

美磊科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十九及九十八年第一季

地址：新竹縣湖口鄉鳳山村新竹工業區自強路  
十八號

電話：(○三) 五九七二四八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~7		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	-		-
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~11		一
(三) 會計變動之理由及其影響	11		二
(四) 重要會計科目之說明	12~21		三~十七
(五) 關係人交易	22~23		十八
(六) 質抵押之資產	23		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	23		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	23、25~26		二一
(十二) 部門別財務資訊	-		-

## 會計師核閱報告

美磊科技股份有限公司 公鑒：

美磊科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一所述，列入合併財務報表之子公司中，部分非重要子公司之財務報表未經會計師核閱，其民國九十九年及九十八年三月三十一日資產總額各為新台幣 22,180 仟元及 1,388 仟元，分別占合併資產總額之 0.77 % 及 0.07 %；民國九十九及九十八年第一季之營業收入淨額均為新台幣 0 仟元；民國九十九及九十八年第一季之淨（損）利各為新台幣（346）仟元及 129 仟元，分別占合併淨利之(0.34%)及 0.34%。

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司民國九十九及九十八年第一季財務報表如經本會計師核閱，可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務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行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註二所述，美磊科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 賴 國 旺

會計師 龔 雙 雄

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 九 日

美磊科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十九年及九十八年三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註三)	\$ 190,861	7	\$ 237,503	13	2100	短期借款(附註十一)	\$ 564,747	20	\$ 342,508	18
1320	備供出售金融商品—流動(附註四)	354,145	12	77,908	4	2110	應付短期票券(附註十二)	119,969	4	-	-
1120	應收票據—淨額(附註五)	4,076	-	1,425	-	2120	應付票據	299	-	4,478	-
1140	應收帳款—淨額(附註六及十八)	828,834	29	410,337	22	2140	應付帳款	318,868	11	155,879	9
120X	存貨(附註二及七)	401,719	14	299,492	16	2170	應付費用(附註十四)	111,642	4	59,462	3
1286	遞延所得稅資產—流動	34,505	1	51,173	3	2270	一年內到期長期借款(附註十三)	12,383	-	23,212	1
1291	受限制資產—流動(附註十九)	-	-	1,812	-	2280	其他流動負債	92,658	3	48,739	3
1298	其他流動資產(附註十五)	42,517	1	44,540	2	21XX	流動負債合計	1,220,566	42	634,278	34
11XX	流動資產合計	1,856,657	64	1,124,190	60		長期負債				
	基金及投資					2420	長期借款(附註十三)	65,490	2	100,617	5
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	660	-	660	-		其他負債				
	固定資產(附註九及十九)					2810	應計退休金負債	9,879	1	9,198	1
	成 本					2860	遞延所得稅負債	4,919	-	-	-
1501	土 地	71,102	2	33,908	2	28XX	其他負債合計	14,798	1	9,198	1
1521	房屋及建築	302,605	11	237,475	13	2XXX	負債合計	1,300,854	45	744,093	40
1531	機器設備	725,577	25	631,035	33		股東權益				
1551	運輸設備	4,771	-	1,031	-	3110	普通股股本(附註十五)	707,712	25	693,062	37
1561	辦公設備	22,682	1	14,617	1		資本公積				
1681	其他設備	4,262	-	4,001	-	3210	股票發行溢價	263,214	9	258,907	14
15X1		1,130,999	39	922,067	49	3240	處分資產增益	44	-	44	-
15X9	減：累計折舊	( 345,734 )	( 12 )	( 331,442 )	( 18 )	3260	長期投資	118	-	118	-
1599	累計減損	( 10,199 )	-	( 4,210 )	-	32XX	資本公積合計	263,376	9	259,069	14
1670	未完工程及預付設備款	217,652	7	48,958	3		保留盈餘				
15XX	固定資產合計	992,718	34	635,373	34	3310	法定盈餘公積	34,396	1	23,098	1
	無形資產					3350	未分配盈餘	401,122	14	113,255	6
1720	專 利 權	50	-	250	-	33XX	保留盈餘合計	435,518	15	136,353	7
1780	其他無形資產	19,473	1	16,407	1		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	19,523	1	16,657	1	3420	累積換算調整數	38,674	1	72,061	4
	其他資產					3450	金融商品未實現(損)益	143,846	5	( 24,149 )	( 2 )
1800	出租資產—淨額(附註十)	-	-	8,906	-	3XXX	股東權益合計	1,589,126	55	1,136,396	60
1810	閒置資產—淨額(附註十及十九)	-	-	69,131	4		負債及股東權益總計	\$ 2,889,980	100	\$ 1,880,489	100
1820	存出保證金	2,567	-	1,619	-						
1830	遞延費用	17,855	1	10,723	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	-	-	13,230	1						
18XX	其他資產合計	20,422	1	103,609	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,889,980	100	\$ 1,880,489	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十九日核閱報告)

董事長：蔡茂禎

經理人：許正源

會計主管：鄭沛然

美磊科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註十八)	\$ 539,477	100	\$ 341,106	101
4170 減：銷貨退回	( 337)	-	( 824)	-
4190 銷貨折讓	( 2,187)	-	( 1,593)	( 1)
4000 營業收入淨額	536,953	100	338,689	100
5000 營業成本	( 357,506)	( 66)	( 240,776)	( 71)
5910 營業毛利	<u>179,447</u>	<u>34</u>	<u>97,913</u>	<u>29</u>
營業費用				
6100 推銷費用	( 22,839)	( 4)	( 19,691)	( 6)
6200 管理費用	( 22,373)	( 4)	( 14,056)	( 4)
6300 研究發展費用	( 22,981)	( 5)	( 18,026)	( 6)
6000 營業費用合計	( 68,193)	( 13)	( 51,773)	( 16)
6900 營業淨利	<u>111,254</u>	<u>21</u>	<u>46,140</u>	<u>13</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	35	-	22	-
7140 處分投資利益	14,856	2	-	-
7160 兌換利益—淨額	-	-	13,366	4
7480 其他收入	<u>4,782</u>	<u>1</u>	<u>214</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>19,673</u>	<u>3</u>	<u>13,602</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季	
	金額	%	金額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 3,187)	( 1)	(\$ 3,828)	( 1)
7540	-	-	( 3,260)	( 1)
7560	( 2,839)	-	-	-
7880	( 331)	-	( 925)	-
7500	營業外費用及損失合計			
	( 6,357)	( 1)	( 8,013)	( 2)
7900	124,570	23	51,729	15
8110	( 24,425)	( 4)	( 14,352)	( 4)
9600	<u>\$ 100,145</u>	<u>19</u>	<u>\$ 37,377</u>	<u>11</u>
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十六)			
9750	<u>\$ 1.77</u>	<u>\$ 1.42</u>	<u>\$ 0.74</u>	<u>\$ 0.54</u>
9850	<u>\$ 1.73</u>	<u>\$ 1.39</u>	<u>\$ 0.73</u>	<u>\$ 0.53</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十九日核閱報告)

董事長：蔡茂禎

經理人：許正源

會計主管：鄭沛然

美磊科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 100,145	\$ 37,377
存貨跌價及呆滯損失	9,578	5,269
處分投資利益損失	( 14,856)	3,260
折舊費用	26,707	24,005
各項攤提	5,642	4,151
處分固定資產損失	-	-
出租及閒置資產提列之折舊	-	881
遞延所得稅	15,574	7,797
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,146	3,466
應收帳款	( 93,634)	48,899
存 貨	3,159	23,509
其他流動資產	( 17,518)	1,494
應付票據	( 9,601)	3,870
應付帳款	10,567	( 37,458)
應付費用	13,303	6,636
其他流動負債	( 21,499)	6,203
應計退休金	3	5
營業活動之淨現金流入	<u>28,716</u>	<u>139,364</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	( 56,216)	-
處分備供出售金融資產價款	42,736	7,849
購置固定資產	( 41,160)	( 22,627)
遞延費用增加	( 4,138)	( 141)
存出保證金(增加)減少	( 992)	1,457
受限制資產減少	-	3,617
其他無形資產減少(增加)	4,651	( 54)
投資活動之淨現金流出	<u>( 55,119)</u>	<u>( 9,899)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 62,909)	(\$ 55,099)
應付短期票券	99,979	-
(償還)舉借長期借款	( 23,092)	32,600
員工認股選擇權行使	<u>18,957</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>32,935</u>	<u>( 22,499)</u>
匯率影響數	<u>( 8,408)</u>	<u>405</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 1,876)	107,371
期初現金及約當現金餘額	<u>192,737</u>	<u>130,132</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 190,861</u>	<u>\$ 237,503</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,404</u>	<u>\$ 3,828</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期借款轉列一年內到期之部分	<u>\$ 12,383</u>	<u>\$ 23,212</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年四月十九日核閱報告)

董事長：蔡茂禎

經理人：許正源

會計主管：鄭沛然

美磊科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註二所述之會計變動及以下列示之會計政策外，本公司九十九及九十八年第一季所採用之會計政策分別與九十八及九十七年度合併財務報表相同。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製準則

合併財務報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以美磊公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且所有合併公司間之重要內部交易均已於合併財務報表中銷除。

(二) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比		說 明
		九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
美磊科技股份有限公司	Mag Layers International Co., Ltd.	100%	100%	1
	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	100%	100%	2
	美騰科技股份有限公司	100%	-	3
Mag Layers International Co., Ltd.	美磊電子科技(昆山)有限公司	100%	100%	4

1. Mag Layers International Co., Ltd.(以下簡稱美磊國際公司)於二〇〇〇年十月成立於開曼群島(Cayman)，而後於二〇〇三年十二月改設立於英屬維京群島(B.V.I.)，係由美磊公司持股100%之子公司，為一專業投資控股公司。
2. Mag Layers (Hong Kong) Ltd. (以下簡稱美磊香港公司)於一九九九年十月成立於香港，主要活動為財務規劃及資金籌措等。該公司九十九及九十八年第一季財務報表未經核閱。
3. 美騰科技股份有限公司(以下簡稱美騰公司)於民國九十八年十二月核准設立，主要從事電子零組件製造、買賣。該公司九十九年第一季財務報表未經核閱。
4. 美磊電子科技(昆山)有限公司(以下簡稱美磊昆山公司)於二〇〇一年四月成立於中國江蘇省昆山市，主要從事電子被動元件(電感)之製造、買賣。

以下將美磊公司及上述列入合併報表個體之被投資公司合稱本公司。

#### 重分類

九十八年第一季之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年第一季合併財務報表之表達。

## 二、會計變動之理由及其影響

### (一) 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年第一季稅前淨利減少3,649仟元，本期淨利減少2,737仟元，稅後基本每股盈餘減少0.04元。

三、現金及約當現金

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金及零用金	\$ 1,240	\$ 1,244
銀行支票及活期存款	<u>189,621</u>	<u>236,259</u>
	<u>\$190,861</u>	<u>\$237,503</u>

四、備供出售金融資產

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
國內上市(櫃)股票	<u>\$354,145</u>	<u>\$ 77,908</u>

五、應收票據

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 4,076	\$ 1,425
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,076</u>	<u>\$ 1,425</u>

六、應收帳款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收帳款		
非關係人	\$817,512	\$405,508
關係人	15,974	8,823
減：備抵呆帳	<u>( 4,652 )</u>	<u>( 3,994 )</u>
	<u>\$828,834</u>	<u>\$410,337</u>

七、存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
原物料	\$139,685	\$105,231
在製品	128,301	53,515
製成品	112,612	125,412
商品存貨	13,845	15,334
在途存貨	<u>7,276</u>	<u>-</u>
	<u>\$401,719</u>	<u>\$299,492</u>



## 十、其他資產

### (一) 出租資產

九十九年三月三十一日：無

	九 成	十 本	八 累 計 折 舊	年 累 計 減 損	三 未 折 減 餘 額	月 三 十 一 日
機器設備	\$	12,656	\$	3,750	\$	8,906
				-		

### (二) 閒置資產

閒置資產係目前已無使用之建物及設備等。

九十九年三月三十一日：無

	九 成	十 本	八 累 計 折 舊	年 累 計 減 損	三 未 折 減 餘 額	月 三 十 一 日
土地	\$	37,194	\$	-	\$	37,194
房屋及建築		51,211		13,158		31,937
		88,405		13,158		69,131
				6,116		

本公司閒置資產提供擔保質抵押情形請參閱附註十九。

### (三) 催收款項－帳列其他資產項下

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
催收款總額	\$ 3,136	\$ 3,077
減：備抵呆帳	( 3,136)	( 3,077)
	\$ -	\$ -

## 十一、短期借款

借 款 種 類	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$260,000	0.9~1.0	\$185,000	1.95~2.80
擔保借款	304,747	1.00~2.50	157,508	1.95~3.50
L/C 借款	-	-	-	-
	<u>\$564,747</u>		<u>\$342,508</u>	

截至九十九年及九十八年三月三十一日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註十九。

## 十二、應付短期票券

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票	0.3~0.56	\$120,000	-	\$ -
減：應付短期票券折價		( 31)		-
		<u>\$119,969</u>		<u>\$ -</u>

## 十三、長期借款

(一) 長期借款內容如下：

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
台中銀行		
中長期擔保借款總額		
90,000 仟元，利率		
1.86%，一百零五年三		
月十七日前陸續到期		
分期償還。	\$ 77,873	\$ 90,000
上海商業儲蓄銀行		
中期營運週轉借款總額		
US\$1,500 仟元，利率		
3.50%，一百年三月前		
分期清償。已提前清		
償。	-	33,829
減：一年內到期部分	( 12,383)	( 23,212)
	<u>\$ 65,490</u>	<u>\$100,617</u>

(二) 截至九十九年及九十八年三月三十一日本公司為長期借款而提供質押擔保之情形，詳附註十九。

## 十四、應付費用

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
薪資及獎金	\$ 75,008	\$ 18,166
勞務費	1,974	900
保險	5,040	1,472
其他	29,620	38,924
	<u>\$111,642</u>	<u>\$ 59,462</u>

## 十五、股東權益

### 普通股

截至九十九年三月三十一日止，本公司額定股本為 900,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 90,000 仟股。九十八年十二月三十一日之實收股本為 693,062 仟元，分為 69,306 仟股，九十九年一月十四日董事會決議，以九十九年一月十四日做為九十六年第一次至第三次員工認股權憑證執行換發新股之增資基準日。此次換發普通股共計 1,465 仟股，每股執行價格 12.94 元，合計繳款總金額為 18,957 仟元。經本次增資後發行流通在外股數增為 70,771 仟股。

### 員工認股權證

本公司分別於九十六年十月及十二月給與員工認股權證 3,425 單位及 575 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

九十九年及九十八年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 九 第 一 季		九 十 八 第 一 季	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
員工認股權證				
期初流通在外	3,298	\$ 12.94	3,603	\$ 13.38
本期給與	-		-	
本期執行	( 1,465)		-	
逾期失效	( 65)		-	
期末流通在外	<u>1,768</u>		<u>3603</u>	
期末可行使	<u>152</u>		<u>3603</u>	

截至九十九年三月底止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍 (元)	流通在外單位	加權平均預期剩餘存續期限 (年)	流通在外加權平均行使價格 (元)	可行使單位	可行使之認股權加權平均行使價格 (元)
\$12.94	<u>1,768</u>	3.61	\$ 12.94	<u>152</u>	\$ 12.94

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日 (含) 以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十九年第一季擬制資訊如下：

	九十九年第一季
本期淨利	\$ 100,145
稅後基本每股盈餘 (元)	\$ 1.42

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額 (包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等) 及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
股票發行溢價	\$462,107	\$462,107
處分固定資產增益	44	44
歷年轉增資金額	( 19,949)	( 19,949)
長期股權投資	118	118
彌補虧損	( 183,251)	( 183,251)
本期行使員工認股權	<u>4,307</u>	<u>-</u>
	<u>\$263,376</u>	<u>\$259,069</u>

#### 盈餘分派及股利政策

本公司年度總決算後如有盈餘，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損、次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分

配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，並按下列比率擬訂分配議案提請股東會決議分派：

- (一) 董監酬勞金為百分之三至五。
- (二) 員工紅利為百分之五至十五，上述員工分配股票紅利之發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權公司董事會決定之。
- (三) 其餘之盈餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提股東會決議分派之。

在競爭日益激烈的環境下，本公司為求永續經營，考量長期財務規劃及資金需求，乃採取股利平衡政策；股利之分派，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之 10% 為限，惟當本公司有較多盈餘或資金充裕時，可視當年度盈餘狀況酌予提高現金股利支付率。

九十九年及九十八年第一季應付員工紅利估列金額分別為 10,816 仟元及 2,691 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 3,605 仟元及 1,009 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利之 12% 及 4% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十九年三月十八日及九十八年六月十九日舉行董事會及股東會，分別擬議及決議九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 29,877	\$ 11,297	\$ -	\$ -
現金股利	212,313	62,376	3	0.9
股票股利	-	-	-	-
員工紅利－現金	-	-	-	-
員工紅利－股票	-	-	-	-
董監事酬勞－現金	-	-	-	-

九十九年三月十八日董事會並同時擬議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 32,267 仟元及 10,756 仟元，其與九十八年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞金額相符。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十六、每股盈餘

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期盈餘	\$ 1.77	\$ 1.42	\$ 0.74	\$ 0.54
稀釋每股盈餘				
本期盈餘	\$ 1.73	\$ 1.39	\$ 0.73	\$ 0.53

	九 十 九 年 第 一 季		股 數	每 股 盈 餘	
	金 額 ( 分 子 )	金 額 ( 分 子 )		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後	( 分 母 )	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 124,570	\$ 100,145			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 124,570	\$ 100,145	70,560	\$ 1.77	\$ 1.42
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	1,470		
員工分紅	-	-	129		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 124,570	\$ 100,145	72,159	\$ 1.73	\$ 1.39

	九 十 八 年 第 一 季		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘	
	金 額 稅 前	( 分 子 ) 稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 51,617	\$ 37,377			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 51,617	\$ 37,377	69,306	\$ 0.74	\$ 0.54
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	298		
員工分紅	-	-	734		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 51,617	\$ 37,377	70,338	\$ 0.73	\$ 0.53

美磊公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資 產	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產－				
流動	\$354,145	\$354,145	\$ 77,908	\$ 77,908
以成本衡量之金融資				
產－非流動	660	-	660	-

### (二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、應付款項與短期銀行借款，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。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，帳面價值即為公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 三 三十一日	九十八年 三 三十一日	九十九年 三 三十一日	九十八年 十二 三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產－ 流動	\$354,145	\$ 77,908	\$ -	\$ -
以成本衡量之金融資 產－非流動	-	-	660	660

#### (四) 財務風險控制策略

本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過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，務必選擇風險較小者為依歸。

#### (五) 財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，故預期發生市場風險之可能性將互相抵消。

## 2. 信用風險

本公司應收款項之債務人，交易前均經過徵信，近年來未有實際發生重大呆帳之情形。且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期借款，係屬利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 十八、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
蔡茂禎	美磊公司董事長
Mag Layers USA, INC. (以下簡稱美磊美國)	其業務對本公司高度依存
正文科技股份有限公司 (以下簡稱正文科技)	係美磊公司法人董事

### (二) 與關係人間重大交易事項

#### 1. 收入、成本及費用

會計科目	關係人名稱	九十九年第一季		九十八年第一季	
		金額	估該科目%	金額	估該科目%
銷貨	美磊美國	\$ 12,460	2	\$ 10,107	3
"	正文科技	2,535	-	1,303	-
佣金費用	美磊美國	448	17	1,721	19

美磊公司與關係人間之交易與非關係人交易之條件無顯著不同。

上述支付關係人之佣金費用係本公司因推廣業務之需求，委託關係人代為仲介客戶而支付之費用。

## 2. 重大債權債務往來情形

會計科目	關係人名稱	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
應收帳款	美磊美國	\$ 12,391	2	\$ 7,238	2
〃	正文科技	3,583	-	1,585	-
預付費用	美磊美國	-	-	632	10
應付代收款	美磊美國	4,788	4	3,051	5

美磊公司對關係人之收付款條件與一般客戶相當。

## 十九、質押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本公司向銀行借款之擔保品及履約保證：

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
其他流動資產		
活期存款—受限制	\$ -	\$ 1,812
固定資產		
土地	71,102	33,908
房屋及建築	124,554	94,563
閒置資產		
土地	-	37,194
房屋及建築	-	31,937
	<u>\$195,656</u>	<u>\$199,414</u>

## 二十、重大承諾事項及或有事項

本公司於九十九年三月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 本公司已承諾訂購之機器設備金額為 74,827 仟元，其中已支付 34,221 仟元，尚未支付 40,606 仟元。
- (二) 本公司因銷貨保證而收取之保證票為 5,000 仟元。
- (三) 本公司為銀行借款開立之應付保證票據為 307,000 仟元。
- (四) 美磊公司為美磊昆山提供信用擔保，擔保金額為美金 9,700 仟元，請參閱附表一。

二一、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表二。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註三)	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 (註三)
		公司名稱	關係 (註二)						
0	美磊科技股份有限公司	美磊電子科技(昆山)有限公司	2	\$ 476,738	\$ 357,728 (USD 11,200)	\$ 310,400 (USD 9,700)	\$ -	20.00	\$ 953,476

註一：0.係發行人

註二：2.直接持有普通股股權超過百分之五十之間接被投資公司。

註三：背書保證總額以本公司最近財務報表淨值百分之六十為限，其中對單一企業之限額以本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限。

附表二 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率% (註三)
	<u>九十九年第一季</u>						
0	美磊科技股份有限公司	美磊電子科技(昆山)有限公司	1	銷貨	\$ 157,676	係依集團策略分工而定	29
"	"	"	"	進貨	62,807	"	12
"	"	"	"	其他費用	225	-	-
"	"	"	"	應收帳款	327,309	實際收付款視美磊昆山營運 資金需求而定	11
"	"	"	"	其他應收款	3,659	"	-
"	"	"	"	應付帳款	23,717	"	1
"	"	"	"	遞延貸項	62,124	-	2
"	"	"	"	代付款	1,448	-	-
"	"	"	"	聯屬公司間已實現利益	55,244	-	10
"	"	"	"	聯屬公司間未實現利益	14,006	-	3
"	"	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	"	其他應收款	2,053	代收美磊科技股份有限公司 貨款	-
"	"	美騰科技股份有限公司	"	其他應收款	256	-	-
	<u>九十八年第一季</u>						
"	美磊科技股份有限公司	美磊電子科技(昆山)有限公司	1	銷貨	84,188	係依集團策略分工而定	25
"	"	"	"	進貨	49,886	"	15
"	"	"	"	應收帳款	221,118	實際收付款視美磊昆山營運 資金需求而定	12
"	"	"	"	其他應收款	3,625	"	-
"	"	"	"	應付帳款	30,565	"	2
"	"	"	"	遞延貸項	100,370	-	5
"	"	"	"	聯屬公司間已實現利益	51,860	-	15
"	"	"	"	聯屬公司間未實現利益	46,730	-	14
"	"	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	"	其他應收款	1,290	代收美磊科技股份有限公司 貨款	-

(接次頁)

(承前頁)

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。