

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	15~28		四、 五、
(五)關係人交易	28~32		六、
(六)質抵押之資產	32		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	32~33		八、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	33~34		九、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	35~41		十、
2.轉投資事業相關資訊	35、41		十一、
3.大陸投資資訊	35、42		十二、
(十二)部門別財務資訊	34~35		十三、
九、重要會計科目明細表	43~59		-

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、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及其他會計師之查核報告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十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一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九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，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 七 年 二 月 十 五 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 92,435	6	\$ 150,936	12	2100	短期借款(附註十二、二十及二十一)	\$ 188,273	12	\$ 126,000	10
1120	應收票據—淨額(附註二及五)	5,582	-	7,276	1	2120	應付票據	2,426	-	9,381	1
1140	應收帳款—淨額(附註二、六及二十一)	125,841	8	146,266	12	2140	應付帳款	128,167	8	98,744	8
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、六及二十)	291,711	19	100,289	8	2170	應付費用(附註十四)	46,958	3	48,695	4
1178	其他應收款	4,044	-	2,033	-	2270	一年內到期長期借款(附註十三及二十一)	17,089	1	16,987	1
1180	其他應收款—關係人	6,591	1	9,732	1	2280	其他流動負債	12,323	1	11,743	1
120X	存貨(附註二及七)	126,768	8	206,459	16	21XX	流動負債合計	395,236	25	311,550	25
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	63,654	4	23,110	2		長期負債				
1291	受限制資產—流動(附註二十一)	10,520	1	12,424	1	2420	長期借款(附註十三及二十一)	54,633	4	71,620	6
1298	其他流動資產	4,361	-	3,495	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	731,507	47	662,020	53	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	8,862	1	8,699	1
	基金及投資					2881	遞延貨項—聯屬公司間利益(附註二十)	85,070	5	56,271	4
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及八)	660	-	660	-	2820	存入保證金	-	-	69	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、九及二十)	364,838	23	173,992	14	28XX	其他負債合計	93,932	6	65,039	5
14XX	基金及投資合計	365,498	23	174,652	14	2XXX	負債合計	543,801	35	448,209	36
	固定資產(附註二、十及二十一)						股東權益(附註十六)				
	成本					3110	普通股股本	650,394	41	650,394	52
1501	土地	33,908	2	33,908	3		資本公積				
1521	房屋及建築	192,953	13	200,179	16	3210	發行股票溢價	120,000	8	120,000	9
1531	機器設備	344,983	22	381,182	30	3240	處分資產增益	44	-	44	-
1551	運輸設備	-	-	399	-	3260	長期投資	118	-	118	-
1561	辦公設備	1,406	-	7,322	1	32XX	資本公積合計	120,162	8	120,162	9
1681	其他設備	19,929	1	18,035	1		保留盈餘				
15X1	成本合計	593,179	38	641,025	51	3310	法定盈餘公積	3,299	-	-	-
15X9	減：累計折舊	(251,835)	(16)	(310,850)	(25)	3350	未分配盈餘	227,683	15	32,990	3
1599	減：累計減損	(2,145)	-	(2,145)	-	33XX	保留盈餘合計	230,982	15	32,990	3
1670	未完工程及預付設備款	21,600	1	26,270	2		股東權益其他項目				
15XX	固定資產合計	360,799	23	354,300	28	3420	累積換算調整數(附註二及十六)	20,322	1	4,294	-
	無形資產					3XXX	股東權益合計	1,021,860	65	807,840	64
1720	專利權	501	-	747	-		負債及股東權益總計	\$ 1,565,661	100	\$ 1,256,049	100
	其他資產										
1800	出租資產—淨額(附註二及十一)	10,664	1	-	-						
1810	閒置資產—淨額(附註二、十一及二十一)	70,653	4	46,704	4						
1820	存出保證金(附註二十一)	3,235	-	3,822	-						
1830	遞延費用(附註二)	13,314	1	2,526	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十七)	9,490	1	11,278	1						
18XX	其他資產合計	107,356	7	64,330	5						
1XXX	資產總計	\$ 1,565,661	100	\$ 1,256,049	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九十七年二月十五日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 870,435	101	\$ 651,891	101
4170 減：銷貨退回	(1,982)	-	(2,276)	-
4190 銷貨折讓	(7,915)	(1)	(2,924)	(1)
4000 營業收入淨額（附註二及二十）	860,538	100	646,691	100
5000 營業成本（附註二十）	(546,068)	(63)	(519,600)	(80)
5910 營業毛利	314,470	37	127,091	20
5920 聯屬公司間未實現利益	(30,131)	(4)	(3,222)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益	3,222	-	4,710	1
已實現營業毛利	287,561	33	128,579	20
營業費用				
6100 推銷費用	(42,045)	(5)	(49,084)	(8)
6200 管理費用	(40,145)	(4)	(30,174)	(5)
6300 研究發展費用	(67,410)	(8)	(23,066)	(3)
6000 營業費用合計	(149,600)	(17)	(102,324)	(16)
6900 營業淨利	137,961	16	26,255	4
營業外收入及利益				
7110 利息收入	509	-	618	-
7121 權益法認列之投資收益 —淨額（附註二、八及九）	39,307	5	19,428	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7130	處分固定資產利益(附註二、九及十)	\$ 11,517	1	\$ 8,625	1
7210	租金收入	5,792	1	67	-
7250	壞帳轉回利益	2,131	-	-	-
7480	其他收入	<u>6,776</u>	<u>1</u>	<u>4,315</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>66,032</u>	<u>8</u>	<u>33,053</u>	<u>5</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(6,044)	(1)	(11,057)	(2)
7530	處分固定資產損失(附註二、九及二十)	-	-	(2,233)	(1)
7540	處分投資損失—淨額(附註二及九)	-	-	(1,555)	-
7560	兌換損失—淨額	(727)	-	(296)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(35,130)	(4)	(2,000)	-
7880	什項支出	(<u>2,857</u>)	<u>-</u>	(<u>901</u>)	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	(<u>44,758</u>)	(<u>5</u>)	(<u>18,042</u>)	(<u>3</u>)
7900	稅前淨利	159,235	19	41,266	6
8110	所得稅利益(附註二及十七)	<u>38,757</u>	<u>4</u>	<u>3,057</u>	<u>1</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 197,992</u>	<u>23</u>	<u>\$ 44,323</u>	<u>7</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註及十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.45</u>	<u>\$ 3.04</u>	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 0.85</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.44</u>	<u>\$ 3.04</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</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九十七年二月十五日查核報告)

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十二月三十一日

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 累積換算調整數	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	未分配盈餘（待彌補虧損）		
九十四年一月一日餘額	\$ 410,394	\$ 162	\$ -	(\$ 11,333)	(\$ 132)	\$ 399,091
現金增資	240,000	120,000	-	-	-	360,000
九十五年度淨利	-	-	-	44,323	-	44,323
換算調整數之變動	-	-	-	-	4,426	4,426
九十五年十二月三十一日餘額	650,394	120,162	-	32,990	4,294	807,840
九十五年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	3,299	(3,299)	-	-
九十六年度淨利	-	-	-	197,992	-	197,992
換算調整數之變動	-	-	-	-	16,028	16,028
九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 650,394</u>	<u>\$ 120,162</u>	<u>\$ 3,299</u>	<u>\$ 227,683</u>	<u>\$ 20,322</u>	<u>\$ 1,021,860</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九十七年二月十五日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 197,992	\$ 44,323
壞帳（轉回利益）損失	(2,131)	732
存貨跌價及呆滯損失	35,130	2,000
權益法認列之投資利益	(39,307)	(19,428)
折舊費用	57,639	58,915
各項攤提	8,302	5,828
處分固定資產利益	(11,517)	(8,625)
處分固定資產損失	-	2,233
處分投資損失	-	1,555
出租及閒置資產提列之折舊	2,857	901
遞延所得稅	(38,756)	(3,057)
聯屬公司間未實現利益	30,131	3,222
聯屬公司間已實現利益	(3,222)	(4,710)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,694	1,419
應收帳款	22,556	(41,855)
應收帳款－關係人	(191,422)	(42,686)
存貨	44,561	(13,557)
其他應付款	1,130	15,118
其他流動資產	(3,012)	5,650
應付票據	(6,955)	(11,456)
應付帳款	29,423	(31,770)
應付費用	(1,737)	16,464
其他流動負債	580	9,669
應計退休金	163	(153)
營業活動之淨現金流入（出）	<u>134,099</u>	<u>(9,268)</u>
投資活動之現金流量		
增加權益法之長期股權投資	(65,799)	(78,801)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	471
購置固定資產	(159,943)	(93,246)

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
處分固定資產價款	\$ 4,564	\$ 80,705
處分出租資產價款	-	23,048
遞延費用增加	(19,232)	(5,151)
存出保證金增加(減少)	587	(1,595)
受限制資產減少	<u>1,904</u>	<u>3,217</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(237,919)</u>	<u>(71,352)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	62,273	(151,500)
舉借長期借款	-	48,544
償還長期借款	(16,885)	(38,141)
存入保證金減少	(69)	(90)
現金增資	<u>-</u>	<u>360,000</u>
融資活動之淨現金流入	<u>45,319</u>	<u>218,813</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(58,501)	138,193
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>\$ 92,435</u>	<u>\$ 150,936</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>\$ 6,204</u>	<u>\$ 12,146</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期借款轉列一年內到期之部分	<u>\$ 17,089</u>	<u>\$ 16,987</u>
以固定資產轉投資	<u>\$ 57,920</u>	<u>\$ 78,801</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九十七年二月十五日查核報告)

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、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。

本公司於九十六年十二月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃審議委員會同意股票上櫃，正式掛牌上櫃日期尚待主管機關核准。

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日員工人數分別為 294 人及 299 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。

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。

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。

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，二年至二十五年；機器設備，二年至八年；運輸設備，五年；辦公設備，二年至五年；其他設備，二年至八年。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。

閒置及出租資產

閒置及出租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。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始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

九十五年度之財務報表部分科目業經重分類，俾配合九十六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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 284	\$ 281
銀行支票及活期存款	92,151	150,655
	<u>\$ 92,435</u>	<u>\$ 150,936</u>

五 應收票據

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 5,582	\$ 7,276
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 5,582</u>	<u>\$ 7,276</u>

六 應收帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款		
非關係人	\$ 127,868	\$ 147,511
關 係 人	291,711	100,289
減：備抵呆帳	(2,027)	(1,245)
	<u>\$ 417,552</u>	<u>\$ 246,555</u>
催收款項—帳列其他資產項下		
催收款項總額	\$ 3,077	\$ 6,428
減：備抵呆帳	(3,077)	(6,428)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至九十六年十二月三十一日止，本公司應收帳款因銀行借款提供質押擔保借款情形，請詳附註二十一。

七 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 52,234	\$ 70,588
在 製 品	38,945	86,093
原 料	19,245	31,304
物 料	5,627	7,119
在途存貨	-	70
商品存貨	28,519	30,562
	<u>144,570</u>	<u>225,736</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(17,802)	(19,277)
	<u>\$ 126,768</u>	<u>\$ 206,459</u>

八 以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
國外非上市(櫃)普通股—美元計價,九十六年及九十五年均為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。

九 採權益法之長期股權投資

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	
被 投 資 公 司	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
權益法評價：				
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	\$ 178	100	\$ 78	100
Mag Layers International Co., Ltd.	364,660	100	173,914	100
	<u>\$ 364,838</u>		<u>\$ 173,992</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美金 184 仟元持股，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。

本公司九十六年度以現金增資美金 2,000 仟元及以機器設備作價美金 2,141 仟元；九十五年度以機器設備作價美金 2,427 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。

九十六及九十五年度依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
Mag Layers USA, Inc.	\$ -	\$ 1,879
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	102	50
Mag Layers International Co., Ltd.	39,205	17,499
	<u>\$ 39,307</u>	<u>\$ 19,428</u>

採權益法評價之被投資公司淨資產彙總如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
被投資公司資產合計	\$ 366,602	\$ 176,129
被投資公司負債合計	349	1,296
淨資產合計	<u>\$ 366,253</u>	<u>\$ 174,833</u>
本公司按股權比率計算所持有之 淨資產合計	<u>\$ 364,838</u>	<u>\$ 173,992</u>

九十六年及九十五年十二月三十一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 1,415 仟元及 841 仟元。

九十六及九十五年度長期股權投資按權益法認列之投資損益，係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十、固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 84,176	\$ 79,503
機器設備	159,039	215,799
運輸設備	-	399
辦公設備	648	6,584
其他設備	7,972	8,565
	<u>\$ 251,835</u>	<u>\$ 310,850</u>

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
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十二月三十一日本公司固定資產擔保質抵押情形詳附註二十一。

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
利息總額	\$ 6,869	\$ 11,057
利息資本化金額（列入預付設備款）	825	-
利息資本化利率	3.32%	-

六 其他資產

(一) 出租資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
機器設備	\$ 12,656	\$ 1,992	\$ -	\$ 10,664	

九十五年十二月三十一日：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 十 二 月 三 十 一 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	50,204	10,629	6,116	33,459	
	<u>\$ 87,398</u>	<u>\$ 10,629</u>	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 70,653</u>	

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 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	25,322	9,696	6,116	9,510	
	<u>\$ 62,516</u>	<u>\$ 9,696</u>	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ 46,704</u>	

本公司出租資產及閒置資產提供擔保質抵押情形請參閱附註二十一。

七 短期借款

借 款 種 類	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
信用借款	\$ 117,000	3.075~3.52	\$ 67,000	3.05
擔保借款	69,000	1.27~3.52	59,000	3.05~3.955
L/C 借款	2,273	6.744~6.797	-	-
	<u>\$ 188,273</u>		<u>\$ 126,000</u>	

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司因銀行借款而提供質押擔保情形，詳附註二十一。

三、長期借款

(一) 長期借款內容如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
土地銀行		
中長期擔保借款總額 50,000 仟元，利率 2.97%~3.66%，一百年 十一月二十八日前陸 續到期分期償還。	\$ 39,843	\$ 49,226
購買機器設備擔保借款 總額 40,000 仟元，利率 2.99%~3.68%，一百年 十一月二十八日前陸 續到期分期償還。	31,879	39,381
減：一年內到期部分	(17,089)	(16,987)
	<u>\$ 54,633</u>	<u>\$ 71,620</u>

(二) 九十六及九十五年度本公司為長期借款而提供質押擔保之情形，詳附註二十一說明。

四、應付費用

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 23,959	\$ 18,024
勞務費	1,200	1,398
保 險	1,878	2,202
其 他	19,921	27,071
	<u>\$ 46,958</u>	<u>\$ 48,695</u>

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。

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度認列之退休金成本分別為 4,839 仟元及 4,382 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，係根據服務年資及退休時之基本薪資。本公司每月按員工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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 1,037 仟元及 1,309 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 812	\$ 1,222
利息成本	505	610
基金資產之預期報酬	(387)	(483)
過渡性淨給付義務攤銷數	283	283
退休金利益攤銷數	(175)	(323)
淨退休成本	<u>\$ 1,038</u>	<u>\$ 1,309</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(15,502)	(16,517)
累積給付義務	(15,502)	(16,517)
未來薪資增加之影響數	(5,553)	(5,053)
預計給付義務	(21,055)	(21,570)
退休基金資產公平價值	13,213	15,220
提撥狀況	(7,842)	(6,350)
未認列過渡性淨給付義務	1,980	2,263
未認列退休金利益	(3,000)	(4,612)
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>(\$ 8,862)</u>	<u>(\$ 8,699)</u>

(三) 退休金給付義務之假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折 現 率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 876	\$ 1,462
(五) 由退休基金支付金額	\$ 3,278	\$ 812

六 股東權益

普 通 股

於九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為 1,200,000 仟元及 900,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 120,000 仟股及 90,000 仟股。截至九十六年及九十五年十二月三十一日止之實收股本均為 650,394 仟元，分為普通股 65,039 仟股。

本公司於九十七年一月十八日經行政院金融監督管理委員會核准現金增資發行普通股 8,100 仟股，每股面額 10 元，共計 81,000 仟元乙案。

員工認股權證

本公司分別於九十六年十月及十二月發行員工認股權證 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。

九十六年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	單位	加權平均行使價格(元)
年初流通在外	\$ -	\$ -
本年度給與	4,000	13.38
本年度行使	-	
本年度沒收	-	
本年度失效	-	
年底流通在外	<u>\$ 4,000</u>	
年底可行使	<u>\$ -</u>	

截至九十六年十二月底止，流通在外及可行使之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之範圍(元)	流通在外單位	加權平均預期剩餘存續期限(年)	流通在外加權平均行使價格(元)	可行使單位	可行使之認股權加權平均行使價格(元)
\$13.38	<u>4,000</u>	5.86	\$ -	<u>-</u>	\$ -

九十六年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 仟元。若採用公平價值法依 Black-Scholes 評價模式認列前述認股權酬勞成本，其相關假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

Black-Scholes 選擇權評價模式

假設	無風險利率	2.51~2.62%
	預期存續期間	5.86 年
	預期價格波動率	37.21~37.23%
	股利率	7.47%

		九十六年度
淨利	報表認列之淨利	\$ 197,992 仟元
	擬制淨利	\$ 197,063 仟元
稅後基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 3.04
	擬制每股盈餘	\$ 3.03
稅後稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	\$ 3.04
	擬制每股盈餘	\$ 3.02

資本公積

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

資本公積明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 323,200	\$ 323,200
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>\$ 120,162</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三至五。
- (二) 員工紅利為百分之五至十，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) 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董事會提案之虧損撥補案與盈餘分配案。

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 3,299	\$ -	\$ -	\$ -

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。

七、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 度	九 十 五 年 度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 39,799	\$ 10,307
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	-	(2,247)
其 他	147	5
暫時性差異	(3,375)	5,977
當期抵用之虧損扣抵	(30,341)	(14,042)
當期抵用之投資抵減	(9,199)	-
未分配盈餘加徵 10%	2,969	-
當期應納所得稅	-	-
遞延所得稅利益	38,757	3,057
	<u>\$ 38,757</u>	<u>\$ 3,057</u>

(二)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	\$ 4,450	\$ 7,964
未實現兌換損失	215	-
投資抵減	32,346	10,000
虧損扣除	18,756	12,500
聯屬公司間未實現 毛利	7,887	1,016
	<u>63,654</u>	<u>31,480</u>
減：備抵評價	-	(7,964)
	<u>63,654</u>	<u>23,516</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(406)
	<u>\$ 63,654</u>	<u>\$ 23,110</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限數	\$ 205	\$ 1,246
應計退休金負債	2,142	2,101
投資抵減	-	12,908
虧損扣抵	-	36,343
減損損失	2,065	2,065
權益法認列之投資 損失	-	1,314
聯屬公司間未實現 處分資產利益	13,735	13,262
	<u>18,147</u>	<u>69,239</u>
減：備抵評價	-	(57,961)
	<u>18,147</u>	<u>11,278</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資 收益	(8,657)	-
	<u>\$ 9,490</u>	<u>\$ 11,278</u>

(三)截至九十六年十二月三十一日止，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	37,794	31,311	九十九
		<u>\$ 41,545</u>	<u>\$ 32,346</u>	

(四)截至九十六年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減金額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十三	\$ 145,279	\$ 15,283	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 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	\$ 227,683	\$ 32,990

九十六及九十五年底股東扣抵稅額帳戶餘額分別為 2,798 仟元及 3,109 仟元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分為 1.35% (預計) 及 9.42%。

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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

六、每股盈餘

	九十六年		股數 (分母)	九十五年	
	金額 (分子) 稅前	金額 (分子) 稅後		每股盈餘 稅前	每股盈餘 稅後
本期淨利	\$ 159,235	\$ 197,992			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 159,235	\$ 197,992	65,039	\$ 2.45	\$ 3.04
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工認股權	-	-	195		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 159,235	\$ 197,992	65,234	\$ 2.44	\$ 3.04

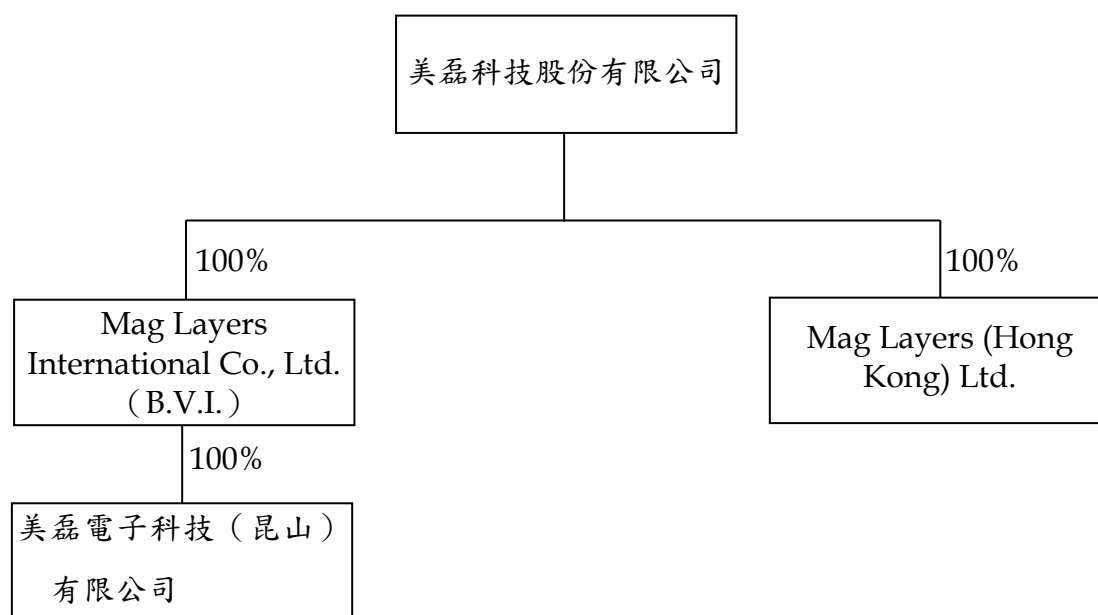
	九 十 五 年 度		股 數 (分母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子) 稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 41,266	\$ 44,323			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期淨利	\$ 41,266	\$ 44,323	52,339	\$ 0.79	\$ 0.85

五 用 人 、 折 舊 及 攤 銷 費 用

	九 十 六 年 度			九 十 五 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	\$ 94,907	\$ 56,517	\$ 151,424	\$ 81,146	\$ 35,936	\$ 117,082
退休金	3,156	2,720	5,876	3,980	1,711	5,691
伙食費	5,981	2,396	8,377	2,098	1,485	3,583
福利金	576	431	1,007	233	158	391
員工保險	5,182	4,074	9,256	6,256	3,043	9,299
其他用人費用	39	107	146	8	26	34
	<u>\$ 109,841</u>	<u>\$ 66,245</u>	<u>\$ 176,086</u>	<u>\$ 93,721</u>	<u>\$ 42,359</u>	<u>\$ 136,080</u>
折舊費用	<u>\$ 47,317</u>	<u>\$ 10,322</u>	<u>\$ 57,639</u>	<u>\$ 51,617</u>	<u>\$ 7,298</u>	<u>\$ 58,915</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,766</u>	<u>\$ 1,536</u>	<u>\$ 8,302</u>	<u>\$ 3,534</u>	<u>\$ 2,294</u>	<u>\$ 5,828</u>

六 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)	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
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
天騰工業股份有限公司	本公司法人董事
正文科技股份有限公司(以下簡稱正文科技)	其董事長與本公司法人董事為同一人(九十六年)
張元俊	本公司董事之配偶

(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	九十六年度		九十五年	
		金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
銷貨	美磊美國	\$ 7,313	1	\$ 10,849	2
銷貨	美磊昆山	425,271	49	146,504	22
銷貨	正文科技	17,584	2	30,770	5
進貨	美磊昆山	67,333	19	72,348	21
進貨	正文科技	39	-	-	-
佣金費用	美磊美國	3,945	48	1,634	13
勞務費	美磊美國	1,162	16	996	28

本公司對美磊昆山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%。本公司與其餘關係人間之交易與非關係人交易之條件無顯著不同。

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

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

上述支付關係人之勞務費係本公司委託關係人代為設計產品圖樣而支付之費用。

2. 重大債權債務往來情形

會計科目	關係人名稱	九 十 六 年		九 十 五 年	
		十二月三十一日		十二月三十一日	
		金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
應收帳款	美磊美國	\$ 1,902	1	\$ 2,090	2
應收帳款	美磊昆山	288,259	99	98,199	98
應收帳款	正文科技	1,550	-	-	-
其他應收款	美磊美國	-	-	245	3
其他應收款	美磊香港	357	5	1,315	14
其他應收款	美磊昆山	6,234	95	8,172	83
代付款	美磊昆山	2,747	63	-	-
暫付款	美磊昆山	63	1	-	-
應付帳款	美磊昆山	26,388	21	21,688	22
應付帳款	正文科技	41	-	-	-
應付費用	美磊美國	5,712	12	1,266	3
應付費用	美磊昆山	172	-	-	-

上述九十五年十二月三十一日對關係人—美磊美國及美磊昆山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 7,291 仟元及 245 仟元。

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 六 年		利 率 區 間	九 十 五 年	
	最高餘額	日 期		最高餘額	日 期
美磊昆山	\$ 17,706	96.06.30	-	-	-

九十五年度：無。

(2)短期借款

九十六年度：無。

關係人名稱	九 十 五 年 度		利 率 區 間	利 息 支 出	期 末 應 付 利 息	
	最 高 餘 額	日 期				
蔡茂禎	\$ 34,000	95.10.30	\$ -	3.15%	\$ 264	\$ -
福村建設股份有限 公司	92,000	95.01.31	-	3.15%	1,302	-
天騰工業股份有限 公司	20,000	95.08.22	-	3.15%	203	-
	<u>\$ 146,000</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ -</u>

6.財產交易

九十六年度：

本公司於九十六年二月、三月、四月、八月及十二月分別以 7,123 仟元、32,148 仟元、7,387 仟元、809 仟元及 22,245 仟元，將帳面價值分別為 5,928 仟元、27,222 仟元、6,128 仟元、676 仟元及 17,966 仟元之機器設備作價美金 2,141 仟元，作為間接對美磊昆山之增資股本，產生處分利益 11,792 仟元，將俟被投資公司未來效益期間攤銷，逐期予以認列，截至九十六年十二月底止，上述交易已認列處分利益為 369 仟元，餘 11,423 仟元之未實現處分利益，帳列遞延貸項。

本公司於九十六年出售資產予美磊昆山，售價為 4,564 仟元，因該項交易所產生之處分利益 1,615 仟元，帳列遞延貸項，將俟被投資公司未來效益期間攤銷，逐期予以認列。

九十五年度：

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 11,819 仟元及 18,919 仟元之機器設備作價美金 2,427 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，將俟被投資公司未來效益期間攤銷，逐期予以認列，截至九十五年十二月底止，上述交易已認列之處分利益為 1,602 仟元，餘 46,460 仟元之未實現處分資產利益，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。

7. 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，九十六年及九十五年十二月三十一日止借款額度與擔保金額各為美金 1,600 仟元及 1,000 仟元。美磊昆山已於九十五年九月起執行合約權利。

二 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：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
其他流動資產		
定期存款－受限制	\$ -	\$ 4,000
活期存款－受限制	10,520	8,424
固定資產		
土 地	33,908	33,908
房屋及建築	108,776	120,676
機器設備	70,812	68,551
辦公設備	3,673	-
其他設備	333	-
預付設備款	-	18,720
其他資產		
定期存款－存出保證金	1,457	1,457
閒置資產		
土 地	37,194	37,194
房屋及建築	33,459	9,510
	<u>\$ 300,132</u>	<u>\$ 302,440</u>

三 重大承諾事項及或有事項

本公司於九十六年十二月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (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 1,260 仟元，尚未支付 1,180 仟元。

- (二) 本公司已承諾訂購之機器設備金額為 38,377 仟元，其中已支付 20,317 仟元，尚未支付 18,050 仟元。
- (三) 本公司 1,457 仟元之定存單質押予第一銀行，並委由第一銀行開立 1,457 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收取之保證票分別為 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 1,600 仟元。
- (七) 截至九十六年十二月三十一日止，已開立未使用之信用狀金額為美金 106 仟元。

三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	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	\$ 526,204	\$ 526,204	\$ 416,532	\$ 416,532
以成本衡量之金融資產	660	-	660	-
採權益法之長期股權投資	364,838	-	173,992	-
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	436,720	436,720	371,427	371,427

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) 本公司估計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、應收款項、應付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係未上市(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能取得可驗證公平價值，因此平列示其公平價值。
- 3.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (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	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 526,204	\$ 416,532
以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	600	600
採權益法之長期股權投資	-	-	364,838	173,992
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	436,720	371,427

四 部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司所營之事業集中於電子被動元件之產銷，無產業部門之劃分。

(二) 地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

(三) 外銷銷貨財務資訊

本公司九十六及九十五年度外銷銷貨總額明細如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
美 洲	\$ 9,011	\$ 9,363
歐 洲	6,645	9,008
亞 洲	761,284	517,512
其 他	2,478	1,432
	<u>\$ 779,418</u>	<u>\$ 537,315</u>

(四)重要客戶資訊

估本公司九十六及九十五年度銷貨收入佔損益表上收入金額
10%以上客戶：

客 戶 名 稱	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
美磊昆山	\$ 425,271	49	\$ 146,504	22
A 公 司	133,149	15	164,026	25
	<u>\$ 558,420</u>	<u>64</u>	<u>\$ 310,530</u>	<u>47</u>

五 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：附表七。

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	\$ -	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 204,372	\$ 306,558

註：本公司對外辦理資金貸與他人之總限額為淨值之百分之三十，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 (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	\$ 52,762	\$ 52,762	\$ -	5	\$ 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得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	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1,415仟元
	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期投資	-	178 (USD 43)	100	178	
	Mag Layers International Co., Ltd.	"	"	-	364,660 (USD 11,306)	100	366,075	
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	"	-	366,075 (¥ 82,572)	100	366,075 (¥ 82,572)	

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	本公司間接 100%持有之被投資公司	銷貨	(\$ 425,271)	(49)	月結 120 天，惟其實際收款視其營運資金需求而定。	-	-	\$ 288,259	69	

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	本公司 100% 間接持有之被投資公司	\$ 288,259	2.16	\$ -	-	\$ -	\$ -

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	\$ 178	\$ 102 (HKD 24)	\$ 102	未實現逆流 1,415 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	298,698 (USD9,068)	163,187 (USD4,927)	-	100	364,660	39,779 (USD1,213)	39,205	
Mag Layers International Co., Ltd.	美磊電子科技(昆山)有限公司	中國大陸昆山	被動元件(電感等)之產銷	298,698 (USD9,068)	163,187 (USD4,927)	-	100	366,075	32,287 (¥ 9,220)	39,779	

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：新台幣及外幣仟元

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	\$ 298,698 (USD 9,068)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 163,187 (USD 4,927)	\$ 135,511 (USD 4,141)	-	\$ 298,698 (USD 9,068)	100	\$ 39,779 (USD 1,213)	\$ 366,075 (USD 11,305)	-

註1：上述被投資公司本期據以認列投資損益，係依據經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣及外幣仟元

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
\$ 298,698 (USD 9,068)	\$ 359,418 (USD 11,100)	淨值之 40% \$ 408,744

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	\$ 425,271	參酌一般市場交易價格	月結 120 天，惟其實際收款視其營運資金需求而定。	月結 90~150 天	應收帳款 \$ 288,259	69	\$ 30,131
		進 貨	67,333				應付帳款 (\$ 26,388)	(21)	1,415

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：詳附表二。

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：詳附表一。

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
民國九十六年十二月三十一日

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	總公司及工廠等週轉金	\$ 284
銀行存款		
支票存款及活期存款		28,669
外幣活期存款	包括美金 1,959 仟美元，@32.38 及 10 仟港幣，@4.127	<u>63,482</u>
		<u>\$ 92,435</u>

美磊科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
兆赫電子	貨 款	\$ 2,838
歷隆企業	"	1,298
漢緯電子	"	599
其他（註）	"	847
減：備抵呆帳		<u> -</u>
		<u>\$ 5,582</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
 民國九十六年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人		
美磊昆山	貨 款	\$288,259
美磊美國	"	1,902
正 文	"	<u>1,550</u>
		291,711
非關係人		
其他（註）	貨 款	127,868
減：備抵呆帳		(<u>2,027</u>)
		<u>\$417,552</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

存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 額	
				成 本	市 價 (註)
原	料			\$ 19,245	\$ 19,071
物	料			5,627	2,681
在	製	品		38,945	35,499
製	成	品		52,234	41,598
商	品	存	貨	<u>28,519</u>	<u>27,919</u>
				144,570	<u>\$ 126,768</u>
減：	備	抵	存	貨	跌
				價	損
				失	(<u>17,802</u>)
					<u>\$ 126,768</u>

註：市價係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
民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
代付款項－關係人	代付美磊昆山之佣金等	\$ 2,747
預付費用	預付保險費及差旅費等	1,196
其他（註）	預付貨款等	<u>418</u>
		<u>\$ 4,361</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

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元／美金仟元

名 稱	期			初			本			期			增			加			本			期			減			少			期			末			提供擔保或 質押情形
	張	數	帳面價值	張	數	金額	張	數	金額	張	數	金額	張	數	金額	張	數	金額	張	數	帳面價值	張	數	帳面價值	張	數	帳面價值	張	數	帳面價值							
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
民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元／美金仟元／港幣仟元

名	稱	期 初 金 額		本 期 增 加		本 期 減 少		投資(損)益	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		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		評 價 基 礎								
非上市櫃公司																							
	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	HKD	18	\$	78	-	\$	-	-	(\$	2)	\$	102	HKD	18	100	\$	178	-	\$	178	權益法	無
	Mag Layers International Co., Ltd.	USD	4,927		<u>173,914</u>	USD	4,141		<u>151,541</u>	-	<u>-</u>	<u>39,205</u>	USD	9,068	100	<u>364,660</u>	-	<u>-</u>		<u>-</u>	權益法	無	
					<u>\$ 173,992</u>				<u>\$ 151,541</u>		<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 39,307</u>					<u>\$ 364,838</u>		<u>\$ 178</u>				

註：原採權益法評價，九十六年五月變更為以成本衡量。

美磊科技股份有限公司

出租及閒置資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	出租資產	閒置資產			
			土	地	房屋及建築	合
成	本					
	期初餘額	\$ -	\$ 37,194	\$ 25,322	\$ 62,516	
	本期增加	-	-	-	-	
	本期處分	-	-	(518)	(518)	
	重分類	<u>12,656</u>	<u>-</u>	<u>25,400</u>	<u>25,400</u>	
	期末餘額	<u>12,656</u>	<u>37,194</u>	<u>50,204</u>	<u>87,398</u>	
	累計折舊					
	期初餘額	-	-	9,696	9,696	
	本期增加	1,406	-	1,451	1,451	
	本期處分	-	-	(518)	(518)	
	重分類	<u>586</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
	期末餘額	<u>1,992</u>	<u>-</u>	<u>10,629</u>	<u>10,629</u>	
	累計減損					
	期初餘額	-	-	6,116	6,116	
	本期提列	-	-	-	-	
	本期迴轉	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
	期末餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,116</u>	<u>6,116</u>	
	期末淨額	<u>\$ 10,664</u>	<u>\$ 37,194</u>	<u>\$ 33,459</u>	<u>\$ 70,653</u>	

美磊科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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	第一商銀	\$ 67,000	96.10.20~97.10.19	3.52	\$ 70,000	
	台北富邦	20,000	96.07.25~97.07.25	3.245~3.43	50,000	
	中華開發	30,000	96.09.11~97.10.11	3.075	50,000	
擔保借款	第一商銀	39,000	96.10.20~97.10.19	3.52	39,000	泰和路廠房
	土地銀行	30,000	96.08.10~97.08.10	1.27	50,000	週轉金
L/C 借款	第一商銀	<u>2,273</u>	96.11.09~97.03.10	6.744~6.797	<u>60,000</u>	三成圈存+保證票 110%
		<u>\$ 188,273</u>			<u>\$ 319,000</u>	

美磊科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
碧 山	係應付廠商及債權人期票	\$ 1,260
巧 晟	"	230
台灣伊必艾科技	"	193
捷 迅	"	123
其他(註)	"	<u>620</u>
		<u>\$ 2,426</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
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
阿 志 1	貨 款	\$ 6,921
兆 欣	"	6,894
鈺 鎧	"	6,728
碩 哲	"	6,442
其他(註)	"	<u>74,753</u>
		<u>101,738</u>
關 係 人		
美磊昆山		26,388
正文科技		<u>41</u>
		<u>26,429</u>
		<u>\$128,167</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
其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付設備款		係應付設備款等		\$ 9,327	
其他應付款		係預估佣金等		1,083	
預收貨款		係預收客戶之貨款		639	
代收款		代扣稅款等		<u>1,274</u>	
				<u>\$ 12,323</u>	

美磊科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表十四

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

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	95.11.28~100.11.28	2.97~3.68	<u>\$ 17,089</u>	<u>\$ 54,633</u>	<u>\$ 71,722</u>	土地、建物及機器設備 請參閱附註二十一

美磊科技股份有限公司
營業收入明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	數 量 (K)	金 額
積層晶片組件	1,460	\$356,991
線圈元件	115	376,419
其 他	52	127,128
	1,627	\$860,538

美磊科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表十六

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				134,254
	減：期末存料			(24,872)
	出售原物料			(8,702)
	轉至各項費用			(<u>51,715</u>)
					87,388
直接人工					
					74,769
製造費用					
	製造成本				<u>130,778</u>
					292,935
	加：期初在製品				86,093
	購入在製品				5,410
	減：期末在製品			(38,945)
	出售在製品			(62,579)
	轉至各項費用			(<u>55,439</u>)
	製成品成本				227,475
	加：期初製成品				70,588
	本期進料				56,891
	其他調整				21,449
	減：期末製成品			(<u>52,234</u>)
					324,169
	加：出售原物料成本				8,702
	出售在製品成本				<u>62,579</u>
					<u>395,450</u>
買賣商品銷貨成本					
	期初商品存貨				30,562
	加：本期進貨				156,707
	減：轉列各項費用			(8,132)
	期末商品存貨			(<u>28,519</u>)
					<u>150,618</u>
					<u>\$546,068</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十二月三十一日

明細表十七

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	\$ 26,468	\$ 21,098	\$ 11,672
水電瓦斯費	3,870	688	903
旅 費	929	1,102	2,296
運 費	51	3	5,915
各項折舊	7,848	1,475	999
委託研究費	16,773	-	-
佣金支出	-	-	8,281
其他(註)	<u>11,471</u>	<u>15,779</u>	<u>11,979</u>
	<u>\$ 67,410</u>	<u>\$ 40,145</u>	<u>\$ 42,045</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。