

股票代碼：3068
股票代碼：R028

美磊科技股份有限公司

財 務 報 告 民國九十五年上半年度

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	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	17~18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~29		四、
(五)關係人交易	30~31		二、
(六)質押之資產	32		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	32		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	36		五、
2.轉投資事業相關資訊	37~38		五、
3.大陸投資資訊	39		五、
(十二)部門別財務資訊			-
九、重要會計科目明細表	40~67		-

美磊科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十五及九十四年上半年度

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九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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。

除下段所述外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註八所述，美磊科技股份有限公司民國九十四年六月三十日採權益法評價之長期股權投資新台幣 65,259 仟元及其上半年度認列之投資利益新台幣 1,461 仟元，暨財務報表附註二十五所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十四年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財

務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達美磊科技股份有限公司民國九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四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九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

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九十五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核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 賴 國 旺

會計師 郭 榮 芳

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 五 年 八 月 十 二 日

美磊科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 六 月 三 十 日		九 十 四 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)	\$ 29,671	3	\$ 5,066	1	2100	短期借款(附註十一及二十一)	\$ 227,338	22	\$ 225,703	26
1120	應收票據—淨額(附註二及五)	3,980	1	6,832	1	2110	應付短期票券淨額(附註十二)	9,999	1	9,989	1
1140	應收帳款—淨額(附註二、五及二十二)	107,533	10	101,678	12	2120	應付票據	11,144	1	7,347	1
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五及二十一)	55,040	5	24,202	3	2140	應付帳款	126,250	12	85,570	10
1160	其他應收款(附註二及二十一)	25,524	3	21,780	2	2170	應付費用	26,911	3	26,710	3
120X	存貨(附註二及六)	232,529	22	170,086	19	2270	一年內到期長期借款(附註十三)	32,351	3	38,141	4
1298	其他流動資產(附註二十二)	35,404	3	18,574	2	2280	其他流動負債	4,079	-	2,521	-
11XX	流動資產合計	489,681	47	348,218	40	21XX	流動負債合計	438,072	42	395,981	45
	長期投資(附註二及八)						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	660	-	-	-	2420	長期借款(附註十三)	26,783	2	59,134	7
1421	採權益法之長期股權投資	162,679	16	65,259	7		其他負債				
14XX	長期投資合計	163,339	16	65,259	7	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	9,223	1	8,874	1
	固定資產(附註二、三、九、二十一及二十二)					2881	遞延貸項	57,545	5	10,505	1
	成 本					2820	存入保證金	69	-	159	-
1501	土 地	51,313	5	51,313	6	28XX	其他負債合計	66,837	6	19,538	2
1521	房屋及建築	211,297	20	211,232	24	2XXX	負債合計	531,692	50	474,653	54
1531	機器設備	328,862	31	378,584	43		股東權益				
1551	運輸設備	400	-	400	-	3110	普通股(附註十四)	530,393	51	512,992	58
1561	辦公設備	7,322	-	7,198	1		資本公積				
1681	其他設備	17,903	2	11,239	1	3240	處分資產增益	44	-	44	-
15X1		617,097	58	659,966	75	3260	長期投資	118	-	118	-
15X9	減：累積折舊	(286,465)	(27)	(293,705)	(33)	3350	保留盈餘	(9,026)	(1)	(103,912)	(12)
1599	減：累計減損	(8,261)	(1)	(2,145)	-		待彌補虧損				
1672	預付設備款	19,086	2	5,438	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	341,457	32	369,554	42	3420	累積換算調整數	(227)	-	(2,862)	-
						3XXX	股東權益合計	521,302	50	406,380	46
17XX	無形資產(附註二)	879	-	156	-		負債及股東權益總計	\$ 1,052,994	100	\$ 881,033	100
	其他資產(附註二、十及二十二)										
1800	出租資產—淨額	-	-	17,209	2						
1810	閒置資產—淨額	28,130	3	29,033	3						
1820	存出保證金	101	-	35	-						
1830	遞延費用	2,179	-	3,838	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	25,628	2	30,000	3						
1887	受限制資產	-	-	16,131	2						
1888	其 他	1,600	-	1,600	-						
18XX	其他資產合計	57,638	5	97,846	11						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,052,994	100	\$ 881,033	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九十五年八月十二日查核報告)

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

民國九十五年及九十四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	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 280,775	101	\$ 167,784	102
4170 減：銷貨退回	(1,967)	(1)	(2,238)	(2)
4190 銷貨折讓	(1,009)	-	(518)	-
4000 營業收入淨額(附註二)	277,799	100	165,028	100
5000 營業成本	(237,678)	(86)	(153,267)	(93)
5920 聯屬公司間未實現利益	(2,316)	(1)	(2,182)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益	4,710	2	216	-
5910 營業毛利	42,515	15	9,795	6
營業費用				
6100 推銷費用	(21,492)	(8)	(10,005)	(6)
6200 管理費用	(15,262)	(5)	(16,070)	(10)
6300 研究發展費用	(10,974)	(4)	(16,496)	(10)
6000 營業費用合計	(47,728)	(17)	(42,571)	(26)
6900 營業利益	(5,213)	(2)	(32,776)	(20)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	371	-	119	-
7121 權益法認列之投資利益	12,635	5	1,461	1
7130 處分固定資產利益	6,445	2	578	-
7210 租金收入	67	-	869	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7260	存貨跌價回升利益	\$ -	-	\$ 2,083	1
7480	其他收入	<u>949</u>	<u>1</u>	<u>1,864</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>20,467</u>	<u>8</u>	<u>6,974</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(5,712)	(2)	(5,081)	(3)
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	(928)	-	(318)	-
7630	減損損失	-	-	(14,491)	(9)
7880	其他損失	(<u>466</u>)	<u>-</u>	(<u>377</u>)	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	(<u>10,894</u>)	(<u>4</u>)	(<u>20,267</u>)	(<u>12</u>)
7900	稅前淨利(損)	4,360	2	(46,069)	(28)
8110	所得稅費用(附註二及十八)	(<u>2,054</u>)	(<u>1</u>)	(<u>9,909</u>)	(<u>6</u>)
9600	本期淨利(損)	<u>\$ 2,306</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 55,978)</u>	<u>(34)</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(淨損)	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.05</u>	<u>(\$ 1.12)</u>	<u>(\$ 1.36)</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九十五年八月十二日查核報告)

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

民國九十五年及九十四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 未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	股 東 權 益 其 他 調 整 項 目 累 積 換 算 調 整 數	合 計
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	\$ 530,393	\$ 162	(\$ 9,026)	(\$ 227)	\$ 521,302
九十四年一月一日餘額	\$ 512,992	\$ 47,673	(\$ 95,445)	(\$ 4,169)	\$ 461,051
九十三年度虧損撥補 資本公積彌補虧損	-	(47,511)	47,511	-	-
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	1,307	1,307
九十四年上半年度淨損	-	-	(55,978)	-	(55,978)
九十四年六月三十日餘額	\$ 512,992	\$ 162	(\$ 103,912)	(\$ 2,862)	\$ 406,380

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九十五年八月十二日查核報告)

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

民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨損	\$ 2,306	(\$ 55,978)
存貨跌價回升利益	-	(2,083)
權益法認列之投資利益	(12,635)	(1,461)
呆帳費用	-	622
折舊費用	30,400	33,331
各項攤提	2,156	1,360
處分投資損失	1,555	-
處分固定資產利益淨額	(4,212)	(578)
減損損失	-	14,491
出租及閒置資產提列之折舊	467	289
(已)未實現銷貨毛利	(2,394)	1,966
遞延所得稅	77	(63)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	4,715	6,157
應收帳款	173	(27,124)
存 貨	(37,627)	(42,020)
其他應收款	-	4,872
其他流動資產	857	5,349
應付票據	(9,693)	1,012
應付帳款	(4,264)	25,087
應付費用	(4,586)	(5,282)
其他應付款項	1,940	4
其他流動負債	64	1,114
應計退休金	(362)	744
營業活動之淨現金流出	(31,063)	(38,191)
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	(32,879)	(7,531)
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)

	九十五年 上半年度	九十四年 上半年度
無形資產減少	\$ -	\$ 44
遞延費用(增加)減少	(1,265)	454
存出保證金減少	2,126	-
其他資產增加	-	(1,360)
受限制資產增加	(6,091)	(11,201)
投資活動之淨現金流出	(12,685)	(19,594)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(50,162)	52,703
償還長期借款	(19,071)	(19,071)
應付商業本票增加(減少)	9,999	(4)
存入保證金減少	(90)	-
現金增資	120,000	-
融資活動之淨現金流入	60,676	33,628
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	16,928	(24,157)
期初現金及約當現金餘額	12,743	29,223
期末現金及約當現金餘額	\$ 29,671	\$ 5,066
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 5,834	\$ 6,582
本期支付所得稅	\$ 37	\$ 11
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	\$ 32,351	\$ 38,141
出租資產轉列閒置資產	\$ -	\$ 29,033

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九十五年八月十二日查核報告)

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

民國九十五及九十四年上半年度

(除另註明者外，金額係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。

本公司九十五年及九十四年六月三十日員工人數分別為 283 人及 260 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及一般公認會計原則編製。依照前述準則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，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；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。流動負債為將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。

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，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（或股東會決議日）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。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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。

倘固定資產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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。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。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至五十年；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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。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，專利權，按五年平均攤銷。

倘無形資產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。嗣後若無形資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟無形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。但商譽減損損失不得迴轉。

閒置資產

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊（或及累計減損）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。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。但商譽減損損失不得迴轉。

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，按直線法（或平均法）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。

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移轉，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。

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

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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。

會計科目重分類

九十四年上半年度財務報表部分科目業經重分類，俾配合九十五年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)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。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年上半年度採用不同之會計政策者，說明如下：

按成本法計價之外幣長期投資

外幣長期投資按成本法計價者，依資產負債表日即期匯率予以換算，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。

(二)本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使九十四年六月三十日之長期股權投資減少 1,582 仟元、固定資產減少 2,145 仟元及其他資產減少

12,346 仟元。九十四年上半年度產生按權益法認列之投資損失 1,582 仟元及減損損失 14,491 仟元。

四 現金及約當現金

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
庫存現金及零用金	\$ 85	\$ 233
銀行支票及活期存款	27,725	238
外幣活期存款	1,861	4,595
	<u>\$ 29,671</u>	<u>\$ 5,066</u>

五 應收票據及應收帳款

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
1.應收票據—非關係人	\$ 3,980	\$ 6,832
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 3,980</u>	<u>\$ 6,832</u>
2.應收帳款		
非關係人	\$ 112,980	\$ 104,812
關係人	55,040	24,202
減：備抵呆帳	(5,447)	(3,134)
	<u>\$ 162,573</u>	<u>\$ 125,880</u>

六 存 貨

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 38,957	\$ 24,976
在 製 品	121,992	128,646
製 成 品	57,771	37,341
商品存貨	31,086	15,414
	<u>249,806</u>	<u>206,377</u>
減：備抵存貨跌價損失	(17,277)	(36,291)
	<u>\$ 232,529</u>	<u>\$ 170,086</u>

九十五年及九十四年六月三十日上述存貨保險總額分別為 120,000 仟元及 50,000 仟元。

七、以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 九 十 四 年 六 月 三 十 日 六 月 三 十 日 <u>帳 列 金 額 持 股 %</u> <u>帳 列 金 額 持 股 %</u>
國外非上市(櫃)普通股—美元 計價，九十五年60仟美元	\$ 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。

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 五 年 九 十 四 年 六 月 三 十 日 六 月 三 十 日 <u>帳 列 金 額 持 股 %</u> <u>帳 列 金 額 持 股 %</u>
權益法評價：	
Mag Layers USA, Inc.	\$ - - \$ 1,182 61
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	53 100 1 100
Mag Layers International Co., Ltd.	162,626 100 64,076 100
	<u>\$ 162,679</u> <u>\$ 65,259</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 元並認列 1,555 仟元之處分損失。

本公司九十五年上半年度以機器設備列價美金 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二十一。

九十五及九十四年上半年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
Mag Layers USA, Inc.	\$ 1,879	(\$ 39)
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	24	(13)
Mag Layers International Co., Ltd.	10,732	1,513
	<u>\$ 12,635</u>	<u>\$ 1,461</u>

九十五年上半年度按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除 Mag Layers USA, Inc. 係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算。

九十四年上半年度按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係按未經會計師查核之財務報表計算。

九 固定資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日			
	成 本	累 積 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土 地	\$ 51,313	\$ -	\$ -	\$ 51,313
房屋及建築	211,297	76,832	6,116	128,349
機器設備	328,862	195,638	2,083	131,141
運輸設備	399	372	-	27
辦公設備	7,322	6,216	-	1,106
其他設備	17,904	7,407	62	10,435
預付設備款	19,086	-	-	19,086
	<u>\$ 636,183</u>	<u>\$ 286,465</u>	<u>\$ 8,261</u>	<u>\$ 341,457</u>

	九 十 四 年 六 月 三 十 日			
	成 本	累 積 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土 地	\$ 51,313	\$ -	\$ -	\$ 51,313
房屋及建築	211,232	63,185	-	148,047
機器設備	378,584	219,428	2,083	157,073
運輸設備	399	306	-	93
辦公設備	7,198	5,052	-	2,146
其他設備	11,240	5,734	62	5,444
預付設備款	5,438	-	-	5,438
	<u>\$ 665,404</u>	<u>\$ 293,705</u>	<u>\$ 2,145</u>	<u>\$ 369,554</u>

九十五年及九十四年六月三十日固定資產、出租資產及閒置資產之保險總額分別為 810,000 仟元及 448,000 仟元，另均無利息資本化之情事，提供擔保質抵押情形詳附註二十二。

資產減損說明如下：

九十五年上半年度：無

	認 列 於 損 益 表 部 分	認 列 於 股 東 權 益 部 分
<u>九十四年上半年度</u>		
減損損失—房屋及建築	\$ -	\$ -
減損損失—機器設備	2,083	-
減損損失—其他設備	62	-
減損損失—出租房屋及建築	12,346	-
	<u>\$ 14,491</u>	<u>\$ -</u>

本公司設於湖口之廠房及出租土地建物，該廠房連同土地為一現金產生單位，此廠房係採平均法提列折舊，由於無跡象顯示該廠房使用價值係重大超過其公平價值，故本公司於九十四年度進行該廠房減損測試時，係以其淨公平價值作為可回收金額。因該廠房及土地帳面價值為 29,554 仟元，超過其淨公平價值 17,208 仟元，故認列減損損失 12,346 仟元。

本公司於九十四年度所發生之減損損失 2,145 仟元，係因高頻電感等產品於市場上銷售情況欠佳，公司用於生產該產品之機器設備等固定資產預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值所致。本公司係採用使用價值作為此機器設備等資產減損測試之可回收金額，且用於估計使用價值之折現率為 11.613%。

十. 其他資產

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
出租資產	\$ -	\$ 17,209
閒置資產	28,130	29,033
存出保證金	101	35
遞延費用	2,179	3,838
遞延所得稅資產—非流動	25,628	30,000
受限制資產	-	16,131
催收款項總額	1,627	669
減：備抵呆帳	(1,627)	(669)
其他（係高爾夫球證）	1,600	1,600
	<u>\$ 57,638</u>	<u>\$ 97,846</u>

非營業用資產明細如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
出租資產		
成 本		
土 地	\$ -	\$ 24,765
房屋及建築物	-	5,564
	-	30,329
累積折舊	-	(774)
累積減損	-	(12,346)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,209</u>
	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
閒置資產		
成 本		
土 地	\$ 19,789	\$ 19,789
房屋及建築物	13,473	13,473
	33,262	33,262
累積折舊	(5,132)	(4,229)
	<u>\$ 28,130</u>	<u>\$ 29,033</u>

本公司出租資產及閒置資產提供擔保質抵押情形，詳附註二十二。

六 短期借款

借 款 種 類	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$ 151,338	2.003~3.62	\$ 27,000	3.75~6.265
擔保借款	33,000	2.95~3.87	150,703	2.651~3.60
其他短期借款	43,000	3.15	48,000	3.00
	<u>\$ 227,338</u>		<u>\$ 225,703</u>	

九十五年及九十四年六月三十日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十二。

其他短期借款係向關係人借入之款項，詳附註二十一。

三 應付短期票券

應付商業本票		九十五年	九十四年
保證機構	承兌銀行	六月三十日	六月三十日
交通銀行	交通銀行	\$ 10,000	\$ 10,000
減：應付商業本票折價		(1)	(11)
		<u>\$ 9,999</u>	<u>\$ 9,989</u>
利率		1.512%	1.25%

三 長期借款

(一) 長期借款內容如下：

借款種類	原始借款金額	借款期間	九十五年	九十四年	擔保品	還款辦法
			六月三十日	六月三十日		
擔保借款	\$ 139,663	90.06.28~ 97.06.27	\$ 53,343	\$ 79,903	土地、房屋及建築、機器設備	註一
開發新產品計劃貸款	25,010	91.12.16~ 96.03.31	5,791	17,372	-	註二
減：一年以內到期之長期借款			(32,351)	(38,141)		
長期借款淨額			<u>\$ 26,783</u>	<u>\$ 59,134</u>		

註一：撥款滿二年後開始還款除最後一期攤還 3,763 仟元及 3,100 仟元，其餘每三個月攤還 3,660 仟元及 2,980 仟元之交通銀行到期還款本票，共分 21 期平均攤還本金。

註二：係經濟部工業局鼓勵民間事業開發工業新產品（GPRS 三頻手機射頻前端模組）主導性計畫之配合款，除於九十三年度還款 376 仟元，其餘依合約及計畫書所定，自九十四年一月一日起，開立與各期還款金額一致，每三個月還款 2,895 仟元之交通銀行到期還款本票共 8 張還款。另本公司開立存出保證票據 25,010 仟元作為借款擔保。

(二) 九十五及九十四年上半年度長期借款利率區間除開發新產品計劃貸款為無息外，其餘為 4.765% 及 4.505%。

(三) 九十五及九十四年上半年度本公司為長期借款而提供質押擔保之情形，詳附註二十二說明。

四 股本

九十四年六月三十日之額定股本為 600,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 60,000 仟股；實收股本為 512,992 仟元，分為普通股 51,299 仟股。本公司於九十四年十月二十八日股東臨時會決議辦理期中減資彌補虧損 102,599 仟元（含九十四年一至六月虧損），並決議辦理現金增資 12,000 仟股，每股面額 10 元，共計 120,000 仟元。是項減資及增資案業經行政院金融監督管理委員會核准在案，以九十四年十二月二十九日為減資基準日、九十五年二月十五日為增資基準日。九十五年六月三十日之實收股本為 530,393 仟元，分為普通股 53,039 仟股。

五 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。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，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至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年上半年度認列之退休金成本為 2,157 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，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。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
期初餘額	\$ 14,191	\$ 15,026
本期提撥	953	920
本期孳息	114	166
本期支付	-	-
期末餘額	<u>\$ 15,258</u>	<u>\$ 16,112</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
期初餘額	(\$ 8,852)	(\$ 8,130)
本期提列	(1,324)	(1,664)
本期提撥	953	920
期末餘額	<u>(\$ 9,223)</u>	<u>(\$ 8,874)</u>

六 資本公積

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
股票溢價	\$ 203,200	\$ 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>\$ 162</u>	<u>\$ 162</u>

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。

七 盈餘分配及股利政策

本公司每年決算後所得純益，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，董監酬勞金為百分之五，員工紅利為百分之八，餘款由董事會擬具分派議案，提股東會決議分派之。

本公司股利發放政策係以考量資本支出及營運週轉所需，在保留盈餘及公積可分配之範圍內，於處於營業成長期時依據相關法令分配股票股利占當年度決議分配之金額百分之五十（含）以上；視經營環境變化，若已達到成熟期時原則上改以分配現金股利占當年度決議分配之金額百分之五十（含）以上。

本公司九十四年度盈虧撥補議案，業經九十五年度股東常會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈虧撥補情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司九十三年度並無分配員工紅利及董監酬勞，業經九十四年度股東常會決議通過辦理資本公積彌補虧損計 47,511 仟元。

依所得稅法規定，本公司計算分配股東可扣抵稅額時，若分配屬於八十六及以前年度未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東可依所得稅法第七十三條之二規定辦理外，其餘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。

六、所得稅

(一)所得稅估算如下：

	<u>九十五年上半年度</u>	<u>九十四年上半年度</u>
稅前財務所得	\$ 4,360	(\$ 46,069)
永久性差異	(14,071)	-
暫時性差異		
權益法評價之投資利益	(12,635)	(1,461)
聯屬公司間(已)未實現		
銷貨毛利	(2,394)	1,966
聯屬公司間(已)未實現		
處分資產利得	47,484	(578)
退休金認列差異	-	743
存貨跌價及呆滯損失回		
升利益	-	(2,083)
(已)未實現兌換損益	(905)	(3,074)

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年上半年度	九十四年上半年度
呆帳費用超限 (回升利益)	(\$ 69)	\$ 522
減損損失	-	14,491
課稅損失	21,770	(35,543)
稅率	25%	25%
累進差額	(10)	(10)
	5,432	-
加：未分配盈餘加徵 10%	-	-
減：投資抵減	(3,455)	-
當期所得稅費用	1,977	-
遞延所得稅費用 (利益)	77	9,909
加 (減)：以前年度估計差異調整	-	-
所得稅費用	<u>\$ 2,054</u>	<u>\$ 9,909</u>

(二) 遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目如下：

	九十五年 六月三十日	九十四年 六月三十日
1. 遞延所得稅資產—流動		
聯屬公司間未實現利益	\$ 698	\$ 546
存貨跌價及呆滯損失	7,464	9,972
未實現兌換損失	-	166
投資抵減	5,000	-
	13,162	10,684
未實現兌換利益	(72)	-
	13,090	10,684
減：備抵評價金額	(7,464)	(9,972)
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 5,626</u>	<u>\$ 712</u>
2. 遞延所得稅資產—非流動		
退休金認列差異	\$ 2,101	\$ 2,107
權益法認列之投資損失	3,104	7,345
聯屬公司間未實現處分資產		
利益	13,807	2,081
投資抵減	22,593	52,643
盈虧互抵	66,594	57,458
備抵呆帳超限數	1,288	2,210
減損損失	2,065	3,622
	111,552	127,466
減：備抵評價金額	(85,924)	(97,466)
遞延所得稅資產—非流動淨額	<u>\$ 25,628</u>	<u>\$ 30,000</u>

(三)九十五年六月三十日本公司得以扣抵以後年度應納稅額之投資抵減如下：

到 期 年 度	設 備 抵 減	研 發 抵 減
九十五年	\$ 1,599	\$ 6,828
九十六年	2,715	6,483
九十七年	-	3,869
九十八年	-	4,798
九十九年	1,301	-
	<u>\$ 5,615</u>	<u>\$ 21,978</u>

(四)本公司截九十五年六月三十日止之虧損扣抵，尚未使用部份及有效期限如下：

到 期 年 度	虧 損 扣 抵 稅 額
九十七年	\$ 15,339
九十八年	36,320
九十九年	14,935
	<u>\$ 66,594</u>

(五)本公司歷年營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至九十二年年度。

(六)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
1.可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ 2,647</u>
	九十五年上半年度 (預 計)	九十四年上半年度 (實 際)
2.預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>
3.未分配盈餘相關資訊：		
	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
八十六年(含)以前	\$ -	\$ -
八十七年以後	(9,026)	(103,912)
	<u>(\$ 9,026)</u>	<u>(\$ 103,912)</u>

五、每股盈餘

	九 十 五 年 上 半 年 度		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	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

	九 十 四 年 上 半 年 度		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)			稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨損	(\$ 46,069)	(\$ 55,978)			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨損	(\$ 46,069)	(\$ 55,978)	41,039	(\$ 1.12)	(\$ 1.36)

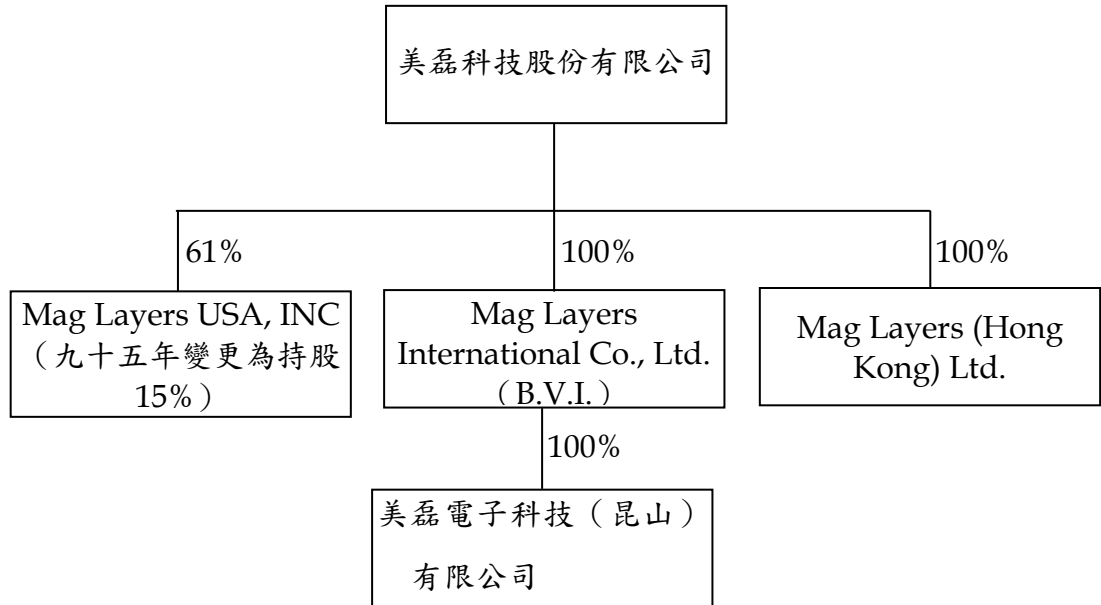
九十四年度辦理減資彌補虧損 10,260 仟股，九十四年上半年度加權平均流通在外股權業經追溯調整。

六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 五 年 上 半 年 度			九 十 四 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	\$ 23,780	\$ 17,780	\$ 41,560	\$ 20,838	\$ 17,033	\$ 37,871
退休金	1,110	931	2,041	453	857	1,310
伙食費	1,012	690	1,702	793	538	1,331
福利金	111	124	235	51	66	117
員工保險費	1,508	1,567	3,075	1,264	1,458	2,722
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 27,521</u>	<u>\$ 21,092</u>	<u>\$ 48,613</u>	<u>\$ 23,399</u>	<u>\$ 19,952</u>	<u>\$ 43,351</u>
折舊費用	\$ 26,477	\$ 3,923	\$ 30,400	\$ 28,725	\$ 4,606	\$ 33,331
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	979	1,177	2,156	357	1,003	1,360

二 關係人交易事項

(一) 關係企業圖列示如下



(二) 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)	採權益法評價之被投資公司(九十五年五月變更為以成本衡量之金融資產)
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
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

(三) 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	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金額	%	金額	%
銷貨	美磊美國	\$ 2,805	1	\$ 2,194	1
銷貨	美磊昆山	58,637	21	21,227	13
進貨	美磊昆山	34,396	22	20,501	18

本公司對關係人之銷貨價格係以成本加利潤 10%~15%，餘進銷貨之交易條件與一般正常客戶相當。

2. 應收、應付款項

會計科目	關係人名稱	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
		金額	%	金額	%
應收帳款	美磊美國	\$ 3,653	2	\$ 2,644	2
應收帳款	美磊昆山	51,387	35	21,558	17
其他應收款	美磊昆山	8,537	7	11,886	55
其他應收款	美磊香港	13,593	53	122	1
其他應收款	美磊美國	190	25	1,323	6
應付帳款	美磊昆山	19,606	16	16,731	20
應付費用	美磊昆山	-	-	35	-
應付費用	美磊美國	281	1	-	-
其他應付款	美磊昆山	2	-	-	-

上述九十五年六月三十日對關係人之其他應收款係因對美磊昆山及美磊美國之銷貨授信期間較一般授信期間為長，而自應收關係人款項轉列 6,285 仟元及 182 仟元。

本公司售予子公司美磊美國與美磊昆山之帳款，由於皆為母子公司且尚處營運初期發展階段，故收款條件參考子公司營運資金需求情況而決定。

3. 關係人資金融通情形

短期借款

九 十 五 年 上 半 年 度				
關係人名稱	最高餘額		利率%	利息支出
	金額	期末餘額		
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

九 十 四 年 上 半 年 度				
關係人名稱	最高餘額		利率%	利息支出
	金額	期末餘額		
蔡茂禎	\$ 48,000	\$ 48,000	3	\$ 500

4. 財產交易

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 仟元之機器設備列價美金 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。

三 提供擔保及質押之資產

本公司已提供作為各項借款額度及履約保證等之擔保明細如下：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日	九 十 四 年 六 月 三 十 日
其他流動資產		
應收帳款	\$ 5,329	\$ 21,227
銀行存款	23,531	12,027
固定資產		
土 地	51,313	51,313
房屋及建築	128,349	148,047
機器設備	39,535	93,319
其他資產		
受限制資產	16,131	16,131
出租資產		
土 地	-	14,420
房 屋	-	2,789
閒置資產		
土 地	19,789	19,789
房 屋	8,341	9,244
	<u>\$ 375,992</u>	<u>\$ 388,306</u>

三 承諾及或有事項

本公司於民國九十五年六月三十日重大承諾及或有事項如下：

- (一) 本公司與經濟部工業局訂定鼓勵民間事業開發工業新產品合約，已依約取得無息貸款之配合款 16,670 仟元，但須自該計劃產品銷售日起每三個月為一期，按產品銷售發票金額之 2% 支付回饋金，期間三年，惟其總給付金額以不超過配合款之 40% 為上限。
- (二) 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。
- (三) 本公司之子公司美磊電子科技（昆山）有限公司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。美磊電子科技（昆山）有限公司擬於九十五年九月起執行合約權利。

四 金融商品之公平價值

(一) 公平價值之資訊

	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 196,325	\$ 196,325	\$ 137,813	\$ 137,813
採權益法之長期投資	162,679	162,679	65,259	65,259
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	374,800	374,800	328,768	328,768

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」。

(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、應付短期票券與短期銀行借款。
2. 以成本衡量之金融資產及存出保證金，因無市場價格可供參考，以帳面價值為公平價值；存入保證金並無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
3. 採權益法之長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則以帳面價值為準。

(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	
	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日	九十五年六月三十日	九十四年六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 196,325	\$ 137,813
採權益法之長期投資	-	-	162,679	65,259
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	374,800	328,768

五 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券。	附表一
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。	無
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。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表二
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券。	附表三
5	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
6	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
7	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
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(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。	附表四
2	赴大陸地區投資限額。	附表四
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。	無
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 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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%	淨值	
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	60,000	\$ 660	15	\$ -	
	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期投資	-	53	100	-	
	Mag Layers International Co., Ltd.	"	"	-	162,626	100	-	

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
美磊科技股份有限公司	Mag Layers USA, Inc.	美 國	電子產品買賣	\$ 1,985	\$ 8,074	60,000	15	\$ 660	\$ 3,697	(\$ 1,879)	
	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	香 港	電子器材買賣	78	78	-	100	53	24	24	
	Mag Layers International Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	163,187	84,387	-	100	162,626	9,026	10,732	未實現逆流474仟元，已實現逆流2,180仟元。

附表三 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／美金元

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			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
Mag Layers International Co., Ltd.	非上市(櫃)公司 美磊電子科技(昆山)有限公司	間接 100% 持有之公司	長期投資	-	\$ 163,100 (USD 5,046,425)	100	-

附表四 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 (註二)	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	\$ 80,931 (USD 2,504,042)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 82,000 (USD 2,500,000)	\$ -	-	\$ 159,241 (USD 4,927,000)	100	\$ 9,026 (USD 280,306) 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表	\$ 163,000 (USD 5,046,425)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金元

本 期 期 末 本 赴 大 陸 地 區 累 計 自 台 灣 匯 出 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
\$ 159,241 (USD 4,927,000)	\$ 161,600 (USD 5,000,000)	淨值之 40% \$ 208,521

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	\$ 58,637	參酌一般市場交易價格	由於皆為母子公司且尚處營運發展階段，故收款條件參考子公司營運資金需求狀況而決定。	月結 90~150 天	應收帳款 \$ 51,387	35	(\$ 2,316)
		進 貨	34,396				應付帳款 \$ 19,606	16	(474)

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
民國九十五年六月三十日

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
庫存現金及零用金	總公司及工廠等週轉金	\$ 185
支票存款		2,806
活期存款		19,946
外幣活期存款	206,263 美元 匯率 1：32.32； 109 港幣 匯率 1：4.154； 30 日幣 匯率 1：0.2804	6,734
		\$ 29,671

美磊科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十五年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
三 禮	貨 款	\$ 435
兆 赫	"	371
歷 隆	"	238
國 寶	"	490
晉 鋒	"	856
凌 翔	"	302
其他(註)	"	1,288
減：備抵呆帳		——— -
		<u>\$ 3,980</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
 民國九十五年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
鴻 海	貨 款	\$ 16,153
威 碩	"	16,573
其他 (註)	"	<u>80,254</u>
		112,980
減：備抵呆帳		(<u>5,447</u>)
		<u>107,533</u>
關 係 人		
美磊電子科技(昆山) 有限公司	貨 款	51,387
美磊美國股份有限公 司	"	<u>3,653</u>
		<u>55,040</u>
		<u>\$162,573</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
民國九十五年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	嘉碩股份有限公司	主要係應收嘉碩股份有限公司 主導性計劃配合款之款 項		\$ 2,591	
	其他			<u>613</u>	
				<u>3,204</u>	
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		8,537	
	美磊美國股份有限公 司	逾期貨款及出售目錄等		190	
	美磊香港有限公司	應收香港代收貨款等		<u>13,593</u>	
				<u>22,320</u>	
				<u>\$ 25,524</u>	

美磊科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十五年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 額	
				成 本	市 價 (註)
原	料			\$ 38,957	\$ 31,145
在	製	品		121,992	114,351
製	成	品		57,771	57,199
商	品	存	貨	<u>31,086</u>	29,834
				249,806	
減：	備	抵	存	貨	跌
				<u>(17,277)</u>	
				<u>\$ 232,529</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
民國九十五年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
受限制資產	係受限制之銀行存款	\$ 23,531
應收退稅款	係進項稅額等	2,844
預付費用	係預付保險費等	2,161
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	5,626
其 他	係預付貨款等	<u>1,242</u>
		<u>\$ 35,404</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

民國九十五年一月一日至六月三十日

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		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		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	244,000	\$ 429	-	\$ 2,257	184,000	\$ 2,026	60,000	15	\$ 660		\$ -	成本法	無

註：經按未經會計師查核之九十五年上半年度財務報表計算。

美磊科技股份有限公司
 長期股權投資變動明細表
 民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

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		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	18,220	\$ 29	-	\$ 24	-	\$ -	18,220	100	\$ 53	-	\$ -	權益法	無
美磊國際有限公司(BVI)	2,504,470	<u>73,566</u>	2,427,000	<u>90,058</u>	-	<u>998</u>	4,931,470	100	<u>162,626</u>	-	<u>-</u>	權益法	無
		<u>\$ 73,595</u>		<u>\$ 90,082</u>		<u>\$ 998</u>			<u>\$162,679</u>		<u>\$ -</u>		

註：經按會計師查核之九十五年上半年度財務報表計算。

美磊科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	重 分 類	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
土 地	\$ 51,313	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 51,313	請參閱附註十八
房屋及建築	211,297	-	-	-	211,297	"
機器設備	412,898	4,147	15,414	103,597	328,862	"
運輸設備	399	-	-	-	399	"
辦公設備	7,258	64	-	-	7,322	"
其他設備	12,144	690	5,290	220	17,904	"
未完工程	1,454	3,836	(5,290)	-	-	"
預付設備款	<u>11,107</u>	<u>24,143</u>	<u>(15,414)</u>	<u>750</u>	<u>19,086</u>	"
	<u>\$ 707,870</u>	<u>\$ 32,880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,567</u>	<u>\$ 636,183</u>	

美磊科技股份有限公司
 固定資產累積折舊變動明細表
 民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	重 分 類	本 期 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 70,020	\$ 6,812	\$ -	\$ -	\$ 76,832
機器設備	243,232	21,975	-	69,569	195,638
運輸設備	339	33	-	-	372
辦公設備	5,660	556	-	-	6,216
其他設備	<u>6,505</u>	<u>1,024</u>	<u>-</u>	<u>122</u>	<u>7,407</u>
	<u>\$ 325,756</u>	<u>\$ 30,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,691</u>	<u>\$ 286,465</u>

美磊科技股份有限公司

無形資產明細表

民國九十五年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
專	利	權		\$	<u>879</u>

美磊科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
閒置資產—土地				\$ 19,789	
閒置資產—房屋及建築				13,473	
減：累計折舊				(5,132)	
				<u>28,130</u>	
存出保證金		係中華電信之使用保證金等		101	
遞延費用		係尚未攤銷之軟體成本、電力設備		<u>2,179</u>	
遞延所得稅資產		係本期估列之遞延所得稅資產—非流動		111,552	
減：備抵遞延所得稅資產				(85,924)	
				<u>25,628</u>	
其他		係高爾夫球證		1,600	
催收款		係收回可能性微小之貨款		1,627	
減：備抵呆帳				(1,627)	
				<u>\$ 57,638</u>	

美磊科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十三

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
擔保借款	第一商銀	\$ 39,000	95.01.01~96.01.01	3.05	39,000	廠 房
	建華銀行	20,000	95.04.04~95.09.01	3.87	20,000	定期存款
	中國國際商銀	7,000	94.09.24~95.09.23	3.00	7,000	"
	中國國際商銀	10,000	95.06.19~95.12.16	2.95	10,000	"
信用借款	第一商銀	67,000	95.01.01~96.01.01	3.05	67,000	
	第一商銀	2,838	95.05.15~95.09.15	2.003	JPY 63,000	
	台新銀行	6,500	95.06.06~95.08.30	2.95	6,500	
	台新銀行	30,000	95.06.23~95.08.30	3.62	30,000	
	台新銀行	2,000	95.06.05~95.08.30	2.95	2,000	
關係人借款	蔡 茂 禎	3,000		3.15		
	福村建設	<u>40,000</u>		3.15		
		<u>\$ 227,338</u>				

美磊科技股份有限公司
 應付短期票券明細表
 民國九十五年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間 %	金 額		
				發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 短 期 票 券 折 價	帳 面 價 值
商業本票(註)	交通銀行保證(台灣票券集中保管結算股份有限公司發行)	95.01.04~95.07.03	1.512	\$ 10,000	(\$ 1)	\$ 9,999

註：信用。

美磊科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
太平洋電線電纜	係應付廠商及債權人期票	\$ 673
寰群科技	"	4,998
長鈺模具	"	780
台達電子工業	"	955
其他(註)		<u>3,738</u>
		<u>\$ 11,144</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
民國九十五年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
達 方	貨 款	\$ 6,312
航 興	"	19,601
兆 欣	"	9,112
佳 邦	"	7,240
其他(註)	"	<u>64,379</u>
		<u>106,644</u>
關 係 人		
美磊電子科技(昆山) 有限公司	"	<u>19,606</u>
		<u>\$126,250</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
應付費用明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
非關係人					
	薪資費用	薪資及年終獎金等		\$ 13,927	
	保險費	勞保及健保費用等		2,024	
	其他	利息、水電費及雜費等		<u>10,679</u>	
				<u>26,630</u>	
關係人					
	美磊電子科技(崑山) 有限公司			<u>281</u>	
				<u>\$ 26,911</u>	

美磊科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十五年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收貨款		係預收客戶之貨款		\$	193
代收款項等		係代收稅款等			718
其 他		係應付營所稅、設備等			<u>3,168</u>
					<u>\$ 4,079</u>

美磊科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十五年六月三十日

明細表十九

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
交通銀行	90.06.28~97.06.27	4.505	\$ 26,560	\$ 26,783	\$ 53,343	土地、房屋及建築
經濟部工業局	91.12.16~96.03.31	-	5,791	-	5,791	-
			<u>\$ 32,351</u>	<u>\$ 26,783</u>	<u>\$ 59,134</u>	

美磊科技股份有限公司
其他負債明細表
民國九十五年六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應計退休金負債		係本期之應付退休金		\$ 9,223	
存入保證金		係本期之存入保證金		69	
遞延貸項		係順流交易等產生之未實現毛利等		<u>57,545</u>	
				<u>\$ 66,837</u>	

美磊科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
V-Core		-		\$	23,341
高頻電感		-			10,295
電感		-			16,820
磁珠		-			88,544
繞線電感		-			119,947
其他(註)		-			<u>18,852</u>
					<u>\$277,799</u>

註：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

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
本期耗用原物料					
	期初存料			\$	24,762
	加：本期進料				68,775
	減：期末存料			(	38,957)
	轉至製造費用			(	26,578)
	出售原物料			(	2,362)
					25,640
直接人工					28,524
製造費用					95,931
	製造成本				150,095
加：期初在製品					115,327
	製成品轉入				10,085
	購入在製品				6,427
減：期末在製品				(	121,992)
	出售在製品			(	12,128)
	轉至製成品			(	11,671)
	轉至各項費用			(	4,246)
	製成品成本				131,897
加：期初製成品					46,395
	本期進料				31,133
	在製品轉入				11,671
減：轉至在製品				(	10,085)
	轉至各項費用			(	6,009)
	期末製成品			(	57,771)
					147,231
加：出售在製品成本					12,128
	出售原料成本				2,362
	其他調整			(	1,355)
					<u>160,366</u>

(接次頁)

(承前頁)

項	目	摘	要	金	額
買賣商品銷貨成本					
	期初商品存貨			\$	21,055
	加：本期進貨				89,106
	減：轉列各項費用			(	1,763)
	期末商品存貨			(	<u>31,086</u>)
					<u>77,312</u>
					<u>\$237,678</u>

美磊科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十三

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>
薪資支出				\$	5,890
運	費				4,847
旅	費				1,404
折	舊				752
其	他				<u>8,599</u>
					<u>\$ 21,492</u>

美磊科技股份有限公司

管理費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十四

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>
薪資支出				\$ 8,100	
各項折舊				634	
勞務費				109	
各項攤提				743	
其他				<u>5,676</u>	
				<u>\$ 15,262</u>	

美磊科技股份有限公司

研發費用明細表

民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十五

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>
薪資支出				\$	4,513
研究費					688
各項折舊					2,537
製版費					913
其他					<u>2,323</u>
					<u>\$ 10,974</u>

美磊科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款孳息		\$	371
權益法認列之投資利益					12,635
處分固定資產利益					6,445
租金收入					67
出售下腳及廢料收入					233
其他收入					<u>716</u>
					<u>\$ 20,467</u>

美磊科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十五年一月一日至六月三十日

明細表二十七

單位：新台幣仟元

項	日	摘	要	金	額
利息費用		銀行借款利息及商業本票 利息等		\$	5,712
處分固定資產損失					2,233
處分投資損失					1,555
兌換損失					928
其他損失					<u>466</u>
					<u>\$ 10,894</u>