，且公司非於法定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。
2. 以現金增資溢價產生之資本公積辦理轉增資時，每年以一次為限，並不得於現金增資年度為之，且每次轉增資均須依規定限額辦理。

(十四)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五至百分之十；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 95 年及 94 年 9 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	95年9月30日	94年9月30日
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	734,956	643,170
(2)未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	<u>271,203</u>	<u>322,824</u>
	<u>\$ 1,006,202</u>	<u>\$ 966,037</u>

5. 本公司經民國 95 年及 94 年度股東常會決議，發放現金股利分別為每股 1 元及 2 元及股票股利每股分別為 1.5 元及 2 元，民國 94 年度預計股東可扣抵稅額比率為 32.22%。截至民國 95 年 9 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$236,824。
6. 本公司民國 94 年度盈餘分配議案，業於民國 95 年 6 月 9 日經股東常會決議，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十五)庫藏股

1. 本公司於民國95年前三季買回庫藏股票情形如下：

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
供轉讓股份予員工	1,341(仟股)	-	-	1,341(仟股)

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 95 年 9 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 95 年 9 月 30 日止，上開庫藏股票之轉讓期限如下：

<u>轉讓期限</u>	<u>股數</u>
96年4月	113仟股
96年5月	874仟股
96年7月	<u>354仟股</u>
合計	<u>1,341仟股</u>

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>95年前三季</u>	<u>94年前三季</u>
當期所得稅費用	\$ 65,109	\$ 67,468
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>9,179</u>	<u>3,552</u>
所得稅費用	74,288	71,020
減：		
預付所得稅及暫繳稅款	(77,984)	(102,634)
以前年度所得稅高(低)估數	(4,531)	13,276
遞延所得稅淨變動數	<u>(1,851)</u>	<u>(902)</u>
應收退稅款(表列「其他應收款」)	<u>(\$ 10,078)</u>	<u>(\$ 19,240)</u>

2. 民國95年及94年9月30日之遞延所得稅資產(負債)：

	<u>95年9月30日</u>	<u>94年9月30日</u>
遞延所得稅資產(負債) - 流動		
遞延所得稅資產	\$ 27,872	\$ 26,713
遞延所得稅負債	<u>(3,163)</u>	<u>(7,532)</u>
	<u>24,709</u>	<u>19,181</u>
遞延所得稅資產(負債) - 非流動		
遞延所得稅資產	33,919	24,981
遞延所得稅負債	<u>(22,679)</u>	<u>(17,879)</u>
	<u>11,240</u>	<u>7,102</u>
合計	<u>\$ 35,949</u>	<u>\$ 26,283</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	95年9月30日		94年9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	(\$12,654)	(\$ 3,163)	(\$30,131)	(\$ 7,532)
呆帳損失	54,981	13,745	50,344	12,586
未實現工程損失	39,466	9,866	39,466	9,866
備抵存貨呆滯損失	17,045	4,261	17,045	4,261
小計		24,709		19,181
非流動項目：				
長期股權投資收益	(90,717)	(22,679)	(71,515)	(17,879)
應付利息補償金	57,473	14,368	41,296	10,324
應計退休金負債	53,243	13,311	58,629	14,657
未實現機器作價利益	24,960	6,240	-	-
小計		11,240		7,102
合計		\$ 35,949		\$ 26,283

4. 截至民國 95 年 9 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 92 年度。

(十七) 每股盈餘

	95 年 前			三 季		
	金	額	追溯調整流通	每股盈餘(元)		
	稅	前稅	後 在外股數(仟股)	稅	前稅	後
基本每股盈餘：						
加計會計原則變動						
累積影響數前之						
本期淨利	\$342,907	\$268,619	146,899	\$ 2.33	\$ 1.83	
加：會計原則變動						
累積影響數	<u>2,584</u>	<u>2,584</u>		<u>0.02</u>	<u>0.02</u>	
本期淨利	<u>345,491</u>	<u>271,203</u>		<u>\$ 2.35</u>	<u>\$ 1.85</u>	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響-						
轉換公司債	<u>12,536</u>	<u>9,402</u>	<u>28,836</u>			
稀釋每股盈餘：						
本期淨利加潛在						
普通股之影響	<u>\$358,027</u>	<u>\$280,605</u>	<u>175,735</u>	<u>\$ 2.04</u>	<u>\$ 1.60</u>	
	94 年 前			三 季		
	金	額	追溯調整流通	每股盈餘(元)		
	稅	前稅	後 在外股數(仟股)	稅	前稅	後
基本每股盈餘：						
本期淨利	\$393,844	\$322,824	146,899	\$ 2.68	\$ 2.20	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
轉換公司債	<u>12,084</u>	<u>9,063</u>	<u>24,786</u>			
稀釋每股盈餘：						
本期淨利加潛在						
普通股之影響	<u>\$405,928</u>	<u>\$331,887</u>	<u>171,685</u>	<u>\$ 2.36</u>	<u>\$ 1.93</u>	

(十八) 工程別揭露

1. 民國95年及94年前三季已完工工程

項 目	95 年 前 三 季			合 計
	自動化供應 系統業務	整合系統業務	客製化設備研 發製造業務	
工程總價	\$ 1,739,966	\$ 1,862,596	\$ -	\$3,602,562
工程成本	(1,606,058)	(1,751,222)	-	(3,357,280)
工程利益	<u>\$ 133,908</u>	<u>\$ 111,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,282</u>

項 目	94 年 前 三 季			合 計
	自動化供應 系統業務	整合系統業務	客製化設備研 發製造業務	
工程總價	\$ 2,435,186	\$ 1,427,026	\$ 209,471	\$4,071,683
工程成本	(2,227,764)	(1,284,154)	(157,714)	(3,669,632)
工程利益	<u>\$ 207,422</u>	<u>\$ 142,872</u>	<u>\$ 51,757</u>	<u>\$ 402,051</u>

2. 截至民國95年及94年9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)

項 目	95 年 前 三 季			合 計
	自動化供應 系統業務	整合系統業務	客製化設備研 發製造業務	
工程總價	\$ 1,131,614	\$ 3,966,666	\$ -	\$5,098,280
預估工程成本	(1,008,278)	(3,757,016)	-	(4,765,294)
預估工程利益	<u>\$ 123,336</u>	<u>\$ 209,650</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 332,986</u>

項 目	94 年 前 三 季			合 計
	自動化供應 系統業務	整合系統業務	客製化設備研 發製造業務	
工程總價	\$ 1,303,855	\$ 5,453,716	\$ -	\$6,757,571
預估工程成本	(1,153,044)	(5,009,363)	-	(6,162,407)
預估工程利益	<u>\$ 150,811</u>	<u>\$ 444,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 595,164</u>

(十九) 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：

	95	年	前	三	季
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	259,798	\$	349,861	\$ 609,659
勞健保費用		16,326		21,844	38,170
退休金費用		12,551		17,322	29,873
其他用人費用		6,509		7,073	13,582
折舊費用		38,494		32,819	71,313
攤銷費用		2,544		6,914	9,458

	94	年	前	三	季
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	237,241	\$	313,345	\$ 550,586
勞健保費用		14,907		19,001	33,908
退休金費用		9,245		12,361	21,606
其他用人費用		9,281		7,923	17,204
折舊費用		26,787		21,057	47,844
攤銷費用		3,890		5,317	9,207

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
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						
Bethel Material Research(以下簡稱"BMR")					"						
Marketech Integrated Pte Ltd. (以下簡稱"MIPL")					本公司之子公司						
Market Go Profits Ltd.(以下簡稱"MGPL")					"						
Headquarter International Ltd. (以下簡稱"HIL")					"						
Tiger United Finance Ltd. (以下簡稱"Tiger")					"						
Marketech Int'l Corp. Korea (以下簡稱"MIK")					"						
KOEI International Corp. (以下簡稱"KOEI")					"						
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. (以下簡稱"MIC-Tech")					本公司之孫公司						
Russky H. K. Limited(以下簡稱"Russky")					"						
上海茂華電子工程技術有限公司 (以下簡稱"SPC")					"						
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 (以下簡稱"福州吉威")					"						
上海吉威電子系統工程有限公司 (以下簡稱"上海吉威")					"						
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(以下簡稱"朋億")					本公司負責人為該公司負責人之二親等						

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 工程收入

	95年前三季		94年前三季	
	金額	佔本公司 工程收入 淨額百分比	金額	佔本公司 工程收入 淨額百分比
MIPL	\$ 83,465	2	\$ 310,781	8
其他	2,155	-	14,001	-
	<u>\$ 85,620</u>	<u>2</u>	<u>\$ 324,782</u>	<u>8</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，約為工程驗收後2至3個月。

2. 銷貨收入

	95年前三季		94年前三季	
	金額	佔本公司銷 貨收入淨額 百分比	金額	佔本公司銷 貨收入淨額 百分比
BMR	\$ 92,243	3	\$ -	-
華友	14,226	-	3,493	-
其他	1,827	-	219	-
	<u>\$ 108,296</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,712</u>	<u>-</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

	95年前三季		94年前三季	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
和淞	\$ 215,135	6	\$ 149,779	2
KOEI	127,174	3	-	-
旭宣	9,689	-	-	-
MIK	6,376	-	-	-
BMR	-	-	17,048	-
其他	-	-	3,157	-
	<u>\$ 358,374</u>	<u>9</u>	<u>\$ 169,984</u>	<u>2</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

	95年前三季		94年前三季	
	金 額	佔本公司工 程委外成本 百分比	金 額	佔本公司工 程委外成本 百分比
和淞	\$ 140,953	5	\$ 146,591	5
泰宣	-	-	55,794	2
朋億	36,724	1	-	-
旭宣	-	-	15,440	1
MIK	14,257	-	-	-
其他	5,822	-	4,221	-
	<u>\$ 197,756</u>	<u>6</u>	<u>\$ 222,046</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

	95年9月30日		94年9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	\$ 149,483	4	\$ 153,723	4
BMR	122,271	4	88,412	2
恩茂	-	-	14,339	-
其他	3,007	-	3,144	-
	274,761	8	259,618	6
減：備抵呆帳	(22,180)	(1)	(2,438)	-
	<u>\$ 252,581</u>	<u>7</u>	<u>\$ 257,180</u>	<u>6</u>

6. 應付票據

	95年9月30日		94年9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	\$ 6,612	1	\$ 69,546	10
旭宣	2,106	-	4,616	1
朋億	2,100	-	-	-
	<u>\$ 10,818</u>	<u>1</u>	<u>\$ 74,162</u>	<u>11</u>

7. 應付帳款

	95年9月30日		94年9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	\$ 99,423	4	\$ 48,090	3
KOEI	36,443	2	-	-
旭宣	4,044	-	-	-
BMR	-	-	32,801	2
其他	4,566	-	11,354	1
	<u>\$ 144,476</u>	<u>6</u>	<u>\$ 92,245</u>	<u>6</u>

8. 在建工程/預收工程款

- (1)截至民國 95 年及 94 年 9 月 30 日止，本公司與 MIPL 已簽訂尚未完工之合約金額分別計\$40,765 及\$138,410，預收工程款金額分別計\$0 及\$37,397。
- (2)截至民國 95 年及 94 年 9 月 30 日止，本公司與 BMR 已簽訂尚未完工之合約金額分別計\$46,608 及\$105,300，預收工程款金額分別計\$40,827 及\$93,310。
- (3)截至民國 95 年及 94 年 9 月 30 日止，本公司與恩茂已簽訂尚未完工之合約金額分別計\$296 及\$85,622，截至民國 95 年及 94 年 9 月 30 日止預收工程款金額分別計\$0 及\$13,656。

9. 財產交易

本公司民國 95 年及 94 年前三季向旭宣購入電腦設備，其購入價款分別計\$8,595 及\$13,573。(表列「固定資產」)

10. 背書保證

截至民國 95 年 9 月 30 日止，本公司為孫公司背書保證之餘額明細如下：

		<u>95 年 9 月 30 日</u>
華友化工及上海吉威(共用)	USD\$16,000,000	\$ 529,600
上海吉威	USD\$3,166,000	104,794
華友化工	USD\$2,666,000	88,245
上海茂華	USD\$640,000	21,184
無錫啟華	USD\$640,000	21,184
		<u>\$ 765,007</u>

六、質押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 95 年 9 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\$670,092。
- (二)截至民國 95 年 9 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\$125,046，其中於未來一年內應給付租金計\$22,870。
- (三)截至民國 95 年 9 月 30 日止，本公司因進貨已開立而未使用之信用狀金額為\$60,371。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)民國 94 年前三季財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國 95 年前三季財務報表比較。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值：

	95年9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	\$ 3,696,208	\$ -	\$ 3,696,208
公平價值變動列入 損益之金融資產	30,491	30,491	-
以成本衡量之金融資產	216,257	-	-
存出保證金	10,722	-	10,722
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 3,483,033	\$ -	\$ 3,483,033
應付公司債	1,092,373	1,088,240	-
		94年9月30日	
		帳面價值	公平價值
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		\$ 4,243,591	\$ 4,243,591
公平價值變動列入 損益之金融資產		34,505	34,505
以成本衡量之金融資產		251,128	251,128
存出保證金		11,028	11,028
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債		\$ 3,522,254	\$ 3,522,254
應付公司債		1,076,196	1,076,196
應付退休金負債		58,628	37,390

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、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用、其他應付款、應付所得稅及存入保證金。
2. 交易目的金融資產係以公開之市場價格為公平市價。
3. 應付公司債以市場價值為公平價值。
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	
	95 年 9 月 30 日	94 年 9 月 30 日
被投資公司借款背書保證	\$ 765,007	\$ 401,876

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95年9月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產為

\$5,489；金融負債為\$1,282,373。

(五) 本公司民國95年前三季非公平價值變動認列損益之金融負債，其利息費用總額為\$14,469。

(六) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

	95 年 9 月 30 日
以公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 25,263
以成本衡量之金融資產-非流動	216,257
	\$ 241,520

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

本公司以公平價值變動列入損益之金融資產，其中權益類金融商品係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，而受益憑證投資部分，其發行機構均為信用卓越之金融機構，故發生信用風險之可能性極低。本公司於投資以成本衡量之金融資產時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 流動性風險

本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產具活絡市場，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。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品及受益憑證投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 債務類金融商品投資

	95年9月30日
以公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 5,228
無活絡市場之債券投資	28,752
	<u>\$ 33,980</u>

(1) 市場風險

本公司投資之可轉換公司債若以交易為目的，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

本公司投資之公司債，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。

(3) 流動性風險

本公司投資之海外可轉換公司債為無活絡市場，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

本公司操作之債券類金融商品均屬固定利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 應收款項

(1) 市場風險

本公司應收款項主要為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人均為信用良好之國際性企業，應無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司應收款項主要為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金之需求，因此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

本公司應收款項主要為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 應付款項

(1) 市場風險

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

係本公司之應付款項，無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金之需求，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

本公司應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 債券類金融商品負債

應付公司債

95年9月30日
\$ 1,092,373

(1)市場風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

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

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

6. 借款

	<u>95年9月30日</u>
短期借款	<u>\$ 190,000</u>

(1)市場風險

本公司借入之款項，均為一年內到期，預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司借入款項均為一年內到期，且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

本公司短期借款均為一年內到期，應無重大之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

1. 資金貸與他人情形：無此情形。

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	上海茂華電子工程 技術有限公司	本公司之 孫公司	\$ 346,668	\$ 21,184 (US\$640,000)	\$ 21,184	\$ -	0.61%	\$ 693,337
0	"	上海吉威電子系統 工程有限公司	"	"	104,794 (US\$3,166,000)	104,794	-	3.02%	"
0	"	華友化工及上海 吉威(共用)	"	"	529,600 (US\$16,000,000)	529,600	-	15.28%	"
0	"	華友化工國際貿易 (上海)有限公司	"	"	88,245 (US\$2,666,000)	88,245	-	2.55%	"
0	"	無錫啟華電子科技 有限公司	"	"	21,184 (US\$640,000)	21,184	-	0.61%	"

註1：編號為0表示本公司。

註2：本公司背書保證之最高限額係以不超過本公司淨值之百分之二十為限，對單一企業背書保證之限額係以不超過本公司淨值之百分之十計算。倘經董事會核准，本公司對直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十一之子公司，其背書保證額度得不受前述限制。

(以下空白)

3. 期末持有有價證券情形：

本公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	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9種上市上櫃股票	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$ 23,985	-	\$ 19,457
"	受益憑證	日盛、新光等4種基金	-	"	-	6,000	-	5,806
"	轉換公司債	中華航空	-	"	-	5,489	-	5,228
		小計				35,474		\$ 30,491
		減：評價調整			-	(4,983)		
		合計				\$ 30,491		
"	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.	-	"	833,334	16,840	註1	-
"	普通股	Bethel Material Research	-	"	2,449,717	-	18.47%	-
"	"	和淞科技股份有限公司	-	"	1,684,475	39,288	13.58%	-
"	"	穩懋半導體股份有限公司	-	"	45,443	1,511	0.01%	-
"	"	台灣固網股份有限公司	-	"	14,000	149	-	-
"	"	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%	-
"	"	Chemfarm Advanced Chemicals Inc.	-	"	150,000	-	8.30%	-
"	"	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	4.49%	-
"	"	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	-	"	1,300,000	17,550	6.50%	-
"	"	朋億股份有限公司	-	"	2,047,719	19,931	19.84%	-
		合計				\$ 216,257		
"	轉換公司債	Bethel Material Research	-	無活絡市場之債券投資-非流動	-	\$ 25,475	註2	-
		ACM Research Inc.	-	"	-	3,277		
		合計				\$ 28,752		

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	\$ 2,799	100.00%	\$ 2,799
"	"	Market Go Profits Ltd.	"	"	16,881,500	778,148	100.00%	778,148
"	"	Marketech Int'l Corp. Korea	"	"	38,864	(3,107)	90.04%	(3,107)
"	"	Headquarter International Ltd.	"	"	50,000	14,833	100.00%	14,833
"	"	Tiger United Finance Ltd.	"	"	50,000	14,539	100.00%	14,539
"	"	KOEI International Corp.	"	"	300	125	75.00%	125
"	"	恩茂科技股份有限公司	本公司採權益法之長期股權投資	"	7,720,000	91,904	22.06%	82,695
		加：長期股權投資貸餘轉列「其他負債」				3,107		
		合計				\$ 902,348		

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：

本公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	交易		期初		買入		賣出			期末		
			對象	關係	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分利益	股數	金額
		公平價值變動												
帆宣系統科技(股)公司	保德信債券基金	列入損益之金融資產-流動	-	-	-	\$ -	17,237,982.5	\$ 250,000	(17,237,982.5)	\$ 250,285	\$ 250,000	\$ 285	-	\$ -
"	大華債券基金	"	-	-	-	-	17,114,947.9	220,000	(17,114,947.9)	220,292	220,000	292	-	-
"	友邦巨輪債券基金	"	-	-	-	-	8,695,514.7	110,000	(8,695,514.7)	110,089	110,000	89	-	-
"	新光吉利債券基金	"	-	-	-	-	13,922,215.3	230,000	13,922,215.3	230,143	230,000	143	-	-
"	國際萬能債券基金	"	-	-	-	-	7,928,642.2	120,000	7,928,642.2	120,041	120,000	41	-	-
"	荷銀債券基金	"	-	-	-	-	13,346,056.6	200,000	13,346,056.6	200,075	200,000	75	-	-

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	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	\$356,088 (註2)	5	2-3個月	註1	註1	(\$ 106,035)	3	
"	KOEI International Corp.	本公司之子公司	"	127,174	3	"	註1	註1	(36,443)	1	

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。

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		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.	本公司採權益法 評價之被投資公 司	\$ 149,483	\$ 0.66	(註)	-	\$ -	\$ -	-
"	Bethel Material Research	本公司負責人為 該公司之董事	122,271	1.35	(註)	-	-	-	22,180

註：係因對方驗收程序尚未完成所致。

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	Marketech 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	\$ 2,799	(\$ 6,435)	(\$ 6,435)		
"	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	572,509	570,927		16,881,500	100	778,148	34,470	34,470		
"	Marketech Int'l Corp. Korea	韓國	一般國際貿易業	5,962	5,962		38,864	90.04	(3,107)	(3,990)	(3,593)		
"	Headquarter International Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	14,088	14,088		50,000	100	14,833	177	177		
"	Tiger United Finance Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	13,928	13,928		50,000	100	14,539	84	84		
"	KOEI International Corp.	日本	一般國際貿易業	4,386	4,386		300	75	125	(434)	(325)		
"	恩茂科技股份有限公司	台灣	從事偏光板之製造及銷售	74,756	74,756		7,720,000	22.06	91,904	45,165	9,432		
	加：長期股權貸餘轉列「其他負債」								3,107	-	-		
									<u>\$ 902,348</u>	<u>\$ 69,037</u>	<u>\$ 33,810</u>		

2. 被投資公司重大交易相關資訊：

(1) 資金貸與他人情形：無此情形。

(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	15,879,000	\$ 746,757	100%	\$ 746,757
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	"	無錫啟華電子科技有限公司	"	"	-	298,389	100%	298,389
"	"	華友化工國際貿易(上海)有限公司	"	"	-	243,326	100%	243,326
"	"	福州吉威系統科技有限公司	"	"	-	5,947	100%	5,947
"	"	上海吉威電子系統工程有限公司	"	"	-	160,538	100%	160,538
"	"	Rusky H.K. Limited	"	"	10,000	23,175	100%	23,175
"	"	無錫韓華電子科技有限公司	"	"	-	3,090	49%	3,090
Rusky H.K. Limited	"	上海茂華電子工程技術有限公司	"	"	-	23,175	70%	23,175

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

(5) 取得長期股權投資、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) 處分長期股權投資、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。

(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		本期認列投資(損)益(註1)	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
				台灣匯出	積投資金額	出收	回積	投資金額	持股比例			
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\$ 12,100,000	註2	\$408,464 (US\$12,100,000)	\$ -	\$ -	\$408,464 (US\$12,100,000)	100%	(\$ 47,045)	\$ 298,389	\$ -	
華友化工國際貿易(上海)有限公司	半導體製程用化學品、生產檢驗設備及其耗材、化工及鍋爐等代理買賣業務	US\$ 1,871,000	"	16,888 (US\$ 500,000)	-	-	16,888 (US\$ 500,000)	100%	87,942	243,326	-	
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%	(524)	5,947	-	
上海吉威電子系統工程有限公司	機電、電子工程施工承包、化工石油設備管道安裝工程承包及相關保修服務	US\$ 6,499,000	"	83,611 (US\$ 2,420,000)	-	-	83,611 (US\$ 2,420,000)	100%	(19,400)	160,538	-	
上海茂華電子工程技術有限公司	半導體業管道系統及相關設施設計、安裝及技術諮詢服務	US\$ 400,000	"	17,126 (US\$ 500,000)	-	-	17,126 (US\$ 500,000)	70%	(469)	23,175	-	
無錫韓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、安裝及維修服務	US\$ 100,000	"	-	\$1,582 (US\$49,000)	-	\$1,582 (US\$49,000)	49%	1,406	3,090	-	
鑫園尖端化學有限公司	電子化學生產代工、技術及管理運送等相關服務	US\$ 2,300,000	"	51,943 (US\$1,500,000)	-	-	51,943 (US\$1,500,000)	8.30%	註3	-	-	

註1：本期認列投資損益係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價。

註2：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註3：係透過轉投資第三地區現有公司(Chemfarm Advanced Chemicals Inc.)再投資大陸公司，Chemfarm Advanced Chemicals Inc. 持有鑫園尖端化學有限公司持股比例為100%，所揭露持股比例8.3%，係指本公司持有Chemfarm Advanced Chemicals Inc. 之股份。

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%)
\$589,966 (USD 17,369,000)	\$756,136(USD 22,844,000)	\$ 1,386,673

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：

大陸被投資公司名稱	銷 貨		應 收 帳 款	
	金額	百分比	金額	百分比
華友化工國際貿易(上海)有限公司	\$ 14,226	-	\$ 1,561	-

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。