

美磊科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國一〇〇及九十九年第一季

地址：新竹縣湖口鄉鳳山村自強路十八號  
電話：(〇三) 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		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	7~8		-
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	9~11		一
(三) 會計變動之理由及其影響	11~12		二
(四) 重要會計科目之說明	12~24		三~十八
(五) 關係人交易	24~25		十九
(六) 質抵押之資產	25		二十
(七) 重大承諾事項及或有事項	25		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	27		二三
(十一) 母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	27~30		二四
(十二) 營運部門財務資訊	25~26		二二

## 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子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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，其民國一〇〇年及九十九年三月三十一日資產總額各為新台幣 392,292 仟元及 22,180 仟元，分別占合併資產總額之 9.96% 及 0.77%；民國一〇〇及九十九年第一季之營業收入淨額各為新台幣 4,380 仟元及 0 仟元，分別占合併營業收入之 0.72% 及 0%。

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司民國一〇〇及九十九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。

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 一 〇 〇 年 四 月 二 十 五 日

美磊科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日  
(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	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		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)	\$ 338,613	9	\$ 190,861	7	2100	短期借款(附註十)	\$ 499,593	13	\$ 564,747	20
1320	備供出售金融商品—流動(附註四)	604,754	15	354,145	12	2110	應付短期票券(附註十一)	99,871	2	119,969	4
1120	應收票據—淨額(附註五)	3,442	-	4,076	-	2120	應付票據	593	-	299	-
1140	應收帳款—淨額(附註六及十九)	918,370	23	828,834	29	2140	應付帳款	374,029	9	318,868	11
120X	存貨(附註二及七)	584,588	15	401,719	14	2170	應付費用(附註十四)	220,015	6	126,002	4
1286	遞延所得稅資產—流動	11,018	-	34,505	1	2270	一年內到期長期借款(附註十三)	68,555	2	12,383	-
1298	其他流動資產	60,970	2	42,517	1	2280	其他流動負債	85,475	2	78,298	3
11XX	流動資產合計	2,521,755	64	1,856,657	64	21XX	流動負債合計	1,348,131	34	1,220,566	42
	基金及投資						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	660	-	660	-	2410	應付公司債(附註十二)	649,436	16	-	-
	固定資產(附註九及二十)					2420	長期借款(附註十三)	270,301	7	65,490	2
	成 本					2490	可轉換公司債負債部分—非流動(附註十二)	7,910	-	-	-
1501	土 地	131,196	3	71,102	2	24XX	長期負債合計	927,647	23	65,490	2
1521	房屋及建築	449,216	12	302,605	11		其他負債				
1531	機器設備	955,937	24	725,577	25	2810	應計退休金負債	9,832	-	9,879	1
1551	運輸設備	4,073	-	4,771	-	2860	遞延所得稅負債	11,960	1	4,919	-
1561	辦公設備	31,343	1	22,682	1	28XX	其他負債合計	21,792	1	14,798	1
1681	其他設備	10,613	-	4,262	-	2XXX	負債合計	2,297,570	58	1,300,854	45
15X1		1,582,378	40	1,130,999	39		股東權益				
15X9	減：累計折舊	( 329,268 )	( 8 )	( 345,734 )	( 12 )	3110	普通股股本(附註十五)	717,326	18	707,712	25
1599	累計減損	( 10,127 )	-	( 10,199 )	-		資本公積				
1670	未完工程及預付設備款	117,291	3	217,652	7	3210	股票發行溢價	266,041	7	263,214	9
15XX	固定資產合計	1,360,274	35	992,718	34	3240	處分資產增益	44	-	44	-
	無形資產					3272	資本公積—認股權	44,189	1	-	-
1720	專 利 權	-	-	50	-	3260	長期投資	118	-	118	-
1780	其他無形資產	16,049	-	19,473	1	32XX	資本公積合計	310,392	8	263,376	9
17XX	無形資產合計	16,049	-	19,523	1		保留盈餘				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	64,272	2	34,396	1
1820	存出保證金	5,278	-	2,567	-	3350	未分配盈餘	561,697	14	401,122	14
1830	遞延費用	36,023	1	17,855	1	33XX	保留盈餘合計	625,969	16	435,518	15
18XX	其他資產合計	41,301	1	20,422	1		股東權益其他項目				
	資 產 總 計	\$ 3,940,039	100	\$ 2,889,980	100	3420	累積換算調整數	6,575	-	38,674	1
						3480	庫藏股票(附註十六)	( 136,858 )	( 3 )	-	-
						3450	金融商品未實現(損)益	119,065	3	143,846	5
						3XXX	股東權益合計	1,642,469	42	1,589,126	55
							負債及股東權益總計	\$ 3,940,039	100	\$ 2,889,980	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一〇〇年四月二十五日核閱報告)

董事長：蔡茂禎

經理人：許正源

會計主管：劉秋香

美磊科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註十八)	\$ 603,631	101	\$ 539,477	100
4170 減：銷貨退回	( 72)	-	( 337)	-
4190 銷貨折讓	( <u>3,119</u> )	( <u>1</u> )	( <u>2,187</u> )	-
4000 營業收入淨額	600,440	100	536,953	100
5000 營業成本	( <u>453,742</u> )	( <u>76</u> )	( <u>357,506</u> )	( <u>66</u> )
5910 營業毛利	<u>146,698</u>	<u>24</u>	<u>179,447</u>	<u>34</u>
營業費用				
6100 推銷費用	( 27,139)	( 5)	( 22,839)	( 4)
6200 管理費用	( 32,105)	( 5)	( 22,373)	( 4)
6300 研究發展費用	( <u>25,172</u> )	( <u>4</u> )	( <u>22,981</u> )	( <u>5</u> )
6000 營業費用合計	( <u>84,416</u> )	( <u>14</u> )	( <u>68,193</u> )	( <u>13</u> )
6900 營業淨利	<u>62,282</u>	<u>10</u>	<u>111,254</u>	<u>21</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	93	-	35	-
7140 處分投資利益	24,294	4	14,856	2
7160 兌換利益—淨額	8,306	2	-	-
7480 其他收入	<u>240</u>	-	<u>4,782</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>32,933</u>	<u>6</u>	<u>19,673</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 6,750)	( 1)	(\$ 3,187)	( 1)
7530	( 34)	-	-	-
7560	-	-	( 2,839)	-
7650	( 3,850)	( 1)	-	-
7880	( 187)	-	( 331)	-
7500	營業外費用及損失合計			
	( 10,821)	( 2)	( 6,357)	( 1)
7900	84,394	14	124,570	23
8110	( 18,296)	( 3)	( 24,425)	( 4)
9600	<u>\$ 66,098</u>	<u>11</u>	<u>\$ 100,145</u>	<u>19</u>
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十七)			
9750	<u>\$ 1.13</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 1.77</u>	<u>\$ 1.42</u>
9850	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 1.73</u>	<u>\$ 1.39</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一〇〇年四月二十五日核閱報告)

董事長：蔡茂禎

經理人：許正源

會計主管：劉秋香

美磊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九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

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總淨利	\$ 66,098	\$ 100,145
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	( 12,491)	9,578
處分投資利益	( 24,294)	( 14,856)
折舊費用	27,820	26,707
各項攤提	14,384	5,642
處分固定資產損失	34	-
金融商品評價損失	3,850	-
應付公司債折價攤銷	2,806	-
淨退休金成本	1	3
遞延所得稅	12,948	15,574
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	1,918	1,146
應收帳款	( 52,045)	( 93,634)
存貨	( 19,949)	3,159
其他流動資產	3,930	( 17,518)
應付票據	( 2,053)	( 9,601)
應付帳款	8,755	10,567
應付費用	46,019	13,303
其他流動負債	( 31,246)	( 21,499)
營業活動之淨現金流入	<u>46,485</u>	<u>28,716</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買備供出售金融資產	( 160,854)	( 56,216)
處分備供出售金融資產價款	118,480	42,736
購置固定資產	( 46,780)	( 41,160)
遞延費用增加	( 6,526)	( 4,138)
存出保證金增加	( 3,333)	( 992)
受限制資產減少	14,837	-
其他無形資產減少	<u>2,195</u>	<u>4,651</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 81,981)</u>	<u>( 55,119)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 第一季	九十九年 第一季
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 73,774	(\$ 62,909)
應付短期票券增加	49,874	99,979
償還長期借款	( 89,763)	( 23,092)
購買庫藏股成本	( 136,858)	-
員工認股選擇權行使	776	18,957
融資活動之淨現金流(出)入	( 102,197)	32,935
匯率影響數	2,148	( 8,408)
本期現金及約當現金淨減少數	( 135,545)	( 1,876)
期初現金及約當現金餘額	474,158	192,737
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 338,613</u>	<u>\$ 190,861</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>\$ 3,197</u>	<u>\$ 2,404</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 7,770</u>	<u>\$ -</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>\$ 68,555</u>	<u>\$ 12,383</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一〇〇年四月二十五日核閱報告)

董事長：蔡茂禎

經理人：許正源

會計主管：劉秋香

美磊科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(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，本公司一〇〇及九十九年第一季所採用之會計政策除下列所述者外，分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

重要會計政策彙總說明如下：

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

如附註三所述，本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

#### 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
		一〇〇年 三月三十一日	九十九年 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%	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。該公司一〇〇及九十九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。該公司一〇〇及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

九十九年第一季之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇〇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

### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇〇年第一季本期淨利並未有重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年第一季之部門資訊。

#### 三、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,935	\$ 1,240
銀行支票及活期存款	<u>336,678</u>	<u>189,621</u>
	<u>\$338,613</u>	<u>\$190,861</u>

#### 四、備供出售金融資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國內上市(櫃)股票	<u>\$604,754</u>	<u>\$354,145</u>

#### 五、應收票據

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收票據	\$ 3,442	\$ 4,076
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,442</u>	<u>\$ 4,076</u>

#### 六、應收帳款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收帳款		
非關係人	\$914,300	\$817,512
關係人	8,653	15,974
減：備抵呆帳	<u>( 4,583)</u>	<u>( 4,652)</u>
	<u>\$918,370</u>	<u>\$828,834</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
催收款總額	\$ -	\$ 3,136
減：備抵呆帳	-	(3,136)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款項一帳列其他資產項下。

七、存貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
原物料	\$247,729	\$139,685
在製品	116,411	128,301
製成品	183,883	112,612
商品存貨	19,821	13,845
在途存貨	<u>16,744</u>	<u>7,276</u>
	<u>\$584,588</u>	<u>\$401,719</u>

一〇〇及九十九年第一季之備抵存貨跌價損失分別為 58,394 仟元及 67,213 仟元。

一〇〇及九十九年第一季之銷貨成本分別包括存貨回升利益及跌價損失 12,491 仟元及 9,578 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日		
	帳列金額	股權%	帳列金額	股權%
國外非上市(櫃)普通股—美元計價，一〇〇年及九十九年均為 60 仟股	<u>\$ 660</u>	15	<u>\$ 660</u>	15

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、固定資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$121,051	\$107,016
機器設備	192,509	225,897
運輸設備	1,555	991
辦公設備	12,565	9,244
其他設備	1,588	2,586
	<u>\$329,268</u>	<u>\$345,734</u>

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計減損		
房屋及建築	\$ 6,116	\$ 6,116
機器設備	3,939	4,011
其他設備	72	72
	<u>\$ 10,127</u>	<u>\$ 10,199</u>

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日本公司固定資產提供擔保質抵押情形，詳附註二十。

十、短期借款

借 款 種 類	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$ 30,000	1.1	\$260,000	0.9~1.0
擔保借款	<u>469,593</u>	1.76~2.27	<u>304,747</u>	1.00~2.50
	<u>\$499,593</u>		<u>\$564,747</u>	

截至一〇〇年及九十九年三月三十一日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十。

十一、應付短期票券

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票	1.038~1.138	\$ 100,000	0.3~0.56	\$ 120,000
減：應付短期票券折價		( 129)		( 31)
		<u>\$ 99,871</u>		<u>\$ 119,969</u>

## 十二、應付公司債

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國內無擔保公司債	\$700,000	\$ -
減：應付公司債折價	( 50,564)	-
減：一年內到期部分	-	-
	<u>\$649,436</u>	<u>\$ -</u>
國內無擔保可轉換公司債之負 債組成要素	<u>\$ 7,910</u>	<u>\$ -</u>

### 國內第一次無擔保可轉換公司債

本公司於九十九年十一月五日發行本公司國內第一次無擔保可轉換公司債，總額柒億元，票面利率為零，至一〇四年十一月五日期到。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為權益（附註十五）及負債。償還或轉換辦法如下：

- (一) 債權人得於公司債到期時請求本公司以現金一次償還。
- (二) 若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。
- (三) 債權人於公司債發行日後滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。依本公司債之發行及轉讓辦法規定，原始轉換價格為 84 元，惟若因無償配股致使已發行普通股股份發生變動時，應依轉換價格計算公式調整之。

## 十三、長期借款

(一) 長期借款內容如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 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		
1.95%~2.13%，一〇		
五年三月十七日前到		
期，分期償還。	\$ 65,286	\$ 77,873

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
元大商銀		
無擔保借款總額 100,000 仟元，利率 2.11%，一 〇二年十一月一日到 期，分期償還。	\$100,000	\$ -
第一商業銀行		
中長期擔保借款總額 180,000 仟元，利率 1.51%，一〇六年十二 月三十日前到期，分期 償還。	173,570	-
減：一年內到期部分	( 68,555)	( 12,383)
	<u>\$270,301</u>	<u>\$ 65,490</u>

(二) 截至一〇〇年及九十九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，詳附註二十。

#### 十四、應付費用

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
薪資及獎金	\$ 40,420	\$ 31,924
員工分紅及董監酬勞	73,468	57,444
佣金	13,132	11,740
加工費	50,513	-
其他	42,482	24,894
	<u>\$220,015</u>	<u>\$126,002</u>

#### 十五、股東權益

##### 普通股

於一〇〇年三月三十一日止，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。九十九年十二月三十一日之實收股本為 707,862 仟元，分為 70,786 仟股，一〇〇年三月十五日董事會決議，以一〇〇年三月十五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 946.5 仟

股，每股執行價格 12.94 元，合計繳款總金額為 12,248 仟元。經本次增資後發行流通在外股數增為 71,733 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。

一〇〇年及九十九年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	一〇〇 第一季		九十九 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)
期初流通在外	842	\$ 12.94	3,298	\$ 12.94
本期給與	-	-	-	-
本期執行	( 60)	12.94	( 1,465)	12.94
逾期失效	-	12.94	( 65)	12.94
期末流通在外	<u>782</u>	12.94	<u>1,768</u>	12.94
期末可行使	<u>2</u>	12.94	<u>152</u>	12.94

截至一〇〇及九十九年三月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
行使價格 之範圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)	行使價格 之範圍 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)
\$12.94	2.61	\$12.94	3.61

本公司於至一〇〇及九十九年第一季給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	13.38 元
行使價格	13.38 元
預期波動率	37.21%~37.23%
預期存續期間	4.86 年
預期股利率	7.47%
無風險利率	2.51%~2.62%

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，一〇〇及九十九年第一季擬制資訊如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
本期淨利	<u>\$ 66,098</u>	<u>\$100,145</u>
稅後基本每股盈餘（元）	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 1.42</u>

#### 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。

#### 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。

一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利估列金額分別為 7,436 仟元及 10,816 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 2,187 仟元及 3,605 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之收盤價，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。

本公司分別於一〇〇年三月十五日及九十九年六月十四日舉行董事會及股東會，分別擬議及決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
法定盈餘公積	\$ 43,686	\$ 29,877	\$ -	\$ -
現金股利	286,931	212,313	4	3

本公司分別於一〇〇年三月十五日及九十九年六月十四日之董事會及股東會分別擬議及決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 48,565	\$ -	\$ 32,267	\$ -
董監事酬勞	15,280	-	10,756	-

董事會擬議及股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

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。

#### 金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>備 出 售</u> <u>金 融 資 產</u>
<u>一〇〇年第一季</u>	
期初餘額	\$114,300
直接認列為股東權益調整項目	28,158
轉列損益項目	( 23,393)
期末餘額	<u>\$119,065</u>
<u>九十九年第一季</u>	
期初餘額	\$ 76,890
直接認列為股東權益調整項目	77,965
轉列損益項目	( 11,009)
期末餘額	<u>\$143,846</u>

#### 十六、庫藏股票

單位：仟股

<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>
一〇〇年第一季				
轉讓股份予員工	-	<u>1,741</u>	-	<u>1,741</u>

九十九年第一季：無

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押；亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十七、每股盈餘

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 1.13	\$ 0.92	\$ 1.77	\$ 1.42
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 1.04	\$ 0.85	\$ 1.73	\$ 1.39

	一〇〇年第一季		股數 (分母)	九十九年第一季	
	金額 (分子) 稅前	金額 (分子) 稅後		每股盈餘 稅前	每股盈餘 稅後
本期淨利	\$ 80,865	\$ 66,098			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 80,865	\$ 66,098	71,693	\$ 1.13	\$ 0.92
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	690		
可轉換公司債	2,806	2,329	8,333		
員工分紅	-	-	91		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 83,671	\$ 68,427	80,807	\$ 1.04	\$ 0.85

	九十九年第一季		股數 (分母)	九十八年第一季	
	金額 (分子) 稅前	金額 (分子) 稅後		每股盈餘 稅前	每股盈餘 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

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，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。

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產— 流動	\$604,754	\$604,754	\$354,145	\$354,145
以成本衡量之金融資 產—非流動	660	-	660	-
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年內 到期）	338,856	338,856	77,873	77,873
應付公司債	657,346	657,346	-	-

### (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. 長期借款及應付公司債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	
	一〇〇年 三 月 三十一日	九十九年 三 月 三十一日	一〇〇年 三 月 三十一日	九十九年 十 二 月 三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產－ 流動	\$604,754	\$354,145	\$ -	\$ -
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

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

##### 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。

(六) 具資產負債表外之信用風險金融商品

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
關係人借款保證承諾	<u>\$586,000</u>	<u>\$310,400</u>

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對依財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之子公司為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人未能履約所可能發生之損失與保證金額相符。

十九、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
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之母公司

(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	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
銷貨	美磊美國	\$ 6,058	1	\$ 12,460	2
"	正文科技	-	-	2,535	-
佣金費用	美磊美國	-	-	448	17

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	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
應收帳款	美磊美國	\$ 6,170	1	\$ 12,391	2
"	正文科技	2,483	1	3,583	-
其他應收款	正文科技	105	-	-	-
應付代收款	美磊美國	3,540	-	4,788	4

美磊公司對關係人之收付款條件與一般客戶相當。

## 二十、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：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
固定資產		
土地	\$131,196	\$ 71,102
房屋及建築	<u>262,152</u>	<u>124,554</u>
	<u>\$393,348</u>	<u>\$195,656</u>

## 二一、重大承諾事項及或有事項

本公司於一〇〇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分別為 73,081 仟元，其中已支付 31,007 仟元，尚未支付 42,074 仟元；美金 1,633 仟元，其中已支付美金 581 仟元，尚未支付美金 1,052 仟元。
- (二) 本公司因銷貨保證而收取之保證票為 10,000 仟元。
- (三) 本公司為銀行借款開立之應付保證票據為 1,427,500 仟元。
- (四) 美磊公司為美磊昆山及美騰科技提供信用擔保，請參閱附表一。

## 二二、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

台灣母公司－美磊科技股份有限公司（以下簡稱美磊科技）

台灣子公司－美騰科技股份有限公司（以下簡稱美騰科技）

中國大陸－美磊電子科技（昆山）有限公司（以下簡稱美磊昆山）

其他

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季	一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
美磊科技	\$ 183,588	\$ 165,587	\$ 49,787	\$ 50,467
美騰科技	3,948	-	( 9,206)	( 340)
美磊昆山	412,904	371,366	21,701	75,133
其 他	-	-	-	61,127
繼續營業單位總額	<u>\$ 600,440</u>	<u>\$ 536,953</u>	62,282	111,254
利息收入			93	35
處分投資利益			24,294	14,856
處分固定資產損失			( 34)	-
兌換利益(損失)			8,306	( 2,839)
金融商品評價損失			( 3,850)	-
其他營業外利益			53	4,451
利息費用			( 6,750)	( 3,187)
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 84,394</u>	<u>\$ 124,570</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年第一季部門間銷售業已銷除。

應報導部門之會計政策與附註二所揭露之本公司會計政策一致。部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、處分權益法長期股權投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
<u>部門資產</u>		
美磊科技	\$ 1,833,052	\$ 1,535,832
美騰科技	419,489	20,005
美磊昆山	1,686,002	1,331,968
其 他	1,496	2,175
部門資產總額	<u>\$ 3,940,039</u>	<u>\$ 2,889,980</u>

### 二三、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 34,294	29.35	\$1,006,527	\$ 28,279	31.75	\$ 897,863
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	20,072	29.45	589,510	11,112	31.992	353,230

二四、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	\$ 492,741	\$ 435,000 (USD 15,000)	\$ 406,000 (USD 14,000)	\$ -	25	\$ 985,481
		美騰科技股份有限公司	2	492,741	180,000	180,000	-	11	985,481

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>一〇〇年第一季</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	\$ 168,084	係依集團策略分工而定	28
"	"	"	"	進貨	90,686	"	15
"	"	"	"	應收帳款	154,066	實際收付款視其營運資金 需求而定	4
"	"	"	"	其他應收款	31,831	"	1
"	"	"	"	應付帳款	70,344	"	2
"	"	"	"	代付款	2,110	"	-
"	"	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	"	其他應收款	1,458	-	-
"	"	美騰科技股份有限公司	"	銷貨	6,360	係依集團策略分工而定	1
"	"	"	"	其他費用	432	"	-
"	"	"	"	應收帳款	6,678	實際收付款視其營運資金 需求而定	-
"	"	"	"	其他應收款	38,787	"	1
"	"	"	"	應付帳款	302	"	-
"	"	"	"	代付款	1,547	"	-
"	"	"	"	應付設備款	3,142	"	-

(接次頁)

(承前頁)

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)	
0	九十九年第一季 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	-	-

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。