

美磊科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14~15		三
(四) 重要會計科目之說明	15~29		四~二二
(五) 關係人交易	30~32		二三
(六) 質抵押之資產	32		二四
(七) 重大承諾事項及或有事項	33		二五
(八) 重大之災害損失	33		二六
(九) 重大之期後事項	33		二七
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	33~39		二八
2. 轉投資事業相關資訊	33、36、40		二八
3. 大陸投資資訊	33、41		二八
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	42~61		-

會計師查核報告

美磊科技股份有限公司 公鑒：

美磊科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達美磊科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，美磊科技股份有限公司自九十八年一月一日起同時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」。

美磊科技股份有限公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

美磊科技股份有限公司已另行編製民國九十九及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留及修正式無保留之查核報告在案，備供參考。

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 八 月 十 八 日

美磊科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 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(附註二及四)	\$ 123,069	4	\$ 126,651	7	2100	短期借款(附註十三)	\$ 408,300	13	\$ 222,940	12
1320	備供出售金融商品—流動(附註二及五)	400,355	13	106,864	6	2110	應付短期票券(附註十四)	199,781	7	-	-
1120	應收票據—淨額(附註二及六)	3,923	-	3,212	-	2120	應付票據	446	-	5,035	-
1140	應收帳款—淨額(附註二、七及二十三)	209,820	7	155,540	8	2140	應付帳款(附註二十三)	206,877	7	123,327	7
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、七及二十三)	500,071	16	250,756	14	2170	應付費用(附註十六及二十三)	90,869	3	58,233	3
1178	其他應收款	32,433	1	7,472	1	2210	其他應付款項	231,584	8	70,466	4
1180	其他應收款—關係人(附註二十三)	103,390	3	59,710	3	2270	一年內到期長期借款(附註十五)	38,155	1	12,186	1
120X	存貨(附註二及八)	207,436	7	174,092	9	2298	其他流動負債	65,019	2	48,376	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註十九)	18,479	1	56,127	3	21XX	流動負債合計	1,241,031	41	540,563	29
1291	受限制資產(附註二十四)	-	-	1,619	-		長期負債				
1298	其他流動資產(附註二十三)	14,103	1	4,419	-	2420	長期借款(附註十五)	216,644	7	74,811	4
11XX	流動資產合計	1,613,079	53	946,462	51		其他負債				
	長期投資(附註二、九及十)					2810	應計退休金負債(附註二及十七)	9,878	-	9,333	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	660	-	660	-	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二十三)	99,544	3	95,900	5
1421	採權益法之長期股權投資	786,130	26	486,992	26	28XX	其他負債合計	109,422	3	105,233	6
14XX	長期投資合計	786,790	26	487,652	26	2XXX	負債合計	1,567,097	51	720,607	39
	固定資產(附註二、十一、二十三及二十四)						股東權益(附註十八)				
	成 本					3110	普 通 股	707,862	23	693,062	37
1501	土 地	71,102	2	33,908	2		資本公積				
1521	房屋及建築	226,786	7	198,996	11	3210	發行股票溢價	263,258	9	258,907	14
1531	機器設備	296,294	10	363,384	19	3240	處分資產增益	44	-	44	-
1561	辦公設備	1,155	-	1,216	-	3260	長期投資	118	-	118	-
1551	運輸設備	3,232	-	-	-	32XX	資本公積合計	263,420	9	259,069	14
1681	其他設備	4,050	-	4,132	-		保留盈餘				
15X1		602,619	19	601,636	32	3310	法定盈餘公積	64,272	2	34,395	2
15X9	減：累積折舊	(220,990)	(7)	(290,478)	(15)	3350	未分配盈餘	294,012	10	109,518	6
1599	減：累計減損	(8,261)	-	(2,145)	-	33XX	保留盈餘合計	358,284	12	143,913	8
1670	未完工程及預付設備款	239,170	8	18,366	1		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	612,538	20	327,379	18	3420	累積換算調整數	48,834	1	56,147	3
	無形資產(附註二)					3450	金融商品未實現(損)益	110,596	4	(10,712)	(1)
1720	專 利 權	-	-	200	-	3XXX	股東權益合計	1,488,996	49	1,141,479	61
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 3,056,093	100	\$ 1,862,086	100
1800	出租資產—淨額(附註二、十二及二十四)	-	-	8,555	-						
1810	閒置資產—淨額(附註二、十二及二十四)	-	-	68,602	4						
1820	存出保證金	1,950	-	1,610	-						
1830	遞延費用	34,182	1	10,495	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註十九)	7,554	-	11,131	1						
18XX	其他資產合計	43,686	1	100,393	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,056,093	100	\$ 1,862,086	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十八日查核報告)

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

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 835,214	101	\$ 516,578	100
4170 減：銷貨退回	(696)	-	(891)	-
4190 銷貨折讓	(5,829)	(1)	(1,189)	-
4000 營業收入淨額(附註二)	828,689	100	514,498	100
5000 營業成本	(496,185)	(60)	(332,547)	(65)
5910 營業毛利	332,504	40	181,951	35
5920 聯屬公司間未實現利益	(56,934)	(7)	(41,744)	(8)
5930 聯屬公司間已實現利益	<u>55,244</u>	<u>7</u>	<u>51,860</u>	<u>10</u>
已實現營業毛利	<u>330,814</u>	<u>40</u>	<u>192,067</u>	<u>37</u>
營業費用				
6100 推銷費用	(21,447)	(3)	(21,250)	(4)
6200 管理費用	(31,646)	(4)	(22,145)	(4)
6300 研究發展費用	(49,767)	(6)	(40,447)	(8)
6000 營業費用合計	(102,860)	(13)	(83,842)	(16)
6900 營業利益	<u>227,954</u>	<u>27</u>	<u>108,225</u>	<u>21</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	19	-	29	-
7121 權益法認列之投資利益 —淨額	-	-	15,826	3
7130 處分固定資產利益	7,404	1	6,842	1
7140 處分投資利益—淨額	50,504	6	1,929	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度					
		金	額 %	金	額 %				
7160	兌換利益—淨額	\$ 4,816	1	\$ 927	-				
7480	其他收入	<u>2,960</u>	-	<u>91</u>	-				
7100	營業外收入及利益 合計	<u>65,703</u>	<u>8</u>	<u>25,644</u>	<u>5</u>				
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	(2,893)	-	(4,080)	(1)				
7521	採權益法認列之投資損 失—淨額	(1,175)	-	-	-				
7880	其他損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,761)</u>	<u>-</u>				
7500	營業外費用及損失 合計	<u>(4,068)</u>	<u>-</u>	<u>(5,841)</u>	<u>(1)</u>				
7900	稅前淨利	289,589	35	128,028	25				
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>(54,319)</u>	<u>(7)</u>	<u>(20,716)</u>	<u>(4)</u>				
9600	本期淨利	<u>\$ 235,270</u>	<u>28</u>	<u>\$ 107,312</u>	<u>21</u>				
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘(附註二十)								
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.10</u>		<u>\$ 3.33</u>		<u>\$ 1.85</u>		<u>\$ 1.55</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.00</u>		<u>\$ 3.25</u>		<u>\$ 1.79</u>		<u>\$ 1.50</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十八日查核報告)

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

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積	保留盈餘		股東權益其他項目		合計						
	普	通		法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品未實現(損)益	累積換算調整數							
九十九年一月一日餘額	\$	693,062	\$	259,069	\$	34,395	\$	300,977	\$	76,890	\$	43,816	\$	1,408,209
九十八年度盈餘指撥及分配														
法定盈餘公積		-		-		29,877		(29,877)		-		-		-
現金股利		-		-		-		(212,358)		-		-		(212,358)
員工認股權證換發新股		14,800		4,351		-		-		-		-		19,151
認列現金增資員工認股酬勞成本		-		-		-		-		-		-		-
累積換算調整數本期變動數		-		-		-		-		-		5,018		5,018
九十九年上半年度淨利		-		-		-		235,270		-		-		235,270
備供出售金融資產未實現(損)益之變動		-		-		-		-		33,706		-		33,706
九十九年六月三十日餘額	\$	707,862	\$	263,420	\$	64,272	\$	294,012	\$	110,596	\$	48,834	\$	1,488,996
九十八年一月一日餘額	\$	693,062	\$	259,069	\$	23,098	\$	75,878	(\$	48,965)	\$	56,726	\$	1,058,868
九十七年度盈餘指撥及分配														
法定盈餘公積		-		-		11,297		(11,297)		-		-		-
現金股利		-		-		-		(62,375)		-		-		(62,375)
累積換算調整數本期變動數		-		-		-		-		-		(579)		(579)
九十八年上半年度淨利		-		-		-		107,312		-		-		107,312
備供出售金融資產未實現(損)益之變動		-		-		-		-		38,253		-		38,253
九十八年六月三十日餘額	\$	693,062	\$	259,069	\$	34,395	\$	109,518	(\$	10,712)	\$	56,147	\$	1,141,479

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十八日查核報告)

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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 235,270	\$ 107,312
存貨跌價及呆滯損失	26,291	5,596
處分投資利益	(50,504)	(1,929)
權益法認列之投資損失(利益)	1,175	(15,826)
折舊費用	27,991	30,105
各項攤提	14,950	7,673
處分固定資產利益	(7,404)	(6,842)
出租及閒置資產提列之折舊	-	1,761
聯屬公司間已實現利益	(55,244)	(51,860)
聯屬公司間未實現利益	56,934	41,744
現金增資員工認股酬勞成本	-	-
遞延所得稅	19,127	4,942
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,299	1,679
應收帳款	(197,269)	75,275
存 貨	(47,333)	(49,997)
其他應收款	14,184	(49,908)
其他流動資產	(950)	(3,317)
應付票據	(9,454)	4,427
應付帳款	90,252	27,866
應付費用	17,668	7,438
其他應付款項	15,338	3,864
其他流動負債	(1,874)	21,826
應計退休金	2	140
營業活動之淨現金流入	<u>150,449</u>	<u>161,969</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(210,021)	(134,971)
處分備供出售金融資產價款	152,729	132,490
增加採權益法之長期股權投資	(180,000)	-
其他應收款-關係人	(100,484)	-
購置固定資產	(77,138)	(66,203)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年 上半年度	九十八年 上半年度
處分固定資產價款	\$ 2,389	\$ 42,535
遞延費用增加	(33,497)	(4,662)
存出保證金(增加)減少	(750)	1,466
受限制資產減少	<u>-</u>	<u>3,810</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(446,772)</u>	<u>(25,535)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(26,000)	(109,111)
應付短期票券增加	179,791	-
長期借款增加	173,866	32,643
員工認股選擇權行使	<u>19,151</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>346,808</u>	<u>(76,468)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	50,485	59,966
期初現金及約當現金餘額	<u>72,584</u>	<u>66,685</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 123,069</u>	<u>\$ 126,651</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>\$ 2,893</u>	<u>\$ 4,080</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 20,858</u>	<u>\$ 7,865</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>\$ 38,155</u>	<u>\$ 12,186</u>
以固定資產轉投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月十八日查核報告)

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

財務報表附註

民國九十九及九十八年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

美磊科技股份有限公司（以下稱本公司）係依公司法及其他有關法令規定成立之營利事業，於七十九年四月三日設立。本公司主要經營電氣器材（有關電感表面粘著零組件、鐵粉蕊、線圈、阻流線圈、濾波線圈、複合體電子零件、通訊及電腦週邊設備、電子零組件等）之製造、加工、買賣業務及前各項有關電氣器材、原料、半成品、成品之進出口貿易業務。

本公司股票於九十七年五月起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司九十九年及九十八年六月三十日員工人數分別為 331 人及 271 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期之商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

公平價值之基礎：國內上市（櫃）股票係資產負債表日之收盤價。

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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二年至三十五年；機器設備，二年至八年；辦公設備，二年至五年；其他設備，二年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

以取得成本為入帳基礎，並按估計經濟效益期間採直線法攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日或修正日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十八年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

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

價損失應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年上半年度稅前淨利減少 28,177 仟元，本期淨利減少 21,133 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.3 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
庫存現金及零用金	\$ 646	\$ 286
銀行支票及活期存款	<u>122,423</u>	<u>126,365</u>
	<u>\$123,069</u>	<u>\$126,651</u>

五、備供出售金融資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
國內上市(櫃)股票	<u>\$400,355</u>	<u>\$106,864</u>

六、應收票據

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收票據—非關係人	\$ 3,923	\$ 3,212
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,923</u>	<u>\$ 3,212</u>

七、應收帳款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收帳款		
非關係人	\$212,625	\$157,567
關係人	500,071	250,756
減：備抵呆帳	<u>(2,805)</u>	<u>(2,027)</u>
	<u>\$709,891</u>	<u>\$406,296</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
原物料	\$115,368	\$ 50,393
在製品	35,104	18,382
製成品	37,566	79,419
商品存貨	15,693	16,174
在途存貨	<u>3,705</u>	<u>9,724</u>
	<u>\$207,436</u>	<u>\$174,092</u>

九十九年及九十八年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 54,706 仟元及 36,933 仟元。

九十九及九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 26,291 仟元及 5,596 仟元。

九、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 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，九十八年及九十七年均為 60 仟美元	\$ 660	15	\$ 660	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。

十、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 九 年		九 十 八 年	
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市櫃公司				
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	\$ 130	100	\$ 144	100
Mag Layers International Co., Ltd.	586,455	100	486,848	100
美騰科技股份有限公司	199,545	100	-	-
	<u>\$786,130</u>		<u>\$486,992</u>	

本公司九十八年上半年度以機器設備作價 58 仟元，作為 Mag Layers International Co., Ltd. 增資股本，機器設備處分情形詳附註二十三。

依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	(\$ 164)	(\$ 3)
Mag Layers International Co., Ltd.	(556)	15,829
美騰科技股份有限公司	(455)	-
	<u>(\$ 1,175)</u>	<u>\$ 15,826</u>

九十九及九十八年上半年度長期股權投資認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十一、固定資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
累計折舊		
房屋及建築	\$105,269	\$107,429
機器設備	111,684	180,423
運輸設備	322	-
辦公設備	1,050	856
其他設備	<u>2,665</u>	<u>1,770</u>
	<u>\$220,990</u>	<u>\$290,478</u>
累計減損		
房屋及建築	\$ 6,116	\$ -
機器設備	2,073	2,073
其他設備	<u>72</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 8,261</u>	<u>\$ 2,145</u>

截至九十九年及九十八年六月三十日止，本公司固定資產擔保質抵押情形詳附註二十四。

利息資本化相關資訊如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
利息總額	\$ 2,893	\$ 4,080
利息資本化金額(列入預付設備款)	-	-
利息資本化利率	-	-

十二、其他資產

(一) 出租資產

九十九年六月三十日：無。

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
機器設備	<u>\$ 12,656</u>	<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,555</u>	

(二) 閒置資產

閒置資產係目前已無使用之建物及設備等。

九十九年六月三十日：無。

	九 十 八 年 六 月 三 十 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 37,194	\$ -	\$ -	\$ 37,194
房屋及建築	<u>51,215</u>	<u>13,691</u>	<u>6,116</u>	<u>31,408</u>
	<u>\$ 88,409</u>	<u>\$ 13,691</u>	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 68,602</u>

本公司出租資產及閒置資產提供擔保質抵押情形，詳附註二十四。

(三) 催收款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
催收款項		
催收款項	\$ 3,136	\$ 3,077
減：備抵呆帳	(<u>3,136</u>)	(<u>3,077</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十三、短期借款

借 款 種 類	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$408,300	0.9~1.3732	\$183,940	1.95
擔保借款	-	-	39,000	1.90~2.33
L/C 借款	-	-	-	-
	<u>\$408,300</u>		<u>\$222,940</u>	

截至九十九年及九十八年六月三十日止，本公司因銀行借款提供質押擔保情形，詳附註二十四。

十四、應付短期票券

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票	0.3~0.562	\$ 200,000	-	\$ -
減：應付短期票券折價		(<u>219</u>)		-
		<u>\$ 199,781</u>		<u>\$ -</u>

十五、長期借款

(一) 長期借款內容如下：

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
第一銀行		
中長期擔保借款總額		
180,000 仟元，利率		
1.395%，一〇六年五		
月十七日前陸續到期		
分期償還。	\$180,000	\$ -
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		
五年三月十七日前陸		
續到期分期償還。	74,799	86,997
減：一年內到期部分	(38,155)	(12,186)
	<u>\$216,644</u>	<u>\$ 74,811</u>

(二) 九十九及九十八年上半年度本公司為長期借款而提供質押擔保之情形，詳附註二十四說明。

十六、應付費用

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
薪資、獎金及員工紅利	\$ 68,587	\$ 38,632
勞務費	1,545	1,329
保 險	1,727	1,479
佣 金	4,427	3,411
其 他	<u>14,583</u>	<u>13,382</u>
	<u>\$ 90,869</u>	<u>\$ 58,233</u>

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金費用分別為 2,654 仟元及 2,315 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計

算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十七年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 385 仟元及 349 仟元。

十八、股東權益

普通股

於九十九年六月三十日止，本公司額定股本為 1,200,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 120,000 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及九十九年四月二十八日董事會決議，以九十九年一月十四日及九十九年四月二十八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。換發普通股分別為 1,465 仟股及 15 仟股，每股執行價格 12.94 元，合計繳款總金額為 19,151 仟元。經增資後發行流通在外股數增為 70,786 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。

九十九及九十八年上半年度員工認股權證之相關資訊如下：

	<u>九十九年上半年度</u>		<u>九十八年上半年度</u>	
	單	加權平均 行使價格 (元)	單	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權證	單位		單位	
期初流通在外	3,298	\$ 12.94	3,603	\$ 13.38
本期給與	-		-	
本期執行	(1,480)		-	
逾期失效	(65)		(305)	
期末流通在外	<u>1,753</u>		<u>3,298</u>	
期末可行使	<u>169</u>		<u>-</u>	

截至九十九及九十八年六月三十日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
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	3.36	\$13.38	4.36

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，九十八年上半年擬制資訊如下：

Black-Scholes 選擇權評價

假設		模式
	無風險利率	2.51~2.62%
	預期存續期間	4.36年
	預期價格波動率	37.21~37.23%
	股利率	7.47%

		九十九年 上半年度	九十八年 上半年度
淨利	報表認列之淨利	\$235,270 仟元	\$107,312 仟元
	擬制淨利	\$235,270 仟元	\$105,473 仟元
稅後基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 3.33	\$ 1.55
	擬制每股盈餘	\$ 3.33	\$ 1.52

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率為限。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 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
股票溢價	\$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>4,351</u>	<u>-</u>
	<u>\$263,420</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。

九十九及九十八年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 25,409 仟元及 11,590 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 8,470 仟元及 3,863 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。

本公司分別於九十九年六月十四日及九十八年六月十九日舉行股東會，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	212,358	62,375	3	0.9

本公司分別於九十九年六月十四日及九十八年六月十九日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 32,267	\$ -	\$ 12,201	\$ -
董監事酬勞	10,756	-	4,067	-

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 32,267	\$ 10,756	\$ 12,201	\$ 4,067
各年度財務報表認列金額	<u>32,267</u>	<u>10,756</u>	<u>12,201</u>	<u>4,067</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

九十九及九十八年上半年度金融商品未實現損益之變動如下：

	<u>備供出售金融資產</u>
<u>九十九年上半年度</u>	
期初餘額	\$ 76,890
直接認列為股東權益調整項目	33,706
轉列損益項目	-
期末餘額	<u>\$110,596</u>
<u>九十八年上半年度</u>	
期初餘額	(\$ 48,965)
直接認列為股東權益調整項目	38,253
轉列損益項目	-
期末餘額	<u>(\$ 10,712)</u>

十九、所得稅

(一) 九十九年上半年度帳列稅前利益按法定稅率(17%)及九十八年上半年度帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 49,230	\$ 31,997
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(8,346)	(482)
暫時性差異	864	(42)
當期抵用之投資抵減	(12,340)	(16,888)
未分配盈餘加徵 10%	<u>5,658</u>	<u>2,303</u>
當期應納所得稅	35,066	16,888
以前年度所得稅調整	126	(1,114)
遞延所得稅費用	<u>19,127</u>	<u>4,942</u>
所得稅費用	<u>\$ 54,319</u>	<u>\$ 20,716</u>

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限數	\$ 120	\$ 239
未實現存貨損失	9,300	9,151
未實現兌換損失	-	2,108
投資抵減	-	34,192
聯屬公司間未實現 毛利	9,860	10,437
	<u>19,280</u>	<u>56,127</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(801)	-
	<u>\$ 18,479</u>	<u>\$ 56,127</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
應計退休金負債	\$ 1,511	\$ 2,070
減損損失	1,404	2,065
投資抵減	11,749	34,192
聯屬公司間未實現 處分資產利益	7,244	13,539
	<u>21,908</u>	<u>17,674</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資 收益	(14,354)	(6,543)
	<u>\$ 7,554</u>	<u>\$ 11,131</u>

(三) 截至九十九年六月三十日止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 18,421</u>	<u>\$ 11,749</u>	一〇二

(四) 本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>294,012</u>	<u>109,518</u>
	<u>\$294,012</u>	<u>\$109,518</u>

九十九及九十八年上半年度股東扣抵稅額帳戶餘額分別為32,640仟元及5,863仟元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為10.84%（預計）及11.07%（實際）。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

二十、每股盈餘

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期盈餘	<u>\$ 4.10</u>	<u>\$ 3.33</u>	<u>\$ 1.85</u>	<u>\$ 1.55</u>
稀釋每股盈餘				
本期盈餘	<u>\$ 4.00</u>	<u>\$ 3.25</u>	<u>\$ 1.79</u>	<u>\$ 1.50</u>

	九 十 九 年 上 半 年 度		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 289,589	\$ 235,270			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 289,589	\$ 235,270	70,670	\$ 4.10	\$ 3.33
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	1,473		
員工分紅	-	-	291		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 289,589	\$ 235,270	72,434	\$ 4.00	\$ 3.25

	九 十 八 年 上 半 年 度		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 128,028	\$ 107,312			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 128,028	\$ 107,312	69,306	\$ 1.85	\$ 1.55
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	1,342		
員工分紅	-	-	734		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$ 128,028	\$ 107,312	71,382	\$ 1.79	\$ 1.50

二一、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 上 半 年 度			九 十 八 年 上 半 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 42,870	\$ 44,667	\$ 87,537	\$ 32,445	\$ 34,422	\$ 66,867
退休金	1,690	1,349	3,039	1,343	1,321	2,664
伙食費	2,752	1,270	4,022	2,290	1,233	3,523
福利金	497	372	869	275	265	540
員工保險費	2,973	2,207	5,180	2,282	2,259	4,541
其他用人費用	9	-	9	6	14	20
	\$ 50,791	\$ 49,865	\$ 100,656	\$ 38,641	\$ 39,514	\$ 78,155
折舊費用	\$ 24,842	\$ 3,149	\$ 27,991	\$ 21,427	\$ 8,678	\$ 30,105
攤銷費用	\$ 12,235	\$ 2,715	\$ 14,950	\$ 5,125	\$ 2,548	\$ 7,673

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融商品— 流動	\$400,355	\$400,355	\$106,864	\$106,864
以成本衡量之金融資 產	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、備供出售金融資產及衍生性金融商品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。

(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：

資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
備供出售金融商品— 流動	\$400,355	\$106,864	\$ -	\$ -
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極微。

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銀行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

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
關係人借款保證承諾	<u>\$195,810</u>	<u>\$144,540</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。

二三、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及其關係

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
Mag Layers (Hong Kong) Ltd. (以下簡稱美磊香港)	採權益法評價之被投資公司
美磊電子科技(昆山)有限公司(以下簡稱美磊昆山)	本公司間接持股100%之被投資公司
正文科技股份有限公司(以下簡稱正文科技)	其與本公司法人董事之董事長為同一人
美騰科技股份有限公司(以下簡稱美騰)	採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 收入、成本及費用

會 計 科 目	關 係 人 名 稱	九 十 九 年 上 半 年 度		九 十 八 年 上 半 年 度	
		金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
銷 貨	美磊美國	\$ 27,623	3	\$ 15,647	3
銷 貨	美磊昆山	474,030	57	260,103	51
銷 貨	正文科技	5,786	1	3,047	1
進 貨	美磊昆山	152,924	37	143,494	47
佣金支出	美磊美國	-	-	7,479	80

本公司對美磊昆山進銷貨之價格決定，係依集團策略分工而定，其餘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支出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 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
		金 額	佔 該 科目%	金 額	佔 該 科目%
應收帳款	美磊昆山	\$ 479,393	67	\$ 243,992	60
應收帳款	美磊美國	15,319	2	4,233	1
應收帳款	正文科技	5,359	1	2,531	1

(接次頁)

(承前頁)

會計科目	關係人名稱	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
		金額	估該科目%	金額	估該科目%
其他應收款	美磊昆山	\$ 2,906	2	\$ 56,958	22
其他應收款	美磊香港	-	-	2,752	1
代付款	美磊昆山	9,920	70	97	2
應付帳款	美磊昆山	53,179	26	9,017	15
應付費用	美磊美國	4,427	5	3,334	6

本公司對關係人之收付款條件與非關係人無顯著不同，惟對美磊昆山之實際收付情形視其營運資金部位而定。

3. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

應收關係人款項（帳列其他應收款－關係人）

關係人名稱	九十年		九十年		利率區間	九十年	
	最高餘額	日期	期末餘額	利息收入		期末應收利息	
美磊昆山	<u>\$ 100,484</u>	99.6.30	<u>\$ 100,484</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

本公司對美磊昆山之其他應收款，原帳列應收帳款，至九十九年六月三十日止，因其帳齡已逾正常授信期間，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九三）基祕字第一六七號函規定，轉列其他應收款。

上列資金融通，均未取具擔保品。

九十八年上半年度：無。

4. 財產交易

九十九年上半年度

本公司於九十九年上半年度出售資產與美磊昆山，售價為2,389仟元，因該項交易所產生之處分利益403仟元，帳列遞延貸項，將依被投資公司未來效益期間攤銷。

九十八年上半年度

本公司於九十八年一月將帳面價值為 62 仟元之機器設備，作價 58 仟元，作為間接對美磊昆山之增資股本，產生處分損失 4 仟元。

本公司於九十八年上半年度出售資產予美磊昆山，售價為 42,535 仟元，因該項交易所產生之處分利益 4,009 仟元，帳列遞延貸項，將依被投資公司未來效益期間攤銷，逐期予以認列。

5. 票據背書及保證情形

本公司之子公司美磊昆山與大陸地區華一銀行訂定借款合同，並由本公司提供信用擔保，截至九十九年六月三十日止借款額度與擔保金額均為美金 3,000 仟元。

本公司之子公司美磊昆山與上海商業儲蓄銀行訂定借款合同，並由本公司提供信用擔保，截至九十九年及九十八年六月三十日止其借款額度及擔保金額各為美金 3,100 仟元及 4,500 仟元。

二四、質抵押之資產

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：

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
其他流動資產		
受限制資產－銀行存款	\$ -	\$ 1,619
固定資產		
土 地	71,102	33,908
房屋及建築	115,401	91,566
預付設備款	164,628	-
閒置資產		
土 地	-	37,194
房屋及建築	-	31,408
	<u>\$351,131</u>	<u>\$195,695</u>

二五、重大承諾及或有事項

本公司於九十九年六月三十日重大承諾及或有事項如下：

- (一) 本公司已承諾訂購之機器設備金額為 64,821 仟元，其中已支付 26,860 仟元，尚未支付 37,961 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應付保證票據為新台幣 617,000 仟元及美金 1,500 仟元。
- (四) 本公司替被投資公司美磊昆山提供信用擔保，借款額度與擔保金額均為 195,810 仟元。

二六、重大災害損失：無。

二七、重大之期後事項：

本公司於九十九年四月二十八日之董事會決議對子公司 Mag. Layers International Co., Ltd. 現金增資美金 9,500 仟元，於九十九年七月業經經濟部投審會審核通過，截至本財報出具日止，已實際投資美金 5,000 仟元。

二八、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			附表二
3	期末持有有價證券。			附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表四
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表五
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表六
9	從事衍生性商品交易。			無
10	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊			附表七

(三) 大陸投資資訊：附表八。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間 %	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註2)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
0	美磊科技股份有限公司	美磊電子科技(昆山)有限公司(註1)	其他應收款	\$ 100,484	\$ 100,484	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 446,699	\$ 446,699

註1：係本公司100%持股之被投資公司。

註2：本公司對外辦理資金貸與他人之總限額為淨值之30%，及對單一企業之限額為該企業淨值之30%，直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司，不受前述之限制。

附表二 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	\$ 446,699	\$ 357,728 (USD 11,200)	\$ 195,810 (USD 6,100)	\$ -	13	\$ 744,498

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五十為限，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。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣及外幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價(註)	
美磊科技股份有限公司	上市(櫃)公司 聯茂電子股份有限公司	其董事長與本公司董事長相同	備供出售金融資產	9,861	\$ 400,355	3	\$ 400,355	
美磊科技股份有限公司	非上市(櫃)公司 Mag Layers USA, Inc.	採成本法之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	60	660	15	-	
			採權益法之被投資公司	HKD 18	130	100	130	
			"	USD 13,571	586,455	100	587,508	差異係逆流交易
			"	20,000	199,545	100	199,545	
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	採權益法之被投資公司	"	USD 14,950	587,508 (USD18,302)	100	587,508 (USD18,302)		
Mag Layers International Co., Ltd.	"	"						
美騰科技股份有限公司	"	"	"					
Mag Layers International Co., Ltd.	美磊電子科技(昆山)有限公司	採權益法之間接被投資公司	"					

註：無市價者以股權淨值列示。

附表四 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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關	期		初		買		入		賣		出		期		末	
					係	股數/單位數 (仟)	金額 (註一)	股數/單位數 (仟)	金額	股數/單位數 (仟)	金額	售	價	帳面成本	處分損益	股數/單位數 (仟)	金額 (註一)			
美磊科技股份有限公司	上市(櫃)股票 聯茂電子股份有限公司	備供出售金融資產	-	-	8,114	\$ 258,835	5,558	\$ 210,021	3,811	\$ 152,713	\$ 102,225	\$ 50,488	9,861	\$ 400,355						

註一：期初及期末金額係包含金融資產未實現評價損益數。

附表五 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：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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、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、帳款之比率%	
美磊科技股份有限公司	美磊電子科技(昆山)有限公司	本公司間接 100%持有之被投資公司	銷貨	\$ 474,030	7	實際收付情形視其營運資金部位而定。	-	-	\$ 479,393	67	
			進貨	152,924	7		實際收付情形視其營運資金部位而定。	-	-	53,179	26

附表六 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

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後金額	提列備抵
					金額	處理方式		
美磊科技股份有限公司	美磊電子科技(昆山)有限公司	本公司 100% 間接持有之被投資公司	\$ 479,393	2.3	\$ -	-	\$ 210,601	\$ -

附表七 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元／仟股

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		持有被投資公司帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末				
美磊科技股份有限公司 Mag Layers International Co., Ltd.	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	香港	電子器材買賣	\$ 78 (HKD 18)	\$ 78 (HKD 18)	-	100	\$ 130	(\$ 164) (HKD 40)	(\$ 164)	
	Mag Layers International Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	441,759 (USD 13,571)	441,759 (USD 13,571)	-	100	586,455	512 USD 16	(556)	係逆流(1,068)仟元
	美騰科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造	200,000	20,000	20,000	100	199,545	(455)	(455)	
	美磊電子科技(昆山)有限公司(註)	中國大陸昆山	被動元件(電感等)之產銷	486,657 (USD 14,950)	486,657 (USD 14,950)	-	100	587,508	512 ¥ 110	512	

附表八 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期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
					匯出	收回					
美磊電子科技(昆山)有限公司	被動元件(電感等)之產銷	\$ 486,657 (USD 14,950)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 441,759 (USD 13,571)	\$ -	\$ -	\$ 441,759 (USD 13,571)	100	\$ 512 ¥ 110	\$ 587,508	\$ -

註1：上述被投資公司本期據以認列投資損益之財務報表，係經同期間會計師查核簽證。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金元

本期期末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
\$ 441,759 (USD 13,571)	\$ 786,450 (USD 245,000)	淨值之 60% \$ 893,398

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣仟元

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件		應收(付)票據、帳款餘額百分比(%)		未實現(損)益	
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額		
美磊電子科技(昆山)有限公司	間接100%持有之公司	銷貨	\$ 474,030	依集團策略分工而定	實際收款視營運資金部位而定	-	應收帳款 \$ 479,393	67	\$ 56,934
		進貨	152,924	依集團策略分工而定	實際付款視營運資金部位而定	-	應付帳款 \$ 53,179	26	1,069

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：詳附表一。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

美磊科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現 金		
庫存現金及零用金		\$ 646
銀行存款		
支票及活期存款		56,270
外幣活期存款	包括 1,704 仟美金，@32.1、15 仟港幣，@4.1，日幣 32,147 仟元@0.3541	66,153
		\$123,069

美磊科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動明細表
民國九十九年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元／仟股

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數 或 張 數	總 額	取 得 成 本	公 單	平 價	價 總	值 額
聯茂電子股份有限公司	普通股	9,861	<u>\$ 98,609</u>	<u>\$289,759</u>		40.60	<u>\$400,355</u>	

美磊科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
A 公 司	貨 款	\$ 2,216
B 公 司	"	732
C 公 司	"	289
D 公 司	"	243
其他(註)	"	<u>443</u>
		3,923
減：備抵呆帳		<u>-</u>
		<u>\$ 3,923</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

美磊科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
美磊電子科技(昆山) 有限公司	貨 款	\$479,393
Mag Layers USA Inc.		15,319
正文科技		<u>5,359</u>
		500,071
非關係人		
O 公 司		54,332
P 公 司		15,010
Q 公 司		11,801
R 公 司		10,654
其他(註)	貨 款	<u>120,828</u>
		712,696
減：備抵呆帳		(<u>2,805</u>)
		<u>\$709,891</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

美磊科技股份有限公司
其他應收款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
關係人					
	美磊電子科技(昆山) 有限公司	係應收代付佣金及出售包材 等		\$103,390	
非關係人					
	其 他			<u>32,433</u>	
				<u>\$135,823</u>	

美磊科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本 市 價
原	物	料		\$ 117,863	\$ 115,368
在	製	品		39,293	35,104
製	成	品		73,731	37,566
商	品	存	貨	27,550	15,693
在	途	存	貨	<u>3,705</u>	<u>3,705</u>
				262,142	<u>\$ 207,436</u>
減：	備	抵	存	貨	跌
				價	損
				失	
				(<u>54,706</u>)	
					<u>\$ 207,436</u>

美磊科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十九年六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用		係預付勞務費、保險費等		\$ 2,859	
預付款項		係預付貨款		684	
其他（註）		係代付款		<u>10,560</u>	
				<u>\$ 14,103</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

美磊科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元／美金仟元

名 稱	期		帳 面 價 值	初 本 張	期		增 加 金 額	本 期 張	減 少		期 末 張	帳 面 價 值		提供擔保或 質押情形
	張	數			張	數			金	額		張	數	
Mag Layers USA, Inc.	USD	60	\$ 660		-		\$ -		-		USD	60	\$ 660	無

美磊科技股份有限公司
 長期股權投資變動明細表
 民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元／美金仟元／港幣仟元

名 稱	期 初 股 數	金 額	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	投 資 (損) 益 (註 1)	期 末 股 數	持 股 比 例 %	餘 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價 (元)	總 額	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
採權益法評價														
非上市櫃公司														
美磊香港有限公司	HKD 18	\$ 294	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 164)	HKD 18	100	\$ 130	-	\$ 130	權益法	無
美磊國際有限公司 (BVI)	USD 13,571	581,993	-	5,018	-	-	(556)	USD 13,571	100	586,455	-	587,508	權益法	無
美騰科技股份有限 公司	2,000	<u>20,000</u>	18,000	<u>180,000</u>	-	-	(<u>455</u>)	20,000	100	<u>199,545</u>	-	<u>199,545</u>	權益法	無
		<u>\$ 602,287</u>		<u>\$ 185,018</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,175)</u>			<u>\$ 786,130</u>		<u>\$ 787,183</u>		

註 1：係經同期間會計師查核之財務報表計算。

註 2：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

美磊科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	未完工程	合計
成	本										
	期初餘額	\$	71,102	\$ 227,900	\$ 356,728	\$ 3,232	\$ 1,155	\$ 4,261	\$ 184,945	\$ 5,672	\$ 854,995
	本期增加	-	80	80	13,287	-	-	-	63,646	125	77,138
	本期處分	-	(6,866)	(6,866)	(82,235)	-	-	(211)	(1,032)	-	(90,344)
	重分類	-	5,672	5,672	8,514	-	-	-	(8,514)	(5,672)	-
	期末餘額	<u>71,102</u>	<u>226,786</u>	<u>226,786</u>	<u>296,294</u>	<u>3,232</u>	<u>1,155</u>	<u>4,050</u>	<u>239,045</u>	<u>125</u>	<u>841,789</u>
累計折舊											
	期初餘額	-	105,995	105,995	172,070	79	928	2,285	-	-	281,357
	本期增加	-	6,140	6,140	20,895	243	122	591	-	-	27,991
	本期處分	-	(6,866)	(6,866)	(81,281)	-	-	(211)	-	-	(88,358)
	重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	期末餘額	<u>-</u>	<u>105,269</u>	<u>105,269</u>	<u>111,684</u>	<u>322</u>	<u>1,050</u>	<u>2,665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>220,990</u>
累計減損											
	期初餘額	-	6,116	6,116	2,073	-	-	72	-	-	8,261
	本期提列	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	本期迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	期末餘額	<u>-</u>	<u>6,116</u>	<u>6,116</u>	<u>2,073</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,261</u>
	期末淨額	<u>\$ 71,102</u>	<u>\$ 115,401</u>	<u>\$ 115,401</u>	<u>\$ 182,537</u>	<u>\$ 2,910</u>	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 239,045</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 612,538</u>

註：固定資產擔保質押情形詳附註二十四。

美磊科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	銀 行 別	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款	國泰銀	\$ 20,000	99.05.19~99.07.19	0.90	\$ 20,000	—
	玉山銀	30,000	99.06.03~99.08.03	1.21	50,000	—
	第一銀	60,000	99.05.07~99.09.24	0.90~1.20	70,000	—
	元大銀	50,000	99.05.03~99.07.02	0.90	50,000	—
	中國信託	30,000	99.05.05~99.07.03	0.90	60,000	—
	華南銀	30,000	99.05.07~99.07.07	1.00	30,000	—
	台北富邦	30,000	99.04.27~99.07.26	0.90	30,000	—
	台新銀	30,000	99.06.01~99.07.30	1.00	50,000	—
	遠東銀	50,000	99.06.08~99.08.06	0.90	80,000	—
	彰化銀	30,000	99.06.11~99.08.10	1.00	30,000	—
	台中銀	<u>48,300</u>	99.05.21~99.07.20	1.37	USD 1,500	—
		<u>\$408,300</u>				

美磊科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
J 公 司	貨 款	\$ 118
K 公 司	"	116
L 公 司	"	77
M 公 司	"	48
N 公 司	"	30
其他(註)	"	57
		<u>\$ 446</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

美磊科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
美磊電子科技(昆山) 有限公司	貨 款	<u>\$ 53,179</u>
非關係人		
E 公 司	貨 款	20,931
F 公 司	"	12,230
G 公 司	"	11,733
H 公 司	"	10,230
其他(註)	"	<u>98,574</u>
		<u>153,698</u>
		<u>\$206,877</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

美磊科技股份有限公司
其他應付款項明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付現金股利				\$212,358	
應付董監酬勞				<u>19,226</u>	
				<u>\$231,584</u>	

美磊科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付設備款				\$ 20,507	
應付所得稅		係暫估應付所得稅		35,066	
其他應付款		係代付款		2,848	
預收貨款		係預收客戶貨款		4,599	
其 他		係暫收款、代扣所得稅及勞 健保費等		<u>1,999</u>	
				<u>\$ 65,019</u>	

美磊科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十九年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	年 利 率 (%)	一 年 內 到 期 部 分	一 年 以 上 到 期 部 分	合 計	抵 押 或 擔 保
台中銀行	98.03.17~105.03.17	1.86	\$ 12,441	\$ 62,358	\$ 74,799	請參閱附註二十四
第一銀行	99.05.17~106.05.17	1.395	<u>25,714</u>	<u>154,286</u>	<u>180,000</u>	"
			<u>\$ 38,155</u>	<u>\$216,644</u>	<u>\$254,799</u>	

美磊科技股份有限公司

遞延貸項明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
未實現銷貨毛利		順流交易		\$ 56,934	
固定資產溢價投資及出售		未實現利益		<u>42,610</u>	
				<u>\$ 99,544</u>	

美磊科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	數 量 (K)	金 額
線圈元件		116,046	\$227,432
積層晶片組件		910,655	229,670
其 他		190,231	<u>371,587</u>
			<u>\$828,689</u>

美磊科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
本期耗用原物料					
	期初存料			\$ 99,635	
	加：本期進料			168,369	
	其他調整			-	
	減：期末存料			(117,863)	
	出售原物料			(14,854)	
	重分類			(29,077)	
				106,210	
直接人工				25,655	
製造費用				99,539	
	製造成本			231,404	
	加：期初在製品			25,035	
	購入在製品			1,366	
	減：期末在製品			(39,293)	
	出售在製品			(84,218)	
	重分類			(13,271)	
	製成品成本			121,023	
	加：期初製成品			71,705	
	本期進料			128,855	
	重分類			3,874	
	其他調整			36,028	
	減：轉至各項費用			(66)	
	期末製成品			(73,731)	
				287,688	
	加：出售原物料成本			14,854	
	出售在製品成本			84,218	
				<u>386,760</u>	
買賣商品銷貨成本					
	期初商品存貨			22,176	
	加：本期進貨			115,493	
	減：重分類			(694)	
	期末商品存貨			(27,550)	
				<u>109,425</u>	
				<u>\$496,185</u>	

美磊科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		
	研究發展費用	管理及總務費用	推 銷 費 用
薪資支出	\$ 22,704	\$ 14,338	\$ 7,624
旅 費	1,174	529	2,045
運 費	165	-	1,609
交 際 費	65	137	1,209
各項折舊	2,227	804	118
勞 務 費	199	9,165	249
佣金支出	-	-	5,668
研 究 費	11,983	-	-
其他費用（註）	<u>11,250</u>	<u>6,673</u>	<u>2,925</u>
	<u>\$ 49,767</u>	<u>\$ 31,646</u>	<u>\$ 21,447</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。