

帆宣系統科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十二年及九十一年九月三十日

(股票代碼 6196 原股票代碼 R110)

公司地址：台北市八德路 4 段 123 號 7 樓之 4A 室

電 話：(02)2753-1416

帆宣系統科技股份有限公司  
民國九十二年及九十一年九月三十日財務報表  
目 錄

<u>項 目</u>	<u>頁 次</u>
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4
四、 資產負債表	5
五、 損益表	6
六、 股東權益變動表	不適用
七、 現金流量表	7 ~ 8
八、 財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 13
(三) 會計變動之理由及其影響	13
(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 24
(五) 關係人交易	25 ~ 27
(六) 質押之資產	27 ~ 28
(七) 重大承諾事項及或有事項	28
(八) 重大之災害損失	28
(九) 重大之期後事項	28

項	目	頁	次
(十)	其他	28	~ 30
(十一)	附註揭露事項	31	~ 36
	1. 重大交易事項相關資訊	31	~ 32
	2. 轉投資事業相關資訊	33	~ 34
	3. 大陸投資資訊	35	~ 36
(十二)	部門別財務資訊	36	

## 會計師核閱報告

(92)財審報字第 1513 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九十二年及九十一年九月三十日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一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(六)所述，帆宣系統科技股份有限公司民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日對持股超過百分之五十以上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。截至民國九十二年及九十一年九月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 460,918 仟元及 204,541 仟元，民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日所認列之投資收益分別為 46,265 仟元及 10,171 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得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編製而須修正之情事。

資 誠 會 計 師 事 務 所

李燕松

會 計 師

林鈞堯

財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 二 年 十 月 十 七 日

帆宣系統科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 92 年及 91 年 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)

資 產	92 年 9 月 30 日		91 年 9 月 30 日			92 年 9 月 30 日		91 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>資 產</b>									
<b>流動資產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 163,982	3	\$ 157,766	5	2120 應付票據	\$ 322,529	7	\$ 317,429	10
1110 短期投資(附註四(二))	542,056	12	24,285	1	2130 應付票據－關係人(附註五)	3,297	-	5,386	-
1120 應收票據淨額(附註四(三))	35,996	1	28,441	1	2140 應付帳款	661,386	15	286,161	9
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	1,678,340	37	1,113,354	35	2150 應付帳款－關係人(附註五)	27,942	1	68,324	2
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)	166,258	4	33,537	1	2160 應付所得稅(附註四(十四))	57,249	1	83,852	3
1160 其他應收款	28,901	1	23,538	1	2170 應付費用	80,183	2	70,727	2
120X 存貨(附註四(五))	437,979	10	520,060	16	2210 其他應付款項	5,862	-	65	-
1240XX 在建工程(附註四(十六)及五)	448,493	10	912,860	28	2264YY 預收工程款(附註四(十六)及五)	917,884	20	318,298	10
2264XX 減：預收工程款	( 155,173 )	( 4 )	( 294,449 )	( 9 )	1240YY 減：在建工程	( 765,936 )	( 17 )	( 212,351 )	( 6 )
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十四))	19,765	-	31,874	1	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九))	6,595	-	4,633	-
1298 其他流動資產－其他	51,960	1	41,621	1	2280 其他流動負債	19,225	-	6,916	-
11XX 流動資產合計	<u>3,418,557</u>	<u>75</u>	<u>2,592,887</u>	<u>81</u>	21XX 流動負債合計	<u>1,336,216</u>	<u>29</u>	<u>949,440</u>	<u>30</u>
<b>基金及長期投資(附註四(六))</b>					<b>長期附息負債</b>				
142101 採權益法之長期投資	460,918	10	204,541	7	2410 應付公司債(附註四(八))	476,645	11	-	-
142102 採成本法之長期投資	238,903	6	108,090	3	2420 長期借款(附註四(九))	50,258	1	36,575	1
1422 長期債券投資	8,624	-	-	-	24XX 長期附息負債合計	<u>526,903</u>	<u>12</u>	<u>36,575</u>	<u>1</u>
14XX 基金及長期投資合計	<u>708,445</u>	<u>16</u>	<u>312,631</u>	<u>10</u>	<b>其他負債</b>				
<b>固定資產(附註四(七)、五及六)</b>					2810 應計退休金負債(附註四(十))	32,399	1	24,896	1
<b>成本</b>					2880 其他負債－其他(附註四(十四))	8,398	-	1,987	-
1501 土地	105,711	3	105,711	3	28XX 其他負債合計	<u>40,797</u>	<u>1</u>	<u>26,883</u>	<u>1</u>
1521 房屋及建築	96,893	2	96,893	3	2XXX 負債總計	<u>1,903,916</u>	<u>42</u>	<u>1,012,898</u>	<u>32</u>
1531 機器設備	93,861	2	84,801	3	<b>股東權益</b>				
1551 運輸設備	9,119	-	11,239	-	<b>股本</b>				
1561 辦公設備	49,948	1	44,045	2	3110 普通股股本(附註一及四(十一))	851,125	19	657,127	20
1631 租賃改良	10,104	-	5,965	-	資本公積(附註四(十二))				
15XY 成本及重估增值	365,636	8	348,654	11	3211 普通股溢價	707,226	15	707,226	22
15X9 減：累計折舊	( 103,692 )	( 2 )	( 81,736 )	( 3 )	3213 轉換公司債溢價	30,110	1	-	-
1670 未完工程及預付設備款	97,157	2	904	-	3240 處分資產增益	-	-	533	-
15XX 固定資產淨額	<u>359,101</u>	<u>8</u>	<u>267,822</u>	<u>8</u>	保留盈餘(附註四(十三))				
<b>無形資產</b>					3310 法定盈餘公積	142,679	3	94,891	3
1770 遞延退休金成本	-	-	5,343	-	3350 未分配盈餘	891,203	20	733,254	23
<b>其他資產</b>					<b>股東權益其他調整項目</b>				
1820 存出保證金	9,435	-	6,519	-	3420 累積換算調整數	( 7,720 )	-	3,839	-
1830 遞延費用	19,215	1	19,495	1	3XXX 股東權益總計	<u>2,614,623</u>	<u>58</u>	<u>2,196,870</u>	<u>68</u>
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十四))	-	-	1,521	-	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
1880 其他資產－其他	3,786	-	3,550	-					
18XX 其他資產合計	<u>32,436</u>	<u>1</u>	<u>31,085</u>	<u>1</u>					
1XXX 資產總計	<u>\$ 4,518,539</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,209,768</u>	<u>100</u>	1XXX 負債及股東權益總計	<u>\$ 4,518,539</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,209,768</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、林鈞堯會計師民國九十二年十月十七日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：



帆宣系統科技股份有限公司  
現金流量表  
民國92年及91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)

	92年1月1日 至9月30日	91年1月1日 至9月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 400,635	\$ 375,628
調整項目		
短期投資(回升利益)跌價損失提列數	( 3,162)	3,563
呆帳費用	-	45,774
依權益法認列之長期股權投資利益	( 46,265)	( 10,171)
長期股權投資出售損益	( 5,654)	-
長期股權投資損失	5,757	-
折舊及攤銷費用	23,874	20,510
處分固定資產(利益)損失	( 2,470)	61
應付利息補償金本期變動數	11,472	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	11,583	( 21,602)
應收帳款	( 479,680)	( 147,501)
應收帳款-關係人	( 136,697)	38,207
其他應收款	( 5,518)	( 13,677)
存貨	( 12,546)	( 37,309)
在建工程(大於)小於預收工程款	175,000	( 645,969)
遞延所得稅資產	( 792)	( 18,153)
其他流動資產-其他	( 17,028)	( 26,217)
應付票據	118,430	111,980
應付票據-關係人	( 4,874)	5,386
應付帳款	235,362	17,395
應付帳款-關係人	( 18,252)	45,665
應付所得稅	( 40,140)	44,617
應付費用	( 9,185)	3,070
其他應付款	( 12,063)	( 10,422)
其他流動負債	9,480	1,242
應計退休金負債	10,984	6,825
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>208,251</u>	<u>( 211,098)</u>

(續次頁)

帆宣系統科技股份有限公司  
現金流量表  
民國92年及91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)

	92年1月1日 至9月30日	91年1月1日 至9月30日
<b>投資活動之現金流量</b>		
短期投資淨(增加)減少	(\$ 388,952)	\$ 24,706
長期投資增加	( 336,243)	( 126,220)
購置固定資產	( 97,700)	( 43,850)
處分固定資產價款	5,974	585
存出保證金增加	( 2,623)	( 301)
遞延費用增加	( 4,539)	( 4,501)
其他資產增加	( 286)	( 3,550)
長期股權投資處分價款	10,821	-
投資活動之淨現金流出	( 813,548)	( 153,131)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	-	( 3,679)
償還長期借款	( 4,893)	( 3,475)
應付轉換公司債增加	500,000	-
其他負債-其他	6,542	( 389)
現金增資	-	300,060
發放員工紅利及董監酬勞	( 9,296)	( 6,615)
發放現金股利	( 98,569)	-
融資活動之淨現金流入	393,784	285,902
本期現金及約當現金減少	( 211,513)	( 78,327)
期初現金及約當現金餘額	375,495	236,093
期末現金及約當現金餘額	\$ 163,982	\$ 157,766
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 1,746	\$ 1,926
本期支付所得稅	\$ 195,773	\$ 106,091
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
可轉換公司債轉換成股本	\$ 34,100	-

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
李燕松、林鈞堯會計師民國九十二年十月十七日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

帆宣系統科技股份有限公司

財務報表附註

民國 92 年及 91 年 1 月 1 日至 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  
(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，並於民國 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。經歷次增資後，截至民國 92 年 9 月 30 日止，本公司額定股本為\$1,100,000，每股面額 10 元，分為 110,000 仟股，實收並發行在外股份計 85,112 仟股。

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。截至民國 92 年 9 月 30 日止，本公司員工人數為 688 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)資產及負債分類標準

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) 用途未受限制之現金或約當現金。
  - (2) 為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (3) 在企業營業週期之正常營業過程中，預期將變現，或備供出售或消耗者。
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) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (2) 企業因營業而發生之債務，預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者。
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

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產、負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之未實現兌換差額列為當期損益。

(三) 約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期之短期票券及附賣回條件之債券。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 工程合約

工程收入及工程成本係依財務會計準則公報第 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。

#### (八) 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。
3. 持有被投資公司表決權股份達 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，按 5 年平均攤銷。
4. 採權益法評價之投資損益認列方式：
  - (1) 編製年度財務報表時：本公司與採權益法評價之被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以銷除。投資成本與股權淨值間之差額，均按五年平均攤銷。
  - (2) 編製財務季報表時：對於持股超過 50 % 之長期股權投資，於編製財務季報表時採權益法認列投資損益，並沖銷與被投資公司所產生之未實現損益。
  - (3) 採權益法評價之長期股權投資，其投資成本與股權淨值間之差額按季繼續攤銷。
5. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表因匯率換算所產生之差額，列為「累積換算調整數」，本公司依持股比例承認該「累積換算調整數」，並作為本公司股東權益調整項目。

#### (九) 固定資產

1. 固定資產係以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值採平均法提列。固定資產耐用年數除房屋及建築為 10 年至 55 年外，餘為 3 年至 5 年。
3. 經常性維護及修理支出於發生時作當期費用處理；凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置，則予以資本化。
4. 固定資產報廢或出售時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷；處分資產損益列為當期營業外收支項下。

#### (十) 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。

#### (十一) 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. 本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十二) 可轉換公司債

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。

### (十三) 退休金計劃及淨退休金成本

1. 本公司勞工退休辦法，適用所有正式聘用之員工，並自民國 89 年 12 月起就每月薪資總額之一定比例提撥勞工退休準備金，並專戶儲存於中央信託局。此項勞工退休準備金未列入本公司財務報表。
2. 本公司按財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，根據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。淨退休金成本則按精算師精算之金額提列，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、退休金損益之攤提數。有關未認列過渡性淨給付義務則按 15 年平均攤銷。於編製期中財務報表時，最低退休金負債重新按續後淨退休金成本及基金提撥數額調整之。

### (十四) 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。

### (十五) 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。

### (十六) 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。

## 三、會計變動之理由及其影響

無此情形。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 972	\$ 688
支票存款	1,429	3,699
活期存款	<u>161,581</u>	<u>153,379</u>
	<u>\$ 163,982</u>	<u>\$ 157,766</u>

##### (二) 短期投資

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
上市上櫃股票	\$ 13,445	\$ 6,082
受益憑證	<u>528,611</u>	<u>22,124</u>
	542,056	28,206
減：備抵跌價損失	<u>-</u>	<u>(3,921)</u>
	<u>\$ 542,056</u>	<u>\$ 24,285</u>

##### (三) 應收票據淨額

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
應收票據	\$ 36,283	\$ 28,728
減：備抵呆帳	<u>(287)</u>	<u>(287)</u>
	<u>\$ 35,996</u>	<u>\$ 28,441</u>

##### (四) 應收帳款淨額

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
應收帳款	\$ 1,745,391	\$ 1,190,473
減：備抵呆帳	<u>(67,051)</u>	<u>(77,119)</u>
	<u>\$ 1,678,340</u>	<u>\$ 1,113,354</u>

(五)存貨

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
材 料	\$ 192,478	\$ 257,673
商 品 存 貨	<u>262,546</u>	<u>279,432</u>
	455,024	537,105
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>17,045</u> )	( <u>17,045</u> )
	<u>\$ 437,979</u>	<u>\$ 520,060</u>

(以下空白)

## (六) 長期股權投資

### 1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	92年9月30日		91年9月30日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
採權益法評價者：				
Market Go Profits Ltd.	\$388,630	100%	\$134,680	100%
Marketch Integrated Pte Ltd.	52,107	100%	43,698	100%
Headquarter International Ltd.	5,004	100%	-	-
Tiger United Finance Ltd.	5,004	100%	-	-
聯新科技股份有限公司 (原名致合科技股份有限公司)	10,173	19.57%	26,163	19.57%
	<u>460,918</u>		<u>204,541</u>	
採成本法評價者：				
Chemfarm Advanced Chemicals Inc.	51,943	10.00%	-	-
ACM Research Inc.	33,984	註	33,984	註
Bethel Material Research	36,426	14.00%	23,292	9.72%
和淞科技股份有限公司	26,482	8.54%	26,482	8.54%
NanoPhotonics A.G.	19,993	1.64%	-	-
Robotic Vision Systems Inc.	18,571	-	-	-
八達創新科技股份有限公司	16,000	0.29%	-	-
Applied Harmonics Corporation	15,186	註	15,187	註
中晶光電科技股份有限公司	10,000	0.69%	-	-
Numerical Technologies Inc.	-	-	3,807	0.11%
泰詠電子股份有限公司	2,367	0.49%	2,000	0.49%
其他	7,951	-	3,338	-
	<u>238,903</u>		<u>108,090</u>	
合計	<u>\$699,821</u>		<u>\$312,631</u>	

註：係持有特別股。

### 2. 長期債券投資：

被 投 資 公 司	92年9月30日		91年9月30日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
Bethel Material Research	<u>\$ 8,624</u>	註	<u>-</u>	-

註：係持有可轉換公司債。

3.民國 92 年及 91 年第三季，本公司對持股超過百分之五十以上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 92 年及 91 年第三季採權益法評價認列之投資收益分別為 \$46,265 及 \$10,171。

(七) 固定資產

		92 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		96,893	( 13,663)	83,230
機 器 設 備		93,861	( 60,323)	33,538
運 輸 設 備		9,119	( 5,975)	3,144
辦 公 設 備		49,948	( 19,129)	30,819
租 賃 改 良		10,104	( 4,602)	5,502
未完工程及預付設備款		97,157	-	97,157
		<u>\$ 462,793</u>	<u>(\$ 103,692)</u>	<u>\$ 359,101</u>

		91 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		96,893	( 10,059)	86,834
機 器 設 備		84,801	( 48,529)	36,272
運 輸 設 備		11,239	( 6,824)	4,415
辦 公 設 備		44,045	( 13,296)	30,749
租 賃 改 良		5,965	( 3,028)	2,937
未完工程及預付設備款		904	-	904
		<u>\$ 349,558</u>	<u>(\$ 81,736)</u>	<u>\$ 267,822</u>

(八) 應付公司債

	92 年 9 月 30 日	91 年 9 月 30 日
無擔保轉換公司債	\$ 465,900	\$ -
加：應付利息補償金	10,745	-
	<u>\$ 476,645</u>	<u>\$ -</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 5000 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 92 年 9 月 30 日之轉換價格調整為新台幣 72.3 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 92 年 9 月 30 日止，累積已行使轉換權利之金額計\$34,100，按轉換當時之每股轉換價格計算，計可轉換普通股 471,639 股，因轉換而產生之資本公積計\$30,110。

2.本公司為配合中長期營運政策，擴充營運規模需要，民國 92 年 6 月 27 日經董事會決議，並於民國 92 年 9 月 29 日經主管機關核准發行國內第二次無擔保轉換公司債\$580,000，預計於民國 92 年第四季發行。

(九)長期借款

性	質	償	還	期	間	92年9月30日	91年9月30日
中長期擔保借款	民國104年以前	\$	56,853	\$	41,208		
減：一年內到期部分	陸續到期	(	6,595)	(	4,633)		
		\$	50,258	\$	36,575		
利率區間			3.025%	3.625%	3.75%	6.02%	

(十)應計退休金負債/退休金成本

本公司員工退休辦法依勞動基準法之規定辦理，民國 92 年及 91 年第三季認列之淨退休金成本分別為\$17,075 及\$11,962。截至民國 92 年及 91 年 9 月 30 日止，應計退休金負債餘額分別為\$32,399 及\$24,896，依勞動基準法規定撥存於中央信託局之勞工退休準備金專戶餘額分別為\$20,016 及\$11,578。

(十一)股本

本公司之額定股本為\$1,100,000(含保留 9,800,000 股供發行員工認股權憑證使用)，截至民國 92 年 9 月 30 日止，實收股本總額計\$851,125，每股面額 10 元，分為 85,112,514 股（含當期轉換公司債轉換為股本 471,639 股）。

(十二)資本公積

- 1.依公司法規定，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，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。

(十三) 法定盈餘公積及未分配盈餘

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. 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。
3. 截至民國 92 年及 91 年 9 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ 6,993	\$ 6,993
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	483,575	350,633
(2) 未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	<u>400,635</u>	<u>375,628</u>
	<u>\$ 891,203</u>	<u>\$ 733,254</u>

4. 本公司民國 91 年度盈餘業經股東常會決議分配，預計股東可扣抵稅額比率為 33.98%。截至民國 92 年及 91 年 9 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$253,204 及 \$172,835。
5. 本公司民國 91 年度盈餘分配議案，業於民國 92 年 3 月 20 日經董事會決議，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。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>92年第三季</u>	<u>91年第三季</u>
當期所得稅費用	\$ 141,963	\$ 110,665
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>19,816</u>	<u>21,890</u>
所得稅費用	161,779	132,555
減：		
預付所得稅	( 87,015)	( 64,401)
以前年度所得稅低估數	( 11,369)	( 2,455)
遞延所得稅淨變動數	<u>( 6,146)</u>	<u>18,153</u>
應付所得稅	<u>\$ 57,249</u>	<u>\$ 83,852</u>

2. 民國92年及91年9月30日之遞延所得稅資產(負債)：

	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>
遞延所得稅資產 - 流動		
遞延所得稅資產	<u>\$ 19,765</u>	<u>\$ 31,874</u>
遞延所得稅資產(負債) - 非流動		
遞延所得稅資產	10,786	4,888
遞延所得稅負債	<u>( 17,725)</u>	<u>( 3,367)</u>
	<u>( 6,939)</u>	<u>1,521</u>
合計	<u>\$ 12,826</u>	<u>\$ 33,395</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	92年9月30日		91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：				
未實現兌換損失(利益)	\$ 9,001	\$ 2,250	(\$ 5,976)	(\$ 1,494)
呆帳損失	13,546	3,387	33,770	8,443
備抵存貨呆滯損失	17,045	4,261	17,045	4,261
未實現工程損失	39,466	9,867	82,658	20,664
小計		<u>19,765</u>		<u>31,874</u>
非流動項目：				
長期股權投資收益	( 70,900)	( 17,725)	( 13,468)	( 3,367)
應付利息補償金	10,745	2,686	-	-
應計退休金負債	32,399	8,100	19,553	4,888
小計		<u>( 6,939)</u>		<u>1,521</u>
合計		<u>\$ 12,826</u>		<u>\$ 33,395</u>

4. 截至民國 92 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 89 年度。

(十五) 每股盈餘

	92 年 第 三 季		額 加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
本期淨利	<u>\$562,414</u>	<u>\$400,635</u>	84,675	<u>\$ 6.64</u>	<u>\$ 4.73</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
轉換公司債	<u>\$ 11,472</u>	<u>\$ 8,604</u>	6,881		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$573,886</u>	<u>\$409,239</u>	<u>91,556</u>	<u>\$ 6.27</u>	<u>\$ 4.47</u>

	91 年 第 三 季				
	金 額		加 權 平 均 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	\$508,183	\$375,628	81,051	\$ 6.27	\$ 4.63
具稀釋作用之潛在 普通股之影響	-	-	-		
稀釋每股盈餘：					
本期淨利加潛在 普通股之影響	\$508,183	\$375,628	81,051	\$ 6.27	\$ 4.63

(十六) 重要工程

工程項目	合 約 總 價	估 計 ( 實 際 )	完 工 比 例	估 計 ( 實 際 )	累 積 利 益
		總 成 本		完 工 年 度	
甲工程	\$ 802,983	\$ 759,366	註	93年度	註
乙工程	720,000	663,011	100%	92年度	\$ 56,989
丙工程	266,773	233,777	100%	92年度	32,996
丁工程	180,000	182,367	100%	92年度	( 2,367 )
戊工程	157,000	152,763	100%	92年度	4,237
己工程	142,000	131,567	註	93年度	註
庚工程	135,000	120,711	註	93年度	註
辛工程	126,565	110,192	註	93年度	註
壬工程	121,061	95,623	100%	92年度	25,438
癸工程	118,150	104,509	註	93年度	註

註：係採全部完工法認列工程損益。

(十七) 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：

	92 年 第 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	\$ 193,151	\$ 204,096	\$ 397,247
勞健保費用	12,691	12,809	25,500
退休金費用	8,106	8,969	17,075
其他用人費用	3,637	5,358	8,995
折舊費用	12,459	6,941	19,400
攤銷費用	2,427	2,047	4,474

	91 年 第 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	\$ 160,679	\$ 169,796	\$ 330,475
勞健保費用	9,673	9,342	19,015
退休金費用	5,881	6,081	11,962
其他用人費用	3,180	4,088	7,268
折舊費用	12,509	4,246	16,755
攤銷費用	1,999	1,756	3,755

## 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>
宋朝欽					本公司之董事						
旭暄企業有限公司(以下簡稱"旭暄")					本公司負責人為該公司負責人						
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						
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")					"						
聯新科技股份有限公司(以下簡稱"聯新")					本公司採權益法評價之被投資公司						
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc. (以下簡稱"MIC-Tech")					本公司之孫公司						
Rusky H.K. Limited(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")					"						

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 進 貨

	92年1月1日至9月30日		91年1月1日至9月30日	
	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	\$ 56,101	3	\$ 172,435	8
其他	6,091	-	6,294	-
	<u>\$ 62,192</u>	<u>3</u>	<u>\$ 178,729</u>	<u>8</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與一般廠商並無重大差異，約為驗收後2至3個月付款。

### 2. 工程收入

	92年1月1日至9月30日		91年1月1日至9月30日	
	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	\$ 172,325	6	\$ 236,836	12
和淞	4,008	-	2,327	-
	<u>\$ 176,333</u>	<u>6</u>	<u>\$ 239,163</u>	<u>12</u>

本公司對關係人及非關係人之工程價款依一般工程契約或個別協議條件辦理，另本公司對關係人之收款條件與一般客戶並無重大差異，視工程契約或個別協議條件而定，約為工程驗收後2至3個月。

### 3. 應收帳款

	92年9月30日		91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	\$ 168,256	9	\$ 33,538	3
其他	9,464	-	1,393	-
	177,720	9	34,931	3
減：備抵呆帳	( 11,462)	-	( 1,394)	-
	<u>\$ 166,258</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 33,537</u>	<u>3</u>

#### 4. 應付票據

	92年9月30日		91年9月30日	
	金	額	金	額
旭暄	\$	2,232	\$	-
和淞		1,065		5,386
	\$	3,297	\$	5,386

#### 5. 應付帳款

	92年9月30日		91年9月30日	
	金	額	金	額
和淞	\$	25,661	\$	62,506
其他		2,281		5,818
	\$	27,942	\$	68,324

#### 6. 租金支出

(1) 截至民國 92 年第三季，本公司向和淞及宋朝欽先生租賃倉庫及辦公處所，支付租金支出分別計\$770 及\$1,100，租賃交易條件，與非關係人無重大差異。

(2) 截至民國 91 年第三季，本公司向和淞及宋朝欽先生租賃倉庫及辦公處所，支付租金支出分別計\$170 及\$1,100，租賃交易條件，與非關係人無重大差異。

#### 7. 在建工程/預收工程款

(1) 截至民國 92 年 9 月 30 日止，本公司與 MIPL 已簽訂尚未完工之工程合約金額計\$26,199，其累積相關成本計\$13,144(表列在建工程)。

(2) 截至民國 91 年 9 月 30 日止，本公司與 MIPL 及和淞已簽訂尚未完工之工程合約金額分別計\$158,306 及\$2,400，其累積相關成本計\$78,911 及\$0(表列在建工程)，預收工程款金額分別計\$23,259 及\$1,200。

#### 8. 財產交易

本公司於民國 92 年及 91 年第三季，向旭暄購入電腦設備與相關軟體，其購入價款計\$7,384 及\$6,311。

### 六、質押之資產

截至民國 92 年及 91 年 9 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>92年9月30日</u>	<u>91年9月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
土地、房屋及建築	\$ 140,221	\$ 134,539	銀行借款額度擔保

#### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 92 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\$391,816。
- (二)截至民國 92 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\$31,917，其中於未來一年內應給付租金計\$16,326。
- (三)截至民國 92 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\$984。

#### 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) 金融商品之資訊揭露：

本公司於民國 92 年及 91 年 9 月 30 日無衍生性金融商品，有關非衍生性金融商品之資訊如下：

	92 年 9 月 30 日		91 年 9 月 30 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>金 融 資 產</b>				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$2,082,912	\$2,082,912	\$1,363,155	\$1,363,155
短期投資	542,056	547,745	24,285	23,972
長期股權投資	708,445	703,540	312,631	306,128
<b>金 融 負 債</b>				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	\$1,215,311	\$1,215,311	\$ 873,163	\$ 873,163
應付公司債	476,645	476,645	-	-
應計退休金負債	32,399	67,556	24,896	50,429

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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(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. 短期投資 - 有價證券如有市場價格可循時，係以公開市場價格為公平價值。
3. 長期股權投資以公開市場價格為公平價值。若無市場價格，股票部分採權益法評價者，係以被投資公司同期間未經會計師核閱財務報表之股權淨值為估計公平價值；採成本法評價者，目前因無市場價格可供參考，本公司係以帳面價值為其估計公平價值。

4. 應付公司債屬可轉換公司債部份，係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等公司債業依約定賣回價格超過面額之利息補償金，於發行日至行使買回權之期間按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
5. 長期借款之利率因與市場利率相近，其未來現金流量之折現值(即公平價值)，亦與帳面值約略相等。
6. 應計退休金負債，係以民國 91 年及 90 年 12 月 31 日為衡量日之退休金精算報告中所列示之提撥狀況並調整續後淨退休金成本及基金提撥數額為估計公平價值。

(二) 民國 91 年第三季財務季報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 92 年

第三季財務季報表比較。

(以下空白)

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：無此情形。
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			
					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	無	短期投資	-	\$ 13,445	-	\$ 15,408
"	受益憑證	保德信元富等11種基金	"	"	-	528,611	-	532,166
"	普通股	Marketech Integrated Pte Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,110,000	52,107	100.00%	50,787
"	"	Market Go Profits Ltd.	"	"	2,116,388	388,630	100.00%	388,630
"	"	聯新科技股份有限公司 (原名致合科技股份有限公司)	"	"	2,946,000	10,173	19.57%	6,588
"	"	Headquarter International Ltd.	"	"	50,000	5,004	100.00%	5,004
"	"	Tiger United Finance Ltd.	"	"	50,000	5,004	100.00%	5,004
"	特別股	ACM Research Inc.	本公司採成本法評價之被投資公司	"	266,667	33,984	註1	-
"	特別股	Applied Harmonics Corporation	"	"	237,179	15,186	註1	-
"	普通股	Bethel Material Research	"	"	1,699,717	36,426	14.00%	-
"	"	和淞科技股份有限公司	"	"	1,059,268	26,482	8.54%	-
"	"	泰詠電子股份有限公司	"	"	174,105	2,367	0.49%	-
"	"	穩懋半導體股份有限公司	"	"	57,737	1,920	0.02%	-
"	"	展茂光電股份有限公司	"	"	105,040	1,120	-	-
"	"	台灣固網股份有限公司	"	"	20,000	298	-	-
"	"	八達創新科技股份有限公司	"	"	128,000	16,000	0.64%	-
"	"	東風生命科學系統股份有限公司	"	"	217,754	2,613	18.66%	-
"	"	鑫寶創業投資股份有限公司	"	"	200,000	2,000	0.98%	-
"	可轉換公司債	Bethel Material Research	"	"	-	8,624	註2	-
"	普通股	Chemfarm Advanced Chemicals Inc.	"	"	1,500,000	51,943	10.00%	-
"	"	中晶光電科技股份有限公司	"	"	1,000,000	10,000	0.69%	-
"	"	NanoPhotonics A. G.	"	"	334	19,993	1.64%	-
"	"	Robotic Vision Systems, Inc.	"	"	270,000	18,571	-	-

註1：係持有特別股。

註2：係持有可轉換公司債。

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：

本公司名稱	有價證券名稱	期		初 買		入 賣		出 期		處分(損)益
		股數(單位數)	金 額	股數(單位數)	金 額	股數(單位數)	金 額	股數(單位數)	金 額	
帆宣系統科技股份有限公司	保德信元富債券基金	-	\$ -	15,566,776.8	\$ 215,000	-	\$ -	15,566,776.8	215,000	\$ -
"	大華債券基金	-	-	8,157,072.6	100,000	-	-	8,157,072.6	100,000	-
"	國際萬能債券基金	-	-	7,648,362.3	110,000	( 5,532,217.7)	( 79,565)	2,116,144.6	30,435	435
"	所羅門債券基金	-	-	10,380,155.4	115,000	( 8,583,145.7)	( 95,000)	1,797,009.8	20,000	156
"	統一強棒債券基金	-	-	8,212,236.4	120,000	( 8,212,236.4)	( 120,000)	-	-	524

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	佔總進(銷)貨之比率(%)	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	及帳款之比率(%)	
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	工程收入	\$ 172,325	6	與一般銷貨廠商無重大差異，收款方式約為工程驗收後2至3個月	與一般客戶銷貨價格相若	無重大差異情形	\$ 168,256	9

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	
					金 額	處 理 方 式	後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 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	\$ 168,256	2.27	\$ -	-	-	\$ 10,496

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	\$27,824	\$27,824		1,110,000	100	\$ 52,107	\$ 4,244	\$ 3,873		
"	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	344,669	148,478		2,116,388	100	388,630	51,794	51,794		
	聯新科技股份有限公司 (原名致合科技股份有限公司)	新竹市	積體電路設計買賣及電子零組件製造業	29,460	29,460		2,946,000	19.57	10,173	( 43,426)	( 9,326)		
	Headquarter International Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	5,154	-		50,000	100	5,004	( 38)	( 38)		
	Tiger United Finance Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事務	5,154	-		50,000	100	5,004	( 38)	( 38)		
									<u>\$ 460,918</u>	<u>\$ 12,536</u>	<u>\$ 46,265</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	長期股權投資			2,116,388	\$ 320,947	100%	\$ 320,947
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	"	無錫啟華電子科技有限公司	"	"			-	125,433	100%	125,433
"	"	華友化工國際貿易(上海)有限公司	"	"			-	91,018	100%	91,018
"	"	福州吉威系統科技有限公司	"	"			-	9,478	100%	9,478
"	"	上海吉威電子系統工程有限公司	"	"			-	81,675	100%	81,675
"	"	Russky H.K. Limited	"	"			10,000	13,002	100%	11,581
Russky H.K. Limited	"	上海茂華電子工程技術有限公司	"	"			-	11,581	70%	11,581

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳本公司資訊。
- (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。

(以下空白)

(三)大陸投資資訊

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 台灣 積	期 匯 出	初 自 累 額	本期匯出或收回投資金額 匯 出 收 回	本期 台灣 積	期 匯 出	末 自 累 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註1)	期末投資帳面價值	截至本 期止已 匯回投 資收益
無錫啟華電子科技有限公司	機電、電路及管道工程業	US\$ 4,264,541	透過100%持有之Market Go Profits Ltd.持有MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.100%股權再投資大陸公司	\$113,812 (US\$ 3,306,161)	\$33,187 (US\$958,380)	-	\$ -	\$146,999 (US\$4,264,541)	100%	(\$ 7,309)	\$ 125,433	\$ -		
華友化工國際貿易(上海)有限公司	化學商品貿易業	US\$ 500,000	"	16,888 (US\$ 500,000)	-	-	-	16,888 (US\$ 500,000)	100%	54,940	91,018	-		
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%	( 662)	9,478	-		
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\$ 2,420,000	"	-	83,611 (US\$ 2,420,000)	-	-	83,611 (US\$ 2,420,000)	100%	註2	81,675	-		
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	透過100%持有之Market Go Profits Ltd.持有MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.100%股權，轉投資Russky H.K. Ltd再投資大陸公司	17,126 (US\$ 500,000)	-	-	-	17,126 (US\$ 500,000)	70%	5,091	11,581	-		
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	註3	透過持有之西薩摩亞ChemFarm Advanced Chemicals Inc. 10%之股權再投資大陸公司	-	51,943 (US\$1,500,000)	-	-	51,943 (US\$1,500,000)	10%	-	51,943	-		

註 1：本期認列投資損益係依被投資公司同期間未經核閱之財務報表評價。

註 2：因上海吉威電子系統工程有限公司截至民國 92 年 9 月 30 日止，尚未有正式營運活動，故無相關應認列之投資損益。

註 3：截至民國 92 年 9 月 30 日止，本公司間接轉投資之鑫園尖端化學有限公司尚未設立。

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%)
\$326,919(USD9,484,541)	\$612,225(USD18,140,000)	1,045,849

## 十二、部門別財務資訊

依財政部證券暨期貨管理委員會(83)台財政(六)第 35882 號函規定，期中財務報表得不揭露部門別資訊。

(以下空白)