

帆宣系統科技股份有限公司

財務報告

民國九十一年及九十年上半年度

(股票代碼 6196)

公司地址：台北市八德路四段 123 號 7 樓之 4A 室

電話：(02)2753-1416

帆宣系統科技股份有限公司  
民國九十一年及九十年上半年度財務報告  
目 錄

<u>項 目</u>	<u>頁 次</u>
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師查核報告	4 ~ 5
四、 資產負債表	6
五、 損益表	7
六、 股東權益變動表	8
七、 現金流量表	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 ~ 13
(三) 會計變動之理由及其影響	13
(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 20
(五) 關係人交易	20 ~ 23
(六) 質押之資產	23
(七) 重大承諾事項及或有事項	23
(八) 重大之災害損失	23
(九) 重大之期後事項	23

項	目	頁	次
(十)	其他	24	~ 25
(十一)	附註揭露事項	26	~ 29
	1. 重大交易事項相關資訊	26	~ 27
	2. 轉投資事業相關資訊	27	~ 28
	3. 大陸投資資訊	29	
(十二)	部門別財務資訊	29	
九、	重要會計科目明細表	30	~ 49
十、	重要查核說明	50	~ 52

## 會計師查核報告

(91)財審報字第 9418 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九十一年及九十年六月三十日之資產負債表，暨民國九十一年及九十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。上開財務報表之被投資公司中，有關 Marketech Integrated Pte Ltd. 民國九十一年一月一日至六月三十日之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，截至民國九十一年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額為 51,652 千元；民國九十一年一月一日至六月三十日認列之投資收益為 21,918 千元。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(六)所述，貴公司民國九十一年一月一日至六月三十日採權益法評價之長期股權投資 - 聯新科技股份有限公司及貴公司民國九十年一月一日至六月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額及所認列之投資損益，係依該公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未對其財務報表另行查核。截至民國九十一年及九十年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 26,991 千元及 31,033 千元；民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日所認列之投資(損)益分別為(2,469)千元及 312 千元。另如財務報表附註十一所列，貴公司民國九十一年一月一日至六月三十日所揭露有關聯新科技股份有限公司之資訊，係依該公司同期間自編未經會計師查核之財務報表所編製，該等資訊並未經本會計師查核。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及被投資公司之相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而可能需作適當調整之影響外，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」及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九十一年及九十年六月三十日之財務狀況，暨民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師

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 一 年 八 月 五 日

帆宣系統科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 91 年及 90 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	91 年 6 月 30 日		90 年 6 月 30 日			91 年 6 月 30 日		90 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<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))	\$ 228,793	8	\$ 321,701	12	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 75,361	3	\$ -	-
1110 短期投資(附註四(二))	50,353	2	94,589	4	2120 應付票據	203,599	7	223,889	8
1120 應收票據淨額(附註四(三))	25,089	1	9,778	-	2130 應付票據-關係人(附註五)	6,964	-	19,254	1
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	913,656	31	1,106,376	41	2140 應付帳款	354,958	12	610,557	22
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	73,078	2	8,802	-	2150 應付帳款-關係人(附註五)	104,004	4	4,812	-
1160 其他應收款	16,836	1	16,069	1	2160 應付所得稅(附註四(十四))	128,994	4	100,835	4
120X 存貨(附註四(五))	446,287	15	359,316	13	2170 應付費用	68,871	2	53,436	2
1240XX 在建工程(附註四(十六)及五)	979,222	33	628,996	23	2210 其他應付款項	20,010	1	14,252	1
2264XX 減：預收工程款	( 341,027 )	( 11 )	( 193,858 )	( 7 )	2264YY 預收工程款(附註五)	267,758	9	519,348	19
1250 預付費用	14,470	-	15,022	1	1240YY 減：在建工程(附註四(十六)及五)	( 140,383 )	( 5 )	( 281,089 )	( 10 )
1260 預付款項	10,854	-	9,385	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債				
1280 其他流動資產(附註四(十四))	32,639	1	7,061	-	(附註四(九))	4,633	-	4,633	-
11XX 流動資產合計	2,450,250	83	2,383,237	88	2280 其他流動負債	8,077	-	9,660	-
<b>基金及長期投資</b>					21XX 流動負債合計	1,102,846	37	1,279,587	47
1421 長期股權投資(附註四(六))	253,443	8	65,440	2	<b>長期負債</b>				
<b>固定資產(附註四(七)、五及六)</b>					2420 長期借款(附註四(九))	37,734	1	42,617	1
<b>成本</b>					<b>其他負債</b>				
1501 土地	86,011	3	86,011	3	2810 應計退休金負債(附註四(十))	22,827	1	15,667	1
1521 房屋及建築	83,595	3	83,455	3	2820 存入保證金	11	-	836	-
1531 機器設備	84,801	3	83,748	3	2880 其他負債-其他(附註四(六)(十四))	2,673	-	2,477	-
1551 運輸設備	11,306	1	13,694	1	28XX 其他負債合計	25,511	1	18,980	1
1561 辦公設備	38,578	1	29,038	1	2XXX 負債總計	1,166,091	39	1,341,184	49
1631 租賃改良	5,660	-	6,700	-	<b>股東權益</b>				
15XY 成本及重估增值	309,951	11	302,646	11	3110 普通股股本(附註一)	450,090	15	450,090	17
15X9 減：累計折舊	( 77,138 )	( 3 )	( 59,503 )	( 2 )	3150 待分配股票股利	157,027	5	-	-
1670 未完工程及預付設備款	-	-	3,205	-	資本公積(附註四(十二))				
15XX 固定資產淨額	232,813	8	246,348	9	3210 發行溢價	457,176	16	457,176	17
<b>無形資產</b>					3240 處分資產增益	533	-	533	-
1770 遞延退休金成本(附註四(十))	5,343	-	5,057	-	保留盈餘(附註四(十三))				
<b>其他資產</b>					3310 法定盈餘公積	94,891	3	54,728	2
1820 存出保證金	6,329	-	5,742	-	3350 未分配盈餘	641,881	22	412,239	15
1830 遞延費用(附註五)	17,090	1	7,827	1	3420 累積換算調整數	( 2,421 )	-	276	-
1860 遞延所得稅資產(附註四(十四))	-	-	2,575	-	3XXX 股東權益總計	1,799,177	61	1,375,042	51
18XX 其他資產合計	23,419	1	16,144	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX 資產總計	\$ 2,965,268	100	\$ 2,716,226	100	重大之期後事項(附註四(十一)及九)				
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 2,965,268	100	\$ 2,716,226	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、郭宗銘會計師民國九十一年八月五日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：



帆宣系統科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國91年及90年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股本		待分配股票 股利	資本公積		保留盈餘		累積換算調 整數	合計
	普通股股本	預收股本		發行溢價	處分資產增益	法定盈餘公積	未分配盈餘		
<b>90年上半年度</b>									
90年1月1日餘額	\$ 199,700	\$ 18,000	\$ -	\$ 169,176	\$ 533	\$ 14,689	\$ 414,040	\$ -	\$ 816,138
預收股本取得核准函轉列普通股股本	18,000	( 18,000)	-	-	-	-	-	-	-
89年盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	40,039	( 40,039)	-	-
盈餘轉增資	152,390	-	-	-	-	-	( 152,390)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 21,770)	-	( 21,770)
員工紅利發放現金數	-	-	-	-	-	-	( 16,034)	-	( 16,034)
員工紅利轉增資	20,000	-	-	-	-	-	( 20,000)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 4,009)	-	( 4,009)
現金增資	60,000	-	-	288,000	-	-	-	-	348,000
90年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	252,441	-	252,441
國外長期股權投資累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	276	276
90年6月30日餘額	<u>\$ 450,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 457,176</u>	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 54,728</u>	<u>\$ 412,239</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 1,375,042</u>
<b>91年上半年度</b>									
91年1月1日餘額	\$ 450,090	\$ -	\$ -	\$ 457,176	\$ 533	\$ 54,728	\$ 561,431	\$ 1,978	\$ 1,525,936
90年盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	40,163	( 40,163)	-	-
盈餘轉增資	-	-	135,027	-	-	-	( 135,027)	-	-
員工紅利發放現金數	-	-	-	-	-	-	( 3,000)	-	( 3,000)
員工紅利轉增資	-	-	22,000	-	-	-	( 22,000)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 3,615)	-	( 3,615)
91年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	284,255	-	284,255
國外長期股權投資累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 4,399)	( 4,399)
91年6月30日餘額	<u>\$ 450,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157,027</u>	<u>\$ 457,176</u>	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 94,891</u>	<u>\$ 641,881</u>	<u>( \$ 2,421)</u>	<u>\$ 1,799,177</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所李燕松、郭宗銘會計師民國九十一年八月五日查核報告。

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91年及90年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	91年上半年度	90年上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 284,255	\$ 252,441
調整項目		
短期投資跌價損失提列數(市價回升利益)	1,661	( 711)
備抵呆帳提列數	36,626	9,466
依權益法認列之投資利益	( 19,507)	( 312)
折舊費用、攤銷及處分固定資產損益淨額	13,543	12,507
資產及負債科目之變動		
應收票據及帳款	41,761	( 309,140)
存貨	36,464	( 60,091)
其他應收款及其他流動資產	( 16,895)	( 9,753)
在建工程(大於)小於預收工程款	( 644,325)	2,595
應付票據及帳款	172,651	44,205
應付所得稅	89,759	( 24,095)
應付費用及其他應付款	4,122	( 28,085)
其他流動負債	2,139	1,637
遞延所得稅淨變動數	( 16,831)	4,613
應計退休金負債	4,756	2,810
營業活動之淨現金流出	( 9,821)	( 101,913)
<b>投資活動之現金流量</b>		
短期投資減少(增加)	540	( 89,222)
長期投資增加	( 63,956)	( 34,768)
存出保證金增加	( 111)	( 1,074)
處分固定資產價款	36	278
購置固定資產	( 2,630)	( 16,984)
遞延資產增加	( 730)	( 298)
投資活動之淨現金流出	( 66,851)	( 142,068)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	71,682	( 2,117)
長期借款減少	( 2,316)	( 2,316)
存入保證金增加	6	836
發放員工紅利及董監酬勞	-	( 20,043)
現金增資	-	348,000
發放現金股利	-	( 21,770)
融資活動之淨現金流入	69,372	302,590
本期現金及約當現金(減少)增加	( 7,300)	58,609
期初現金及約當現金餘額	236,093	263,092
期末現金及約當現金餘額	\$ 228,793	\$ 321,701
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 1,355	\$ 10,338
本期支付所得稅	\$ 41,789	\$ 125,821
<b>不影響現金支出之理財活動</b>		
發放員工紅利及董監酬勞	\$ 6,615	\$ -
減：期末應付員工紅利及董監酬勞	( 6,615)	-
本期支付現金	\$ -	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
李燕松、郭宗銘會計師民國九十一年八月五日查核報告。

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 91 年及 90 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依公司法規定，於民國 77 年 12 月 27 日設立，民國 89 年 12 月 11 日經核准股票公開發行，並於民國 91 年 4 月 16 日經財團法人中華民國櫃檯買賣中心核准為興櫃公司。經歷次增資後，截至民國 91 年 6 月 30 日止，本公司登記股本總額為 \$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 45,009 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。

二、重要會計政策之彙總說明

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)存貨

採永續盤存制，以成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨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。

#### (五) 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。

#### (六) 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. 對於持有被投資公司股權比率超過 50% 者，並編製合併報表；惟若被投資公司當年度總資產及營業收入未達本公司各該項金額 10% 者，僅按權益法評價，不另編製合併報表，個別子公司總資產或營業收入雖未達編入合併報表標準，惟其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額 30% 以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額 3% 以上之個別子公司編入合併報表。
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。

#### (七) 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，且發生於民國 90 年度以前之處分利益，係按減除所得稅後之餘額，於當期轉列資本公積。

#### (八) 遞延費用

係電話系統裝置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。

#### (九) 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. 自民國 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘未於次年度年底前分配者，其未分配盈餘所加徵 10% 之營利事業所得稅，估列為次年度之所得稅費用。

#### (十) 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。

(十一) 收入及成本

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。

(十二) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業依照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>91年6月30日</u>	<u>90年6月30日</u>
庫存現金及零用金	\$ 879	\$ 806
支票存款	1,238	1,855
活期存款	159,798	318,603
定期存款	66,878	437
	<u>\$ 228,793</u>	<u>\$ 321,701</u>

(二) 短期投資

	<u>91年6月30日</u>	<u>90年6月30日</u>
上市上櫃股票	\$ 6,082	\$ 5,243
受益憑證	46,290	91,101
	52,372	96,344
減：備抵跌價損失	( 2,019)	( 1,755)
	<u>\$ 50,353</u>	<u>\$ 94,589</u>

(三) 應收票據淨額

	<u>91年6月30日</u>	<u>90年6月30日</u>
應收票據	\$ 25,315	\$ 9,867
減：備抵呆帳	( 226)	( 89)
	<u>\$ 25,089</u>	<u>\$ 9,778</u>

(四) 應收帳款淨額

	91年6月30日	90年6月30日
應收帳款	\$ 980,844	\$ 1,130,955
減：備抵呆帳	( 67,188)	( 24,579)
	<u>\$ 913,656</u>	<u>\$ 1,106,376</u>

(五) 存貨

	91年6月30日	90年6月30日
材料	\$ 226,526	\$ 211,721
商品存貨	<u>236,806</u>	<u>157,595</u>
	463,332	369,316
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 17,045)	( 10,000)
	<u>\$ 446,287</u>	<u>\$ 359,316</u>

(六) 長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	91年6月30日		90年6月30日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
採權益法評價者：				
Marketech Integrated Pte Ltd.	\$ 51,652	100%	\$ 11,019	100%
Market Go Profits Ltd.	115,280	100%	20,014	100%
聯新科技股份有限公司 (原名致合科技股份有限公司)	<u>26,991</u>	19.57%	<u>-</u>	-
	<u>193,923</u>		<u>31,033</u>	
採成本法評價者：				
聯新科技股份有限公司	-	-	22,000	19.91%
Bethel Material Research	6,500	0.28%	6,500	0.28%
Numerical Technologies, Inc.	3,807	0.11%	3,807	0.13%
泰詠電子股份有限公司	2,000	0.49%	1,000	0.23%
Applied Harmonics Corporation	10,210	註	-	-
ACM Research Inc.	33,984	註	-	-
穩懋半導體股份有限公司	1,920	0.02%	-	-
其他	<u>1,099</u>	-	<u>1,100</u>	-
	<u>59,520</u>		<u>34,407</u>	
合計	<u>\$253,443</u>		<u>\$65,440</u>	

註：係持有特別股。

2. 上開民國 91 年 6 月 30 日採權益法評價之 Market Go Profits Ltd. 及 Marketech Integrated Pte Ltd. 之長期股權投資餘額及其相關投資損益，係依該被投資公司所委任會計師查核後之財務報表評價而得。另採權益法評價之聯新科技股份有限公司民國 91 年上半年度長期股權投資餘額及其相關投資損失，係依該被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價而得，截至民國 91 年 6 月 30 日止，聯新科技股份有限公司之長期股權投資餘額為 \$26,991，民國 91 年上半年度認列之投資損失為 \$2,469。

3. 上開民國 90 年 6 月 30 日採權益法評價之長期股權投資餘額及其相關投資損益，係依各被投資公司同期間自編未經會計師查核之財務報表評價而得。民國 90 年上半年度採權益法評價認列之投資收益為 \$312。

(七) 固定資產

	<u>91 年 6 月 30 日</u>	<u>90 年 6 月 30 日</u>
成本		
土地	\$ 86,011	\$ 86,011
房屋及建築	83,595	83,455
機器設備	84,801	83,748
運輸設備	11,306	13,694
辦公設備	38,578	29,038
租賃物改良	<u>5,660</u>	<u>6,700</u>
	<u>309,951</u>	<u>302,646</u>
累計折舊		
房屋及建築	( 9,178)	( 5,815)
機器設備	( 45,977)	( 34,872)
運輸設備	( 7,613)	( 8,406)
辦公設備	( 11,607)	( 7,632)
租賃物改良	<u>( 2,763)</u>	<u>( 2,778)</u>
	<u>( 77,138)</u>	<u>( 59,503)</u>
預付設備款	-	3,205
	<u>\$ 232,813</u>	<u>\$ 246,348</u>

(八) 短期借款

	91年6月30日	90年6月30日
擔保借款	\$ 71,000	\$ -
購料借款 - 工程材料	830	-
購料借款 - 機器設備	3,531	-
	<u>\$ 75,361</u>	<u>\$ -</u>
利率區間	<u>2.95%~3.5%</u>	<u>-</u>

(九) 長期借款

性質	償還期間	91年6月30日	90年6月30日
中長期擔保借款	民國104年以前陸續到期	\$ 42,367	\$ 47,250
減：一年內到期部分		( 4,633)	( 4,633)
		<u>\$ 37,734</u>	<u>\$ 42,617</u>
利率區間		<u>4.025%</u>	<u>5.90%~6.95%</u>

(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 91 年及 90 年上半年度認列之淨退休金成本為\$7,975 及\$5,117。截至民國 91 年及 90 年 6 月 30 日止，應計退休金負債為\$22,827 及\$15,667，依勞動基準法撥存於中央信託局退休準備金專戶餘額分別計\$9,660 及\$3,307。

(十一) 股本/期後事項

1. 本公司於民國 91 年 5 月 22 日經股東常會決議，以股東股息及紅利 \$135,027 及員工紅利\$22,000 轉增資，並辦理現金增資發行新股 \$50,010(每股面額 10 元，暫定以每股 60 元溢價發行)，合計 \$207,037。經前項增資後，本公司實收資本額將達\$657,127，前項增資案業經財政部證券暨期貨管理委員會核准在案，其相關變更公司證照作業已於民國 91 年 8 月 19 日辦理竣事。
2. 截至民國 91 年 6 月 30 日止，本公司額定股本為\$1,100,000，其中保留 9,800 仟股供發行員工認股權憑證之用。本公司於民國 91 年 3 月 20 日經董事會決議，辦理發行員工認股權憑證，計發行總額為 2,250 單位，每單位得認購普通股 1,000 股，因認股權行使而需發行普通股新股總數計 2,250 仟股。此項員工認股權憑證發行辦法，業經財政部證券暨期貨管理委員會核准在案。截至民國 91 年 6 月 30 日止，本公司尚未實際發行員工認股權憑證。

(十二) 資本公積

1. 依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，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，應依法提撥應納營利事業所得稅及彌補歷年虧損，並由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配或保留之。分配盈餘時，應先提出稅後盈餘 10% 為法定盈餘公積，次就其餘額分派董事監察人酬勞百分之一；剩餘部分得加計以前年度未分配盈餘，為累積可分配盈餘，分派員工紅利及股東紅利，其中員工紅利至少百分之五。
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 91 年 6 月 30 日止，本公司有關未分配盈餘明細如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
(1) 86年及以前年度未分配盈餘	\$	6,993
(2) 87年及以後年度未分配盈餘		
已計算加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘		350,633
未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘		284,255
	<u>\$</u>	<u>641,881</u>

4. 本公司民國 90 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 30.84%。截至民國 91 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$172,835。

#### (十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	91年上半年度	90年上半年度
當期所得稅費用	\$ 92,827	\$ 87,657
未分配盈餘加徵10%所得稅	21,890	18,682
所得稅費用	114,717	106,339
減：		
預付所得稅	( 99)	( 234)
以前年度所得稅低估數	( 2,455)	( 657)
遞延所得稅淨變動數	16,831	( 4,613)
應付所得稅	\$ 128,994	\$ 100,835

##### 2. 民國91年及90年6月30日之遞延所得稅資產(負債)：

	91年6月30日	90年6月30日
遞延所得稅資產 - 流動		
遞延所得稅資產	\$ 32,639	\$ 7,061
遞延所得稅資產(負債) - 非流動		
遞延所得稅資產	4,371	2,653
遞延所得稅負債	( 4,936)	( 78)
	( 565)	2,575
合計	\$ 32,074	\$ 9,636

##### 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	91年6月30日		90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	\$ 9,882	\$ 2,471	\$ 1,979	\$ 495
呆帳損失	61,248	15,312	16,264	4,066
備抵存貨呆滯損失	17,045	4,261	10,000	2,500
未實現工程損失	42,380	10,595	-	-
小計		32,639		7,061
非流動項目：				
長期股權投資收益	( 19,745)	( 4,936)	( 312)	( 78)
應計退休金負債	17,484	4,371	10,610	2,653
小計		( 565)		2,575
合計		\$ 32,074		\$ 9,636

4. 本公司民國 87 及 88 年度營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

5. 本公司民國 91 年上半年度財務報表會計所得與課稅所得之主要差異為呆帳損失、認列未實現工程損失及依權益法認列之投資收益。

(十五) 每股盈餘

	91 年 上 半 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前	稅 後
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>			
本期淨利	<u>\$398,972</u>	<u>\$284,255</u>			
基本每股盈餘：					
期初流通在外股數			45,009		
91年度盈餘轉增資應追溯調整股數			<u>15,703</u>		
			<u>60,712</u>	<u>\$ 6.57</u>	<u>\$ 4.68</u>

	90 年 上 半 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	金 額			稅 前	稅 後
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>			
本期淨利	<u>\$358,780</u>	<u>\$252,441</u>			
基本每股盈餘：					
期初流通在外股數			21,770		
90年度盈餘轉增資應追溯調整股數			17,239		
90年度現金增資增加流通在外股數			312		
91年度盈餘轉增資應追溯調整股數			<u>15,703</u>		
			<u>55,024</u>	<u>\$ 6.52</u>	<u>\$ 4.59</u>

## (十六) 重要工程

工程項目	合約總價	估計(實際) 總成本	完工 比例	預定(實際) 完工年度	累積(損)益
甲工程	\$ 441,613	\$ 373,911	100%	91年度	67,702
乙工程	339,000	315,000	註	"	註
丙工程	320,000	284,069	"	"	"
丁工程	222,857	193,000	"	"	"
戊工程	106,000	90,100	"	92年度	"

註：係採全部完工法認列工程損益。

## 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
旭暄企業有限公司(以下簡稱"旭暄企業")	本公司負責人為該公司負責人
和淞企業有限公司(以下簡稱"和淞企業")	本公司負責人為該公司之董事
茂宣企業股份有限公司(以下簡稱"茂宣企業")	本公司負責人為該公司之監察人
Marketech Integrated Pte Ltd. (以下簡稱"MIPL")	本公司採權益法評價之被投資公司
上海茂華電子工程技術有限公司 (以下簡稱"SPC")	採權益法評價之被投資公司之轉投資公司
高新明	本公司負責人
林育業	本公司之執行副總經理
宋朝欽	本公司之董事

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 進 貨

	91 年 上 半 年 度		90 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
和淞企業	\$ 125,689	9	\$ 23,673	2
其他	3,394	-	2,101	-
	<u>\$ 129,083</u>	<u>9</u>	<u>\$ 25,774</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

	91 年 上 半 年 度		90 年 上 半 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
MIPL	\$ 232,098	9	\$ 6	-
其他	2,901	-	9,150	-
	<u>\$ 234,999</u>	<u>9</u>	<u>9,156</u>	<u>-</u>

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

### 3. 應收帳款

	91 年 6 月 30 日		90 年 6 月 30 日	
	金 額	佔本公司 該科目餘 額百分比	金 額	佔本公司 該科目餘 額百分比
MIPL	\$ 72,117	7	\$ -	-
其他	3,198	-	8,802	-
	75,315	7	8,802	-
減：備抵呆帳	( 2,237)	-	-	-
	<u>\$ 73,078</u>	<u>7</u>	<u>\$ 8,802</u>	<u>-</u>

#### 4. 應付票據

	91 年 6 月 30 日		90 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
和淞企業	\$ 4,510	2	\$ 11,471	5
其他	2,454	1	7,783	4
	<u>\$ 6,964</u>	<u>3</u>	<u>\$ 19,254</u>	<u>9</u>

#### 5. 應付帳款

	91 年 6 月 30 日		90 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
和淞企業	\$ 101,803	22	\$ 3,506	-
其他	2,201	-	1,306	-
	<u>\$ 104,004</u>	<u>22</u>	<u>\$ 4,812</u>	<u>-</u>

#### 6. 租金支出

- (1) 民國 91 年上半年度，本公司向和淞企業及宋朝欽先生租賃倉庫及辦公處所，支付租金支出分別計\$60 及\$733，租賃交易條件，與非關係人無重大差異。
- (2) 民國 90 年上半年度，本公司向和淞企業及宋朝欽先生租賃倉庫及辦公處所，支付租金支出分別計\$1,190 及\$486，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 91 年 6 月 30 日止，本公司與 MIPL 及和淞企業已簽訂尚未完工之工程合約金額分別計\$161,493 及\$2,400，其累積相關成本計\$54,931 及\$0(表列在建工程)，預收工程款金額分別計\$21,880 及\$1,200。
- (2) 截至民國 90 年 6 月 30 日止，本公司與 MIPL 及和淞企業已簽訂尚未完工之工程合約金額分別計\$96,404 及\$1,040，其累積相關成本計\$944 及\$231(表列在建工程)，預收工程款金額分別計\$396 及\$0。

#### 8. 財產交易

- (1) 本公司民國 91 年及 90 年上半年度向旭暄企業購入電腦設備及相關軟體，其購入價款分別計\$2,001 及\$10,283。
- (2) 民國 90 年上半年度，本公司向董事長高新民女士及執行副總林育業先生購入 Marketech Integrated Pte Ltd.(MIPL) 各 30%之股權，支付取得價款皆為\$1,922。

#### 9. 背書保證

本公司民國 90 年上半年度銀行借款額度，部分係由董事長高新明女士提供其個人之土地及建築物作為擔保品。

#### 六、質押之資產

截至民國 91 年及 90 年 6 月 30 日止，本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	91 年 6 月 30 日	90 年 6 月 30 日	擔 保 用 途
土地、房屋及建築	\$ 134,765	\$ 135,668	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 91 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\$374,605。
- (二) 截至民國 91 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\$18,072，其中於未來一年內應給付租金計\$13,647。
- (三) 截至民國 91 年 6 月 30 日止，本公司因進貨已開立而未使用之信用狀金額為\$7,242。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

請詳附註四(十一)

## 十、其他

### (一) 金融商品之資訊揭露：

本公司於民國 91 年及 90 年 6 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：

	<u>91 年 6 月 30 日</u>		<u>90 年 6 月 30 日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>金 融 資 產</u>				
公平價值與帳面價值				
相等之金融資產	\$1,263,782	\$1,263,782	\$1,475,129	\$1,475,129
短期投資	50,353	49,679	94,589	94,174
長期投資	253,443	251,504	65,440	65,440
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值				
相等之金融負債	\$1,005,139	\$1,005,139	\$1,075,121	\$1,075,121
應計退休金負債	22,827	48,361	15,667	30,992

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，民國 91 年上半年度被投資公司財務報表如經會計師查核簽證則以被投資公司經會計師查核簽證財務報表之股權淨值為估計公平價值，若被投資公司財務報表未經會計師查核簽證，則按被投資公司同期間自編未經會計師查核財務報表之股權淨值為估計公平價值。民國 90 年上半年度則按被投資公司同期間自編未經會計師查核簽證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估計公平價值。

4. 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。
5. 應計退休金負債，係以民國 90 及 89 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 90 年上半年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 91 年上半年度財務報表比較。

(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 末			
			本公司之關係	無		股數(單位數)	帳面金額	持股比率	市價
帆宣系統科技股份有限公司	普通股	台灣積體電路股份有限公司等(註1)	無		短期投資	註1	\$ 6,082	-	\$ 5,588
"	受益憑證	保德信元富債券基金等(註1)	"		"	註1	46,290	-	44,765
"	普通股	Bethel Material Research	本公司採成本法評價之被投資公司		長期股權投資	283,286	6,500	0.28%	-
"	"	Numerical Technologies, Inc.	"		"	38,338	3,807	0.11%	-
"	"	泰詠電子股份有限公司	"		"	159,000	2,000	0.49%	-
"	"	展茂光電股份有限公司	"		"	80,000	800	0.01%	-
"	"	台灣固網股份有限公司	"		"	20,000	299	-	-
"	"	ACM Research Inc.	"		"	266,667	33,984	註2	-
"	"	Applied Harmonics Corporation	"		"	461,538	10,210	註2	-
"	"	穩懋半導體股份有限公司	"		"	57,737	1,920	0.02%	-
"	"	Marketech Integrated Pte Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司		"	1,110,000	51,652	100.00%	49,713
"	"	Market Go Profits Ltd.	"		"	2,116,388	115,280	100.00%	115,280
"	"	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	26,991	19.57%	21,476

註1：請參閱短期投資科目明細表。

註2：係持有特別股。

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		末		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	富泰債券基金	729,123.4	10,000	7,600,878.2	\$ 105,000	(8,329,365.3)	(\$ 114,991)	636.3	\$ 9	\$ 120,465
"	保德信元富債券基金	-	-	12,611,185.4	170,000	(10,771,082.9)	( 145,000)	1,840,102.5	25,000	489,125

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	佔總應收(付)票據及帳款之比率(%)		
帆宣系統科技股份有限公司	和淞企業有限公司	本公司負責人為該公司之董事	進貨	\$ 125,689	9	與一般進貨廠商無重大差異，進貨付款方式約為驗收後2至3個月	與一般供應商進貨價格相若	無重大差異情形	(\$ 106,313)	(16)	
"	Marketech Integrated Ptd Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	工程收入	\$ 232,098	9	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	\$ 72,117	7	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

9. 從事衍生性金融商品交易資訊：無此情形。

## (二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有被投資公司		本期認列			
				本期	期末	上期	期末	數比	率	帳面金額	本期(損)益
帆宣系統科技股份有限公司	Marketech Integrated Pte Ltd.	新加坡	半導體業管路工程之承攬	\$ 27,824	\$ 10,431	1,110,000	100%	\$ 51,652	\$ 22,042	\$ 21,918	
"	Market Go Profits Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資事業	120,571	20,014	2,116,388	100%	115,280	173	58	
"	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	電子零組件製造業	29,460	22,000	2,946,000	19.57%	26,991	( 12,631)	( 2,469)	

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 股數(單位數)	帳 面 金 額	比 率	末 市 價
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	\$ 115,280	100%	\$ 115,280
MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.	"	無錫啟華電子科技有限公司	"	"	-	80,200	100%	80,200
"	"	華友化工國際貿易(上海)有限公司	"	"	-	20,288	100%	20,288
"	"	Rusky H.K. Limited	"	"	10,000	12,255	100%	12,255
Rusky H.K. Limited	"	上海茂華電子工程技術有限公司	"	"	-	12,254	70%	12,254

(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。

(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	本期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	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\$ 2,500,000	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	\$57,253 (US\$ 1,668,772)	\$28,652 (US\$ 831,228)	\$ - (US\$ 2,500,000)	100%	(\$ 1,073)	\$ 80,200	\$ -
華友化工國際貿易 (上海)有限公司	化學商品貿易業	US\$ 500,000	"	6,608 (US\$ 200,000)	10,280 (US\$ 300,000)	- (US\$ 500,000)	100%	3,863	20,288	-
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)	-	- (US\$ 500,000)	70%	( 2,401)	12,254	-

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%)
\$119,919 (USD3,500,000)	\$197,827 (USD5,900,000)	\$719,671

註1：本期認列投資損益係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註2：本公司透過 Market Go Profits Ltd.持有 MIC-Tech Ventures Asia Pacific Inc.再轉投資無錫啟華電子科技有限公司、華友化工國際貿易(上海)有限公司及 Russky H.K. Ltd，及透過 Russky H.K. Ltd再轉投資上海茂華電子工程技術有限公司，其所發生之重大交易事項及應收(付)款餘額，請參照附註五之說明。

十二、部門別財務資訊

期中報表不適用。

帆宣系統科技股份有限公司  
現金明細表  
民國 91 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		\$		879
支票存款				1,238
定期存款-美金	美金1,999,341.25(註) 折合率約33.45			66,878
活期存款-新台幣存款				81,805
-美金存款	美金1,945,141.42(註) 折合率約33.45			65,065
-日圓存款	日圓3,151,840.68(註) 折合率約0.2788			879
-歐元存款	歐元363,354.12(註) 折合率約33.16			12,049
合 計		\$		228,793

註：外幣數係以單位元列示。

帆宣系統科技股份有限公司  
短期投資明細表  
民國 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

證 券 名 稱	股 數 / 單 位	面 值 (註)	取 得 成 本	市 價	
				單 價 (註)	金 額
<b>上市股票</b>					
台 積 電	18,600股	\$ 10	\$ 1,433	\$ 73.53	\$ 1,368
中 華 映 管	41,000股	10	1,362	25.47	1,044
南 亞 塑 膠	28,000股	10	1,081	32.29	904
崇 越 科 技	7,094股	10	879	151.40	1,074
聯 華 電 子	14,129股	10	691	41.99	593
南 亞 科 技	7,000股	10	263	33.17	232
亞 翔 工 程	2,000股	10	213	103.83	208
台 灣 光 罩	4,000股	10	105	25.80	103
明 電	1,000股	10	52	57.82	58
漢 唐	110股	10	3	35.97	4
			6,082		5,588
<b>受益憑證</b>					
保 德 信 元 富 債 券 基 金	1,840,102.5單位	10	25,000	13.59	25,001
日 盛 高 科 技 基 金	100,000單位	10	1,000	4.90	490
復 華 數 位 經 濟 基 金	10,000單位	10	101	6.59	66
大 聯 美 國 收 益 基 金	72,115.385單位	10	20,180	266.23	19,199
中 華 富 泰 債 券 型 基 金	636.3單位	10	9	13.91	9
			46,290		44,765
			52,372		\$50,353
減：備抵跌價損失			( 2,019)		
			\$50,353		

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  
應收票據明細表  
民國 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
立朗科技股份有限公司	\$ 13,960	
朋億股份有限公司	3,579	
聯亞光電工業股份有限公司	2,838	
友嘉科技股份有限公司	2,200	
其他	2,738	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%。
	25,315	
減：備抵呆帳	( 226)	
	\$ 25,089	

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
台灣積體電路製造股份有限公司	\$ 302,402	
聯華電子股份有限公司	133,403	
旺宏電子股份有限公司	163,050	
矽統科技股份有限公司	67,376	
奇美電子股份有限公司	55,720	
台灣太陽東洋酸素股份有限公司	46,800	
力晶半導體股份有限公司	38,250	
其他	<u>173,843</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%。
	980,844	
減：備抵呆帳	( <u>67,188</u> )	
	<u>\$ 913,656</u>	

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	成 本	市 價
材 料	\$ 226,526	\$ 226,644
商品存貨	236,806	263,393
	463,332	\$ 490,037
減：備抵存貨跌價及呆滯損失 (	17,045)	
	\$ 446,287	

以重置成本為市價  
以淨變現價值為市價

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
 在建工程明細表  
 民國 91 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

工程名稱	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		工 程 成 本	工 程 ( 損 ) 益	完 工 轉 出	
M9A10001	\$ 307,625	\$ 54,728	\$ 79,260	(\$ 362,353)	\$ -
M3A10103	52,302	104,123	-	-	156,425
M4A00168	49,306	3,171	11,248	( 52,477)	-
M4A10067	40,045	43,793	-	-	83,838
M9A10006	500	105,704	-	-	106,204
M402C015	-	64,161	-	-	64,161
M3A10159	2,536	52,127	-	-	54,663
M5A10047	8,500	45,654	-	-	54,154
M302C027	-	43,638	-	-	43,638
其他	637,441	482,855	220,374	( 563,774)	556,522
	<u>\$ 1,098,255</u>	<u>\$ 999,954</u>	<u>\$ 310,882</u>	<u>(\$ 978,604)</u>	<u>\$ 1,119,605</u>

帆宣系統科技股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國 91 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		股 權 淨 值	評 價 基 礎	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				
採權益法評價者：												
Market Go Profits Ltd.	50,000	\$ 80,580	2,066,388	\$ 34,700	-	\$ -	2,116,388	100.00%	\$ 115,280	\$ 115,280	權益法	無
Marketech Integrated Pte Ltd.	200,000	12,449	910,000	39,203	-	-	1,110,000	100.00%	51,652	49,713	"	"
聯新科技股份有限公司 (原名致合科技股份有限公司)	2,200,000	22,000	746,000	7,460	-	( 2,469)	2,946,000	19.57%	26,991	21,476	"	"
小計		115,029		81,363		( 2,469)			193,923			
採成本法評價者：												
ACM Research Inc.	266,667	33,984	-	-	-	-	266,667	註3	33,984	-	成本法	無
Applied Harmonics Corporation	461,538	10,210	-	-	-	-	461,538	註3	10,210	-	"	"
Bethel Material Research	283,286	6,500	-	-	-	-	283,286	0.28%	6,500	-	"	"
Numerical Technologies Inc.	38,338	3,807	-	-	-	-	38,338	0.11%	3,807	-	"	"
泰詠電子股份有限公司	159,000	2,000	-	-	-	-	159,000	0.49%	2,000	-	"	"
展茂光電股份有限公司	80,000	800	-	-	-	-	80,000	0.01%	800	-	"	"
台灣固網股份有限公司	20,000	299	-	-	-	-	20,000	-	299	-	"	"
穩懋半導體股份有限公司	-	-	57,737	1,920	-	-	57,737	0.02%	1,920	-	"	"
小計		57,600		1,920		-			59,520			
合計		\$ 172,629		\$ 83,283		(\$ 2,469)			\$ 253,443			

註1：本期增加金額係包含原始取得成本、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。

註3：係持有特別股。

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 91 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	\$ 86,011	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 86,011	請詳財務報表附註六。
房屋及建築	83,595	-	-	-	83,595	"
機 器 設 備	84,104	697	-	-	84,801	無
運 輸 設 備	11,794	-	( 488)	-	11,306	"
辦 公 設 備	31,816	7,327	( 565)	-	38,578	"
租賃物改良	5,660	-	-	-	5,660	"
預付設備款	5,394	( 5,394)	-	-	-	"
合 計	<u>\$308,374</u>	<u>\$ 2,630</u>	<u>(\$ 1,053)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$309,951</u>	

(以下空白)

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 91 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	\$ 7,495	\$ 1,683	\$ -	\$ 9,178
機器設備	40,536	5,441	-	45,977
運輸設備	7,539	480	( 406)	7,613
辦公設備	9,216	2,862	( 471)	11,607
租賃物改良	2,215	548	-	2,763
合 計	<u>\$ 67,001</u>	<u>\$ 11,014</u>	<u>(\$ 877)</u>	<u>\$ 77,138</u>

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說</u>	<u>明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
擔保借款	中國國際商業銀行		\$ 21,000	13天	3.50%	\$ 110,000	請詳財務報表附註六
"	上海商業儲蓄銀行		50,000	34天	2.95%	100,000	"
購料借款-工程材料	中國國際商業銀行		830	180天	3.00%	110,000	"
購料借款-機器設備	富邦商業銀行		<u>3,531</u>	120天	3.79%	100,000	"
			<u>\$ 75,361</u>				

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
建誼企業股份有限公司	\$      7,419	
彰京開發有限公司	6,726	
揚捷有限公司	6,539	
騰興科技有限公司	5,757	
天和工程企業有限公司	5,754	
崇技有限公司	5,698	
其他	<u>165,706</u>	每一零星供應廠商餘額均未超過本科目金額5%。
	<u>\$      203,599</u>	

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
Cabot Microelectronics Corporation	\$ 63,591	
利達空調股份有限公司	24,000	
Japan Pronics Co., Ltd.	16,519	
Numerical Technologies Inc.	16,068	
題陞企業有限公司	10,930	
台灣日曠材料股份有限公司	10,857	
同一工業有限公司	6,393	
永錚工程股份有限公司	6,306	
哲毅水電工程有限公司	4,021	
其他	<u>196,273</u>	每一零星供應廠商餘額 均未超過本科目餘額5%。
	<u>\$ 354,958</u>	

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資及獎金		\$	60,466		
保險費用			4,060		
勞務費用			1,500		
其他			<u>2,845</u>		
		\$	<u>68,871</u>		

每一零星科目餘額均未  
超過本科目餘額5%。

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司  
預收工程款明細表  
民國 91 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>
M302C027	\$ -	\$ 23,876	\$ -	\$ 23,876
M3A00213	24,257	540	-	24,797
M3A10013	19,800	-	-	19,800
M3A10034	76,813	19,918	( 96,731)	-
M3A10103	-	46,800	-	46,800
M3A10111	61,976	37,939	( 99,915)	-
M3A10146	18,651	12,272	-	30,923
M3A10159	-	18,000	-	18,000
M4A00168	63,726	-	( 63,726)	-
M4A10017	27,333	-	-	27,333
M4A10067	33,600	-	-	33,600
M502C009	-	39,886	-	39,886
M5A10010	21,863	2,887	-	24,750
M5A10047	8,800	30,800	-	39,600
M6A00055	-	18,000	-	18,000
M9A10001	384,234	57,379	( 441,613)	-
M9A10002	34,777	9,196	( 43,973)	-
其他	455,930	349,018	( 543,528)	261,420
	<u>\$1,231,760</u>	<u>\$ 666,511</u>	<u>(\$1,289,486)</u>	<u>\$ 608,785</u>

帆宣系統科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 91 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人 摘 要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>抵 押 或 擔 保 備 註</u>
中國信託商業銀行 擔 保 借 款	\$ 15,900	89/9/11~94/9/10	4.025%	請詳財務報表附註六
中國信託商業銀行 "	3,500	89/9/11~94/9/10	4.025%	"
富邦商業銀行 "	<u>22,967</u>	89/9/13~104/9/13	4.025%	"
	42,367			
減：一年內到期長期借款	( <u>4,633</u> )			"
	<u>\$ 37,734</u>			

帆宣系統科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 91 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

目	摘 要	金 額
銷 貨 收 入	高科技設備材料銷售收入	\$ 1,182,112
工 程 收 入	自動化供應系統及整合系統等收入	1,289,486
其 他 營 業 收 入	代理銷售設備之佣金收入等	98,672
		2,570,270
減：銷貨退回及折讓		( 2,703)
合 計		\$ 2,567,567

(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 91 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	\$ 187,653	
加：本期進貨	1,014,026	
工程材料轉入	597	
減：期末商品存貨	( 236,806)	
其他	( 4,697)	
本期銷售商品成本		\$ 960,773
 工程投入成本		
期初材料	312,143	
加：本期購料	455,651	
減：期末材料	( 226,526)	
工程材料轉出	( 597)	
其他	( 12,270)	
本期耗用材料	528,401	
直接人工	77,365	
間接費用	109,786	
工程委外成本	284,402	
在建工程成本	999,954	
期初在建工程	1,098,255	
減：期末在建工程	( 1,119,605)	
本期工程成本		978,604
營業成本		<u>\$ 1,939,377</u>

帆宣系統科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 91 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	\$ 42,897
租 金 費 用	6,700
運 費	6,650
旅 費	5,349
保 險 費	3,302
修 繕 費 用	2,236
交 際 費	2,129
燃 料 費 用	2,052
包 裝 費 用	1,698
其 他	12,373
合 計	\$ 85,386

帆宣系統科技股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 91 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
薪 資 支 出	\$          49,635
呆 帳 費 用	36,626
旅          費	6,045
保    險    費	3,547
租 金 費 用	3,234
勞 務 費 用	2,675
郵 電 費 用	1,613
交 際 費 用	1,809
其          他	<u>13,146</u>
合          計	<u>\$          118,330</u>

帆宣系統科技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 91 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
薪 資 支 出	\$          16,130
研 發 材 料	12,801
租 金 支 出	611
合          計	<u>\$          29,542</u>

(以下空白)

帆宣系統科技股份有限公司

重要查核說明

民國 91 年上半年度

單位：新台幣仟元

一、內部會計控制制度實施之說明及評估

本會計師辦理帆宣系統科技股份有限公司民國 91 年上半年度財務報表查核簽證，查核規劃階段及查核期間經依一般公認審計準則，就該公司與財務報導有關之內部會計控制制度之設計及執行，採行必要之檢查及評估，其中包括：財務及會計人員之資格標準與任免辦法、各種交易循環類型之作業程序、重要物品之保管，以決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部會計控制制度缺失之防範，仍有賴公司管理當局針對其業務經營之發展及變革，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。

本會計師於本次檢查及評估過程中，並未發現與財務報導有關之內部控制制度有重大缺失而應行改進事項。

二、觀察存貨之盤點情形

(一)盤點日期：91 年 6 月 29 日

(二)盤點地點：帆宣系統科技股份有限公司新竹及台南倉庫

(三)資誠監盤人員：李運鞭等 6 人

(四)帆宣系統科技股份有限公司存貨盤點負責人：財務處謝明珠處長

(五)存貨觀察監盤情形：

本會計師經依審計準則公報第 9 號存貨盤點之觀察規定，就觀察盤點前評估帆宣系統科技股份有限公司存貨盤點計劃，瞭解其書面盤點指示、存貨之整理狀況，盤點表單之使用及控制暨收發貨截止控制情形；觀察盤點時依本事務所之選樣予以抽點，核對盤點單並作成盤點紀錄，對於盤點時存貨移動情形暨存貨之品質、狀況及是否有寄存品等影響存貨數量之事項，於觀察過程中亦均加以注意，並取得相關記錄憑證，事後並就當日盤點結果推算至 91 年 6 月 30 日之存貨數量並與帳載記錄相核對，其差異情形業經分析，結果尚屬良好。

(六)結論：

經由上述查核程序，本會計師認為帆宣系統科技股份有限公司存貨盤點情形良好，足以允當表達民國 91 年 6 月 30 日存貨之數量及狀況。

### 三、各項資產與負債之函證情形

項 目	函證比率 (佔科目餘額)	回函相符或調 節相符比率		其 他 查 核 說 明	結 論
		(佔發函金額)			
銀行存款	100%	100%		-	滿 意
短期投資	100%	100%		-	滿 意
應收票據及帳 款(含關係人)	78%	100%		-	滿 意
短期借款	100%	100%		-	滿 意
應付票據及帳 款(含關係人)	42%	100%		-	滿 意
長期借款(含 一年內到期)	100%	100%		-	滿 意

### 四、資金貸與股東或他人情形

經查核帆宣系統科技股份有限公司民國 91 年上半年度財務報表，並未發現有將資金貸與股東或他人之情事。

### 五、重大財務比率變動說明

#### (一)財務比率：

	91年 上半年度	90年 上半年度	增(減) 比例(%)	說 明
1. 毛利率	25%	22%	14	變動低於20%無須說明
2. 存貨週轉率	8.05	10.89	( 26)	詳(二)之說明
3. 應收票據及帳款週轉率	4.66	4.74	( 2)	變動低於20%無須說明

#### (二)說 明：

本期該公司受半導體事業市場景氣回升之影響，使銷售化學材料商品之營業收入較去年同期成長，因受銷售前述商品營業收入增加之影響，使該公司對化學材料商品之安全庫存數量較去年同期增加，致本期存貨週轉率較去年同期下降。

## 六、其他項目重大變動說明

### (一)重大變動項目：

	91年上半年度	90年上半年度	變 金	額	%	說 明
投資收益	\$ 19,507	\$ 312	\$19,195	6,152		詳(二)1.之說明
兌換(損)益	( 18,328)	6,702	( 25,030)	( 373)		詳(二)2.之說明
淨現金流(出)入	( 7,300)	58,609	( 65,909)	( 112)		詳(二)3.之說明

### (二)說明

1. 本期該公司海外轉投資公司漸具規模，且陸續承接及完成工程，致本期該公司認列之投資收益較上期顯著增加。
2. 該公司部份銷售價款係以美元計價，本期由於美元持續下跌，致產生兌換損失。
3. 民國 91 年及 90 年上半年度淨現金流量減少，茲依現金流量之主要變動情形說明如下：
  - (1) 營業活動：主要係本期該公司營運良好使獲利成長，且因本期應收票據及帳款之淨現金流出較上期減少，致本期營業活動之現金流出較上期減少。
  - (2) 投資活動：主要係因本期該公司轉投資成本及購置固定資產現金支出較上期減少，致投資活動產生之淨現金流出較上期減少。
  - (3) 融資活動：主要係因上期該公司辦理現金增資，致本期與上期相較，投資活動產生之淨現金流入較少。

## 七、證期會前一年度通知財務報表應調整改進事項之辦理情形 無。