

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 (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	11~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	16~17		三、
(四)重要會計科目之說明	17~29		四、六
(五)關係人交易	30~32		五、
(六)質抵押之資產	33		二、
(七)重大承諾事項及或有事項	33		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	29、33~34		九、三
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	35、37~39		五
2.轉投資事業相關資訊	36、39~41		五
3.大陸投資資訊	36、42		五
(十二)部門別財務資訊	34~35		四
九、重要會計科目明細表	43~62		-

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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。列入上開財務報表中，民國九十四年度按權益法評價之被投資公司 Mag Layers USA, Inc. 財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資 Mag Layers USA, Inc. 長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十四年十二月三十一日對 Mag Layers USA, Inc. 之長期股權投資之金額為新台幣 429 仟元，占資產總額之 0.04%，民國九十四年度對 Mag Layers USA, Inc. 之投資損失為新台幣 415 仟元，占稅前損失之 0.74%。

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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四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；另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」。

美磊科技股份有限公司民國九十五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九十五及九十四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 六 年 三 月 二 十 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		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)	\$ 150,936	12	\$ 12,743	1	2100	短期借款(附註十三、二十及二十一)	\$ 126,000	10	\$ 277,500	29
1120	應收票據淨額(附註二及五)	7,276	1	8,695	1	2120	應付票據	9,381	1	20,837	2
1140	應收帳款淨額(附註二、六及二十一)	146,266	12	105,143	11	2140	應付帳款	98,744	8	130,514	14
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二、六及二十)	100,289	8	57,603	6	2170	應付費用	48,695	4	32,231	3
120X	存貨(附註二及七)	206,459	16	194,903	20	2270	一年內到期長期借款(附註十四及二十一)	16,987	1	38,141	4
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十七)	23,110	2	1,332	-	2280	其他流動負債	11,743	1	2,075	-
1298	其他流動資產(附註二十一)	27,684	2	36,028	4	21XX	流動負債合計	311,550	25	501,298	52
11XX	流動資產合計	662,020	53	416,447	43		長期負債				
	基金及投資					2420	長期借款(附註十四及二十一)	71,620	6	40,063	4
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及八)	660	-	-	-		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、九及二十)	173,992	14	74,024	8	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	8,699	1	8,852	1
14XX	基金及投資合計	174,652	14	74,024	8	2881	遞延貨項-聯屬公司間利益(附註二十)	56,271	4	12,454	2
	固定資產(附註二、十及二十一)					2820	存入保證金	69	-	159	-
	成本					28XX	其他負債合計	65,039	5	21,465	3
1501	土地	33,908	3	51,313	5	2XXX	負債合計	448,209	36	562,826	59
1521	房屋及建築	200,179	16	211,297	22		股東權益(附註十六)				
1531	機器設備	381,182	30	412,898	43	3110	普通股股本	650,394	52	410,394	42
1551	運輸設備	399	-	399	-		資本公積				
1561	辦公設備	7,322	1	7,258	1	3210	股票發行溢價	120,000	9	-	-
1681	其他設備	18,035	1	12,144	1	3240	處分資產增益	44	-	44	-
15X1	成本合計	641,025	51	695,309	72	3260	長期投資	118	-	118	-
15X9	減：累計折舊	(310,850)	(25)	(325,756)	(34)	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	26,270	2	12,561	2	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	32,990	3	(11,333)	(1)
15XX	固定資產合計	354,300	28	379,969	40		股東權益其他項目				
17XX	無形資產(附註二及十一)	747	-	1,016	-	3420	累積換算調整數(附註二及十六)	4,294	-	(132)	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	807,840	64	399,091	41
1800	出租資產淨額(附註二、十二及二十一)	-	-	17,209	2		負債及股東權益總計	\$ 1,256,049	100	\$ 961,917	100
1810	閒置資產淨額(附註二、十二及二十一)	46,704	4	22,451	2						
1820	存出保證金	3,822	-	2,227	-						
1830	遞延費用(附註二)	2,526	-	2,935	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及十七)	11,278	1	29,999	3						
1888	其他	-	-	15,640	2						
18XX	其他資產合計	64,330	5	90,461	9						
1XXX	資產總計	\$ 1,256,049	100	\$ 961,917	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三月二十日查核報告)

董事長：蔡茂穎

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟基本每股盈餘（淨損）為元

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入	\$ 651,891	101	\$ 429,876	102
4170 減：銷貨退回	(2,276)	-	(5,353)	(1)
4190 銷貨折讓	(2,924)	(1)	(4,073)	(1)
4000 營業收入淨額（附註二及二十）	646,691	100	420,450	100
5000 營業成本（附註二十）	(519,600)	(80)	(361,831)	(86)
5920 聯屬公司間未實現利益	(3,222)	(1)	(4,710)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益	4,710	1	217	-
5910 營業毛利	128,579	20	54,126	13
營業費用				
6100 推銷費用	(49,084)	(8)	(24,233)	(6)
6200 管理費用	(30,174)	(5)	(34,793)	(8)
6300 研究發展費用	(23,066)	(3)	(33,341)	(8)
6000 營業費用合計	(102,324)	(16)	(92,367)	(22)
6900 營業淨利（損）	26,255	4	(38,241)	(9)
營業外收入及利益				
7110 利息收入	618	-	328	-
7121 權益法認列之投資收益 —淨額（附註二、八及九）	19,428	3	7,496	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7130	處分固定資產利益(附註二、九及二十)	\$ 8,625	1	\$ 1,156	-
7160	兌換利益—淨額	-	-	3,320	1
7260	存貨跌價回升利益	-	-	21,097	5
7480	其他收入	<u>4,382</u>	<u>1</u>	<u>5,767</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>33,053</u>	<u>5</u>	<u>39,164</u>	<u>9</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(11,057)	(2)	(11,066)	(3)
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)	-	-	-
7550	存貨盤損	-	-	(62)	-
7560	兌換損失—淨額	(296)	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(2,000)	-	-	-
7630	減損損失(附註三)	-	-	(20,549)	(5)
7880	其他損失	(<u>901</u>)	-	(<u>25,491</u>)	(<u>6</u>)
7500	營業外費用及損失合計	(<u>18,042</u>)	(<u>3</u>)	(<u>57,168</u>)	(<u>14</u>)
7900	稅前淨利(損)	41,266	6	(56,245)	(14)
8110	所得稅利益(費用)(附註二及十七)	<u>3,057</u>	<u>1</u>	(<u>9,752</u>)	(<u>2</u>)
9600	本期淨利(損)	<u>\$ 44,323</u>	<u>7</u>	(<u>\$ 65,997</u>)	(<u>16</u>)
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
	每股盈餘(附註及十八)				
9750	基本每股盈餘(淨損)	<u>\$ 0.79</u>	<u>\$ 0.85</u>	(<u>\$ 1.37</u>)	(<u>\$ 1.61</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三月二十日查核報告)

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十二月三十一日

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)	股東權益其他項目 累積換算調整數	合 計
九十四年一月一日餘額	\$ 512,992	\$ 47,673	(\$ 95,445)	(\$ 4,169)	\$ 461,051
九十三年度盈餘指撥及分配 資本公積彌補虧損	-	(47,511)	47,511	-	-
減資彌補虧損	(102,598)	-	102,598	-	-
九十四年度淨損	-	-	(65,997)	-	(65,997)
累積換算調整數	-	-	-	4,037	4,037
九十四年十二月三十一日餘額	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
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	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

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三月二十日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期淨利（損）	\$ 44,323	(\$ 65,997)
呆帳費用	732	3,986
存貨盤損	-	62
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	2,000	(21,097)
權益法認列之投資收益－淨額	(19,428)	(7,496)
折舊費用	58,915	65,615
各項攤提	5,828	3,537
處分固定資產利益	(8,625)	(1,156)
處分固定資產損失	2,233	-
處分投資損失－淨額	1,555	-
減損損失	-	20,549
存貨報廢損失	-	24,824
出租及閒置資產提列之折舊	901	579
遞延所得稅	(3,057)	9,291
本期淨退休金提撥數	(153)	1,455
未實現銷貨毛利	3,222	4,710
已實現銷貨毛利	(4,710)	(217)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,419	4,294
應收帳款	(41,855)	(31,211)
應收帳款－關係人	(42,686)	(25,170)
存 貨	(13,557)	(72,709)
其他流動資產	20,768	(15,738)
應付票據	(11,456)	14,501
應付帳款	(31,770)	70,031
應付費用	16,464	(278)
其他流動負債	9,669	456
營業活動之淨現金流出	<u>(9,268)</u>	<u>(17,179)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
投資活動之現金流量		
增加權益法之長期股權投資	(\$ 78,801)	\$ -
處分採權益法之長期股權投資價款	471	-
購置固定資產	(93,246)	(49,998)
處分固定資產價款	80,705	-
處分出租資產價款	23,048	-
遞延費用增加	(5,151)	(1,994)
存出保證金增加	(1,595)	(2,192)
無形資產增加	-	(1,000)
受限制資產增加	3,217	(483)
投資活動之淨現金流出	<u>(71,352)</u>	<u>(55,667)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(151,500)	104,500
舉借長期借款	48,544	-
償還長期借款	(38,141)	(38,141)
應付商業本票減少	-	(9,993)
存入保證金減少	(90)	-
現金增資	360,000	-
融資活動之淨現金流入	<u>218,813</u>	<u>56,366</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	138,193	(16,480)
期初現金及約當現金餘額	<u>12,743</u>	<u>29,223</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 150,936</u>	<u>\$ 12,743</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>\$ 12,146</u>	<u>\$ 10,429</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 482</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>\$ 16,987</u>	<u>\$ 38,141</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三月二十日查核報告)

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、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十二月三十一日員工人數分別為 299 人及 305 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

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及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，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。

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。

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

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

九十四年度財務報表部分科目業經重分類，俾配合九十五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。

(一) 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬以攤銷後成本衡量、備供出售金融商品以公平價值衡量，或現金流量避險與國外營運機構淨投資避險關係中之衍生性商品者，列為股東權益調整項目。本公司九十五年度並無此會計變動之相關影響數。

(二) 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第○一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編；當同類科目之評價方法不同時，於附註敘明；且因實務上困難，未列示以前年度之擬制資料。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 十二月三十一日 (重分類前)	九十四年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
長期股權投資	\$ 74,024	\$ -
採權益法之長期股權投資	-	74,024

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，使九十四年十二月三十一日之長期股權投資減少 1,694 仟元、固定資產減少 2,145 仟元、出租資產減少 12,288 仟元及閒置資產減少 6,116 仟元。

四 現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 281	\$ 171
銀行支票及活期存款	150,655	12,572
	<u>\$ 150,936</u>	<u>\$ 12,743</u>

五 應收票據

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 7,276	\$ 8,695
減：備抵壞帳	-	-
	<u>\$ 7,276</u>	<u>\$ 8,695</u>

六 應收帳款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收帳款		
非關係人	\$ 147,511	\$ 110,796
關係人	100,289	57,603
減：備抵壞帳	(1,245)	(5,653)
	<u>\$ 246,555</u>	<u>\$ 162,746</u>
催收款項—帳列其他資產項下		
催收款項總額	\$ 6,428	\$ 1,453
減：備抵壞帳	(6,428)	(1,453)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至九十四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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 70,588	\$ 46,396
在 製 品	86,093	115,327
原 料	31,304	19,597
物 料	7,119	5,165
在途存貨	70	4,640
商品存貨	30,562	21,055
	<u>225,736</u>	<u>212,180</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(19,277)	(17,277)
	<u>\$ 206,459</u>	<u>\$ 194,903</u>

九十五年及九十四年十二月三十一日上述存貨保險總額分別為120,000仟元及50,000仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 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，九十五年60仟美元	<u>\$ 660</u> 15	<u>\$ -</u> -

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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 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 USA, Inc.	\$ - -	\$ 429 61
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	78 100	29 100
Mag Layers International Co., Ltd.	<u>173,914</u> 100	<u>73,566</u> 100
	<u>\$ 173,992</u>	<u>\$ 74,024</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。

九十五及九十四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 度	九 十 四 年 度
Mag Layers USA, Inc.	\$ 1,879	(\$ 415)
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	50	68
Mag Layers International Co., Ltd.	17,499	7,843
	<u>\$ 19,428</u>	<u>\$ 7,496</u>

九十五及九十四年度長期股權投資按權益法認列之投資損益，除 Mag Layers USA, Inc. 係按其九十五年一月一日至九十五年五月三十一日未經會計師查核及九十四年度同期間經其他會計師查核之財務報表認列外，其餘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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 79,503	\$ 70,020
機器設備	215,799	243,232
運輸設備	399	339
辦公設備	6,584	5,660
其他設備	8,565	6,505
	<u>\$ 310,850</u>	<u>\$ 325,756</u>
	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 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>

九十五年及九十四年十二月三十一日固定資產之保險總額分別為342,000仟元及422,105仟元，另均無利息資本化之情事，提供擔保質抵押情形詳附註二十一。

資產減損說明如下：

九十五年度：無。

	認 列 於 損 益 表 部 分	認 列 於 股 東 權 益 部 分
<u>九十四年度</u>		
減損損失—機器設備	\$ 2,073	\$ -
減損損失—其他設備	72	-
	<u>\$ 2,145</u>	<u>\$ -</u>

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%。

士無形資產

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日
專 利 權	<u>\$ 747</u>	<u>\$ 1,016</u>

士其他資產

(一)出租資產（非營業租賃）

九十五年十二月三十一日：無

	九 十 四 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	\$ 24,765	\$ -	(\$ 12,288)	\$ 12,477
房 屋 及 建 築	5,564	(832)	-	4,732
	<u>\$ 30,329</u>	<u>(\$ 832)</u>	<u>(\$ 12,288)</u>	<u>\$ 17,209</u>

九十四年十二月三十一日出租資產之保險總額為8,400仟元，另無利息資本化之情事，提供擔保質抵押情形詳附註二十一。

資產減損說明如下：

九十五年度：無

	認 列 於 損 益 表 部 分	認 列 於 股 東 權 益 部 分
<u>九十四年度</u>		
減損損失－出租資產－土地	<u>\$ 12,288</u>	<u>\$ -</u>

本公司原設於竹北之出租資產，為一現金產生單位，由於無跡象顯示該出租資產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出租資產減損測試時，係以其淨公平價值作為可回收金額。因該出租資產帳面價值為 29,497 仟元，超過其淨公平價值 17,209 仟元，故認列減損損失 12,288 仟元。該出租資產已於九十五年三月出售。

(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 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>
	九 十 四 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	\$ 19,789	\$ -	\$ -	\$ 19,789
房屋及建築	13,473	(4,695)	(6,116)	2,662
	<u>\$ 33,262</u>	<u>(\$ 4,695)</u>	<u>(\$ 6,116)</u>	<u>\$ 22,451</u>

九十五年及九十四年十二月三十一日閒置資產之保險總款皆為 17,000 仟元，提供擔保質抵押情形請參閱附註二十一。

資產減損說明如下：

九十五年度：無

	認 列 於 損 益 表 部 分	認 列 於 股 東 權 益 部 分
<u>九十四年度</u>		
減損損失－閒置資產－房屋 及建築	<u>\$ 6,116</u>	<u>\$ -</u>

本公司設於竹北廠房因目前暫無使用，故九十五年底已將其轉列閒置資產項下。另設於湖口之閒置廠房，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 167,466 仟元，超過其淨公平價值 161,350 仟元，故認列減損損失 6,116 仟元。

三、短期借款

借 款 種 類	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
銀行信用借款	\$ 67,000	3.05	\$ 56,000	2.77~3.62
銀行擔保借款	59,000	3.05~3.955	144,500	2.77~3.05
其他短期借款	-	-	77,000	3.15
	<u>\$ 126,000</u>		<u>\$ 277,500</u>	

九十五年及九十四年十二月三十一日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十一；其他短期借款係向關係人資金融通，詳附註二十。

四、長期借款

(一)長期借款內容如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
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。	\$ -	\$ 66,623
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。	-	11,581

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 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 3.00%~3.30%，一百年 十一月二十八日前陸 續到期分期償還。	\$ 49,226	\$ -
購買機器設備擔保借款 總額 40,000 仟元，利率 3%~2.99%，一百年十一 月二十八日前陸續到 期分期償還。	39,381	-
	(16,987)	(38,141)
減：一年內到期部分	<u>\$ 71,620</u>	<u>\$ 40,063</u>

(二)九十五及九十四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。

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，十二月三十一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。本公司九十五及九十四年度提撥數分別為 4,382 仟元及 2,121 仟元，列為當期費用。

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。本公司九十五及九十四年度確定給付認列之退休金成本分別為 1,309 仟元及 2,623 仟元。退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 1,222	\$ 2,221
利息成本	610	728
基金資產之預期報酬	(483)	(514)
過渡性淨給付義務攤銷數	283	283
退休金利益攤銷數	(323)	(95)
淨退休金成本	<u>\$ 1,309</u>	<u>\$ 2,623</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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 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	(16,517)	(14,500)
累積給付義務	(16,517)	(14,500)
未來薪資增加之影響數	(5,053)	(4,648)
預計給付義務	(21,570)	(19,148)
退休基金資產公平價值	15,220	14,191
提撥狀況	(6,350)	(4,957)
未認列過渡性淨給付義務	2,263	2,546
未認列退休金利益	(4,612)	(6,441)
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>(\$ 8,699)</u>	<u>(\$ 8,852)</u>

(三) 退休金給付義務之假設：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.25%

六、股東權益

普通股

於九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為 900,000 仟元及 600,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 90,000 仟股及 60,000 仟股。九十四年十二月三十一日之實收股本為 410,394 仟元，分為普通股 41,039 仟股。分別於九十四年十月二十八日股東臨時會及九十五年八月二十二日董事會決議辦理現金增資，二次皆為 12,000 仟股，每股面額 10 元，共計 240,000 仟元，並分別以九十五年二月十五日及九十五年十一月十五日為增資基準日且已辦妥變更登記。截至九十五年十二月三十一日之實收股本為 650,394 仟元，分為普通股 65,039 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。

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五。
- (二) 員工紅利為百分之八。
- (三) 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。

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。

本公司九十四年度董事會提案之虧損撥補案業經九十五年度股東常會決議通過，並無分配員工紅利及董監酬勞。

本公司九十五年度盈虧撥補議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，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。

換算調整數

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
採權益法之長期股權投資所產生 之換算調整數之變動	\$ 4,294	(\$ 132)

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。

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 五 年 度	九 十 四 年 度
稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 10,307	(\$ 56,255)
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(2,247)	-
其 他	5	-
暫時性差異	5,977	(3,674)
當期抵用之虧損扣抵	(14,042)	-
未分配盈餘加徵 10%	-	-
基本稅額	-	-
減：當期抵用之投資抵減	-	-
當期應納所得稅	\$ -	\$ -

所得稅費用之構成項目如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
當期應納所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅調整	-	461
遞延所得稅（利益）費用	(3,057)	9,291
	<u>(\$ 3,057)</u>	<u>\$ 9,752</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨損失	\$ 7,964	\$ 7,464
未實現兌換損失	-	154
投資抵減	10,000	-
虧損扣除	12,500	-
聯屬公司間未實現毛利	1,016	1,723
	<u>31,480</u>	<u>9,341</u>
減：備抵評價	(7,964)	(8,009)
	<u>23,516</u>	<u>1,332</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(406)	-
	<u>\$ 23,110</u>	<u>\$ 1,332</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳超限	\$ 1,246	\$ 2,921
應計退休金負債	2,101	2,101
投資抵減	12,908	29,779
虧損扣抵	36,343	66,638
減損損失	2,065	5,137
採權益法認列國外被投 資公司之投資損失	1,314	5,836
聯屬公司間未實現處分 資產利益	13,262	1,936
	<u>69,239</u>	<u>114,348</u>
減：備抵評價	(57,961)	(84,349)
	<u>\$ 11,278</u>	<u>\$ 29,999</u>

截至九十五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	\$ 5,330	\$ 3,731	九十九
	研究發展支出	29,461	19,177	九十九
		<u>\$ 34,791</u>	<u>\$ 22,908</u>	

截至九十五年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

虧損年度	可抵減金額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十二	\$ 15,339	\$ 1,287	九十七
九十三	32,620	32,620	九十八
九十四	14,936	14,936	九十九

本公司截至九十三年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ 3,109</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
八十七年度以後未分配盈餘 (待彌補虧損)	<u>\$ 32,990</u>	<u>(\$ 11,333)</u>

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	<u>9.42%</u>	<u>-</u>

六 每股盈餘

	九 十 五 年 度		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)			每 股 盈 餘	
	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

	九 十 四 年 度		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘	
	金 額 (分 子)			每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期淨損	(\$ 56,245)	(\$ 65,997)			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨損	(\$ 56,245)	(\$ 65,997)	41,039	(\$ 1.37)	(\$ 1.61)

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

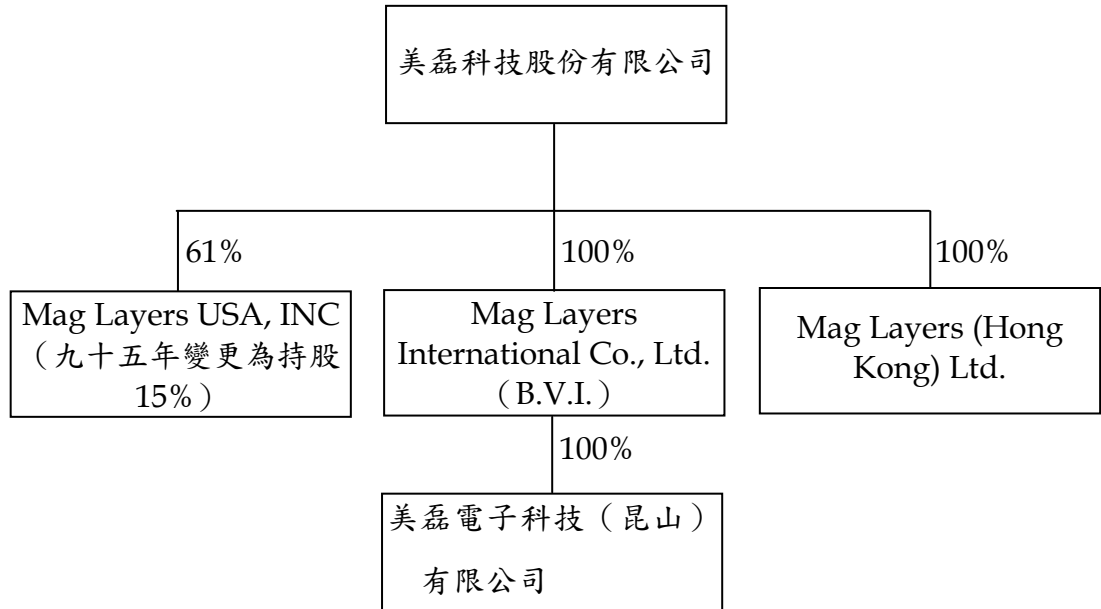
七 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九 十 五 年 度			九 十 四 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	81,146	35,936	117,082	77,273	32,389	109,662
退休金	3,980	1,711	5,691	3,226	1,518	4,744
伙食費	2,098	1,485	3,583	1,834	1,079	2,913
福利金	233	158	391	260	157	417
員工保險	6,256	3,043	9,299	5,624	2,849	8,473
其他用人費用	8	26	34	13	18	31
	93,721	42,359	136,080	88,230	38,010	126,240
折舊費用	51,617	7,298	58,915	56,348	9,267	65,615
攤銷費用	3,534	2,294	5,828	1,239	2,299	3,538

予關係人交易事項

(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
天騰工業股份有限公司	本公司法人董事
張元俊	本公司董事之配偶

(三)與關係人間重大交易事項

1.進貨及勞務收受

關係人名稱	九十五年		九十四年	
	金額	佔進貨淨額%	金額	佔進貨淨額%
美磊昆山	\$ 72,348	21	\$ 42,320	16

本公司對關係人進貨之交易條件與一般廠商相當。

2. 銷貨及勞務收受

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	佔 銷 貨 淨 額 %	金 額	佔 銷 貨 淨 額 %
美磊美國	\$ 10,849	2	\$ 16,844	4
美磊昆山	146,504	22	59,585	14
	<u>\$ 157,353</u>	<u>24</u>	<u>\$ 76,429</u>	<u>18</u>

上述對關係人之銷貨，由於為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，其餘均與一般客戶相當。

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。

3. 應收 (付) 關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
應收帳款				
美磊美國	\$ 2,090	2	\$ 4,325	8
美磊昆山	98,199	98	53,278	92
	<u>\$ 100,289</u>	<u>100</u>	<u>\$ 57,603</u>	<u>100</u>
應付帳款				
美磊昆山	\$ 21,688	22	\$ 31,224	24

4. 其他應收款

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 其 他 應 收 款 %	金 額	佔 其 他 應 收 款 %
其他應收款				
美磊昆山	\$ 8,172	70	\$ 10,647	45
美磊美國	245	2	275	1
美磊香港	1,315	11	7,874	34
	<u>\$ 9,732</u>	<u>83</u>	<u>\$ 18,796</u>	<u>80</u>

上述九十五年十二月三十一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，而自應收關係人帳款轉列 7,291 仟元及 245 仟元。

5. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

短期借款

關係人名稱	九十年		五十年		利率區間 %	利息支出	期末應付利息
	最高餘額	日期	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>				

關係人名稱	九十年		四十年		利率區間 %	利息支出	期末應付利息
	最高餘額	日期	最高餘額	日期			
蔡茂禎	\$ 45,000	94.08.09	\$ 10,000		3.15	\$ 853	\$ 142
福村建設股份有限公司	67,000	94.12.30	67,000		3.15	645	554
	<u>\$ 112,000</u>		<u>\$ 77,000</u>				

6. 財產交易

本公司於九十五年四月及五月分別將帳面價值 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，共產生處分利益 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，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。

二 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 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
其他流動資產		
定期存款－受限制	\$ 4,000	\$ 3,400
活期存款－受限制	8,424	-
應收帳款	-	10,079
固定資產		
土地	33,908	51,313
房屋及建築	120,676	141,277
機器設備	68,551	81,417
預付設備款	18,720	-
其他資產		
定期存款－受限制	-	14,040
出租資產		
土地	-	12,477
房屋及建築	-	4,732
閒置資產		
土地	37,194	19,789
房屋及建築	9,510	2,662
	<u>\$ 300,983</u>	<u>\$ 341,186</u>

三 承諾、或有事項

本公司於九十五年十二月三十一日重大承諾及或有負債如下：

- (一) 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 仟元之保證書予勞委會，作為外勞保證用途。
- (二) 本公司替子公司美磊電子科技（昆山）有限公司提供背書保證之情形，詳附註二十及二十五。

三 金融商品之公平價值

(一) 公平價值之資訊

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 409,249	\$ 409,249	\$ 186,411	\$ 186,411
採權益法之長期投資	173,992	173,992	74,024	74,024
負 債				
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	234,125	234,125	428,851	428,851

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	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 409,249	\$ 186,411
採權益法之長期投資	-	-	173,992	74,024
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	234,125	428,851

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

本公司九十五及九十四年度外銷銷貨總額明細如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
美 洲	\$ 9,363	\$ 15,656
歐 洲	9,008	6,034
亞 洲	517,512	298,116
其 他	1,432	735
	<u>\$ 537,315</u>	<u>\$ 320,541</u>

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。	附表一
3	期末持有有價證券。	附表二
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。	附表三
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。	附表四
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。	附表五
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。	附表三
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。	附表六
2	赴大陸地區投資限額。	附表六
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。	附表六
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 為他人背書保證

單位：新台幣仟元／美金元

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	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	\$ 32,545 (USD1,000,000)	\$ 32,545 (USD1,000,000)	\$ -	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：不得超過本公司實收資本額。

附表二 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	\$ 600	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	-	78	100	-	
	Mag Layers International Co., Ltd.	"	"	-	173,914	100	-	

附表三 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	(\$ 146,504)	(22)	由於為子公司，故收款條件參考子公司營運資金需求狀況而決定。	-	-	\$ 105,490	42	其中 7,291 元轉列其他應收款

附表四 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 股	持 有 比 率 %	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末						
美磊科技股份有限公司	Mag Layers USA, Inc.	美 國	電子產品買賣	\$ 1,755	\$ 7,141	60,000	15	\$ 600	\$ 3,080	\$ 1,879	已於九十五年五月因出售股份，持股由61%降為15%對其喪失重大影響力；變更為以成本衡量之金融資產。
	Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	香 港	電子器材買賣	78	78	-	100	78	50	50	
	Mag Layers International Co., Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	163,187	84,387	-	100	173,914	16,160	17,499	未實現逆流841仟元，已實現逆流2,180仟元。

附表五 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	-	\$ 174,756 (USD 5,369,669)	100	-

附表六 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	\$ 163,187 (USD 4,927,000)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 84,387 (USD 2,500,000)	\$ 78,801 (USD 2,427,000)		\$ 163,187 (USD 4,927,000)	100	\$ 17,499 (USD 537,069) 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表	\$ 173,914 (USD 5,369,669)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金元

本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 163,187 (USD 4,927,000)	\$ 162,725 (USD 5,000,000)	淨值之 40% \$ 320,968

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	\$ 146,504	參酌一般市場交易價格	由於為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	39	\$ 3,222
							\$ 98,199	3	
		進貨	72,348				應付帳款	(22)	841
							(\$ 21,688)		

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	\$ 281
支票存款		7,634
活期存款		126,109
外幣活期存款	美元 匯率 1 : 32.545	16,751
	港幣 匯率 1 : 4.162	<u>161</u>
		<u>\$150,936</u>

美磊科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
凱 慶	貨 款	\$ 1,304
晉 鋒	"	1,133
統宇電研	"	1,011
歷隆企業	"	735
兆 赫	"	557
環天衛星	"	486
其他（註）	"	2,050
減：備抵呆帳		—
		<u>\$ 7,276</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
非關係人		
HON HAI	貨 款	\$ 37,822
PRECISION		
威碩電腦	"	29,428
佳 邦	"	16,290
其他(註)	"	<u>63,971</u>
		147,511
減：備抵呆帳		(<u>1,245</u>)
		<u>\$146,266</u>
關 係 人		
美磊昆山	貨 款	\$ 98,199
美磊美國	"	<u>2,090</u>
		<u>\$100,289</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

民國九十五年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金 額	
				成	本 市 價 (註)
原	料			\$ 31,304	\$ 24,532
物	料			7,119	5,132
在	製 品			86,093	78,790
製	成 品			70,588	70,202
商	品 存 貨			30,562	27,733
在	途 存 貨			<u>70</u>	<u>70</u>
				225,736	206,459
減：	備抵存貨跌價損失			(<u>19,277</u>)	<u>-</u>
				<u>\$ 206,459</u>	<u>\$ 206,459</u>

註：原料市價以九十五年十二月平均進價為基礎。在製品及製成品市價係按淨變現價值法評價而得。

美磊科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款		係	應收營業稅退稅款及關係人 逾期貸款等	\$ 11,741	
預付費用		係	預付保險費等	1,878	
預付款項		係	預付貸款等	1,641	
受限制資產—流動			定存單及活存備償戶等	<u>12,424</u>	
				<u>\$ 27,684</u>	

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十二月三十一日

明細表六

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
非上市櫃公司													
Mag Layers USA, Inc.	244,000	\$ 429	-	\$ 2,257	(184,000)	(\$ 2,026)	60,000	15	\$ 660		\$ -	註	無
Mag Layers (Hong Kong) Ltd.	-	29	-	49	-	-	-	100	78	-	-	權益法	無
Mag Layers International Co., Ltd.	-	73,566	-	101,189	-	(841)	-	100	173,914	-	-	權益法	無

註：原採權益法評價，九十五年五月變更為以成本衡量。

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十二月三十一日

明細表七

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	\$ -	(\$ 17,405)	\$ -	\$ 33,908	請參閱附註二十一
房屋設備	211,297	731	(11,849)	-	200,179	"
機器設備	412,898	2,036	69,845	(103,597)	381,182	"
運輸設備	399	-	-	-	399	
辦公設備	7,258	64	-	-	7,322	
其他設備	12,144	421	5,690	(220)	18,035	
未完工程	1,454	4,300	(5,289)	-	465	
預付設備款	<u>11,107</u>	<u>85,693</u>	<u>(70,245)</u>	<u>(750)</u>	<u>25,805</u>	請參閱附註二十一
	<u>\$ 707,870</u>	<u>\$ 93,245</u>	<u>(\$ 29,253)</u>	<u>(\$ 104,567)</u>	<u>\$ 667,295</u>	

美磊科技股份有限公司

固定資產累計折舊變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表八

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
房屋設備	\$ 70,020	\$ 13,612	(\$ 4,129)	\$ -	\$ 79,503
機器設備	243,232	42,136	-	(69,569)	215,799
運輸設備	339	60	-	-	399
辦公設備	5,660	924	-	-	6,584
其他設備	<u>6,505</u>	<u>2,182</u>	<u>-</u>	<u>(122)</u>	<u>8,565</u>
	<u>\$ 325,756</u>	<u>\$ 58,914</u>	<u>(\$ 4,129)</u>	<u>(\$ 69,691)</u>	<u>\$ 310,850</u>

美磊科技股份有限公司
無形資產明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
專	利	權		\$	<u>747</u>

美磊科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十五年十二月三十一日

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	95.12.25~96.06.23	3.050	\$ 67,000	
擔保借款	第一商銀	39,000	95.12.25~96.06.23	3.050	39,000	註
	永豐銀行	<u>20,000</u>	95.11.30~96.01.30	3.955	<u>20,000</u>	註
		<u>\$ 126,000</u>			<u>\$ 126,000</u>	

註：詳附註二十一。

美磊科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
理 亞	係應付廠商及債權人期票	\$ 2,414
鴻 順	"	1,004
工業技術研究院	"	840
政 協	"	737
太 平 洋	"	674
長 鈺	"	609
台灣伊必艾科技	"	541
其他（註）		<u>2,562</u>
		<u>\$ 9,381</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		
航 興	貨 款	\$ 12,559
兆 欣	"	8,784
崇 越	"	4,994
佳 邦	"	4,576
其他(註)	"	<u>46,143</u>
		<u>77,056</u>
關 係 人		
美磊昆山		<u>21,688</u>
		<u>\$ 98,744</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
薪資費用		薪資及年終獎金等		\$ 18,024	
保險費		勞保及健保費用等		2,202	
其他		利息、水電費及雜費等		<u>28,469</u>	
				<u>\$ 48,695</u>	

美磊科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付所得稅				\$ 5,359	
其他應付款		係應付設備款等		6,498	
代收款項等		係代收稅款等		5,175	
預收貨款		係預收客戶之貨款		<u>70</u>	
				<u>\$ 17,102</u>	

美磊科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表十五

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

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	<u>\$ 16,987</u>	<u>\$ 71,620</u>	<u>\$ 88,607</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
民國九十五年十二月三十一日

明細表十六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
高頻電感	87,075	\$ 21,676
磁 珠	1,672,370	189,178
電 感	133,792	37,387
繞線式電感	9,112	68,308
天 線	17,964	51,830
CMF	10,371	15,785
其他（註）	<u>99,506</u>	<u>262,527</u>
	<u>2,030,190</u>	<u>\$646,691</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

民國九十五年十二月三十一日

明細表十七

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				132,163
	減：期末存料			(	38,423)
	出售原物料			(	4,186)
	轉至各項費用			(	<u>53,104</u>)
					61,212
直接人工					59,318
製造費用					<u>195,051</u>
	製造成本				315,581
加：期初在製品					115,327
	購入在製品				9,780
減：期末在製品				(	86,093)
	出售在製品			(	17,385)
	轉至各項費用			(	<u>25,343</u>)
	製成品成本				311,867
加：期初製成品					46,395
	本期進料				62,029
減：轉至各項費用				(	4,336)
	期末製成品			(	<u>70,588</u>)
					345,367
加：出售原物料成本					4,186
	出售在製品成本				9,051
	其他調整			(	<u>1,355</u>)
					<u>357,249</u>
買賣商品銷貨成本					
	期初商品存貨				21,055
	加：本期進貨				174,503
	減：轉列各項費用			(	2,645)
	期末商品存貨			(	<u>30,562</u>)
					<u>162,351</u>
					<u>\$519,600</u>

美磊科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

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	\$ 9,253	\$ 16,154	\$ 12,240
旅 費	939	719	2,578
運 費	-	4	7,930
郵 電 費	92	378	462
修 繕 費	57	189	7
廣 告 費	-	54	-
保 險 費	753	1,418	1,054
交 際 費	14	289	346
各項折舊	4,855	986	1,458
各項耗竭及攤提	567	1,601	126
職工福利	64	114	80
委託研究費	2,129	-	-
佣金支出	-	-	12,772
勞 務 費	115	161	662
訓 練 費	12	14	-
包 裝 費	-	-	362
手 續 費	-	444	591
其他費用	4,216	7,649	8,416
	<u>\$ 23,066</u>	<u>\$ 30,174</u>	<u>\$ 49,084</u>

美磊科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款孳息		\$	618
權益法認列之投資收益					19,428
處分固定資產利益					8,625
其他收入					<u>4,382</u>
					<u>\$ 33,053</u>

美磊科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		銀行借款利息		\$ 11,057	
處分投資損失				1,555	
兌換損失－淨額				296	
處分固定資產損失				2,233	
存貨跌價及呆滯損失				2,000	
其他損失				<u>901</u>	
				<u>\$ 18,042</u>	