

股票代碼：3068
股票代碼：R028

美磊科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (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	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~26		四、
(五)關係人交易	28~30		一、
(六)質抵押之資產	30、31		二、
(七)重大承諾事項及或有事項	31		三、
(八)重大之災害損失	31		四、
(九)重大之期後事項	32		五、
(十)其 他	26~27		六、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	32~37		七、
2.轉投資事業相關資訊	32、35、38		八、
3.大陸投資資訊	32、39		九、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	40~54		-

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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五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民國九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

美磊科技股份有限公司民國九十六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九十六及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 蔡 宏 祥

會計師 鄧 治 萍

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 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 六 年 八 月 一 日

美磊科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 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)	\$ 61,871	5	\$ 29,671	3	2100	短期借款(附註十二及二十二)	\$ 118,856	9	\$ 227,338	22
1120	應收票據—淨額(附註二及五)	4,493	-	3,980	-	2110	應付短期票券淨額(附註十三)	-	-	9,999	1
1140	應收帳款—淨額(附註二、六及二十二)	132,906	10	107,533	10	2120	應付票據	879	-	11,144	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、六及二十二)	159,945	13	55,040	5	2140	應付帳款	97,639	8	126,250	12
1178	其他應收款(附註二及二十二)	2,511	-	20,348	2	2170	應付費用(附註十五)	38,951	3	26,911	3
1180	其他應收款—關係人	21,442	2	8,025	1	2270	一年內到期長期借款(附註十四)	17,125	1	32,351	3
120X	存貨(附註二及七)	156,290	12	232,529	22	2280	其他流動負債	9,736	1	4,079	-
1298	其他流動資產(附註二十三)	37,319	3	32,555	3	21XX	流動負債合計	283,186	22	438,072	42
11XX	流動資產合計	576,777	45	489,681	46		長期負債				
	長期投資(附註二、八及九)					2420	長期借款(附註十四)	63,057	5	26,783	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	660	-	660	-		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	239,323	19	162,679	16	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	9,458	1	9,223	1
14XX	長期投資合計	239,983	19	163,339	16	2881	遞延貸項(附註二十二)	64,950	5	57,545	5
	固定資產(附註二、三、十、二十三及二十四)					2820	存入保證金	69	-	69	-
	成 本					28XX	其他負債合計	74,477	6	66,837	6
1501	土 地	33,908	3	51,313	5	2XXX	負債合計	420,720	33	531,692	50
1521	房屋及建築	192,615	15	211,297	20		股東權益				
1531	機器設備	335,511	26	328,862	31	3110	普通股(附註十七)	650,394	50	530,393	51
1551	運輸設備	-	-	400	-		資本公積				
1561	辦公設備	1,785	-	7,322	-	3210	發行股票溢價	120,000	9	-	-
1681	其他設備	16,096	1	17,903	2	3240	處分資產增益	44	-	44	-
15X1		579,915	45	617,097	58	3260	長期投資	118	-	118	-
15X9	減：累積折舊	(264,407)	(21)	(286,465)	(27)	32XX	資本公積合計	120,162	9	162	-
1599	減：累計減損	(2,145)	-	(2,145)	-		保留盈餘				
1670	未完工程及預付設備款	68,526	5	19,086	2	3310	法定盈餘公積	3,299	-	-	-
15XX	固定資產淨額	381,889	29	347,573	33	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	85,221	7	(9,026)	(1)
	無形資產(附註二)					33XX	保留盈餘合計	88,520	7	(9,026)	(1)
1720	專 利 權	616	-	879	-		股東權益其他項目				
	其他資產(附註二、十一及二十三)					3420	累積換算調整數	11,379	1	(227)	-
1800	出租資產—淨額	11,367	1	-	-	3XXX	股東權益合計	870,455	67	521,302	50
1810	閒置資產—淨額	46,270	4	22,014	2						
1820	存出保證金	3,974	-	101	-						
1830	遞延費用	1,371	-	2,179	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十八)	28,928	2	25,628	3						
1888	其 他	-	-	1,600	-						
18XX	其他資產合計	91,910	7	51,522	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,291,175	100	\$ 1,052,994	100		負債及股東權益總計	\$ 1,291,175	100	\$ 1,052,994	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月一日查核報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 356,566	101	\$ 280,775	101
4170 減：銷貨退回	(264)	-	(1,967)	(1)
4190 銷貨折讓	(2,351)	(1)	(1,009)	-
4000 營業收入淨額(附註二)	353,951	100	277,799	100
5000 營業成本	(249,880)	(70)	(237,678)	(86)
5910 營業毛利	104,071	30	40,121	14
5920 聯屬公司間未實現利益	(10,095)	(3)	(2,316)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益	<u>3,222</u>	<u>1</u>	<u>4,710</u>	<u>2</u>
已實現營業毛利	<u>97,198</u>	<u>28</u>	<u>42,515</u>	<u>15</u>
營業費用				
6100 推銷費用	(20,579)	(6)	(21,492)	(8)
6200 管理費用	(17,726)	(5)	(15,262)	(5)
6300 研究發展費用	(24,710)	(7)	(10,974)	(4)
6000 營業費用合計	(63,015)	(18)	(47,728)	(17)
6900 營業利益（損失）	<u>34,183</u>	<u>10</u>	(5,213)	(2)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	254	-	371	-
7121 權益法認列之投資利益	11,587	3	12,635	5
7130 處分固定資產利益	5,573	2	6,445	2
7160 兌換利益	3,939	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7210	租金收入	\$ 1,169	-	\$ 67	-
7480	其他收入	<u>4,202</u>	<u>1</u>	<u>949</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>26,724</u>	<u>7</u>	<u>20,467</u>	<u>8</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(2,279)	(1)	(5,712)	(2)
7530	處分固定資產損失	-	-	(2,233)	(1)
7540	處分投資損失	-	-	(1,555)	(1)
7560	兌換損失	(2,214)	(1)	(928)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(22,271)	(6)	-	-
7880	其他損失	(<u>1,137</u>)	-	(<u>466</u>)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(<u>27,901</u>)	(<u>8</u>)	(<u>10,894</u>)	(<u>4</u>)
7900	稅前淨利	33,006	9	4,360	2
8110	所得稅利益(費用)(附註二 及十八)	<u>22,524</u>	<u>7</u>	(<u>2,054</u>)	(<u>1</u>)
9600	本期淨利	<u>\$ 55,530</u>	<u>16</u>	<u>\$ 2,306</u>	<u>1</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註二 十)	<u>\$ 0.51</u>	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.05</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月一日查核報告)

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

民國九十六年及九十五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 調 整 項 目	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	累 積 換 算 調 整 數	
九十六年一月一日餘額	\$ 650,394	\$ 120,162	\$ -	\$ 32,990	\$ 4,294	\$ 807,840
九十五年度盈餘分派及指撥 法定盈餘公積	-	-	3,299	(3,299)	-	-
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	7,085	7,085
九十六年上半年度淨利	-	-	-	55,530	-	55,530
九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 650,394</u>	<u>\$ 120,162</u>	<u>\$ 3,299</u>	<u>\$ 85,221</u>	<u>\$ 11,379</u>	<u>\$ 870,455</u>
九十五年一月一日餘額	\$ 410,393	\$ 162	\$ -	(\$ 11,332)	(\$ 132)	\$ 399,091
現金增資	120,000	-	-	-	-	120,000
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	(95)	(95)
九十五年上半年度淨利	-	-	-	2,306	-	2,306
九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 530,393</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,026)</u>	<u>(\$ 227)</u>	<u>\$ 521,302</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月一日查核報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 55,530	\$ 2,306
呆帳費用	389	-
存貨跌價及呆滯損失	22,271	-
權益法認列之投資利益	(11,587)	(12,635)
折舊費用	27,791	30,400
各項攤提	2,435	2,156
處分投資損失	-	1,555
處分固定資產利益	(5,573)	(4,212)
出租及閒置資產提列之折舊	1,137	467
聯屬公司間已實現利益	(3,222)	(2,394)
聯屬公司間未實現利益	10,095	-
遞延所得稅	(22,524)	77
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2,783	4,715
應收帳款	(46,685)	173
存 貨	27,898	(37,627)
其他應收款	(12,188)	-
其他流動資產	1,097	857
應付票據	(8,502)	(9,693)
應付帳款	(1,106)	(4,264)
應付費用	(9,744)	(4,586)
其他應付款項	1,529	1,940
其他流動負債	(3,537)	64
應計退休金	759	(362)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>29,046</u>	<u>(31,063)</u>
投資活動之現金流量		
處分長期股權投資價款	-	471
購置固定資產	(106,342)	(32,879)
處分固定資產價款	-	1,905
處分出租及閒置資產價款	-	23,048

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
遞延費用增加	(\$ 1,536)	(\$ 1,265)
存出保證金(增加)減少	(152)	2,126
受限制資產增加	<u>5,488</u>	<u>(6,091)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(102,542)</u>	<u>(12,685)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(7,144)	(50,162)
償還長期借款	(8,425)	(19,071)
應付商業本票增加	-	9,999
存入保證金減少	-	(90)
現金增資	<u>-</u>	<u>120,000</u>
融資活動之淨現金流入	<u>(15,569)</u>	<u>60,676</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(89,065)	16,928
期初現金及約當現金餘額	<u>150,936</u>	<u>12,743</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 61,871</u>	<u>\$ 29,671</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>\$ 2,181</u>	<u>\$ 5,834</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37</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>\$ 17,125</u>	<u>\$ 32,351</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年八月一日查核報告)

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

民國九十六及九十五年上半年度

(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。

本公司於九十年十二月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司九十六年及九十五年六月三十日員工人數分別為 286 人及 283 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、固定資產折舊及退休金等之提列，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

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；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十二個月內清償之負債，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或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

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、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用加權平均法。市價之決定，原料及物料為重置成本，商品、製成品及在製品為淨變現價值。

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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

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，八年至十年；機器設備，二年至十年；運輸設備，五年；辦公設備，五年；其他設備，二年至十年。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收入或費用。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採直線法按五年平均攤銷。專利權主要按二·五年至五年，以直線法攤銷。

本公司自九十六年一月一日起，適用新發布財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定。研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限分五年至八年攤銷，不符合規定條件則列為當期費用。

閒置資產

閒置資產之固定資產按淨變現價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊及累計減損沖銷，差額認列損失，並按直線法繼續攤提折舊。

遞延費用

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、出租資產與依權益法評價之長期投資）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。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。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。

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。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按平均法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

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。

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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之買價、賣價為評價基礎。

重分類

九十五年上半年度財務報表部分科目業經重分類，俾配合九十六年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布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」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數：無。

四、現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
庫存現金及零用金	\$ 111	\$ 185
銀行支票及活期存款	61,760	29,486
	<u>\$ 61,871</u>	<u>\$ 29,671</u>

五、應收票據

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據—非關係人	\$ 4,493	\$ 3,980
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 4,493</u>	<u>\$ 3,980</u>

六 應收帳款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收帳款		
非關係人	\$ 135,111	\$ 112,980
關 係 人	159,945	55,040
減：備抵呆帳	(2,205)	(5,447)
	<u>\$ 292,851</u>	<u>\$ 162,573</u>
催收款項—帳列其他資產項下		
催收款總額	\$ 3,077	\$ 1,627
減：備抵呆帳	(3,077)	(1,627)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七 存 貨

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
原 物 料	\$ 34,144	\$ 38,957
在 製 品	44,226	121,992
製 成 品	56,972	57,771
商 品 存 貨	25,891	31,086
	<u>161,233</u>	<u>249,806</u>
減：備抵存貨跌價損失	(4,943)	(17,277)
	<u>\$ 156,290</u>	<u>\$ 232,529</u>

八 以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 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，九十六年60仟美元	<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。

九採權益法之長期股權投資

被投資公司	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金額	股權%	金額	股權%
非上市櫃公司				
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	\$ 103	100	\$ 53	100
Mag Layers International Co., Ltd.	239,220	100	162,626	100
	<u>\$ 239,323</u>		<u>\$ 162,679</u>	

本公司對 Mag Layers USA, Inc. 之投資，於九十四年度原採權益法評價，九十五年五月因出售 184 仟美元持股，對其喪失重大影響力，故變更為以成本衡量之金融資產。出售時以 Mag Layers USA, Inc. 股權淨值計價之帳面價值為 2,026 仟元，出售價款為 471 仟元並認列 1,555 仟元之處分損失。

本公司九十六及九十五年上半年度分別以機器設備作價美金 1,431 仟元及 2,500 仟元，作為 Mag Layers International Co., Ltd. 增資股本，機器設備處分情形詳附註二十二。

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	各該公司當期（損）益	本公司認列之投資（損）益	各該公司當期（損）益	本公司認列之投資（損）益
Mag Layers USA, Inc.	\$ -	\$ -	\$ 3,697	\$ 1,879
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	25	25	24	24
Mag Layers International Co., Ltd.	11,770	11,562	9,026	10,732
	<u>\$ 11,795</u>	<u>\$ 11,587</u>	<u>\$ 12,747</u>	<u>\$ 12,635</u>

採權益法評價之被投資公司淨資產彙總如下：

	九十六年六月三十日	九十五年六月三十日
被投資公司資產合計	\$ 243,782	\$ 177,106
被投資公司負債合計	3,410	13,954
淨資產合計	<u>\$ 240,372</u>	<u>\$ 163,152</u>
本公司按股權比率計算所持有之淨資產合計	<u>\$ 239,323</u>	<u>\$ 162,679</u>

九十六年及九十五年六月三十日本公司按股權比率計算所持有之淨資產金額與被投資公司帳載淨資產金額之差異係未實現逆流交易所致，金額分別為 1,049 仟元及 473 仟元。

九十六及九十五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間經會計師查核之財務報表認列。

十、固定資產

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 78,249	\$ 76,832
機器設備	177,560	195,638
運輸設備	-	372
辦公設備	1,195	6,216
其他設備	7,403	7,407
	<u>\$ 264,407</u>	<u>\$ 286,465</u>

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
累計減損		
機器設備	\$ 2,073	\$ 2,073
其他設備	72	72
	<u>\$ 2,145</u>	<u>\$ 2,145</u>

截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司固定資產擔保質抵押情形詳附註二十三。

利息資本化相關資訊如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
利息總額	\$ 3,104	\$ 5,712
利息資本化金額（列入預付設備款）	825	-
利息資本化利率	1.58%	-

士其他資產

(一) 出租資產

	九 十 六 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	\$	12,656	\$	1,289	\$ -	\$ 11,367

九十五年六月三十日：無。

(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 六 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		25,265		10,073	6,116	9,076
	\$	62,459	\$	10,073	\$ 6,116	\$ 46,270

	九 十 五 年 六 月 三 十 日					
	成	本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額	
土 地	\$	19,789	\$	-	\$ -	\$ 19,789
房屋及建築		13,473		5,132	6,116	2,225
	\$	33,262	\$	5,132	\$ 6,116	\$ 22,014

本公司出租資產及閒置資產提供擔保質抵押情形，詳附註二十三。

士短期借款

借 款 種 類	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$ 67,000	3.19	\$ 151,338	2.003~3.62
擔保借款	51,856	3.19~6.797	33,000	2.95~3.87
其他短期借款	-	-	43,000	3.15
	\$ 118,856		\$ 227,338	

截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司因銀行借款提供質押擔保情形，詳附註二十三。

其他短期借款係向關係人借入之款項，詳附註二十二。

三 應付短期票券

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
兆豐銀行(保證/承兌機構)	-	\$ -	1.512	\$ 10,000
減：應付短期票券折價		-		(1)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,999</u>

四 長期借款

(一) 長期借款內容如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
交通銀行		
中長期擔保借款總額 139,663 仟元，利率 4.887%，九十七年六月 二十七日前陸續到期分 期償還，已提前清償。	\$ -	\$ 53,343
經濟部工業局鼓勵民間事 業開發工業新產品主導 性計劃之配合款，借款 總額 23,162 仟元，無 息，九十五年十月一日 已全部清償。	-	5,791
土地銀行		
中長期擔保借款總額 50,000 仟元，利率 2.97% ~3.09%，一百年十一月 二十八日前陸續到期分 期償還。	44,544	-
購買機器設備擔保借款總 額 40,000 仟元，利率 2.99%~3.11%，一百年 十一月二十八日前陸續 到期分期償還。	35,638	-
減：一年內到期部分	(17,125)	(32,351)
	<u>\$ 63,057</u>	<u>\$ 26,783</u>

(二) 九十六及九十五年上半年度本公司為長期借款而提供質押擔保之情形，詳附註二十三說明。

五 應付費用

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
薪資及獎金	\$ 17,958	\$ 14,050
勞務費	2,263	1,175
保險	2,396	2,364
工程／設備款	7,868	1,047
其他	8,466	8,275
	<u>\$ 38,951</u>	<u>\$ 26,911</u>

六 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

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，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 2,322 仟元及 2,157 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，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。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（基數）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中央信託局之專戶。本公司九十六及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 448 仟元及 864 仟元。

七 股東權益

普通股

於九十六年及九十五年六月三十日止，本公司額定股本分別為 1,200,000 仟元及 600,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為

120,000 仟股及 60,000 仟股（含員工認股權憑證 4,000 仟股）。截至九十六年及九十五年六月三十日止之實收股本各為 650,394 仟元及 530,393 仟元，分為普通股各 65,039 仟股及 53,039 仟股。

資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額所產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。依權益法計價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 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
股票溢價	\$ 323,200	\$ 203,200
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)
	<u>\$ 120,162</u>	<u>\$ 162</u>

盈餘分派及股利政策

本公司每年決算後所得純益，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損、次就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並視實際情況提撥特別公積金，如尚有盈餘再予以分派，方法如下：

- (一) 董監酬勞金為百分之四。
- (二) 員工紅利為百分之八至十，上述員工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) 餘款由董事會擬具分派議案，提股東會決議分派之。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。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。

本公司股東常會分別於九十六年六月一日及九十五年六月二十三日決議通過九十五及九十四年上半年度董事會提案之虧損撥補案與盈餘分配案。

本公司九十五年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

六、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)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：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 8,242	\$ 1,080
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	-	(1,701)
其他	-	(1,817)
暫時性差異	4,759	7,870
當期抵用之虧損扣抵	(13,001)	-
當期抵用之投資抵減	(4,102)	(3,455)
基本稅額應納差額	-	-
未分配盈餘加徵 10%	4,102	-
當期應納所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,977</u>

所得稅費用之構成項目如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
當期應納所得稅	\$ -	\$ 1,977
遞延所得稅（利益）費用	(22,524)	77
所得稅（利益）費用	<u>(\$ 22,524)</u>	<u>\$ 2,054</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	<u>九十六年六月三十日</u>	<u>九十五年六月三十日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
聯屬公司間未實現利益	\$ 2,786	\$ 698
存貨跌價及呆滯損失	1,235	7,464
存貨報廢損失	9,152	-
未實現兌換損失	197	-
虧損扣抵	25,000	-
投資抵減	-	5,000
	<u>38,370</u>	<u>13,162</u>
減：備抵評價	(10,387)	(7,464)
	<u>27,983</u>	<u>5,698</u>
遞延所得稅負債		
未實現利益	-	(72)
	-	(72)
	<u>\$ 27,983</u>	<u>\$ 5,626</u>

	<u>九十六年六月三十日</u>	<u>九十五年六月三十日</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金認列差異	\$ 2,099	\$ 2,101
權益法認列之投資損失	-	3,104
聯屬公司間未實現處分 資產利益	13,714	13,807
投資抵減	12,748	22,593
虧損扣抵	11,087	66,594
備抵呆帳超限數	562	1,288
減損損失	2,065	2,065
	<u>42,275</u>	<u>111,552</u>
減：備抵評價	(11,713)	(85,924)
	<u>30,562</u>	<u>25,628</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資利益	1,635	-
	1,635	-
	<u>\$ 28,927</u>	<u>\$ 25,628</u>

(三) 截至九十六年六月三十日止，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	機器設備	\$ 3,751	\$ 1,035	九十九
	研究發展支出	18,196	11,713	九十九
		<u>\$ 21,947</u>	<u>\$ 12,748</u>	

(四)截至九十六年六月三十日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	虧損金額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十三	\$ 145,279	\$ 84,606	九十八
九十四	59,743	59,743	九十九

(五)本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 2,798	\$ 3,109
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘 (待彌補虧損)	\$ 85,221	(\$ 9,026)

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。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量當年度應付所得稅，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。九十四年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十五年度(預計)	九十四年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	9.42%	-

五 用人、折舊及攤銷費用

	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	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	\$ 39,175	\$ 26,073	\$ 65,248	\$ 40,544	\$ 17,780	\$ 58,324
退休金	1,594	1,176	2,770	1,110	931	2,041
伙食費	2,916	1,029	3,945	1,012	690	1,702
福利金	222	161	383	111	124	235
員工保險費	2,626	1,883	4,509	1,508	1,567	3,075
其他用人費用	20	50	70	-	-	-
	<u>\$ 46,553</u>	<u>\$ 30,372</u>	<u>\$ 76,925</u>	<u>\$ 44,285</u>	<u>\$ 21,092</u>	<u>\$ 65,377</u>
折舊費用	<u>\$ 25,190</u>	<u>\$ 2,601</u>	<u>\$ 27,791</u>	<u>\$ 26,477</u>	<u>\$ 3,923</u>	<u>\$ 30,400</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,985</u>	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 2,435</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ 2,156</u>

三、每股盈餘

	九 十 六 年		上 半 年 度		
	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 33,006	\$ 55,530			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 33,006	\$ 55,530	65,039	\$ 0.51	\$ 0.85

	九 十 五 年		上 半 年 度		
	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 4,360	\$ 2,306			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 4,360	\$ 2,306	50,039	\$ 0.09	\$ 0.05

二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 61,871	\$ 61,871	\$ 29,671	\$ 29,671
應收票據	4,493	4,493	3,980	3,980
應收帳款	292,851	292,851	162,573	162,573
以成本衡量之金融資 產—非流動	660	-	660	-
<u>負 債</u>				
短期借款	118,856	118,856	227,338	227,338
應付短期票券	-	-	9,999	9,999
應付票據	879	879	11,144	11,144
應付帳款	97,639	97,639	126,250	126,250
應付費用	38,951	38,951	26,911	26,911
長期借款(含一年內到 期)	80,182	80,182	59,134	59,134

本公司自九十五年一月一日採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」，因是，部分衍生性金融商品因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益（或業主權益）調整項目之相關說明請參見附註三。

(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：

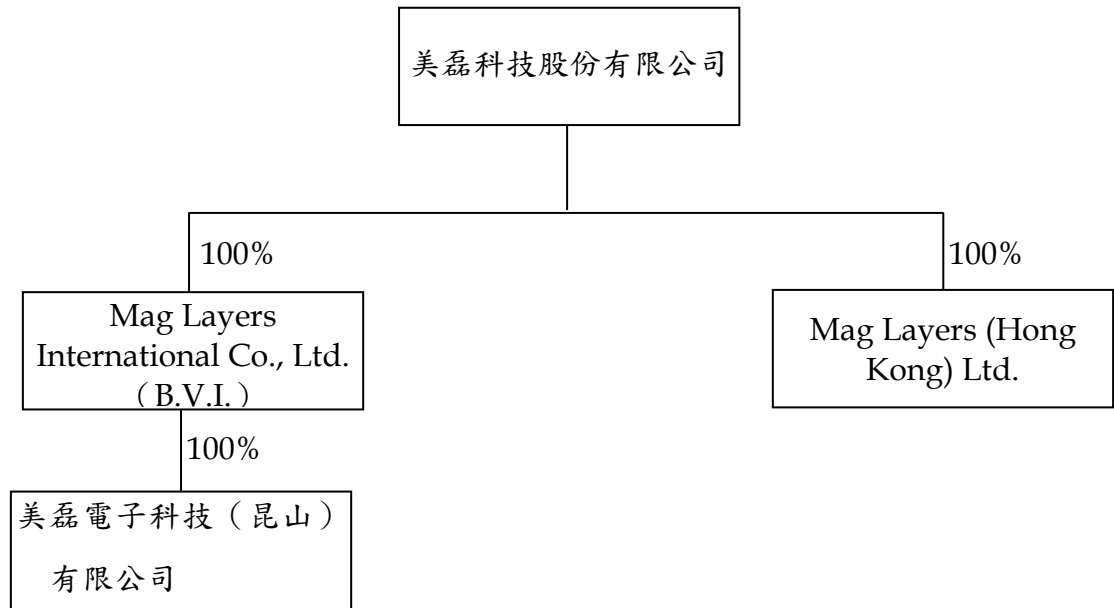
- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
- 2.以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(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	
	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ -	\$ -	\$ 61,871	4 29,671
應收票據	-	-	4,493	3,980
應收帳款	-	-	292,851	162,573
以成本衡量之金融資 產—非流動	-	-	660	660
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	118,856	227,338
應付短期票券	-	-	-	9,999
應付票據	-	-	879	11,144
應付帳款	-	-	97,639	126,250
應付費用	-	-	38,951	26,911
長期借款(含一年內到 期)	-	-	80,182	59,134

三 關係人交易

(一) 關係企業圖列示如下



(二) 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)	採權益法評價之被投資公司(僅適用九十五年五月前)
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)	採權益法評價之間接被投資公司
蔡茂禎	本公司董事長
福村建設股份有限公司	其董事長與本公司董事長為同一人
張元俊	本公司董事之配偶

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 進、銷貨

會計科目	關係人名稱	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
銷貨收入	美磊美國	\$ -	-	\$ 2,805	1
銷貨收入	美磊昆山	133,329	38	58,637	21
進貨	美磊昆山	22,979	15	34,396	22

本公司對關係人之銷貨價格係以成本加利潤 10%~15%，其進貨之交易條件係以成本加利潤 5%。

與美磊昆山之進、銷貨交易係透過 Mag-Well International Co., Ltd. (設於 B.V.I.) 報關及匯付 (收) 貨款。

2. 重大債權債務往來情形

會計科目	關係人名稱	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
		金額	佔該科目 %	金額	佔該科目 %
應收帳款	美磊昆山	\$ 159,945	54	\$ 51,387	35
應收帳款	美磊美國	-	-	3,653	2
其他應收款	美磊昆山	18,018	76	8,537	7
其他應收款	美磊香港	3,424	14	13,593	53
其他應收款	美磊美國	-	-	190	25
應付帳款	美磊昆山	16,557	17	19,608	16
應付費用	美磊美國	-	-	281	1

上述九十六年六月三十日對關係人—美磊昆山及九十五年六月三十日對關係人—美磊昆山及美磊美國之銷貨因授信期間較一般授信期間為長，而自應收關係人款項轉列 17,706 仟元及 6,467 仟元至其他應收款外，餘主要係代墊零件費用等款項。

本公司對關係人之收付款條件與一般客戶相當，惟實際收款視其營運資金需求而定。

3. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

(1) 應收關係人款項 (帳列其他應收款)

關係人名稱	九十五年		九十六年		利率區間	利息收入	期末應收利息
	最高餘額	日期	最高餘額	日期			
美磊昆山	\$ 17,706	96.06.30	\$ 17,706		-	\$ -	\$ -

九十五年上半年度：無。

上列資金融通，均未取具擔保品。

(2) 短期借款

九十六年上半年度：無。

關係人名稱	九十五年		九十六年		利率	利息支出
	最高餘額	日期	最高餘額	日期		
蔡茂禎	\$ 10,000		\$ 3,000		3.15%	\$ 39
福村建設股份有限公司	92,000		40,000		3.15%	557

4. 財產交易

九十六年上半年度：

本公司於九十六年二月、三月及四月分別以 7,123 仟元、32,148 仟元及 7,387 仟元，將帳面價值分別為 5,928 仟元、27,222 仟元及 6,128 仟元之機器設備作價美金 1,431 仟元，作為間接對大陸美磊昆山之增資股本，產生處分利益 7,380 仟元，帳列遞延貸項。

九十五年上半年度：

本公司於九十五年四月及五月分別以 25,046 仟元及 53,754 仟元，將帳面價值分別為 11,819 仟元及 18,919 仟元之機器設備作價美金 2,500 仟元，作為間接對大陸投資美磊昆山之增資股本，產生處分利益 48,062 仟元，帳列遞延貸項。

本公司於九十五年出售 Mag Layers USA, Inc. 80 仟股予張元俊，售價 205 仟元，產生處分損失 676 仟元。

5. 票據背書及保證情形

本公司之子公司美磊昆山於九十五年六月三十日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，借款額度與擔保金額均為美金 1,000 仟元。美磊昆山已於九十五年九月起執行合約權利。

6. 本公司董事長蔡茂禎為九十六年及九十五年六月三十日銀行借款之連帶保證人。

三 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 六 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
其他流動資產		
應收帳款	\$ -	\$ 5,329
受限制資產－銀行存款	6,936	23,531

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
固定資產		
土地	\$ 33,908	\$ 51,313
房屋及建築	114,366	128,349
機器設備	65,932	39,535
其他設備	4,790	-
閒置資產		
土地	37,194	19,789
房屋及建築	9,076	2,225
	<u>\$ 272,202</u>	<u>\$ 270,071</u>

四 重大承諾及或有事項

本公司於民國九十六年六月三十日重大承諾及或有事項如下：

- (一)本公司受經濟部委託，與工研院合作之綠色電桿材料技術合作開發，依合約需支付 2,440 仟元，目前已支付 483 仟元，尚未支付 1,957 仟元。
- (二)本公司已承諾訂購之機器設備金額為 55,146 仟元，其中已支付 42,866 仟元，尚未支付 12,280 仟元。
- (三)本公司 2,091 仟元之定存單質押予第一銀行，並委由第一銀行開立 2,091 仟元之履約保證書予勞委會，作為外勞保證用途。
- (四)本公司因銷貨及租賃設備保證而開立之保證票分別為 5,000 仟元及 2,270 仟元。
- (五)本公司為銀行借款及與工研院合作之綠色電桿材料技術開發案開立應付保證票據各 33,000 仟元及 12,926 仟元。
- (六)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美金 1,000 仟元。
- (七)已開狀未使用信用狀 USD234 仟元。

五 重大災害損失：無。

六、重大之期後事項：無。

七、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。		無	
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。		附表四	
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。		附表五	
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		附表六	

(三)大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
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。		附表七	
2	赴大陸地區投資限額。		附表七	
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。		附表七	
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。		無	
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	

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	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 名稱	品 價值	對個別對象資金 貸與限額	資金貸與 總限額
0	美磊科技股份有限公司	美磊電子科技(昆山)有限公司	其他應收款	\$ 17,706	\$ 17,706	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 174,091	\$ 261,137

註：本公司對外辦理資金貸與他人之總限額為淨值之 30%，及對單一企業為資金貸予之限額為該對象最近年度業務往來金額且不得超過本公司淨值之百分之二十。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元／美金仟元

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 (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	\$ 130,079	\$ 32,910 (USD 1,000)	\$ 32,910 (USD 1,000)	\$ -	4	\$ 650,394

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：背書保證總額不得超過本公司實收資本額，其中對單一企業之限額除直接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不超過本公司實收資本額百分之二十外，其餘不得超過實收資本額百分之十。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／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	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	\$ 660	差異係未實現逆流1,049仟元
	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期投資	-	103	100	103	
	Mag Layers International Co., Ltd.	"	"	-	239,220	100	240,269	
Mag Layers International Co., Ltd.	美磊電子科技(昆山)有限公司	採權益法之被投資公司	長期投資	-	\$ 240,269 (USD 7,323)	100	240,269	

註：無市價者以股權淨值列示。

附表四 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	採權益法評價之間接被投資公司	銷貨	(\$ 133,329)	(38)	120天，惟其實際收款視其營運資金需求而定。	-	-	\$ 159,945	54	另 17,706 仟元轉列其他應收款

附表五 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收回金額	提列備抵呆帳金額
					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	採權益法評價之間接被投資公司	\$ 177,963 (USD 5,424)	1.88	\$ 17,706	轉列其他應收款	\$ 32,792	\$ -

附表六 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 股 數	比 率 %	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末				本 期 損 益	投 資 損 益	
美磊科技股份有限公司	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	香 港	電子器材買賣	\$ 78 (HKD 18)	\$ 78 (HKD 18)	-	100	\$ 103	\$ 25 (HKD 6)	\$ 25	未實現逆流 1,049仟元， 已實現逆流 841仟元。
	Mag Layers International Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	209,845 (USD 6,358)	163,187 (USD 4,927)	-	100	239,220	11,770 (USD 357)	11,562	
Mag Layers International Co., Ltd.	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	209,846 (USD 6,358)	163,187 (USD 4,927)	-	100	240,269	11,770 (USD 357)	11,770 (USD 357)	

附表七 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	\$ 209,846 (USD 6,358)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 163,187 (USD 4,927)	\$ 46,659 (USD 1,431)	-	\$ 209,846 (USD 6,358)	100	\$ 11,770 (USD 357)	\$ 240,269 (USD 7,323)	-

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
\$ 209,846 (USD 6,358)	\$ 209,984 (USD 6,400)	淨值之 40% \$ 348,182

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		未實現(損)益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
美磊電子科技(昆山)有限公司	間接100%持有之公司	銷貨	\$ 133,329	係以成本加利潤10%~15%	月結120天	月結90~150天	應收帳款 \$ 159,945	54	\$ 10,095
		進貨	22,979	係以成本加利潤5%	月結120天	月結120天	其他應收款 \$ 18,018 應付帳款 \$ 16,557	76 17	1,049

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：無。

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
民國九十六年六月三十日

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		\$ 111
銀行存款		
支票及活期存款		20,356
外幣活期存款	包括 1,260 仟美金，@32.81、 14 仟港幣，@4,174	<u>41,404</u>
		<u>\$ 61,871</u>

美磊科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表二

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>\$159,945</u>
非關係人		
鴻 海	貨 款	56,530
其他(註)	"	<u>78,581</u>
		135,111
減：備抵呆帳		(<u>2,205</u>)
		<u>132,906</u>
		<u>\$292,851</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
民國九十六年六月三十日

明細表三

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	逾期貨款及出售包材等		\$ 18,018	
	美磊香港有限公司	應收香港代收貨款等		<u>3,424</u>	
				<u>21,442</u>	
非關係人					
	中 研 院	綠色電感材料技術合作款		460	
	其 他			<u>2,051</u>	
				<u>2,511</u>	
				<u>\$ 23,953</u>	

美磊科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本 市價 (註)
原	物	料		\$ 34,144	\$ 30,385
在	製	品		44,226	43,483
製	成	品		56,972	56,781
商	品	存	貨	<u>25,891</u>	<u>25,641</u>
				161,233	<u>\$ 156,290</u>
減：	備	抵	存	貨	跌
				(<u>4,943</u>)	
				<u>\$ 156,290</u>	

註：市價除原物料按重置成本外，餘按淨變現價值計算；並就呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失。

美磊科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
遞延所得稅資產—流動淨額	係本期估列之遞延所得稅資產—流動	\$ 27,983
受限制資產	係受限制之銀行存款	6,936
預付費用	係預付勞務費、保險費等	2,036
其 他	係預付貨款等	<u>364</u>
		<u>\$ 37,319</u>

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
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元／仟股

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市價或股權淨值(註1)		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例 %	金 額	單 價 (元)			總 額
採成本法評價 未上市櫃公司 美磊美國股份 有限公司	60	\$ 660	-	\$ -	-	\$ -	60	15	\$ 660	28	\$ 1,690	成本法	無

註1：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
 長期股權投資變動明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表七

單位：除另予註明者外，
 係新台幣仟元

名 稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資(損)益 (註 1)	期 末 餘 額			市價或股權淨值(註 2)		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 比 例 %	金 額	單 價 (元)	總 額		
採權益法評價 非上市櫃公司														
美磊香港有限公司	-	\$ 78	-	\$ -	-	\$ -	\$ 25	-	100	\$ 103	-	\$ 103	權益法	無
美磊國際有限公司(BVI)	-	<u>173,914</u>	-	<u>53,744</u>	-	<u>-</u>	<u>11,562</u>	-	100	<u>239,220</u>	-	<u>240,269</u>	權益法	無
		<u>\$ 173,992</u>		<u>\$ 53,744</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,587</u>			<u>\$ 239,323</u>		<u>\$ 240,372</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

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表八

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	\$	33,908		\$ 200,179	\$ 381,182	\$ 399	\$ 7,322	\$ 18,035	\$ 25,805	\$ 465	\$	667,295
本期增加		-		-	6,722	-	-	342	77,006	22,272		106,342
本期處分		-		(7,622)	(57,867)	(399)	(5,537)	(2,281)	-	-		(73,706)
重分類		-		58	5,474	-	-	-	(57,250)	228		(51,490)
期末餘額		<u>33,908</u>		<u>192,615</u>	<u>335,511</u>	<u>-</u>	<u>1,785</u>	<u>16,096</u>	<u>45,561</u>	<u>22,965</u>		<u>648,441</u>
累計折舊												
期初餘額		-		79,503	215,799	399	6,584	8,565	-	-		310,052
本期增加		-		6,744	20,918	-	148	1,119	-	-		28,929
本期處分		-		(7,622)	(57,867)	(399)	(5,537)	(2,281)	-	-		(72,908)
重分類		-		(376)	(1,290)	-	-	-	-	-		(1,666)
期末餘額		<u>-</u>		<u>78,249</u>	<u>177,560</u>	<u>-</u>	<u>1,195</u>	<u>7,403</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>264,407</u>
累計減損												
期初餘額		-		-	2,073	-	-	72	-	-		2,145
本期提列		-		-	-	-	-	-	-	-		-
本期迴轉		-		-	-	-	-	-	-	-		-
期末餘額		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>2,073</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>2,145</u>
期末淨額	\$	<u>33,908</u>		\$ <u>114,366</u>	\$ <u>155,878</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>590</u>	\$ <u>8,621</u>	\$ <u>45,561</u>	\$ <u>22,965</u>		\$ <u>381,889</u>

註：固定資產擔保質押情形詳附註二十三。

美磊科技股份有限公司
 短期借款明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表九

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

銀 行 別	借 款 種 類	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間 %	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
第一商銀	擔保借款	\$ 51,856	十二個月	3.190~6.797	\$ 69,000	房屋及建築、定存單及保證票
	信用借款	<u>67,000</u>	十二個月	3.190	70,000	
		<u>\$ 118,856</u>				

美磊科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十六年六月三十日

明細表十

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>\$ 16,557</u>
非關係人		
金 琮	貨 款	11,992
航 興	"	6,612
美佳雅格	"	8,991
鈺 鎧	"	5,529
其他(註)	"	<u>48,012</u>
		<u>81,136</u>
		<u>\$ 97,693</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
 長期借款明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表十一

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
土地銀行	95.11.28~110.11.28	2.97~3.11	\$ 17,125	\$ 63,057	\$ 80,182	土地、房屋及建築

美磊科技股份有限公司

遞延貸項明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十二

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		\$ 10,095	
固定資產溢價投資		未實現利益		<u>54,855</u>	
				<u>\$ 64,950</u>	

美磊科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
線圈元件		46,693		\$170,692	
積程晶片電感元組件		689,580		153,938	
其他(註)		-		<u>29,321</u>	
				<u>\$353,951</u>	

註：其他產品別營業收入均未達1仟萬元。

美磊科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
本期耗用原物料					
	期初存料			\$	38,423
	加：本期進料				54,256
	減：期末存料			(	34,144)
	轉至製造費用			(	23,879)
	出售原物料			(	<u>1,331</u>)
					33,325
直接人工					29,230
製造費用					<u>72,589</u>
	製造成本				135,144
加：期初在製品					86,093
	購入在製品				2,577
減：期末在製品				(	44,226)
	出售在製品			(	14,520)
	轉至各項費用			(	<u>31,100</u>)
	製成品成本				133,968
加：期初製成品					70,588
	本期進料				17,516
減：轉至各項費用				(	6,174)
	期末製成品			(	<u>56,972</u>)
					158,926
加：出售在製品成本					14,520
	出售原料成本				<u>1,331</u>
					<u>174,777</u>
買賣商品銷貨成本					
	期初商品存貨				30,562
	加：本期進貨				76,147
	減：轉列各項費用			(	5,715)
	期末商品存貨			(	<u>25,891</u>)
					<u>75,103</u>
					<u>\$249,880</u>

美磊科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十五

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	\$ 11,470	\$ 9,906	\$ 6,902
旅 費	297	596	1,091
運 費	-	-	2,440
各項折舊	1,734	287	580
委託研究費	6,242	-	-
佣金支出	-	-	4,328
勞 務 費	93	2,468	820
其他費用（註）	<u>4,874</u>	<u>4,469</u>	<u>4,418</u>
	<u>\$ 24,710</u>	<u>\$ 17,726</u>	<u>\$ 20,579</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。