



微星科技股份有限公司

MICRO-STAR INTERNATIONAL CO., LTD.

九十五年

年報

中華民國九十六年四月三十日刊印

一、 本公司發言人及代理發言人：

發 言 人 姓 名：洪寶玉
職 稱：財會處協理
聯 絡 電 話：(02)3234-5599
電子郵件信箱：spokesman1@msi.com.tw

代理發言人姓名：張茹婷、林威豪
職 稱：財務部副理、財務部副理
聯 絡 電 話：(02)3234-5599
電子郵件信箱：spokesman2@msi.com.tw
spokesman3@msi.com.tw

二、 總公司、分公司、工廠之地址及電話：

地 址：台北縣中和市立德街 69 號
聯絡電話：(02)3234-5599

三、 股票過戶機構：

名 稱：中國信託商業銀行代理部
地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>
聯絡電話：(02)2361-3033

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

姓 名：周筱姿、蕭金木
事務所名稱：資誠會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：<http://www.pwcglobal.com.tw>
聯 絡 電 話：(02)2729-6666

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所：無

六、 公司網址：<http://www.msi.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	25
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊	26
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	27
肆、募資情形	28
一、資本及股份	28
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形	35
七、資金運用計劃執行情形	35
伍、營運概況	36
一、業務內容	36
二、市場及產銷概況	45
三、從業員工	51
四、環保支出資訊	52
五、勞資關係	54
六、重要契約	55

陸、財務概況	56
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	56
二、最近五年度財務分析	58
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	61
四、最近年度財務報表及會計師查核報告	62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	102
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務困難情事，對本公司財務狀況之影響	149
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	150
一、財務狀況	150
二、經營結果	151
三、現金流量	152
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	153
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	153
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估	154
七、其他重要事項	157
捌、特別記載事項	158
一、關係企業相關資料	158
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	167
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	167
四、其他必要補充說明事項	167
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	167

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

2006 年在原物料價格持續攀升，國際能源價格亦處於相對高檔的情況下，全球經濟仍然維持穩健成長的力道；除了美、日、歐等主要經濟體之經濟呈現持續成長的態勢外，發展中國家強勁的經濟成長氣勢，亦增添了全球經濟成長的動能。2006 年全球經濟雖一片看好，PC 產業卻因上半年受 RoHS 去化庫存影響，下半年受 CPU 缺貨波及，而 Vista 遞延推出更造成市場觀望下，營收及獲利成長普遍未如預期。微星科技在全體同仁的努力下，九十五年度營收淨額為七億四千五百萬，較九十四年度的六億九千六百七十萬成長 7%；九十五年度稅前淨利為十四億，較九十四年度的十一億五千五百萬成長 21%，每股稅後純益 1.42 元。在激烈的競爭環境下，九十五年的經營成果雖仍未盡理想，然多角化經營的成效已逐漸顯現，本年度筆記型電腦及消費性電子等產品之營業比重逐月攀升，非板卡產品之營收比重已達四成。

在研究發展方面，本公司 2006 年在各產品線上均有優異的表現，除主機板囊括了世界首大硬體網站 Tom's Hardware Guide 所有 975X 與 P965 產品競賽的編輯推薦大獎外，顯示卡更拿下全球第一張 HDMI 認證，並獨創業界，於顯示卡內建可超壓及超頻之雙功晶片，筆記型電腦方面則推出內建 HDMI 輸出、GPS、DTV、WLAN、Wimax 等功能之新世代產品。此外，本公司之財務結構、經營能力、償債能力及現金流量等各項指標皆顯現穩健之財務狀況及經營成果。

展望 2007 年，經濟成長力道將較 2006 年趨緩，但在通膨壓力降低、美國升息壓力趨緩、油價大幅回檔等因素影響下，預期全球經濟成長率仍可維持在歷史平均水準之上，新興市場將有更高幅度的成長，本公司將積極掌握經濟成長的契機，在產品發展與市場行銷上同步努力以提高獲利。在業務拓展與市場行銷方面，本公司除將持續經營歐、美等主力市場以穩定獲利來源外，並將積極開拓新興市場，以不同的市場通路及客戶群來分散風險並提高獲利；在產品發展方面，除核心板卡事業將以優越的研發實力持續推出市場主流產品外，工業用電腦及汽車電子是本年度產品發展的重心；此外，在消費性電子產品及筆記型電腦等新產品方面，將朝影音娛樂及移動通訊之方向發展，以符合人性化的使用介面，研發結合 3G 通信功能之行動數位產品，為消費者創造優質的數位生活。預估本公司今年板卡類出貨量可達二千八百萬片以上，非板卡業務營收比重則以 45%以上為目標。

在全體同仁的努力下，相信本公司整體的業績及獲利將能持續穩定成長，在此謹代表微星科技經營團隊感謝所有股東、客戶與協力廠商的支持，並感謝全體員工、董事及監察人過去一年的辛勞。希望各位股東繼續給予我們支持與鼓勵，微星全體同仁必定更加努力，創造更好的業績來與各位股東分享。

敬祝 各位身體健康 萬事如意

董事長 徐祥 敬上
中華民國九十六年六月十三日

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 75 年 8 月 4 日

二、公司沿革

- 75 年 8 月 公司草創並設址於台北市復興南路一段 352 號 5 樓之 3，占地 47 坪，資本額為新台幣伍佰萬元，以主機板及介面卡之製造與銷售為主。
- 76 年 3 月 擴充營業規模，將公司遷址至台北市復興南路一段 352 號 7 樓，占地約 45 坪，工廠仍在原址。
- 77 年 8 月 遷址至台北市和平西路一段 56 號 2 樓(廠房)，占地約 160 坪，及 56 號 1、2 樓，廠辦面積約 250 坪。
- 78 年 8 月 遷址至台北縣新店市中正路 497 巷 4 號 7、8 樓，廠辦面積約 455 坪。
- 79 年 6 月 增加資本額至新台幣參仟萬元。公司之主要產品由 XT 板發展至 286 及 386 主機板；486 主機板正開發中。
- 80 年 8 月 增加資本額至新台幣陸仟萬元。公司之主要產品由 286 及 386 主機板發展至 486 及 586 主機板。為配合積極成長之業務，特將開發部及國外業務部遷至同址 9 樓，占地約 160 坪。公司及工廠總面積約 614 坪。
- 83 年 5 月 增加資本額至新台幣壹億元，員工約 130 人。
- 84 年 7 月 增加資本額至新台幣壹億捌仟萬元。公司連同工廠擴充至 780 坪，員工約 145 人。
- 84 年 9 月 公司與廠房面積擴充至 940 坪，員工約 150 人。
- 84 年 12 月 獲 ISO 9002(1994)品質系統認證。
- 85 年 6 月 增加資本額至新台幣肆億零柒佰伍拾萬元，並申請為股票公開發行公司；公司連同工廠擴充至 1,540 坪，員工約 210 人。

- 85 年 12 月 獲 ISO 9001(1994)品質系統認證。
- 86 年 5 月 辦理未分配盈餘、員工紅利轉增資及現金增資，資本額增加至新台幣柒億零捌佰萬元。
- 86 年 8 月 中和一廠落成啟用；廠辦面積 4,664 坪，員工約增至 580 人。
- 87 年 7 月 中和二廠落成啟用。
- 87 年 10 月 民國八十七年十月三十一日股票上市。
- 88 年 3 月 辦理現金增資貳億柒仟陸佰萬元，實收資本額增至壹拾參億陸仟捌佰萬元，員工增至 1,086 人。
- 88 年 7 月 盈餘、員工紅利轉增資共計新台幣伍億玖仟伍佰柒拾陸萬元，實收資本額增至壹拾玖億陸仟參佰柒拾陸萬元。
- 88 年 12 月 獲 ISO 14001 環境系統認證。
- 89 年 4 月 發行可轉換公司債新台幣壹拾陸億元整。
- 89 年 6 月 中和三廠落成啟用；廠房面積 12,552 坪。
- 89 年 7 月 盈餘、員工紅利轉增資共計新台幣玖億肆仟陸佰貳拾肆萬元，實收資本額增至貳拾玖億壹仟萬元。
- 90 年 1 月 中和五廠、中和六廠落成啟用；廠辦面積 4,436 坪。
公司債轉換資本新台幣玖佰壹拾參萬陸仟貳佰肆拾元整，實收資本額增至貳拾玖億壹仟玖佰壹拾參萬陸仟貳佰肆拾元整。
- 90 年 5 月 盈餘、員工紅利轉增資共計新台幣捌億肆仟陸佰陸拾捌萬貳仟元，實收資本額增至參拾柒億陸仟伍佰捌拾壹萬捌仟貳佰肆拾元整。
- 91 年 3 月 公司債轉換資本新台幣玖仟貳佰伍拾陸萬肆仟陸佰壹拾元整，實收資本額增至參拾玖億伍仟貳佰捌拾參萬肆仟壹佰壹拾元整。

91年7月 盈餘、員工紅利轉增資共計新台幣壹拾陸億參佰肆拾玖萬壹仟玖佰參拾元，實收資本額增至伍拾伍億伍仟陸佰參拾貳萬陸仟零肆拾元整。

91年12月 發行海外可轉換公司債美金壹億貳仟萬元整。

92年4月 獲 QS9000 品質系統認證。

92年9月 盈餘、員工紅利轉增資共計新台幣壹拾億肆仟捌佰肆拾肆萬捌仟玖佰元，實收資本額增至陸拾陸億肆佰柒拾柒萬肆仟玖佰肆拾元整。

92年10月 公司債轉換資本新台幣玖仟玖佰壹拾捌萬壹仟參佰參拾元整，實收資本額增至陸拾柒億參佰玖拾伍萬陸仟貳佰柒拾元整。

92年12月 獲 OHSAS18000 職業安全系統認證。

93年9月 盈餘、員工紅利轉增資共計新台幣捌億陸仟參拾玖萬伍仟陸佰參拾元，實收資本額增至柒拾伍億陸仟肆佰參拾伍萬壹仟玖佰元整。

94年7月 盈餘、員工紅利轉增資共計新台幣貳億伍仟陸佰玖拾參萬伍佰伍拾柒元，實收資本額增至柒拾捌億貳仟壹佰貳拾捌萬貳仟肆佰伍拾元整。

95年7月 盈餘、員工紅利轉增資共計新台幣玖億捌仟肆佰參拾肆萬壹仟零柒拾元，實收資本額增至捌拾捌億伍佰陸拾貳萬參仟伍佰貳拾元整。

(一) 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：

- 1、辦理公司併購、重整之情形：無。
- 2、轉投資關係企業之情形：

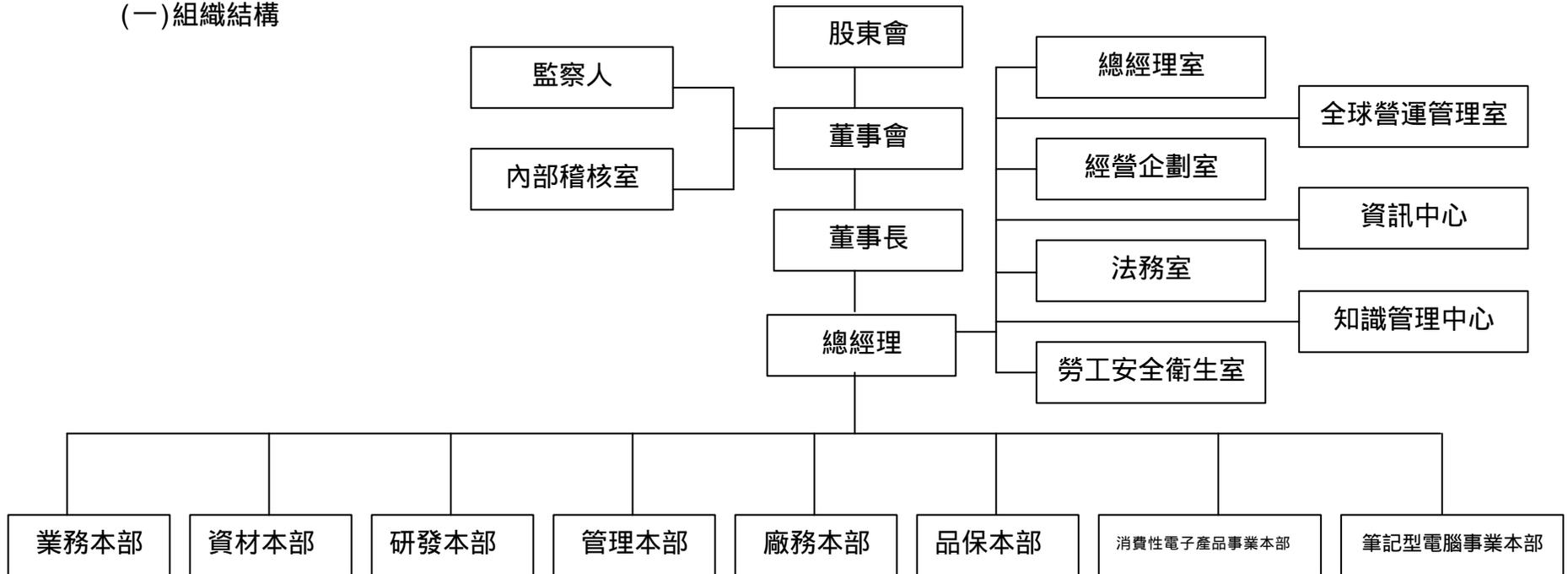
企業名稱	設立日期	實收資本額	主要營業或生產項目
MSI POLSKA SP. Z O.O.	2006.4.24	EUR727,650 元	主機板、電子零組件買賣及維修

(二) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

- 1、內部稽核室：負責調查、評估各部門內部控制之健全性、合理性、有效性及執行情形與作業績效。
- 2、總經理：綜理公司經營及發展事務，包括法律事務及智慧財產管理、資訊系統開發、硬體及系統軟體之使用及維護、訂定發展及經營目標並監督執行等。
- 3、業務本部：負責產品之訂單處理、市場開拓、商情蒐集、徵信作業等。
- 4、資材本部：負責原物料之採購、原物料之控制管理及生產排程管理等。
- 5、研發本部：負責產品之設計、開發、品質管制與提升、生產流程及技術之改進等。
- 6、管理本部：
 - (1) 財會處：
 - 會計部 - 負責會計帳務處理、傳票編製、表單審查、各類財務報表之編製與分析等。
 - 財務部 - 負責資金調度、風險管理、轉投資事業管理及股務作業。
 - (2) 人力資源暨行政處：
 - 人力資源部 - 負責人事行政作業、員工福利、教育訓練及人力發展等。
 - 公共事務部 - 負責總務、工務及列管資產管理。
- 7、廠務本部：負責產品之生產及製程安排等。
- 8、品保本部：品質保證、品質管控及產品客訴與維修等。
- 9、消費性電子產品事業本部：負責消費性電子產品開發、銷售等各項業務。
- 10、筆記型電腦事業本部：負責筆記型電腦產品開發、銷售等各項業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事及監察人

單位：股

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			股數	持股比率%	職稱	姓名	關係
董事長	徐 祥	95.06.14	3年	75.07.23	45,786,930	5.85%	62,430,312	7.09%	25,587,010	2.91%			成功大學電機系 新力公司工程師	本公司董事長兼總經理 邁斯達投資股份有限公司董事長(微星科技法人代表) MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V. 董事(微星科技法人代表) MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD. 董事(微星科技法人代表)	監察人	許芬蘭	配偶
董事	盧琪隆	95.06.14	3年	75.07.23	13,793,342	1.76%	20,144,609	2.29%	1,855,937	0.21%			國立台灣技術學院電子系 新力公司工程師	本公司資深副總經理 MSI COMPUTER CORP. 董事(微星科技法人代表) MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) COMPANY LTD. 董事(微星科技 法人代表) MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD. 董事(微星科技法人代表)	-	-	-
董事	林文通	95.06.14	3年	75.07.23	18,768,424	2.40%	26,132,950	2.97%	2,387,231	0.27%			聯合工專電子工程科 新力公司工程師	本公司資深副總經理 邁斯達投資股份有限公司董事(微星科技法人代表) 微峰電子(昆山)有限公司董事(MICRO ELECTRONICS 法人代表)	-	-	-
董事	黃金請	95.06.14	3年	75.07.23	20,439,942	2.61%	29,760,115	3.38%	4,679,303	0.53%			中原大學電子系 新力公司工程師	本公司資深副總經理 MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD. 董事(微星科技法人代表) 邁斯達投資股份有限公司董事(微星科技法人代表) 律頻科技股份有限公司董事(邁斯達投資法人代表) 微盟電子(昆山)有限公司董事(MICRO ELECTRONICS 法人代表)	-	-	-
董事	游賢能	95.06.14	3年	75.07.23	21,137,163	2.70%	31,008,030	3.52%	159,803	0.02%			逢甲大學電子系 新力公司工程師	本公司資深副總經理 律頻科技股份有限公司董事(邁斯達投資法人代表) MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I) HOLDING CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD. 董事(微星科技法人代表) 恩斯邁電子(深圳)有限公司董事(MSI (B.V.I.) 法人代表) 深圳微德電子維修有限公司董事(MEGA INFORMATION 法人代表) MSI POLSKA SP. Z O.O. 董事(MSI HOLDING 法人代表)	-	-	-
董事	徐明仁	95.06.14	3年	95.06.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%			淡江大學保險學系 京洛有限公司負責人	無	-	-	-
董事	王松洲	95.06.14	3年	92.05.28	0	0.00%	0	0.00%	405	0.00%			國立政治大學企管碩士 中信證券股份有限公司監察人	國喬石油化學股份有限公司監察人(松永投資股份有限公司法人代表) 緯來電視網股份有限公司監察人(國喬石油化學法人代表) 高冠企業股份有限公司監察人(緯來電視網法人代表) 凱基(原和信)證券投資顧問股份有限公司董事(中信證券法人代表) 迅映科技股份有限公司董事(英屬維京群島領先科技法人代表) 響網科技股份有限公司董事 凱立投資有限公司董事	-	-	-
監察人	許芬蘭	95.06.14	3年	86.04.19 (註2) 92.05.28	14,103,172	1.80%	22,044,329	2.50%	65,972,993	7.49%			南澳大學企管碩士 微星科技股份有限公司董事	MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD. 監察人(微星科技法人代表) 邁斯達投資股份有限公司監察人(微星科技法人代表) MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD. 董事(微星科技法人代表) STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) MEGA INFORMATION HOLDING CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) 微盟電子(昆山)有限公司董事(MICRO ELECTRONICS 法人代表) 微峰電子(昆山)有限公司董事(MICRO ELECTRONICS 法人代表) 深圳微德電子維修有限公司董事(MEGA INFORMATION 法人代表) MSI KOREA CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表)	董事長 暨 總經理	徐祥	配偶
監察人	徐俊賢	95.06.14	3年	86.04.19	1,262,414	0.16%	2,030,279	0.23%	0	0.00%			臺北大學會計學系碩士在職專班肄業 東興聯合會計師事務所會計師	春風會計師事務所會計師	-	-	-
監察人	許高山	95.06.14	3年	87.02.28 (註2) 95.06.14	184,333	0.02%	361,812	0.04%	199,557	0.02%			中央警察大學刑事系 永成法律事務所律師	理財法律事務所律師	-	-	-

註1：本表所列持股包含具保留運用決定權信託股數。

註2：許芬蘭女士原任董事，任期86.04.19-92.05.28，於92.05.28改選時當選為監察人；許高山先生原任董事，任期87.02.28-95.06.14，於95.06.14改選時當選為監察人。

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
徐 祥			✓					✓		✓		✓	✓	0
盧琪隆			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
林文通			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
黃金請			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
游賢能			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
王松洲		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
徐明仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
徐俊賢		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許高山		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許芬蘭			✓	✓				✓		✓		✓	✓	0

註：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

96年4月15日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	徐祥	83.04	62,430,312	7.09%	25,587,010	2.91%	-	-	成功大學電機系 新力公司工程師	詳本年報第七頁	-	-	-
業務本部 資深副總經理	盧琪隆	90.07	20,144,609	2.29%	1,855,937	0.21%	-	-	國立台灣技術學院電子系 新力公司工程師	詳本年報第七頁	-	-	-
資材本部 資深副總經理	林文通	90.07	26,132,950	2.97%	2,387,231	0.27%	-	-	聯合工專電子工程科 新力公司工程師	詳本年報第七頁	-	-	-
研發本部 資深副總經理	黃金請	90.07	29,760,115	3.38%	4,679,303	0.53%	-	-	中原大學電子系 新力公司工程師	詳本年報第七頁	-	-	-
廠務本部 資深副總經理	游賢能	90.07	31,008,030	3.52%	159,803	0.02%	-	-	逢甲大學電子系 新力公司工程師	詳本年報第七頁	-	-	-
業務本部 副總經理	鄔龍萍	90.07	79,576	0.01%	0	0.00%	-	-	台灣工業技術學院電子系 旭青企業經理	MSI MIAMI CORP.董事(MSI(CAYMAN) 法人代表) MSI COMPUTER EUROPE B.V.董事(MSI(HOLDING) 法人代表) MSI COMPUTER (CANADA) LTD.董事(MSI(HOLDING) 法人代表) MSI POLSKA SP. Z O.O. 董事(MSI HOLDING 法人代表)	-	-	-
業務本部 副總經理	成日新	90.07	467,523	0.05%	0	0.00%	-	-	奧克拉荷馬中央大學企管碩士 優能科技公司洛杉磯總經理	MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING CO.,LTD.董事(微 星科技法人代表)	-	-	-
研發本部 副總經理	江勝昌	90.07	772,103	0.09%	0	0.00%	-	-	交通大學電子研究所 揚智科技協理	無	-	-	-
消費性電子產 品事業本部 副總經理	鄭維晃	94.01	285,373	0.03%	0	0.00%	-	-	紐約州立大學石溪分校電機工 程研究所 訊動科技資深經理	無	-	-	-
財會處協理 (財會主管)	洪寶玉	96.02	140,294	0.02%	0	0.00%	-	-	國立台灣大學財務金融研究所 統一證券承銷部經理	微盟電子(昆山)有限公司董事(MICRO ELECTRONICS 法人代表) 微峰電子(昆山)有限公司董事(MICRO ELECTRONICS 法人代表) 深圳微德電子維修有限公司董事(MEGA INFORMATION 法人代表) MSI KOREA CO., LTD.董事(MSI PACIFIC 法人代表)	-	-	-

註1：本表所列持股包含具保留運用決定權信託股數。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事之酬金

單位：股；新台幣元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E 等五項總額占稅 後純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)(註1)		業務執行費用(C)				薪資、獎金及特支 費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)(註2)							員工認股權憑 證得認購股數 (F)	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報 表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司
董事長	徐祥																			
董事	盧琪隆	0	0	10,150,000	10,150,000	0	0	0.81%	0.81%	15,592,715	15,592,715	0	0	0	0	0	0	2.06%	2.06%	無
董事	林文通																			
董事	黃金請																			
董事	游賢能																			
董事	王松洲																			
董事	徐明仁																			

註1：96年股東常會擬議分配95年度盈餘。

註2：王松洲、徐明仁為本公司獨立董事，未兼任員工。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	7	7	2	2
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	-	-	5	5
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

2、監察人之酬金

單位：新台幣元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	許芬蘭	0	0	4,350,000	4,350,000	0	0	0.35%	0.35%	無
監察人	徐俊賢									
監察人	許高山									

註：96年股東常會擬議分配95年度盈餘。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

3、總經理及副總經理之酬金

單位：股；新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及 特支費等等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)(註)				A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例(%)		取得員工認股 權憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	徐 祥	22,298,365	22,298,365	5,450,000	5,450,000	820,000	13,209,000	820,000	13,209,000	3.35%	3.35%	0	0	無
業務本部 資深副總經理	盧琪隆													
資材本部 資深副總經理	林文通													
研發本部 資深副總經理	黃金請													
廠務本部 資深副總經理	游賢能													
業務本部 副總經理	鄔龍萍													
業務本部 副總經理	成日新													
研發本部 副總經理	江勝昌													
消費性電子產 品事業本部 副總經理	鄭維晃													

註：96年股東常會擬議分配95年度盈餘。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	5	5
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元	4	4
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	9	9

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：股；新台幣元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	徐 祥	14,115,500	880,000	14,995,500	1.20%
	業務本部 資深副總經理	盧琪隆				
	資材本部 資深副總經理	林文通				
	研發本部 資深副總經理	黃金請				
	廠務本部 資深副總經理	游賢能				
	業務本部 副總經理	鄔龍萍				
	業務本部 副總經理	成日新				
	研發本部 副總經理	江勝昌				
	消費性電子產 品事業本部 副總經理	鄭維晃				
	財會處協理 (財會主管)	洪寶玉				

註：96 年股東常會擬議分配 95 年度盈餘。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1、本公司董事、監察人、總經理及副總經理給付酬金說明

說明 項目	董事、監察人酬金		總經理、副總經理酬金	
	支付董事、監察人酬金總額占稅後純益比例		支付總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	
	95 年度	94 年度	95 年度	94 年度
	1.16%	1.20%	3.35%	3.12%
1. 酬金政策	<p>依公司章程第十九條規定辦理： 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，則應提列百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，餘額加計期初未分配盈餘後之總額提撥百分之五至百分之九十，按下列方式由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>一、員工紅利不高於百分之十。其中屬股票紅利部份之發放對象包括本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。</p> <p>二、董事、監察人酬勞不高於百分之一。</p> <p>三、其餘可分派盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股份總數比例分派之。股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，其中現金股利所占比率不低於股東紅利總額的百分之十，但現金股利每股若低於五角時則可以現金股利或改以股票股利發放。</p> <p>如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自期初累積未分配盈餘提列足額之特別盈餘公積，並於提撥分派前先行扣除。</p> <p>上述盈餘提供分派之比率及現金紅利之比率得視公司之獲利情形、資金狀況及營運需求，經股東會決議調整之。</p>		<p>依公司薪酬管理辦法、員工考績實施辦法、員工紅利分紅暨入股辦法辦理。</p>	
2. 標準與組合	依董監人數平均分配。		本薪、職務加給、交通津貼。	
3. 訂定酬金之程序	由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議。		依學歷、工作經歷敘薪，並按公司核決權限簽核。	
4. 酬金與經營績效之關聯性	視公司經營績效、獲利情況而定。		依達成率、經營績效及貢獻度給付相關薪酬。	

2、合併報表內本公司以外之所有公司最近二年度並未支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董 事 長	徐 祥	9	1	90%	連任
董 事 a	盧琪隆	1	9	10%	連任
董 事 b	林文通	10	0	100%	連任
董 事 c	黃金請	7	3	70%	連任
董 事 d	游賢能	7	3	70%	連任
獨立董事 a	王松洲	10	0	100%	連任
獨立董事 b	徐明仁	7	0	100%	新任 95.6.14 當選獨立董事
監 察 人 a	許芬蘭	10		100%	連任
監 察 人 b	徐俊賢	8		80%	連任
監 察 人 c	許高山	8	1	80%	92.5.28~95.6.14 原任董事 95.6.14 改選時當選監察人
監 察 人 d	振鐘榮	3		100%	卸任 92.5.28~95.6.14

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：設置獨立董事。

(二) 審計委員會運作情形資訊：不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有對外發言體系處理股東建議或糾紛。</p> <p>本公司設有股務單位掌握主要股東相關資訊。</p> <p>本公司訂有「集團企業營運管理規章」並確實實施。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司治理實務守則」執行左列事項。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司設有二席獨立董事。</p> <p>本公司已將定期評估簽證會計師獨立性納入董事會之職責。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司治理實務守則」執行左列事項。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立職能監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>本公司設有二席具獨立職能監察人。</p> <p>本公司設有監察人辦公室，提供溝通管道。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司治理實務守則」執行左列事項。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司各權責單位可為利害關係人之溝通管道。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司治理實務守則」執行左列事項。</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p>	<p>本公司設有網站，揭露公司財務業務及公司治理相關訊息，投資人亦可經由公開資訊觀測站取得</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司治理實務守則」執行左列事項。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	公司訊息。 本公司設有中英文等二十種語言之網站，並指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露，另發言人制度已建立並落實。	
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前並無設置左列之委員會。	將來是否設置將視實際需要評估之。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司已依據「上市櫃公司治理實務守則」之相關規定落實公司治理，並訂定相關規則以資遵守，故未另行制定公司治理實務守則。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：	<p>(一) 人權：本公司僱用殘障同胞，提供弱勢族群平等就業之機會。</p> <p>(二) 員工權益：1. 本公司於公司章程中明訂員工分紅比例，保障員工分享經營成果之權益。 2. 本公司設有職工福利委員會，由公司提供穩定之經費來源辦理各項職工福利措施，提升員工福利。 3. 本公司除依法為員工投保勞健保、提撥退休金，讓員工得以安心工作外，另以團體保險提高對員工及其眷屬之保障。 4. 為提供員工安全衛生之工作環境，本公司已於92年12月獲得OHSAS18000職業安全系統認證。</p> <p>(三) 僱員關懷：設置員工醫療診所並提供酸痛門診及紓壓門診，結合多元社團活動以預防現代慢性病年輕化的趨勢；照顧員工身、心、靈的健康是公司重視的方向之一。</p> <p>(四) 環保：為善盡社會環保義務，本公司已於88年12月獲ISO14001環境系統認證，所有空氣、廢水、噪音及毒化物之排放均符合環境保護要求。</p> <p>(五) 社區參與、社會貢獻、社會服務：本公司認養道路、捐贈縣市政府及里鄰各項公益活動經費、建教合作提供學校研究經費等等，隨時以最大之努力善盡社會責任。</p> <p>(六) 投資者關係：本公司設有網站、發言人及代理發言人，隨時提供投資人公司訊息，維護投資關係。</p> <p>(七) 供應商關係：為維護供應商權益，本公司在不違反法令、不危害公司及股東權益的前提下，提供供應商評估本公司信用狀況所需之一切財務業務資訊。</p> <p>(八) 利害關係人之權益：本公司提供各權責單位作為利害關係人之溝通管道，以維護各利害關係人之權益。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：			
(一)董事及監察人進修情形：已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定持續進修，最近年度本公司全體董監進修情形如下：			
年度	進修課程	授課時數(小時)	進修人員
92	公司治理簡介 授課單位：輔仁大學葉銀華教授	3.0	全體董事及監察人
93	公司治理與風險管理 授課單位：中華公司治理協會	3.0	全體董事及監察人
94	活用財務報表分析及提昇經營績效 授課單位：中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.0	全體董事及監察人
95	董監事及高階主管對財務報告之責任 授課單位：中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3.0	全體董事及監察人
	董事與監察人(含獨立)實務研習班 授課單位：中華民國證券暨期貨市場發展基金會	12.0	徐明仁 (初任獨立董事)
(二)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買適當之責任保險。			
(三)對消費者及客戶之保護：本公司已投保適當之產品責任險。			
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應？明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。			

(四) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司已依據『上市上櫃公司治理實務守則』規定訂定『董事會議事規範』『獨立董事之職責範疇』『道德行為準則』(揭露於公開資訊觀測站)，以提昇董事會之運作效率、決策能力及道德標準。

(五) 其他資訊：

- 1、董事監察人之進修情形：本公司不定期安排董事、監察人參加涵蓋公司治理主題相關之研討會，其進修情形依規定揭露於公開資訊觀測站。
- 2、董事之利益迴避制度：為提昇董事會之運作效率及決策能力，依據『上市上櫃公司治理實務守則』之規定，於93.4.16訂定『董事會議事規則』(95.12.28另依證交法規定修正『董事會議事規範』)明訂本公司董事對於董事會議之事項有自身利害關係者應自行迴避，不得參加討論。
- 3、董事及監察人購買責任保險之情形：本公司93.6.9修正『公司章程』得授權董事會決議為全體董事、監察人於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險，公司並已為董事及監察人購買適當之責任保險。
- 4、獨立董事之職責範疇規則：為建立良好的公司治理及獨立董事制度，使獨立董事對董事會及公司發揮其功能，爰依據『上市上櫃公司治理實務守則』之規定於93.3.24訂定『獨立董事之職責範疇規則』(95.12.28另依證交法規定修正『獨立董事之職責範疇』)，以資遵循。
- 5、道德行為準則：於94.3.22訂定本公司道德行為準則，並依規定揭露於公開資訊觀測站。

(六)內部控制制度執行狀況

1、內部控聲明書

微星科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：九十六年三月二十二日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十六年三月二十二日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

微星科技股份有限公司

董事長兼總經理：

簽章

- 2、內部控制專案審查報告：無。

(七)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會議名稱	重要決議事項
95.3.23	95年董事會	一、報告事項： (一)內部稽核業務報告。 (二)本公司海外第一次無擔保可轉換公司債報告。 二、承認事項： (一)本公司九十四年度決算表冊，敬請 承認。 (二)本公司九十四年度內部控制制度聲明書，敬請 承認。 三、討論事項： (一)股東常會受理股東提案，謹提請 討論。 (二)本公司九十五年股東常會召集案，謹提請 討論。 (三)修正公司章程案，謹提請 討論。 (四)修正本公司『背書保證作業程序』及『資金貸與他人作業程序』，謹提請 討論。 (五)改選董事、監察人案，謹提請 討論。 (六)解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。 (七)本公司現行銀行額度暨新增融資額度申請案，謹提請 討論。 (八)子公司訂定『取得或處分資產處理程序』案，謹提請 討論。
95.4.28	95年董事會	一、討論事項： (一)通過本公司九十四年度盈餘分派案。 (二)通過本公司九十四年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。
95.6.14	95年股東常會	一、報告事項： (一)九十四年度營業報告。 (二)監察人查核九十四年度決算報告。 (三)本公司海外第一次無擔保可轉換公司債進度報告。 二、承認事項： (一)承認九十四年度決算表冊。 (二)承認九十四年度盈餘分派案。 三、討論及選舉事項： (一)通過修正公司章程案。 (二)通過盈餘暨員工紅利轉增資案。 (三)通過修正『背書保證作業程序』案 (四)通過修正『資金貸與他人作業程序』案。 (五)選舉本公司董事、監察人。 (六)通過解除董事競業禁止之限制案。

日期	會議名稱	重要決議事項
96.3.22	96年董事會	一、報告事項： (一)內部稽核業務報告。 二、承認事項： (一)承認本公司九十五年度決算表冊。 (二)承認本公司九十五年度內部控制制度聲明書。 三、討論事項： (一)通過本公司九十六年股東常會召集案。 (二)通過股東常會受理股東提案。 (三)通過九十六年度內部稽核計劃。 (四)通過修正公司章程案。 (五)通過本公司現行銀行額度暨新增融資額度申請案。 (六)通過子公司訂定『取得或處分資產處理程序』案。 (七)通過發行員工認股權憑證案。 (八)通過解除董事競業禁止之限制案。
96.4.17	96年董事會	一、報告事項： (一)內部稽核業務報告。 二、討論事項： (一)通過修正本公司『取得或處分資產處理程序』。 (二)通過修正公司章程案。
96.4.27	96年董事會	一、報告事項： (一)內部稽核業務報告。 二、討論事項： (一)通過本公司九十五年度盈餘分派案。 (二)通過本公司九十五年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。

(九)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

96年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
管理本部協理	劉正意	88.03.01	95.09.01	職務異動

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊

單位：新台幣元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠會計師事務所	蕭金木	周筱姿	4,855,000		130,000		1,464,750	1,594,750	是			非審計公費 - 其他為移 轉定價公費

五、更換會計師資訊：

為配合公司治理要求及資誠會計師事務所內部組織調整，本公司自民國九十五年第三季(含)財務報表查核簽證會計師，由張明輝及周筱姿會計師變更為周筱姿及蕭金木會計師。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	95 年度		96 年度截至 4 月 15 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	徐祥	(963,438)	-	-	-
董事	盧琪隆	774,267	-	(576,000)	-
董事	林文通	2,064,526	-	-	-
董事	黃金請	2,059,393	-	(285,000)	-
董事	游賢能	2,325,087	-	-	-
董事	王松洲	-	-	-	-
董事	徐明仁(95.6.14 就任)	-	-	-	-
監察人	許芬蘭	2,533,348	-	-	-
監察人	徐俊賢	67,865	-	-	-
監察人	許高山	177,479	-	-	-
監察人	振鐘榮(95.6.14 卸任)	-	-	-	-
副總經理	成日新	154,439	-	-	-
副總經理	鄔龍萍	71,345	-	(9,000)	-
副總經理	江勝昌	211,649	-	-	-
副總經理	鄭維晃	118,370	-	-	-
財會處協理(財會主管)	洪寶玉(95.9.1 就任)	(9,000)	-	-	-
管理本部協理(財會主管)	劉正意(95.9.1 卸任)	8,063	-	-	-

(二)股權移轉資訊：

單位：股

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
徐 祥	贈與	95.11.10	許芬蘭	夫妻	6,000,000	不適用
許芬蘭	受贈	95.11.10	徐 祥	夫妻	6,000,000	不適用
盧琪隆	贈與	95.03.07	畢家綠	夫妻	500,000	不適用

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
徐 祥	62,430,312	7.09%	25,587,010	2.91%	-	-	-	-	含保留運用決定權股數
廖德和	55,757,483	6.33%	8,398,224	0.95%	-	-	陳梅開發投資有限公司	董事長	
游賢能	31,008,030	3.52%	159,803	0.02%	-	-	-	-	含保留運用決定權股數
黃金請	29,760,115	3.38%	4,679,303	0.53%	-	-	-	-	含保留運用決定權股數
林文通	26,132,950	2.97%	2,387,231	0.27%	-	-	-	-	含保留運用決定權股數
渣打銀行託管美國之GMO新興市場基金專戶	25,692,835	2.92%	-	-	-	-	-	-	
許芬蘭	22,044,329	2.50%	65,972,993	7.49%	-	-	-	-	含保留運用決定權股數
盧琪隆	20,144,609	2.29%	1,855,937	0.21%	-	-	-	-	含保留運用決定權股數
匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶	16,895,000	1.92%	-	-	-	-	-	-	
陳梅開發投資有限公司	14,660,030	1.66%	-	-	-	-	廖德和	董事長	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING CO., LTD.	0	0%	105,965,071	100%	105,965,071	100%
MSI COMPUTER CORP.	10,000,000	100%	0	0%	10,000,000	100%
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) CO., LTD.	23,500,000	100%	0	0%	23,500,000	100%
MYSTAR COMPUTER B.V.	0	0%	-	100%	-	100%
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	1,321,836	100%	0	0%	1,321,836	100%
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	4,000	100%	0	0%	4,000	100%
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	1,400	100%	0	0%	1,400	100%
MSI TECHNOLOGY GMBH	0	0%	-	100%	-	100%
MSI COMPUTER SARL	0	0%	-	100%	-	100%
邁斯達投資股份有限公司	10,000,000	100%	0	0%	10,000,000	100%
律頻科技股份有限公司	0	0%	1,251,600	27.69%	1,251,600	27.69%
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	4,238,000	100%	0	0%	4,238,000	100%
MSI MIAMI CORP.	0	0%	1,000	100%	1,000	100%
恩斯邁電子(深圳)有限公司	0	0%	-	100%	-	100%
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	0	0%	50,000	100%	50,000	100%
MSI COMPUTER (UK) LTD.	0	0%	-	100%	-	100%
微盟電子(昆山)有限公司	0	0%	-	100%	-	100%
MSI COMPUTER EUROPE B.V.	0	0%	-	100%	-	100%
STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.	0	0%	502,601	100%	502,601	100%
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	0	0%	54,315,472	100%	54,315,472	100%
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	163,204,118	100%	0	0%	163,204,118	100%
微峰電子(昆山)有限公司	0	0%	-	100%	-	100%
MSI KOREA CO., LTD.	0	0%	60,000	100%	60,000	100%
MEGA INFORMATION HOLDING CO., LTD.	0	0%	700,000	100%	700,000	100%
深圳微德電子維修有限公司	0	0%	-	100%	-	100%
MSI COMPUTER (CANADA) LTD.	0	0%	-	100%	-	100%
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA.	0	0%	-	100%	-	100%
MSI POLSKA SP. Z O.O.	0	0%	-	100%	-	100%

註：係公司依權益法認列之長期股權投資。

肆、募資情形

一、資本及股份 (一)股本來源

單位:仟股/新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其 他 (核准文號)
75.08	-	500	5,000	500	5,000	設立股本。	無	-
79.06	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資 25,000 仟元。	無	-
80.08	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 30,000 仟元。	無	-
83.05	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 40,000 仟元。	無	-
84.07	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資 80,000 仟元。	無	-
85.10	16	60,000	600,000	40,750	407,500	現金增資 137,500 仟元及盈餘轉增資 90,000 仟元。	無	85.7.10(85)台財證(一)第 41320 號函
86.06	30	100,000	1,000,000	70,800	708,000	現金增資 48,280 仟元及盈餘轉增資 244,500 仟元、員工紅利轉增資 7,720 仟元。	無	86.4.28(86)台財證(一)第 32301 號函
87.04	-	126,000	1,260,000	109,200	1,092,000	盈餘轉增資 283,200 仟元、資本公積轉增資 70,800 仟元、員工紅利轉增資 30,000 仟元。	無	87.3.09(87)台財證(一)第 23751 號函
87.12	108	126,000	1,260,000	136,800	1,368,000	現金增資 276,000 仟元。	無	87.12.17(87)台財證(一)第 98986 號函
88.06	-	320,000	3,200,000	196,376	1,963,760	盈餘轉增資 547,200 仟元、員工紅利轉增資 48,560 仟元。	無	88.6.10(88)台財證(一)第 54332 號函
89.07	-	320,000	3,200,000	291,000	2,910,000	盈餘轉增資 883,692 仟元、員工紅利轉增資 62,548 仟元，	無	89.5.26(89)台財證(一)第 45969 號函
90.01	-	320,000	3,200,000	291,914	2,919,136	公司債轉換 9,136 仟元。	無	-
90.05	-	680,000	6,800,000	376,582	3,765,818	盈餘轉增資 729,784 仟元、員工紅利轉增資 116,898 仟元。	無	90.5.23(90)台財證(一)第 132149 號函
91.01	-	680,000	6,800,000	386,027	3,860,270	公司債轉換 94,451 仟元，	無	-
91.03	-	680,000	6,800,000	395,283	3,952,834	公司債轉換 92,564 仟元。	無	-
91.07	-	680,000	6,800,000	555,632	5,556,326	盈餘轉增資 1,383,492 仟元、員工紅利轉增資 220,000 仟元。	無	91.5.28(91)台財證(一)第 129029 號函
92.09	-	960,000	9,600,000	660,477	6,604,775	盈餘轉增資 833,448 仟元、員工紅利轉增資 215,000 仟元。	無	92.7.17 台財證一字第 0920132258 號函
92.11	-	960,000	9,600,000	670,395	6,703,956	公司債轉換 99,181 仟元。	無	-
93.09	-	960,000	9,600,000	756,435	7,564,351	盈餘轉增資 670,395 仟元、員工紅利轉增資 190,000 仟元。	無	93.6.28 台財證一字第 0930128388 號函
94.07	-	1,020,000	10,200,000	782,128	7,821,282	盈餘轉增資 226,931 仟元、員工紅利轉增資 30,000 仟元。	無	94.7.11 台財證一字第 0940127923 號函
95.07	-	1,500,000	15,000,000	880,562	8,805,624	盈餘轉增資 860,341 仟元、員工紅利轉增資 124,000 仟元。	無	95.7.21 金管證一字第 0950132069 號函

2、最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	880,562,352	619,437,648	1,500,000,000	轉換公司債可轉換股份數額：80,000,000 員工認股權證數額：80,000,000

註：普通股已上市

3、經核准以總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：無。

(二)股東結構

96年4月15日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	2	20	77	172	59,217	59,488
持有股數	1,106	45,487,069	22,375,400	149,225,604	663,473,173	880,562,352
持股比例	0%	5.16%	2.54%	16.95%	75.35%	100%

(三)股權分散情形

1、普通股

每股面額十元

96年4月15日 單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	18,488	5,444,548	0.62%
1,000 至 5,000	27,723	65,398,749	7.43%
5,001 至 10,000	6,784	50,833,254	5.77%
10,001 至 15,000	2,373	29,264,217	3.32%
15,001 至 20,000	1,251	23,015,787	2.61%
20,001 至 30,000	1,128	28,125,276	3.19%
30,001 至 50,000	803	31,924,369	3.63%
50,001 至 100,000	485	34,315,827	3.90%
100,001 至 200,000	210	29,633,767	3.36%
200,001 至 400,000	96	27,707,165	3.15%
400,001 至 600,000	42	20,374,789	2.31%
600,001 至 800,000	16	11,178,792	1.27%
800,001 至 1,000,000	8	7,370,688	0.84%
1,000,001 以上	81	515,975,124	58.60%
合 計	59,488	880,562,352	100.00%

2、特別股：無。

(四)主要股東名單

96年4月15日 單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
徐祥	62,430,312	7.09%
廖德和	55,757,483	6.33%
游賢能	31,008,030	3.52%
黃金請	29,760,115	3.38%
林文通	26,132,950	2.97%
渣打銀行託管美國之 GMO 新興市場基金專戶	25,692,835	2.92%
許芬蘭	22,044,329	2.50%
盧琪隆	20,144,609	2.29%
匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶	16,895,000	1.92%
陳梅開發投資有限公司	14,660,030	1.66%

註：本表所列持股包含具保留運用決定權信託股數。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股

年		95 年	94 年	當年度截至 96 年 4 月 30 日		
項 目						
每股市價	最 高	27.30	28.40	27.25		
	最 低	15.05	16.30	21.00		
	平 均	20.45	22.80	24.25		
每股淨值	分 配 前	24.07	25.79	24.94(註二)		
	分 配 後	(註一)	25.25	(註一)		
每股盈餘	加權平均 股數	基本	880,562,352	880,562,352	880,562,352(註二)	
		稀釋	882,121,783	880,581,153	884,754,903(註二)	
	每股盈餘	調整前	基本	1.42	1.50	0.71(註二)
			稀釋	1.41	1.47	0.71(註二)
	每股盈餘	調整後	基本	(註一)	1.34	(註一)(註二)
			稀釋	(註一)	1.34	(註一)(註二)
每股股利	現金股利		(註一)	0.5 元/股	(註一)(註二)	
	無償配股	盈餘配股	(註一)	1.1 元/股	(註一)(註二)	
		資本公積配股	(註一)	-	(註一)(註二)	
	累積未付股利		-	-	-	
投資報酬分析	本益比	基本	13.16	14.29	-(註二)	
		稀釋	13.26	14.59	-(註二)	
	本利比		(註一)	42.88	(註一)(註二)	
	現金股利殖利率		(註一)	2.33%	(註一)(註二)	

註一：俟九十六年股東常會決議分配。

註二：九十六年第一季財務報告經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、本公司章程所訂股利政策

本公司所處產業競爭激烈，且在多角化經營下多項產品正值穩定成長階段，股利之發放將優先考量未來營運發展之所需。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，則應提列百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，餘額加計期初未分配盈餘後之總額提撥百分之五至百分之九十，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，其中現金股利所占比率不低於股東紅利總額的百分之十，但現金股利每股若低於五角時則可以現金股利或改以股票股利發放。

2、本次股東會擬議股利分配之情形

單位：元；股

年度		95年度 (本次股東會擬訂)
每股股利		
現金股利		0.60
無償 配股	盈餘	0.60
	資本公積	-
合計		1.20

3、預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：依民國八十九年二月一日台財證(一)第 三七一號函規定，本公司未編製並公告九十六年財務預測，無須揭露此資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1、 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依公司章程第十九條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，則應提列百分之十為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，餘額加計期初未分配盈餘後之總額提撥百分之五至百分之九十，按下列方式由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

- 一、 員工紅利不高於百分之十。其中屬股票紅利部份之發放對象包括本公司員工及符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
- 二、 董事、監察人酬勞不高於百分之一。
- 三、 其餘可分派盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股份總數比例分派之。股東紅利之分派採股票股利及現金股利二種方式配合發放，其中現金股利所占比率不低於股東紅利總額的百分之十，但現金股利每股若低於五角時則可以現金股利或改以股票股利發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自期初累積未分配盈餘提列足額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除。

上述盈餘提供分派之比率及現金紅利之比率得視公司之獲利情形、資金狀況及營運需求，經股東會決議調整之。

2、 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

擬議配發之員工紅利：現金 20,000,000 元，股票 125,000,000 元；董事及監察人酬勞為 14,500,000 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例

擬議配發員工股票紅利 12,500,000 股，占盈餘(含員工紅利)轉增資之比例為 19.13%

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

考慮擬議配發之員工紅利及董事、監察人酬勞後，本公司九十五年度設算每股盈餘為 1.24 元。

3、 上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形

本公司九十四年度實際配發之員工紅利為 140,607,325 元，董事及監察人酬勞為 14,060,732 元，與原董事會通過之擬議配發數相同。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

- 二、公司債辦理情形：無。
 三、特別股辦理情形：無。
 四、海外存託憑證辦理情形：無。
 五、員工認股權憑證辦理情形：
 (一)員工認股權憑證辦理情形：
 1、員工認股權憑證辦理情形：

96年4月30日

員工認股權憑證種類	九十三年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	93年12月29日
發行(辦理)日期	94年4月26日
發行單位數	20,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.56%
認股存續期間	六年
履約方式	本員工認股權憑證之履約方式，由本公司以發行新股方式交付之。
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使認股權比例50%，屆滿三年可行使認股權比例75%，屆滿四年可行使認股權比例100%。
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	13,041,000股
未執行認股者其每股認購價格	16.57元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.48%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。

2、取得員工認股權憑證之經理人取得及認購情形：

96年4月30日
 單位：股；新台幣元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股 數量	已執行認 股價格	已執行認 股金額	已執行認股數量 占已發行股份 總數比率	未執行認股 數量	未執行認 股價格	未執行認股 金額	未執行認股數量 占已發行股份 總數比率
經 理 人	總經理	徐祥	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	業務本部資深副總經理	盧琪隆										
	資材本部資深副總經理	林文通										
	研發本部資深副總經理	黃金請										
	廠務本部資深副總經理	游賢能	720,000	0.08%	不適用	不適用	不適用	不適用	720,000	16.57	11,930,400	0.08%
	業務本部副總經理	鄔龍萍										
	業務本部副總經理	成日新										
	研發本部副總經理	江勝昌										
	消費性電子產品事業本部副總經理	鄭維晃										
	財會處協理(財會主管)	洪寶玉										

3、取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股：
無

七、資金運用計畫執行情形

(一)計劃內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之分析：本公司截至目前為止所有有價證券之發行均已執行完畢，且無效益未顯現者。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容

- (1)有關各種電腦硬體軟體之設計及其成品與零組件製造買賣業務。
- (2)電子零件之製造買賣業務。
- (3)有關前項業務之進出口貿易業務。
- (4)代理國內外廠商各種有關產品之報價投標及經銷業務。
- (5)CC01030 電器製造業。
- (6)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (7)CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (8)CE01030 光學儀器製造業。
- (9)CH01040 玩具製造業。
- (10)F109040 玩具、娛樂用品批發業。
- (11)F113020 電器批發業。
- (12)F113050 事務性機器設備批發業。
- (13)F113070 電信器材批發業。
- (14)F209030 玩具、娛樂用品零售業。
- (15)F213030 事務性機器設備零售業。
- (16)F213060 電信器材零售業。
- (17)F213010 電器零售業。
- (18)CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (19)F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (20)CF01011 醫療器材設備製造業。
- (21)F108031 醫療器材批發業。
- (22)F208031 醫療器材零售業。
- (23)CE01010 一般儀器製造業。
- (24)許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重

九十五年度

單位：新台幣仟元

主要產品	營業收入	佔營收比重%
主機板	22,298,942	29.92
介面卡	16,797,387	22.54
其他	35,435,798	47.54
合計	74,532,127	100.00

3、公司目前之商品(服務)項目

(1)主機板：

- ？ 支援Intel® Pentium® 4 (由3系列到9系及E6000系列) 全線產品。
- ？ 支援AMD Socket AM2 腳座之Athlon™ FX/X2/64 及Sempron CPU產品。
- ？ 其功能包括輸入/出介面、軟式/硬式磁碟控制、影像/音效控制、網路及其他介面、RAID功能、支援PCI Express顯示功能、支援風扇自動控制及休眠省電功能等。

(2)多媒體專業顯示卡：

- ？ 採用nVIDIA和ATI全系列3D顯示晶片，支援最新DX10技術應用於電腦3D遊戲，提供高畫質電視影像輸出、訊號輸入編輯，並提供人性化操作使用介面之超頻工具軟體。
- ？ 多媒體電視接收卡/盒：可接收類比或數位電視訊號，提供在個人電腦或筆記型電腦最佳之娛樂享受。
- ？ 網路攝像機：桌上型或筆記型電腦使用之網路攝像機，提供網路視訊會議、安全監控、拍照之多功能用途。

(3)伺服器：

提供各式企業平台(mini-ITX, DTX, ATX, BTX等不同尺寸)，針對Intel (Xeon、Pentium 4、PentiumM)/AMD (Opteron、AM2、Geode)設計各式伺服器及工作站的主機板及準系統，晶片組遍含Intel、AMD、ServerWorks、nVIDIA、VIA 等產品，滿足不同的客戶在積架式或直立式的市場需求。且使用單一晶片，可節省輸出入控制器和視訊晶片，同時支援IPMI2.0和KVM OVER IP，在遠端伺服器管理(IPMI) 的支援上提供自主開發的應用程式(iConsole)，並整合 KVM over IP的技術，提供客戶更完整的解決方案。此外，在網路 Gateway、資安方面亦提供客戶全系列的產品。

(4)準系統：

迷你準系統Media Live PC已邁入新一代影音整合(AMD Live)，且升格為家庭休閒娛樂的中心，並衍生出家庭PC架構的新機種，具備各種影音輸出於一身(並提供如擴大機之功能)，鎖定家用市場，今年更推出Axies Book-Size桌上型機種，觸控式LCD PC，此新機種可以節省辦公室及居家空間，使商用家用產品線更趨完整。

(5)消費性電子產品：

- ？ 推出具影片播放及藍芽通訊功能的 MP3 播放器產品。
- ？ 開發出更低耗電 MP3 播放器(使用時間達 70 小時以上)。
- ？ 推出與微軟Windows Vista 相容的portable media device (side show) 產品。
- ？ 推出可攜式導航裝置(PND)，除精準導航外並同時滿足無線通訊的需求。
- ？ 推出新一代具高移動性的可攜式數位電視 (Mobility DTV)。
- ？ 開發以 portable media display 為基礎，並結合 communicator function 之相關應用如 PMP+WiFi+Bluetooth 之產品。
- ？ 結合數位內容的多媒體影音數位機上盒(IP STB)。

(6)筆記型電腦：

- ？ 推出從 12 吋到 17 吋寬螢幕，含蓋支援 Intel 及 AMD CPU 高低階一系列產品。
- ？ 結合經典施華洛世奇水晶和現代筆記型電腦技術，推出水晶筆記型電腦。
- ？ 將附數字鍵寬鍵盤首度導入 15.4 吋筆記型電腦。

4、計畫開發之新商品(服務)

(1)主機板：

在Intel及AMD平台上同時開發新一代支援多核心處理器的主機板 (Intel Q6xxx 系列及AMD的AM2)，其功能除提昇現有機種外，再加上新一代DDRII技術使效率更高，並優化散熱模組，彈性化I/O介面，人性化軟體使用介面。

(2)多媒體專業顯示卡：

？ 研發處理效能更快更好之顯示卡，可支援業界最新DX10規格。

？ 多媒體電視接收卡/盒：研發更輕更小更方便攜帶及更方便使用之可攜式電視接收盒。

(3)伺服器：

？ 開發 Networking Appliance，提供各種不同服務的伺服器。

？ 開發 AMD Opteron，雙顯示卡高效能平台的主機板。

？ 開發 AMD 8-way 的高階伺服器。

？ 開發 Mini-ITX 低噪音，無風扇超迷你平台的主機板。

？ 開發 Intel/AMD 平台的 Tower & Rackable 伺服器及工作站。採用單一晶片可同時支援 IPMI2.0 和 KVM over IP，使伺服器管理更完整。

(4)準系統：

？ 開發 Axies 低噪音，Book Size 超迷你平台的準系統。

？ 開發 Aries (Mini-iTX)多元規格機種，提供低價市場需求。

？ 開發 AMD Media Live PC 成為家庭休閒娛樂的中心。

？ 推出觸控式 LCD PC(17" & 19")，節省辦公室及居家空間，使商用家用產品線更趨完整。

(5)消費性電子產品：

？ 開發具備影音播放、通訊及定位導航管理系統的高階 MP3 播放器產品。

？ 開發系列 GPS 產品如 PND、Riggdized portable GPS、Tracker 等等。

？ 整合 GSM / 2.5G or 3.5G/WiFi、3D、多媒體、移動通訊技術、GPS 全球定位技術、GIS 地理資訊技術和智慧語音技術... 等多項技術，開發下一代可攜式導航設備 (GPS mobile) 。

？ 開發次世代車用 GPS，整合網路環境，包括：遠端防盜、GPS 精確定位、Location based service 及智慧型語音導航系統。

？ 結合次世代通訊技術 Bluetooth、WiFi、mobile 功能的產品。

(6)筆記型電腦：

開發全系列12、13、14.1、15.4、17 吋寬螢幕鏡面，支援Intel和AMD新一代雙核心64位元 CPU 之筆記型電腦，全系列支援微軟Windows VISTA作業系統，配備百萬像素攝像機、無線寬頻及藍芽模組，再加上數位電視接收模組及全球衛星定位導航模組，成為迎接下一世代行動辦公及數位影音娛樂的最佳選擇。

(二)產業概況

1、產業上中下游之關聯性

主機板及板卡類產業之上游供應商主要為三個部分：晶片組(CHIP SET)、印刷電路板(PCB)及被動元件等零組件，其中以印刷電路板(PCB)為主體，將處理器及晶片組(CPU,CHIP SET)、動態存取記憶體(DRAM)等零組件插在PCB上形成主機板，為電腦中相當重要的元件，主要功能為承載各種電子零組件，擔任溝通與仲介的任務，使電腦發揮效益；鑑於國內電子產業上下游發展漸趨完備，主機板廠商之主要零組件供應鏈如印刷電路板及被動元件，皆因產業發展成熟及群聚效應等因素而供貨無虞，對其議價空間也較大，惟因CPU之規格掌握在少部分廠商(Intel、AMD)手中，晶片組及主機板之設計及製造皆須經CPU廠商之認證及申請專利等，此為主機板產業對上游供應商之議價能力中較弱的一環。

主機板之下游廠商及客戶則主要為系統組裝及品牌電腦業者，或者主機板本身亦可當最終產品銷售，提供DIY玩家自行組裝電腦系統；故針對下游客戶之型態來分析，主機板及PC週邊產業目前發展的方向主要可以分為自有品牌(Brand Name)及委託代工製造(OEM/ODM)兩種型態，而此兩種業務型態的經營方式與策略不盡相同。採行自有品牌業務型態的廠商追求相對較高之毛利率，主要客戶目標在零售市場的消費大眾，在產品設計方面較為強調產品差異化、研發時效性及創新性等，所以品牌形象與產品定位成為消費者購買意願的關鍵因素，廠商主要把公司資源置於產品創新、產品差異及品牌行銷上，以追求更大的營收及毛利的提升。

而以 OEM 業務型態為主的廠商主要目的在擴大出貨量、提高市占率，目標客戶為國際 PC 品牌大廠或是系統組裝廠商，強調生產成本低廉、產能的穩定性及國際運籌管理，所以低生產成本、產能穩定及全球運籌能力是 PC 大廠下單的主要考量因素。此類廠商主要把公司資源置於生產技術提升與維持 PC 大廠關係上，以追求更大的市占率及營收成長。

2、產品之各種發展趨勢及競爭形態

在以自有品牌為主的市場中，歐美市場近十年來一直為我國主機板及 PC 週邊產品的主要銷售重心，但該地區市場近年來逐步趨於成熟，成長力道不若以往，導致各大廠商在歐美市場的出貨狀況常出現趨緩之局面。而新興市場如東歐、印度、中南美洲及中國大陸等地，因為當地 PC 市場逐漸成長，消費需求大幅成長，且為配合 PC 大廠至該地區進行組裝出貨之策略性考量，各廠商在新興市場的出貨量皆呈現高度成長，而新興市場在產品需求上，由於電腦普及率與國民平均所得並不高，所以對價格敏感度偏高，使得市場需求一般偏向成熟的產品規格。

3、產業之現況與發展

在上述的狀況下，本公司為維持業務的持續成長及獲利的提升，除仍爭取國際 OEM 大廠之訂單，以提升量產之經濟規模，及維持與 PC 大廠間之關係外，亦積極衝刺自有品牌業務來追求獲利的提升；在多角化的經營方向下，逐步提升消費性產品及筆記型電腦的出貨比重，並將經營重心加強在零售市場及新興市場之出貨上，在代工領域與組裝市場之間取得均衡發展，以提昇公司整體之獲利能力。所以本公司今後對自有品牌市場之經營，將較以往投注更多之心力，相信很快即可得到成果。

(三) 技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	研究發展成果
95	1,532,633	<p><u>主機板</u></p> <ol style="list-style-type: none">1、首家推出 AM2 腳座主機板。2、開發出 4 層與 6 層 PCB 板底之 SLI 架構 Intel 平台主機板。3、內建 DVI 及 HDMI 數位介面之 uATX 主機板。 <p><u>多媒體產品</u></p> <ol style="list-style-type: none">1、開發支援 HDMI 輸出介面之顯示卡，並為全球第一家取得 ATC 認證之 HDMI 顯示卡廠商。2、開發 MXM 轉接卡以使用在桌上型電腦，提供更彈性之使用。3、開發全新 DVB-T, ATSC 之可攜式產品，收訊更清晰，影像更動人。4、開發不同造型之網路攝像機，同時具備 LED、紅外線夜視功能、數位聲音等功能。 <p><u>伺服器</u></p> <ol style="list-style-type: none">1、設計 Intel(Xeon, Pentium 4)/AMD (Opteron)的伺服器及工作站的主機板或準系統，同時支援 IPMI2.0 和 KVM OVER IP，在遠端伺服器管理(IPMI) 的支援上提供自主開發的應用程式 (iConsole)，並整合 KVM over IP 的技術，提供客戶更完整的解決方案。2、在網路 Gateway 方面提供一系列的產品給固定客戶。 <p><u>準系統</u></p> <p>迷你準系統 Hetis & Axis 桌上型機種，主打辦公室應用市場，MEGA PC 已邁入第三代影音整合(AMD Media Live)，而升格為家庭休閒娛樂的中心，MEGA PC 並衍生出家庭 PC 架構的 M-BOX 新機種，鎖定家用市場，還有另一強打產品為 LCD PC，此新機種可以節省辦公室及居家空間，使商用家用產品線更趨完整。</p>

		<p>消費性電子產品</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、推出具影片播放及藍芽通訊功能的 MP3 播放器產品。 2、開發出更低耗電 MP3 播放器(使用時間達 70 小時以上)。 3、推出與微軟 Windows Vista compatible 的 portable media device (side show) product。 4 可攜式導航裝置(PND), 除精準導航外並同時滿足無線通訊的需求。 5、推出新一代具高移動性的可攜式數位電視 (Mobility DTV) 。 6、開發以 portable media display 為 base, 並結合 communicator function 之相關應用如 PMP+WiFi+Bluetooth 之產品。 7、結合數位內容的多媒體影音的數位機上盒(IP STB)。 <p>筆記型電腦</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、提供從 12 吋到 17 吋寬螢幕, 含蓋支援 Intel 及 AMD CPU 高低階一系列產品。 2、結合經典施華洛世奇水晶和現代筆記型電腦技術, 推出水晶筆記型電腦。 3、將附數字鍵寬鍵盤首度導入 15.4 吋筆記型電腦。
<p>96.01.01 96.04.30</p>	<p>400,503</p>	<p>主機板</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、開發 Bear lake 全系列主機板。 2、開發 AM2+ 全系列主機板。 3、開發 DTX form factor 主機板。 <p>多媒體產品</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、開發 DX10 全新系列顯示卡。 2、開發支援 DVB-T 與 ATSC 之電視接收盒。 <p>伺服器</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、開發 Networking Appliance 提供各種不同服務的伺服器。 2、開發 AMD Opteron, 雙顯示卡高效能平台的主機板。 3、開發 AMD 8-way 的高階伺服器。 4、開發 Mini-ITX 低噪音, 無風扇超迷你平台的主機板。 5、開發 Intel/AMD 平台的 Tower & Rackable 伺服器及工作站。 6、採用單一晶片可同時支援 IPMI2.0 和 KVM over IP, 使伺服器管理更完整。 <p>準系統</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、開發 Axies 低噪音, Book Size 超迷你平台的準系統。 2、開發 Aries (Mini-iTX) 機種多元規格, 提供低價市場需求。 3、開發 AMD Media Live PC 為家庭休閒娛樂的中心。 4、推出觸控式 LCD PC(17" & 19"), 此新機種可以節省辦公室及居家空間, 使商用家用產品線更趨完整。

		<p><u>消費性電子產品</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1、開發具備影音播放,通訊及定位導航管理系統的高階 MP3 播放器產品。 2、開發系列 GPS 產品如 PND, Riggdized portable GPS, Tracker 等等..。 3、結合次世代通訊技術 Bluetooth, WiFi, mobile 功能的產品。 <p><u>筆記型電腦</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1、提供從 12 吋到 17 吋寬螢幕,含蓋支援 Intel 及 AMD CPU 高低階一系列產品。 2、經典時尚工業設計,結合不同外觀表面處理技術,加上內部強化材質構造,達到輕薄美觀筆記型電腦要求。 3、開發 3G 通訊,全球定位,3D 高效能行動遊戲之筆記型電腦。
--	--	--

(四)長、短期業務發展計劃

在業務發展方面,本公司除了積極維持板卡業務的成長外,加速消費性電子及筆記型電腦產品出貨的多角化經營為本公司現階段的業務發展方向,並藉此以鞏固並拓展自有品牌市場;在 OEM 訂單方面,不論在主機板或各項週邊產品,也將持續與國際大廠合作,以優越的規模經濟持續降低生產成本,追求較高的毛利。除此之外,全球運籌及客戶服務之佈局也已完善建立,以提供客戶成本最低、品質最佳及服務最迅速的產品及售後服務。

面對數位時代的來臨,電子產業之未來將快速朝向 3C 整合及高度競爭之趨勢,微星科技短期間除持續提升企業競爭優勢外,並將致力加強多角化經營,目前微星除了專精於主機板、顯示卡、伺服器、及準系統產品外,並已成功跨足消費性電子領域推出 MP3、PMP、Portable TV 等產品及發展筆記型電腦、網路通訊等產品業務。產品線的拓展加上技術實力的展現,微星科技將帶領消費者進入數位科技的新紀元。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

年度 銷售區域	95年度		94年度		
	銷貨收入淨額	比例%	銷貨收入淨額	比例%	
外 銷	歐洲	25,514,055	34	24,298,065	35
	亞洲	25,055,934	34	24,748,987	35
	美洲	19,858,110	27	16,073,780	23
	其他	1,175,753	1	1,270,280	2
	小計	71,603,852	96	66,391,112	95
內銷	2,928,275	4	3,277,940	5	
合計	74,532,127	100	69,669,052	100	

2、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)需求面

隨著個人電腦世代交替速度加速，加上多媒體應用及網際網路之興起，開拓了個人電腦新的應用領域，加上 Intel、AMD 及 Microsoft 等領導廠商將持續推出個人電腦新的軟硬體產品及平台，可有效刺激個人電腦的升級及換機需求；再者，受到低價電腦趨勢及新興市場的成長潛力之影響，使全球個人電腦之市場需求穩定成長。根據 MIC 的預估，全球個人電腦出貨量在 2007 年仍將有 11.2%左右的成長率，其中桌上型電腦的成長率為 4.9%，儘管需求成長漸漸趨緩，但未來幾年仍不會有衰退的情況發生。主機板向來為個人電腦中最重要之零組件，需求量大約比個人電腦系統多出 10~20%，因此預估在未來幾年內，主機板產業仍將呈現穩定的成長。

(2)供給面

近年來國際大廠積極建立的全球運籌體系 (Global Logistics) 管理模式已完成，且在全球資訊、通訊及消費性電子 3C 整合的大趨勢下，國際分工整合已取代垂直整合，而我國廠商在彈性、速度、量產技術、整合能力及應變能力的優勢表現下，成為國際大廠 ODM / OEM 最佳的合作夥伴，故產銷量應會隨主機板之需求量成長。根據 MIC 的預估，2007 年全球主機板出貨量仍將呈現穩健成長的局面，整體出貨量也預估可突破 1.5 億片，成長穩定。

(3) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

？ 競爭利基

A、優良之研發能力

本公司之經營團隊皆具有二十年以上之研發與技術經驗，目前亦分別任職總經理、研發本部、業務本部、廠務本部及資材本部資深副總經理，因此技術決策方面極具效率，且皆能結合產業之趨勢以發揮所長。另研發人員素質優良且多為從事研發相關工作之經驗豐富專業人士，致本公司研發成果斐然，以本公司近年來產品於各主要市場屢獲專業媒體效能評比優良之推薦應足以印證之。

B、高效率之生產能力

本公司目前擁有的生產線皆具高效率之生產力，單月主機板及介面卡產能達 300 萬片。此外，本公司擁有制度化之管理作業、完整之作業人員教育訓練及特殊之廠房載重設計，產品良率超過 99%，在成本節省及產品形象提升上均有莫大助益。

C、優越之經營能力

資訊產品其生命週期短且價格變化快速，故庫存及帳款管理之良窳為企業致勝關鍵。本公司在庫存管理方面，平時即注意市場動態以隨時辨認衰退產品，進而洞察先機出清庫存；在帳款管理方面，本公司信用政策落實且帳款之保全及管理良好，實際呆帳發生數低，經營能力亦受肯定。

D、管理系統完善，產品品質優良

本公司於 84 年取得 ISO 9002 品質認證、85 年底取得 ISO 9001 研發暨品質認證、88 年 12 月取得 ISO 14001、92 年 4 月獲 QS 9000 品質系統認證、92 年 12 月獲 OHSAS 18000 職業安全系統認證。從訂單處理、物料準備、生產管制、現場管理、出貨作業至環保、安全衛生等均納入標準化、規格化管理，而研發工程人員亦不斷推動合理化與自動化之製程改善及從事替代性材料之研究以提升良率並降低成本，致本公司產品品質優良並榮獲多項品質大獎，不僅可與現有客戶維持長期良好之合作關係，更有助於 ODM/OEM 業務之開發，成為本公司未來成長之重要優勢。

E、售後服務迅速、確實

由於資訊產品及技術更迭快速，客戶對技術支援及售後服務之需求日益殷切，本公司於各主要市場均設有維修服務中心，得以就近提供便捷與完善售後服務及技術支援，並可快速掌握市場脈動。

？發展遠景之有利因素

A、研發技術領先，製程能力高

由於主機板業者除隨中央處理器 (CPU) 之變化而推出新型主機板外，晶片組 (Chip Set) 功能之細微異動或客戶額外需求均須重新設計出不同款式之主機板，此平均 3-6 個月即有不同款式主機板問世之速度，對歐美、日本大廠而言壓力甚大。因為對任一型主機板而言，生產尚未達到經濟規模即要改換成另一型產品，將造成生產總在學習曲線上而無法達到令人滿意之生產良率，亦造成庫存管理不易。而台灣主機板業者憑藉著彈性與靈活創造出屬於台灣業者獨特之競爭優勢，形成一不受國際大廠侵擾之市場空間。本公司現為個人電腦規格制定之領導廠商英特爾公司之合作夥伴，不僅技術能力受其肯定，亦為其推廣新產品上市之重要配合廠商，顯示公司深具優異之研發技術與製程能力。

B、產業發展均勻，使台灣主機板廠商具國際競爭力

台灣資訊工業上下游體系完整、原料取得容易、供貨穩定且價格低廉。綜觀全球資訊產品之主要生產國，其生產體系之完整性均不及台灣，美國、日本雖為電腦生產大國，惟均專注於上游關鍵零組件之生產與研發，美國以 CPU 為主，日本則以 LCD 為主要研發項目，其許多電腦零組件仍委託台灣廠商生產，而韓國亦較專長於上游之 DRAM、SRAM 等產品，下游產業並不發達。反觀台灣除 CPU 外，無論是上游之記憶體、晶片組或中下游之印刷電路板、監視器及系統組裝等均有廠商生產且產量均已達到經濟規模。就主機板廠商而言，此完整之產業體系除可確保原料來源不虞匱乏及供貨穩定外，更能以較優惠之價格取得所需原料，使台灣廠商更具相對之競爭優勢。

C、台灣量產優勢

近年來台灣主機板廠商憑藉優異的產品設計與量產能力，市場占有率已逐步成長至 9 成以上，往後將可憑藉此高度之市場占有率持續成長，在可預期之價格競爭中更可望持續吸引國外廠商來台以 ODM/OEM 方式採購。由於短期內東南亞新興工業國家尚無力建立可相互抗衡之生產經濟規模，因此台灣之競爭地位不易被取代。

D、未來市場將持續成長

在全球資訊、通訊及消費(3C)快速結合及網際網路盛行下，多媒體相關產品市場之興起，將刺激高階個人電腦市場之需求，加上 Intel、AMD 及 Microsoft 等領導廠商將持續推出個人電腦新的軟硬體產品及平台，可有效刺激個人電腦及主機板的升級，有助於換機需求；再者，受到低價電腦趨勢之影響，國際大廠自製主機板比例低，致使台灣較具經濟規模之主機板廠商業務持續成長。在全球個人電腦穩定成長之前提下，隨著生產技術不斷革新、多媒體產業蓬勃發展、全球資訊產品達成關稅降低協定、世界前十大電腦業者以跨國分工方式將製造委託我國廠商等有利條件下，未來主機板出貨量仍將呈現穩定成長的趨勢。

? 發展遠景之不利因素

- A、資訊產品生命週期日益縮短，且國際大廠往往掌握產品規格開發主導權，使國內廠商普遍無法對產品之開發及行銷予以完整評估，僅能隨著市場之演變或國外大廠之腳步一窩蜂的盲目生產同一或類似產品，進而演變成惡性削價競爭，無法維持市場秩序與獲取應有的利潤。兼以目前許多個人電腦領導廠商亦以大幅降價爭取市場，亦使我國廠商之獲利空間縮小。
- B、外銷產業受匯率波動的影響甚鉅，若匯率產生劇烈波動時，會影響獲利。

? 因應對策

- A 持續與上游關鍵零件供應商加強合作關係以期能超越同業，提前推出具競爭力之新產品，並以高附加價值產品為公司創造研發及行銷利潤。另一方面提升產品穩定性，且致力於差異性不大之主機板產品中異質化自身產品，以品牌創造產品之異質性。此外，維持足夠產能以承接國際大廠 ODM/OEM 訂單，創造增加營收與利潤之空間。
- B、積極提高外幣付款比重，使外幣資產及負債互抵之自然避險比例大幅提升，並持續採取外匯避險交易等避險措施以降低匯率波動風險。

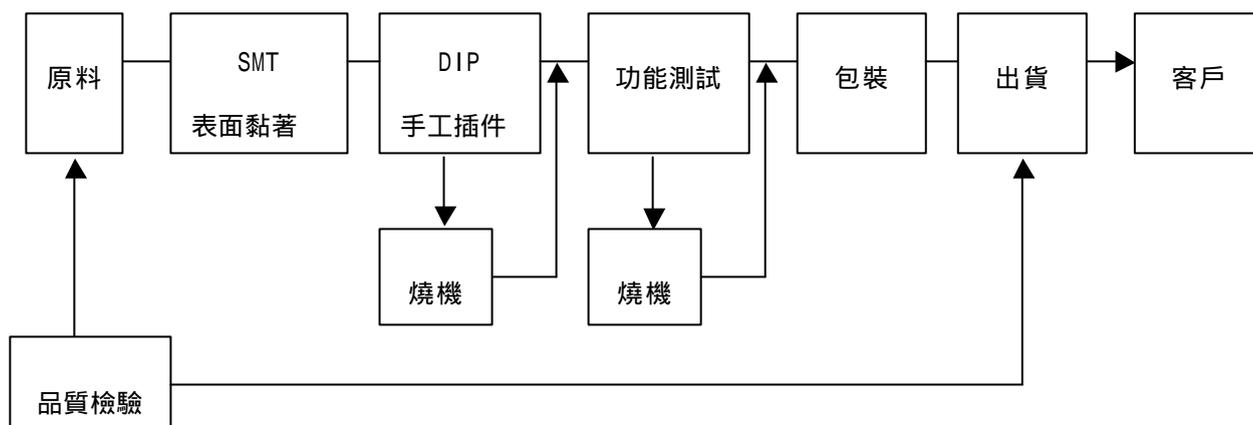
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

本公司之主要業務為電腦主機板及介面卡之製造與銷售。主機板為電腦之主要組件，負責輸出及輸入功能，包括影像傳送、網路控制、音效及其他多媒體功能，為電腦不可或缺的組件。

產品名稱	用途
主機板	為個人電腦之主要組件、電腦系統之內部運算、輸出、輸入功能之處理，並為電腦之基本骨架。
介面卡	與主機板組合，成為完整之電腦硬體系統。

2、產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要產品名稱	主要原料名稱	主要供應來源	供應情形
主機板	積體電路	A	穩定
		B	穩定
	印刷電路板	精成科技股份有限公司	穩定
		定穎電子股份有限公司	穩定

註：因商業機密及契約保密之限制，故部份供應商名稱僅以代號表示之。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1、進貨

單位：新台幣仟元

供應廠商	95年度		供應廠商	94年度	
	金額	佔全年進貨淨額%		金額	佔全年進貨淨額%
A	7,059,854	11.93	A	8,154,555	13.80

註1:因商業機密及契約保密之限制,故部份供應廠商名稱僅以代號代表之。

註2:增減變動原因係分散進貨對象所致。

2、銷貨：無。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；千片

產品	95年度			94年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主機板	19,839	14,404	21,712,511	20,227	16,713	24,418,820
介面卡	8,115	6,935	15,172,855	10,011	7,839	18,720,416
其他	21,317	15,289	22,967,476	11,504	9,203	11,756,577
合計	49,271	36,628	59,852,842	41,742	33,755	54,895,813

註:其他項產品包括準系統、伺服器、筆記型電腦及消費性電子產品。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；千片

產品	95年				94年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主機板	635	820,171	12,720	21,478,771	277	390,599	15,397	24,910,793
介面卡	198	695,225	6,758	16,102,162	192	335,104	7,426	18,874,534
其他	-	1,412,879	-	34,022,919	-	2,552,237	-	22,605,785
合計	833	2,928,275	19,478	71,603,852	469	3,277,940	22,823	66,391,112

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年	度	95年度	94年度	當年度截至 96年4月30日
員工人數(人)	銷售管理人員	870	847	834
	技術人員	1,072	1,025	1,127
	合計	1,942	1,872	1,961
平均年齡(歲)		32.01	31.51	32.27
平均服務年資(年)		3.03	2.97	3.17
學歷 分布 比 率(%)	博 士	0.41	0.32	0.31
	碩 士	17.97	17.90	17.95
	大 專	75.39	74.79	75.57
	高 中	5.77	6.57	5.71
	高中以下	0.46	0.42	0.46
	合計	100.00	100.00	100.00

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額及未來因應對策及可能之支出：無。

(二) 本公司自創立以來，本著“產品卓越、品質精良、服務完美、客戶滿意”之經營理念，在主機板、多媒體、伺服器、筆記型電腦等電腦相關產品以及消費性電子產品之設計開發、製造與銷售過程中創造客戶信賴及最高利潤外，對環境保護、職業安全衛生及社會責任之履行不遺餘力。於2006年取得新版ISO14001國際環保認證與OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，同時榮獲經濟部工業局職業安全衛生管理系統優良示範團隊與行政院勞委會安全衛生優良自護單位，榮獲此項殊榮，充分展現出本公司對於做好職業安全衛生與環境保護的強烈企圖心。同時為響應歐盟環保指令之綠色政策而導入電子電機產品之危害物質限用指令(RoHS)及電子電機設備廢棄物管制指令(WEEE)之綠色產品採購、製造、研發，藉此增加企業競爭優勢並滿足法令規章與客戶需求，及為地球環境保護盡一心力。

環保安全政策	計畫執行/活動
企業活動以符合環保法令相關要求	一、訂定各項安全衛生與環保業務皆須符合安全衛生法令與環保法令規範
減少污染物排放、資能源耗用	一、產品及包材之開發選用朝向綠色設計之環保觀念及安全前提之設計 二、致力於增加可回收再利用率 三、定期環保檢測活動並持續追蹤排放物質
建立環安衛管理系統	一、ISO 14001 持續改善 二、導入 OHSAS 18001 系統 三、安衛風險管理及年度自動檢查計畫執行
加強發掘潛在風險並降低工作環境與設備風險至可容忍範圍	二、各部門訂定風險鑑別等級風險評估 三、安全績效量測執行與實施工作安全分析 四、持續進行安全衛生矯正預防措施活動
避免職業傷害與疾病	一、實施員工健康檢查 二、制定職業災害防止計畫
未來展望	一、制訂環安衛白皮書、導入自護制度系統 二、取得無破壞臭氣層物質證照及綠色供應鏈導入 三、以省電、省能源及低環境危害物料之替代製程

(三)本公司因應歐盟環保指令 (RoHS) 相關資訊如下：

- 1、本公司各項產品皆有直、間接外銷歐洲各地，所以必須依據歐盟環保指令 (RoHS) 相關規範辦理。
- 2、於生產設備、周邊耗材、作業方法、流程、控制點與檢測規範等皆已符合國際客戶需求。
- 3、本公司產品及供應鏈因應歐盟環保指令 (RoHS) 相關符合情況如下：

項目	進度	清查中	改善中	已完成
產品	4 大項	0	0	4
零組件	45,000 件	0	0	45,000
供應商	2,000 家	0	0	2,000

- 4、在認證及認可方面，目前正積極導入 IECQ QC080000 國際綠色產品系統認證作業中，並也通過多數國際知名電子類產品大廠認可，目前各項產品取得綠色產品環保認證及相關客戶認可取得比率為 100%。
- 5、整體因應歐盟環保指令 (RoHS) 進度已達成 100 %。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1、員工福利措施：

公司秉持與員工共享經營成果的理念，依法成立『職工福利委員會』並依『員工福利辦法』規劃員工福利措施，以求安定員工生活，保障員工權益。茲將各項福利措施臚列如下：團體保險、生日禮金、生育及結婚禮金、喪病慰問金、勞動節及中秋節禮券、藝文活動、社團活動、定期健康檢查、旅遊補助、員工餐廳、員工宿舍、聚餐補助、特定托兒所托兒優惠、圖書室、醫務室、績效獎金、年終獎金、分紅配股、其他不定期福利優惠方案。

2、員工訓練發展：

本公司一向視員工為重要資產，十分重視員工之訓練及未來發展，公司逐年編列經費並依『教育訓練管理程序』實施各類教育訓練，除新進人員之導引訓練外，定期或不定期的延聘講師、舉辦講座，並依不同階層及專業，提供內部或外部教育訓練，如專業技術訓練、品質教育訓練、專案教育訓練、管理才能訓練、自我啟發訓練等，給予員工完整的專業技能養成及自我成長啟發。

3、公司退休制度與實施狀況：

本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例之相關規定，訂定『退休管理辦法』並成立『勞工退休準備金監督委員會』，以監督退休準備金之提撥狀況及受理退休之申請與審核。

4、勞資間之協議情形：

本公司自成立以來，除致力於營造優良之工作環境與規劃完善之員工福利措施外，為明確規範勞資雙方之權利義務及行為操守，特依據勞動基準法暨相關法令訂定『工作規則』，也依勞資會議實施辦法設立『勞資會議』並定期開會，勞資關係一向和諧，並無因勞資糾紛而使公司遭受損失之情事發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：本公司自設立至今，勞資關係和諧，未有勞資糾紛之情事。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷、技術合作、工程、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容及目的	限制條款
大型企業授權合約書	微軟 (MICROSOFT OPERATIONS PTE LTD.)	自 94.03 起至 97.03	電腦作業系統所使用之軟體	禁止授權轉讓
三年期新台幣二十億元聯合授信合約	中國信託商業銀行(統籌主辦銀行)	自 94.04 起至 97.04	提供中長期營運周轉資金	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 96年3月31日止 財務資料 (註五)	
	95年度	94年度	93年度	92年度	91年度		
流動資產	30,079,050	27,101,686	27,128,090	25,804,958	23,604,390	29,336,026	
長期投資	8,724,175	8,545,528	8,197,993	8,459,396	5,152,144	9,018,017	
固定資產	2,688,049	2,794,690	3,093,470	4,245,794	4,415,468	2,689,484	
無形資產	-	-	-	-	-	-	
其他資產	424,839	382,474	352,369	20,886	6,086	219,833	
資產總額	41,916,113	38,824,378	38,771,922	38,531,034	33,178,088	41,263,360	
流動	分配前	20,587,492	18,505,941	19,639,563	15,143,240	12,249,355	19,170,571
負債	分配後	(註三)	18,084,209	19,795,354	15,892,060	12,890,613	(註三)
長期負債		-	-	-	3,579,622	4,177,832	-
其他負債		131,526	146,313	135,815	92,004	58,972	128,039
負債	分配前	20,719,018	18,652,254	19,775,378	18,814,866	16,486,159	19,298,610
總額	分配後	(註三)	18,230,522	19,931,169	19,563,686	17,127,417	(註三)
股本(註四)		8,805,624	7,821,283	7,564,352	6,703,956	5,556,326	8,805,624
資本公積		4,904,083	4,903,738	4,903,738	4,903,738	4,382,830	4,904,083
保留	分配前	7,241,439	7,400,438	6,637,300	7,797,196	6,504,408	7,866,032
盈餘	分配後	(註三)	5,994,365	6,224,578	6,187,980	4,814,701	(註三)
金融商品 未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		245,949	46,665	(108,846)	311,278	248,365	389,011
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權	分配前	21,197,095	20,172,124	18,996,544	19,716,168	16,691,929	21,964,750
益總額	分配後	(註三)	19,750,392	18,840,753	18,967,348	16,050,671	(註三)

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：上開最近五年度均未曾辦理資產重估。

註三：俟九十六年股東常會決議分配。

註四：含債券換股權利證書。

註五：九十六年第一季財務報告經會計師核閱。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 96年3月31日止 財務資料 (註三)
	95年度	94年度	93年度	92年度	91年度	
營業收入	74,532,127	69,669,052	65,751,200	63,870,300	56,585,166	20,535,805
營業毛利	6,114,381	5,829,534	5,136,015	6,780,813	7,102,155	1,838,005
營業損益	739,025	796,095	11,160	2,491,435	3,491,725	495,868
營業外收入及利益	764,380	570,038	579,902	1,052,064	534,847	318,641
營業外費用及損失	103,274	210,927	509,611	339,235	321,099	71,900
繼續營業部門稅前損益	1,400,131	1,155,206	81,451	3,204,264	3,705,473	742,609
繼續營業部門損益	1,247,074	1,175,860	449,320	2,982,495	3,340,272	624,593
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	1,247,074	1,175,860	449,320	2,982,495	3,340,272	624,593
每股盈餘(元)-基本	1.42	1.50	0.59	4.50	6.03	0.71

註一：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：最近五年度並無利息資本化情形。

註三：九十六年第一季財務報告經會計師核閱。

(三) 最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
91年	資誠會計師事務所	張明輝、王嘉瑜	修正式無保留意見
92年	資誠會計師事務所	張明輝、王嘉瑜	修正式無保留意見
93年	資誠會計師事務所	張明輝、王嘉瑜	修正式無保留意見
94年	資誠會計師事務所	張明輝、周筱姿	修正式無保留意見
95年	資誠會計師事務所	周筱姿、蕭金木	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至96年3月31日止 (註)	
		95年	94年	93年	92年	91年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.43	48.04	51.00	48.83	49.69	46.77	
	長期資金占固定資產比率	788.57	721.80	614.09	548.68	472.65	816.69	
償債能力 (%)	流動比率	146.10	146.45	138.13	170.41	192.70	153.03	
	速動比率	83.49	83.18	78.96	105.55	135.80	90.92	
	利息保障倍數	37,131	2,902	181	3,052	12,038	113,475	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.64	7.09	7.14	7.65	7.90	6.80	
	平均收現日數	55	51	51	48	46	54	
	存貨週轉率(次)	5.84	5.75	5.93	7.00	7.71	6.34	
	應付款項週轉率(次)	4.28	4.46	4.70	4.95	4.94	4.70	
	平均銷貨日數	63	63	62	52	47	58	
	固定資產週轉率(次)	27.19	23.66	17.92	14.75	12.82	30.55	
	總資產週轉率(次)	1.85	1.80	1.70	1.78	1.71	1.98	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.10	3.11	1.36	8.55	11.76	6.01	
	股東權益報酬率(%)	6.03	6.00	2.32	16.38	22.55	11.58	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	8.39	10.18	10.18	0.15	37.16	22.53
		稅前利益	15.90	14.77	1.08	47.80	66.69	33.73
	純益率(%)	1.67	1.69	0.68	4.67	5.90	3.04	
	每股盈餘(元)(追溯調整後)	1.42	1.50	0.57	3.86	4.36	0.71	
現金流量	現金流量比率(%)	1.75	12.09	-	10.46	29.56	-	
	現金流量允當比率(%)	60.78	50.54	42.90	48.88	57.04	-	
	現金再投資比率(%)	-	9.91	-	4.21	14.64	-	
槓桿度	營運槓桿度	3.37	3.21	164.59	1.62	1.32	1.91	
	財務槓桿度	1.01	1.05	-	1.05	1.01	1.00	

註：九十六年第一季財務報告經會計師核閱。

最近二年度財務比率變動增減變動達 20 % 者說明如下：

利息保障倍數	主要係因自有資金充足，融資活動較少致利息費用較上年度相對減少所致。
現金再投資比率	主要係應收帳款增加及存貨水準上升，致營業活動淨現金流入減少所致。
現金流量比率	主要係應收帳款增加及存貨水準上升，致營業活動淨現金流入減少所致。
現金流量允當比率	主要係資本支出減少及存貨水準下降，致現金流量允當比率上升。

(二) 合併財務比率分析

分析項目	年度	最近二年度財務分析		
		95年	94年	
財務結構(%)	負債占資產比率	50.85	49.75	
	長期資金占固定資產比率	294.61	252.44	
償債能力(%)	流動比率	158.75	155.36	
	速動比率	94.41	95.45	
	利息保障倍數	1406	1,031	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.71	6.86	
	平均收現日數	54	53	
	存貨週轉率(次)	6.04	5.82	
	應付款項週轉率(次)	4.34	4.39	
	平均銷貨日數	60	63	
	固定資產週轉率(次)	10.52	8.56	
	總資產週轉率(次)	1.94	1.80	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.20	3.09	
	股東權益報酬率(%)	6.03	6.00	
	占實收資本比率(%)	營業利益	7.95	10.53
		稅前利益	16.67	16.12
	純益率(%)	1.54	1.58	
每股盈餘(元)(追溯調整後)	1.42	1.34		
現金流量	現金流量比率(%)	3.39	16.65	
	現金流量允當比率(%)	63.12	56.90	
	現金再投資比率(%)	1.31	12.88	
槓桿度	營運槓桿度	5.52	4.61	
	財務槓桿度	1.19	1.20	

最近二年度財務比率變動增減變動達20%者說明如下：

利息保障倍數	主要係因稅前利益增加，且利息支出因融資需求下降而減少所致。	
固定資產週轉率(次)	主要係95年度營收成長，加上固定資產淨額較上年度相對減少所致。	
占實收資本比率(%)	營業利益	主要係95年度因產業競爭激烈，營業利益下降所致。
現金流量比率(%)	主要係95年度營收上升使應收帳款及存貨水準較上年度增加，致營業活動淨現金流入減少所致。	
現金再投資比率(%)	主要係95年度營收上升使應收帳款及存貨水準較上年度增加，致營業活動淨現金流入減少所致。	

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

微星科技股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司九十五年度財務報表，業經資誠會計師事務所周筱姿、蕭金木會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配表，經本監察人等查核認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司九十六年股東常會

微星科技股份有限公司

徐俊賢

監察人 許高山

許芬蘭

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表及會計師查核報告

會計師查核報告

(96)財審報字第 06001651 號

微星科技股份有限公司 公鑒：

微星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。 貴公司民國九十五年度及九十四年度對採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露被投資公司相關資訊，係依各該被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十五年及九十四年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為 39,654 仟元及 92,822 仟元，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 2,277,369 仟元及 2,096,752 仟元，累積換算調整數分別為 324,079 仟元及 183,116 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達微星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。

微星科技股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度合併財務報表，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。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

周筱姿

蕭金木

前財政部證期會：(85)台財證(六)第 68700 號
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 六 年 三 月 十 一 日

微星科技股份有限公司
資產負債表
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			負債及股東權益	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 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(附註四(一))	\$ 5,261,946	13	\$ 5,126,797	13	2120 應付票據	\$ 25,105	-	\$ 140	-	
1120 應收票據淨額	20,363	-	984	-	2140 應付帳款	16,491,615	39	15,427,129	40	
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	10,030,433	24	8,197,619	21	2160 應付所得稅(附註四(六))	211,168	1	146,603	-	
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)	1,730,852	4	1,978,460	5	2170 應付費用(附註四(五)及五)	3,485,676	8	2,688,904	7	
1160 其他應收款(附註五)	145,050	-	89,911	-	2210 其他應付款項(附註五)	8,092	-	1,750	-	
120X 存貨(附註四(三))	12,072,684	29	11,021,057	29	2260 預收款項	365,836	1	241,415	1	
1250 預付費用	380,725	1	311,541	1	21XX 流動負債合計	20,587,492	49	18,505,941	48	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(六))	436,997	1	375,317	1						
11XX 流動資產合計	30,079,050	72	27,101,686	70	2810 其他負債					
基金及長期投資					2880 應計退休金負債(附註四(七))	124,080	-	136,385	-	
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	8,724,175	21	8,545,528	22	2880 其他負債－其他(附註五)	7,446	-	9,928	-	
固定資產					28XX 其他負債合計	131,526	-	146,313	-	
成本					2XXX 負債總計	20,719,018	49	18,652,254	48	
1501 土地	1,341,781	3	1,341,781	3	3110 股東權益					
1521 房屋及建築	1,370,779	3	1,358,137	3	3110 普通股股本(附註四(八))	8,805,624	21	7,821,283	20	
1531 機器設備	481,275	1	607,986	2	3211 資本公積(附註四(九))					
1551 運輸設備	1,958	-	3,237	-	3211 普通股溢價	4,903,738	12	4,903,738	13	
1561 辦公設備	228,846	1	211,085	1	3260 長期投資	345	-	-	-	
15XY 成本及重估增值	3,424,639	8	3,522,226	9	3310 保留盈餘(附註四(十))					
15X9 減：累計折舊	(742,025)	(2)	(727,614)	(2)	3310 法定盈餘公積	1,688,412	4	1,570,826	4	
1670 未完工程及預付設備款	5,435	-	78	-	3320 特別盈餘公積	108,846	-	108,846	-	
15XX 固定資產淨額	2,688,049	6	2,794,690	7	3350 未分配盈餘	5,444,181	13	5,720,766	15	
其他資產					3420 股東權益其他調整項目					
1820 存出保證金(附註六)	46,527	-	19,161	-	3420 累積換算調整數	245,949	1	46,665	-	
1830 遞延費用	13,407	-	605	-	3XXX 股東權益總計	21,197,095	51	20,172,124	52	
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(六))	364,905	1	362,708	1						
18XX 其他資產合計	424,839	1	382,474	1						
1XXX 資產總計	\$ 41,916,113	100	\$ 38,824,378	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 41,916,113	100	\$ 38,824,378	100	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所周筱姿、蕭金木會計師民國九十六年三月十一日查核報告。

董事長：徐祥

經理人：徐祥

會計主管：林惠琴

微星科技股份有限公司
損益表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 75,785,395	102	\$ 70,975,465	102
4170 銷貨退回	(738,244)	(1)	(750,257)	(1)
4190 銷貨折讓	(515,024)	(1)	(556,156)	(1)
4100 銷貨收入淨額	74,532,127	100	69,669,052	100
營業成本				
5110 銷貨成本(附註四(十三)及五)	(68,417,746)	(92)	(63,839,518)	(92)
5910 營業毛利	6,114,381	8	5,829,534	8
營業費用(附註四(十三)及五)				
6100 推銷費用	(3,625,965)	(5)	(3,277,998)	(5)
6200 管理及總務費用	(216,758)	-	(321,383)	-
6300 研究發展費用	(1,532,633)	(2)	(1,434,058)	(2)
6000 營業費用合計	(5,375,356)	(7)	(5,033,439)	(7)
6900 營業淨利	739,025	1	796,095	1
營業外收入及利益				
7110 利息收入	79,002	-	53,184	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))	269,018	1	185,541	-
7130 處分固定資產利益	4,303	-	-	-
7140 處分投資利益	-	-	18,174	-
7160 兌換利益	163,013	-	86,255	-
7480 什項收入	249,044	-	226,884	1
7100 營業外收入及利益合計	764,380	1	570,038	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(3,781)	-	(41,233)	-
7640 金融資產評價損失	(17,522)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	-	-	(9,172)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(16,822)	-	(48,425)	-
7880 什項支出	(65,149)	-	(112,097)	-
7500 營業外費用及損失合計	(103,274)	-	(210,927)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	1,400,131	2	1,155,206	2
8110 所得稅(費用)利益(附註四(六))	(153,057)	-	20,654	-
9600 本期淨利	\$ 1,247,074	2	\$ 1,175,860	2
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(附註四(十二))				
9750 本期淨利	\$ 1.59	\$ 1.42	\$ 1.31	\$ 1.34
稀釋每股盈餘(附註四(十二))				
9850 本期淨利	\$ 1.59	\$ 1.41	\$ 1.31	\$ 1.34

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
周筱姿、蕭金木會計師民國九十六年三月十一日查核報告。

董事長：徐祥

經理人：徐祥

會計主管：林惠琴

微星科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積		留盈		未分配盈餘	累積換算調整數	合計
		普通股溢價	長期投資	法定盈餘公積	特別盈餘公積			
<u>94 年 度</u>								
94 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,564,352	\$ 4,903,738	\$ -	\$ 1,525,894	\$ 49,506	\$ 5,061,900	(\$ 108,846)	\$ 18,996,544
盈餘提撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	44,932	-	(44,932)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	59,340	(59,340)	-	-
提列員工紅利	-	-	-	-	-	(1,054)	-	(1,054)
提列董監事酬勞	-	-	-	-	-	(3,450)	-	(3,450)
員工紅利轉增資	30,000	-	-	-	-	(30,000)	-	-
股票股利	226,931	-	-	-	-	(226,931)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(151,287)	-	(151,287)
94 年度淨利	-	-	-	-	-	1,175,860	-	1,175,860
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	155,511	155,511
94 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,821,283</u>	<u>\$ 4,903,738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,570,826</u>	<u>\$ 108,846</u>	<u>\$ 5,720,766</u>	<u>\$ 46,665</u>	<u>\$ 20,172,124</u>
<u>95 年 度</u>								
95 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,821,283	\$ 4,903,738	\$ -	\$ 1,570,826	\$ 108,846	\$ 5,720,766	\$ 46,665	\$ 20,172,124
盈餘提撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	117,586	-	(117,586)	-	-
提列員工紅利	-	-	-	-	-	(16,607)	-	(16,607)
提列董監事酬勞	-	-	-	-	-	(14,061)	-	(14,061)

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所周筱姿、蕭金木會計師民國九十六年三月十一日查核報告。

董事長：徐祥

經理人：徐祥

會計主管：林惠琴

微星科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積		留盈		未分配盈餘	累積換算調整數	合計
		普通股溢價	長期投資	法定盈餘公積	特別盈餘公積			
員工紅利轉增資	124,000	-	-	-	-	(124,000)	-	-
股票股利	860,341	-	-	-	-	(860,341)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(391,064)	-	(391,064)
95 年度淨利	-	-	-	-	-	1,247,074	-	1,247,074
未依持股比例認列資本公積	-	-	345	-	-	-	-	345
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	199,284	199,284
95 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,805,624</u>	<u>\$ 4,903,738</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 1,688,412</u>	<u>\$ 108,846</u>	<u>\$ 5,444,181</u>	<u>\$ 245,949</u>	<u>\$ 21,197,095</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所周筱姿、蕭金木會計師民國九十六年三月十一日查核報告。

董事長：徐祥

經理人：徐祥

會計主管：林惠琴

微星科技股份有限公司
現金流量表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,247,074	\$ 1,175,860
調整項目		
備抵呆帳(轉列收入)提列數	(14,938)	117,579
備抵存貨跌價及呆滯損失(轉列收入)提列數	(13,000)	15,230
依權益法認列之長期股權投資利益	(269,018)	(185,541)
折舊費用(含閒置資產)	161,490	191,055
處分固定資產(利益)損失(含閒置資產)	(4,303)	7,301
各項攤提	128	128
海外公司債期前清償利益	-	(26,278)
資產及負債科目之變動		
應收票據	(19,379)	113,775
應收帳款	(1,817,876)	(283,811)
應收帳款 - 關係人	247,608	(1,039,233)
其他應收款	(55,139)	354,877
存貨	(1,038,627)	(209,718)
預付費用	(69,184)	(98,333)
遞延所得稅	(63,877)	(156,751)
應付票據	24,965	105
應付帳款	1,064,486	2,206,365
應付所得稅	64,565	113,870
應付費用	796,772	457,486
其他應付款項	6,342	(222,528)
預收款項	124,421	(295,824)
應計退休金負債	(12,305)	2,306
營業活動之淨現金流入	<u>360,205</u>	<u>2,237,920</u>

(續次頁)

微星科技股份有限公司
現金流量表
民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95 年 度	94 年 度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金額資產 - 流動	\$ -	\$ 1,296,930
取得長期股權投資-子公司	-	(6,483)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	290,000	-
購置固定及閒置資產	(70,205)	(69,843)
處分固定及閒置資產價款	17,177	512,000
存出保證金(增加)減少	(27,366)	670
遞延費用增加數	(12,930)	-
投資活動之淨現金流入	196,676	1,733,274
融資活動之現金流量		
應付轉換公司債期前清償數	-	(3,327,272)
存入保證金減少	-	(1,736)
發放董監事酬勞及員工紅利	(30,668)	(4,504)
發放現金股利	(391,064)	(151,287)
融資活動之淨現金流出	(421,732)	(3,484,799)
匯率影響數	-	(39,546)
本期現金及約當現金增加	135,149	446,849
期初現金及約當現金餘額	5,126,797	4,679,948
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,261,946	\$ 5,126,797
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 3,781	\$ 16,788
本期支付所得稅	\$ 152,369	\$ 22,227

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
周筱姿、蕭金木會計師民國九十六年三月十一日查核報告。

董事長：徐祥

經理人：徐祥

會計主管：林惠琴

微 星 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 95 年 及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

微星科技股份有限公司設立於民國 75 年 8 月，並於同年開始營業，經多次增資後截至民國 95 年 12 月 31 日止，實收資本額為\$8,805,624，主要營業項目為主機板、介面卡及各種電腦硬體之設計及其成品與零組件製造買賣業務等，本公司股票於民國 87 年 10 月在台灣證券交易所股份有限公司買賣。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 2,000 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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期過程中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業過程週期中清償者。
 - (2) 企業主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質、債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。
4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收帳款、應收票據等各項債權之帳齡情形及其收現可能性評估提列。

(六) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產/閒置資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 48 55 年，餘為 3 5 年
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(九) 遞延費用

遞延費用主要係權利金及著作權，並按其估計效益年數採平均法攤銷。

(十) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

(十一) 應付公司債

民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

1. 約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
2. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
3. 附賣回權之轉換公司債，如債券持有逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。若於約定賣回期限屆滿日可換得普通股之公平價值高於約定賣回價值，則利息補償金一次轉列資本公積。
4. 附有賣回權之轉投資公司債係依其約定賣回日劃分流動負債或長期負債。
5. 期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。

(十二) 退 休 金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 所 得 稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十四) 員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十五) 普通股每股盈餘

1. 依加權平均流通在外股數計算，現金增資以增資基準日核算流通在外期間。
2. 發行可轉換公司債及員工認股權時，對所有稀釋作用之潛在普通股皆列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之雙重表達。

(十六) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理。此項會計原則變動對本公司之資產負債及損益表暨每股盈餘並無影響。

(二) 金融商品

1. 本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1) 遠匯買賣合約：

避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

(2) 短期投資：

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低採總額比較法評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，開放型資金按其資產負債表日單位淨值為市價。

3. 此項會計原則變動對本公司民國 95 年 12 月 31 日之總資產、總負債、總淨值，及對民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利、每股盈餘並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
現金：		
支票存款	\$ 101	\$ 1,136
活期存款	1,418,593	1,205,624
定期存款	1,771,538	1,726,125
庫存現金及零用金	<u>2,223</u>	<u>1,152</u>
	3,192,455	2,934,037
約當現金：		
附買回債券	2,069,491	2,192,760
	<u>\$ 5,261,946</u>	<u>\$ 5,126,797</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
應收帳款	\$ 10,263,268	\$ 8,445,392
減：備抵呆帳	(232,835)	(247,773)
	<u>\$ 10,030,433</u>	<u>\$ 8,197,619</u>

(三) 存 貨

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
製 成 品	\$ 7,424,372	\$ 6,169,947
在 製 品	746,378	819,592
原 料	<u>4,067,806</u>	<u>4,210,390</u>
	12,238,556	11,199,929
減：備抵存貨呆滯損失	(<u>165,872</u>)	(<u>178,872</u>)
	<u>\$ 12,072,684</u>	<u>\$ 11,021,057</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>95年12月31日</u>		<u>94年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 率</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 率</u>
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	\$ 1,653,706	100%	\$ 1,439,329	100%
MSI COMPUTER CORP.	173,305	100%	180,523	100%
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) COMPANY LIMITED	255,792	100%	248,833	100%
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED	6,305,274	100%	5,986,558	100%
邁斯達投資股份有限公司	110,186	100%	400,950	100%
MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED等子公司	225,912	100%	289,335	100%
	<u>\$ 8,724,175</u>		<u>\$ 8,545,528</u>	

1. 本公司民國 95 年度及 94 年度採權益法評價認列之長期股權投資收益 \$269,018 及 \$185,541，係依各該被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列之。

2. 上列子公司均業已列入本公司合併財務報表之編製個體，另行編製合併財務報表。

(五) 應付費用

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
應付加工費	\$ 2,050,917	\$ 1,596,827
應付薪資及獎金	315,487	292,040
應付運費	307,712	149,008
其他應付費用	811,560	651,029
	<u>\$ 3,485,676</u>	<u>\$ 2,688,904</u>

(六) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)及應付所得稅

	95年度	94年度
應付所得稅	\$ 211,168	\$ 146,603
遞延所得稅變動數	(63,877)	(156,751)
預付所得稅	9,459	2,730
以前年度所得稅尚未支付數	(15,225)	(15,225)
以前年度所得稅低估數	11,532	1,989
所得稅費用(利益)	<u>\$ 153,057</u>	<u>(\$ 20,654)</u>
當期所得稅費用(利益)	\$ 153,057	(\$ 20,654)
未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	-	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 153,057</u>	<u>(\$ 20,654)</u>

2. 各項遞延所得稅資產科目餘額如下：

	95年12月31日		94年12月31日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
時間性差異				
未實現兌換(利益)損失	(\$ 76,430)	(\$ 19,107)	\$ 120,638	\$ 30,160
未實現存貨呆滯損失	165,872	41,468	178,872	44,717
備抵呆帳超限數	100,845	25,211	142,129	35,532
未實現銷貨毛利	157,702	39,425	135,631	33,908
投資抵減		<u>350,000</u>		<u>231,000</u>
		<u>\$ 436,997</u>		<u>\$ 375,317</u>
非流動項目：				
投資抵減		<u>\$ 364,905</u>		<u>\$ 362,708</u>

3. 本公司截至民國 95 年 12 月 31 日止產生所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額及尚未抵減餘額等明細列示如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚 未 抵減總額	最 後 抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展	\$ 813,118	\$ 714,905	96 99

4. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額及實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 368,250	\$ 371,600
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.90%</u>	<u>8.88%</u>

5. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
(1) 民國86年及以前年度未分配盈餘	\$ 108,760	\$ 108,760
(2) 民國87年及以後年度未分配盈餘	<u>5,335,421</u>	<u>5,612,006</u>
	<u>\$ 5,444,181</u>	<u>\$ 5,720,766</u>

6. 本公司營利事業所得稅除民國 92 年度外，業經稅捐稽徵機關核定至民國 93 年度，其中民國 90 及 91 年度結算申報，因未完全符合稅捐機關要求之格式提供認定五年免稅所得所需資料，而被核定補繳所得稅分別為\$603,996 及\$476,808，本公司業已申請復查，並已備齊所有稅捐機關所要求提供之文據予主管機關，現正由主管機關查核中。

7. 本公司經奉准依「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分適用範圍辦法」之規定，自 92 年起連續五年免徵營利事業所得稅，其免稅產品為主機板及伺服器相關產品。

(七) 退休金計劃

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

2. 本公司應計退休金負債與退休基金財務狀況調節如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(106,052)	(101,759)
累積給付義務	(106,052)	(101,759)
未來薪資增加之影響數	(59,170)	(62,249)
預計給付義務	(165,222)	(164,008)
退休基金資產公平價值	<u>115,127</u>	<u>96,947</u>
提撥狀況	(50,095)	(67,061)
未認列過渡性淨給付義務	3,774	4,528
未認列退休金利益	(77,759)	(73,852)
應計退休金負債	(\$ 124,080)	(\$ 136,385)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
精算假設：		
折現率	3.75%	3.75%
薪資調整率	2.75%	2.75%
基金資產報酬率	2.75%	2.75%

3. 淨退休金成本包括：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
服務成本	\$ 4,352	\$ 20,979
利息成本	6,176	6,262
基金資產之預期報酬	(2,666)	(2,431)
未認列過渡性淨給付義務	755	755
未認列退休金利益	(4,782)	(3,939)
淨退休金成本	<u>\$ 3,835</u>	<u>\$ 21,626</u>

4. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額，採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 年度及 94 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$60,381 及 \$28,767。

(八) 普通股股本

1. 本公司於民國 95 年及 94 年 6 月 14 日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資分別計 \$860,341 及 \$226,931，員工紅利轉增資分別計 \$124,000 及 \$30,000，是項增資案業已辦理股本變更登記完竣。

2. 本公司截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，額定資本額分別為 \$15,000,000 及 \$10,200,000 (其中含 80,000,000 股為公司債可轉換股份總數，另保留 80,000,000 股供發行員工認股權憑證)，其流通在外股數分別為 880,562 仟股及 782,128 仟股，每股面值新台幣 10 元。

(九) 資本公積

依公司法及相關法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 之限額撥充資本外，餘僅能彌補虧損，且非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十) 保留盈餘

1. 本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，則應提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，餘額加計期初未分配盈餘後提撥 5% 80%，依員工紅利 10%，董監酬勞 1% 及股東紅利 89% 之分配方式由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。嗣經民國 95 年 6 月 14 日股東會決議修正盈餘分配為年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，則應提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，餘額加計期初未分配盈餘後之總額提撥 5% 90%，依員工紅利不高於 10%，董監酬勞不高於 1%，其餘可分派盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股份總數比例分派之。
2. 本公司股東紅利之分派採股票股利及現金股利兩種方式配合發放，其中現金股利所占比率不低於股東紅利總額的百分之十，但現金股利每股若低於五角時則可以現金股利或改以股票股利發放，發放比率授權董事會依公司資金狀況及資本預算所需資金情形訂定之，如公司有適當之投資計畫而能增加公司獲利率時，則採取低現金股利比率政策，而以盈餘轉增資為主要發放方式；當現金充裕而無適當之投資機會，或資本擴充程度已影響每股股利及每股獲利水準時，則採取高現金股利發放方式。
3. 依證期會相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 法定盈餘公積除填補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。
5. 本公司民國 95 年及 94 年度股東會決議，發放現金股利分別為每股新台幣 0.5 元及 0.2 元、股票股利分別為每股新台幣 1.1 元及 0.3 元。

6. 本公司民國 95 年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 3 月 11 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餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 94 年度之盈餘分配，股東會決議之實際配發數與董事會通過擬議配發數相同，有關員工紅利及董監事酬勞之配發資訊如下：

(1) 配發情形	
A. 員工現金紅利	\$ 16,607
B. 員工股票股利：	
(A) 股數	12,400 仟股
(B) 金額	\$ 124,000
(C) 佔當年底流通在外股數之比例	1.59%
C. 董監事酬勞	\$ 14,061
(2) 每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
A. 原每股盈餘(追溯調整前)	\$ 1.50
B. 設算每股盈餘	\$ 1.31

(十一) 發行員工認股權憑證計劃

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃於民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未有認列酬勞成本。其認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價格定之，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

1. 民國 95 及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	95年12月31日		94年12月31日	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	17,702	\$ 19.15	-	\$ -
本期給與 無償配股增發或調 整認股股數	-	-	20,000	20
本期行使	-	-	-	-
本期失效	(3,954)	-	(2,298)	-
期末流通在外	<u>13,748</u>	16.57	<u>17,702</u>	19.15
期末可行使之認股 選擇權	-	-	-	-
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	-	-	-	-

2. 截至民國 95 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使 認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
\$ 16.57	13,748	4.33	\$ 16.57	-	\$ -

3. 本公司認股權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		95 年 度	94 年 度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 1,247,074	\$ 1,175,860
	擬制淨利	1,209,443	1,122,461
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.42	1.34
	擬制淨利	1.37	1.27
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.41	1.33
	擬制淨利	1.37	1.27

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	<u>95年度及94年度</u>
股利率	0%
預期價格波動性	63.79%
無風險利率	1.89%
預期存續期間	6年
本期給與之認股選擇權每股 加權平均公平價值(單位：元)	\$ 9.67

(十二) 每股盈餘

	95		年 加權平均 流通在外 股數(仟股)	度	
				每股盈餘(新台幣元)	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期純益	\$1,400,131	\$1,247,074	880,562	\$ 1.59	\$ 1.42
具稀釋作用之潛 在普通股之影 響-員工認股 權憑證	-	-	1,559		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股影 響數	<u>\$1,400,131</u>	<u>\$1,247,074</u>	<u>882,121</u>	<u>\$ 1.59</u>	<u>\$ 1.41</u>
	<u>94</u>			<u>度</u>	
				每股盈餘(新台幣元)	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	加權平均 流通在外 股數(仟股)	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$1,155,206</u>	<u>\$1,175,860</u>	<u>880,562</u>	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.34</u>

本公司發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不列入民國 94 年 12 月 31 日之稀釋每股盈餘計算。

(十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	95 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 124,030	\$ 1,203,494	\$ 1,327,524
勞健保費用	8,890	82,028	90,918
退休金費用	5,813	58,403	64,216
其他用人費用	4,663	53,343	58,006
折舊費用	12,212	149,278	161,490
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	-	128	128

性質別 \ 功能別	94 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 167,261	\$ 1,143,215	\$ 1,310,476
勞健保費用	11,551	75,523	87,074
退休金費用	5,903	44,490	50,393
其他用人費用	7,352	48,622	55,974
折舊費用(註)	25,719	159,510	185,229
折耗費用	-	-	-
攤銷費用	-	128	128

註：不包含閒置資產折舊費用(帳列營業外費用及損失)\$5,826。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
MSI COMPUTER CORP. [MSI (LA)]	本公司之子公司
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) COMPANY LIMITED [MSI (H.K.)]	本公司之子公司
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (PACIFIC)]	本公司之子公司
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED [MSI (AUSTRALIA)]	本公司之子公司
MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED [MSI (JAPAN)]	本公司之子公司
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V. [MSI (HOLDING)]	本公司之子公司
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (CAYMAN)]	本公司之子公司
邁斯達投資股份有限公司[邁斯達投資]	本公司之子公司
MYSTAR COMPUTER B.V. [MYSTAR]	本公司之孫公司
MSI TECHNOLOGY GMBH [MSI (GMBH)]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER SARL [MSI (SARL)]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER (CANADA) LIMITED [MSI (CANADA)]	本公司之孫公司
MSI MIAMI CORP. [MSI (MIAMI)]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA. [MSI (BRASIL)]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER (UK) LIMITED [MSI (UK)]	本公司之孫公司
MSI POLSKA SP. ZO.O. [MSI (POLSKA)]	本公司之孫公司
MSI KOREA COMPANY LIMITED [MSI (KOREA)]	本公司之孫公司
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (B.V.I.)]	本公司之孫公司
MICRO ELECTRONICS HOLDING COMPANY LIMITED [MICRO ELECTRONICS]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER (CAYMAN) COMPANY LIMITED [MSI COMPUTER (CAYMAN)]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER EUROPE B.V. (MSI (EUROPE))	本公司之孫公司
STAR INFORMATION HOLDING COMPANY LIMITED [STAR INFORMATION]	本公司之孫公司

關係人名稱	與本公司之關係
STAR ELECTRONICS HOLDING COMPANY LIMITED [STAR ELECTRONICS]	本公司之孫公司(公司於民國95年 6月30日結束營運)
MEGA INFORMATION HOLDING COMPANY LIMITED [MEGA INFORMATION]	本公司之孫公司
恩斯邁電子(深圳)有限公司[(恩斯邁(深圳))]	本公司之孫公司
昆山微達電腦有限公司(昆山微達)	本公司之孫公司(本公司於民國95 年4月份處分該公司股權)
微峰電子(昆山)有限公司[微峰(昆山)]	本公司之孫公司
微盟電子(昆山)有限公司[微盟(昆山)]	本公司之孫公司
深圳微德電子維修有限公司[深圳微德]	本公司之孫公司
安歆企業股份有限公司[安歆企業]	本公司之孫公司(公司於民國95年 9月30日結束營運)

(二) 與關係人間之交易事項

1. 銷貨收入

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	%	金 額	%
MSI (H.K.)	\$ 2,938,557	4	\$ 4,684,275	7
MSI (LA)	2,155,799	3	2,874,613	4
MSI (GMBH)	3,175,929	4	3,182,776	5
MYSTAR	3,498,406	5	2,814,597	4
MSI (MIAMI)	1,980,071	3	1,090,972	1
MSI (SARL)	1,320,468	2	1,150,710	2
其他	2,582,439	3	3,360,075	5
	<u>\$ 17,651,669</u>	<u>24</u>	<u>\$ 19,158,018</u>	<u>28</u>

上述銷貨價格及收款條件與一般交易條件相當。

2. 製造費用 - 加工費

	95 年 度			
	金 額	%	期末應付費用	%
MSI (PACIFIC)	<u>\$ 2,967,387</u>	<u>99</u>	<u>\$ 2,050,917</u>	<u>59</u>
94 年 度				
	金 額	%	期末應付費用	%
MSI (PACIFIC)	<u>\$ 2,502,160</u>	<u>98</u>	<u>\$ 1,596,827</u>	<u>59</u>

本公司民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別透過 MSI (PACIFIC)，委託恩斯邁(深圳)、微盟(昆山)、微峰(昆山)、昆山微達及深圳微德等公司從事委外加工，其交易型態為由本公司供料委託其代為加工製造產品，雙方協議依本公司訂單之數量、金額及交期處理此委外加工事宜，而視該等公司之資金情形支付帳款，並依財政部證券暨期貨管理委員會民國 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 00747 號函釋按去料加工方式處理。

3. 售後服務費及廣告費

	95 年 度			
	費 用	%	期末應付費用	%
MSI(LA)	\$ 95,451	22	\$ 22,425	1
MSI(H.K.)	120,371	28	42,547	1
其他	202,486	46	38,551	1
	<u>\$ 418,308</u>	<u>96</u>	<u>\$ 103,523</u>	<u>3</u>

	94 年 度			
	費 用	%	期末應付費用	%
MSI(LA)	\$ 116,295	22	\$ 9,235	-
MSI(H.K.)	144,483	28	36,726	2
其他	174,005	34	31,605	1
	<u>\$ 434,783</u>	<u>84</u>	<u>\$ 77,566</u>	<u>3</u>

上述費用係各該子孫公司按月實際發生數認列，其付款條件及期間與一般交易無重大差異。

4. 應收帳款 - 關係人

	95年12月31日		94年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
MSI(H.K.)	\$ 372,988	3	\$ 933,307	9
MSI(SARL)	210,292	2	109,292	1
MSI(GMBH)	261,919	2	279,710	3
MSI(MIAMI)	403,658	4	214,362	2
其 他	481,995	4	441,789	4
	<u>\$ 1,730,852</u>	<u>15</u>	<u>\$ 1,978,460</u>	<u>19</u>

5. 處分固定資產

出售對象	出售標的	95 年 度	94 年 度
		出售價款	出售價款
MSI(B.V.I.)	機器設備	\$ 11,575	\$ 35,861
MICRO ELECTRONICS	機器設備	2,665	9,520
		<u>\$ 14,240</u>	<u>\$ 45,381</u>

上列出售價款截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止尚未收回金額分別為 \$1,279 及 \$0 (帳列「其他應收款」)，其出售利益分別為 \$0 及 \$12,410 業依規定予以沖銷轉列「其他負債 - 其他」。

六、質押之資產

截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司均提供定期存款計 \$15,400 (帳列「存出保證金」) 予國稅局中和稽徵所，作為開立海關彙總清關無欠稅證明之擔保。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司截至民國 95 年 12 月 31 日止，為海關先放後稅保證而委請銀行出具履約保證函計 \$10,000。
- (二) 日商 Matsushita 於民國 94 年 8 月控告本公司向聯發科技股份有限公司所購買之零組件侵害其專利權，本案尚在審理中，惟本公司評估將來之最終判決若判定確有侵權之情形，本公司將就賠償金額向聯發科技股份有限公司索賠，對本公司應無損害，故未予以估列相關賠償損失。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 財務報表表達

民國 94 年度財務報表中若干科目，業經重分類，俾便與民國 95 年度財務報表比較閱讀。

(二) 金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	<u>95年12月31日</u>			<u>94年12月31日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>		<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>		<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 17,235,171	\$ -	\$ 17,235,171	\$ 15,412,932	\$ -	\$ 15,412,932
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	20,221,656	-	20,221,656	18,264,526	-	18,264,526

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險，流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險，流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之匯率風險。

(2) 利率風險

不適用。

(3) 價格風險

不適用。

2. 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，且經適當保全，因此經評估並無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司營運資金足以支應遠期外匯之履約義務，此外，本公司之流動資產高於流動負債，故無重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司未從事利率變動相關交易，故無利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依(89)台財證(六)第04754號函及(91)台財證(六)第103366號函規定，列示民國95年1月1日至12月31日相關資訊如下：

MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED [MSI (AUSTRALIA)]
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (B.V.I.)]
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V. [MSI (HOLDING)]
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (CAYMAN)]
MSI COMPUTER (CAYMAN) COMPANY LIMITED [MSI COMPUTER (CAYMAN)]
MSI TECHNOLOGY GMBH [MSI (GMBH)]
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) COMPANY LIMITED [MSI (H.K.)]
MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED [MSI (JAPAN)]
MSI COMPUTER CORP. [MSI (LA)]
MSI MIAMI CORP. [MSI (MIAMI)]
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA. (MSI (BRASIL))
MYSTAR COMPUTER B.V. [MYSTAR]
MSI COMPUTER SARL [MSI (SARL)]
MSI COMPUTER (UK) LIMITED [MSI(UK)]
MSI COMPUTER EUROPE B.V. [MSI(EUROPE)]
MSI COMPUTER (CANADA) LIMITED [MSI(CANADA)]
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (PACIFIC)]
STAR INFORMATION HOLDING COMPANY LIMITED [STAR INFORMATION]
MICRO ELECTRONICS HOLDING COMPANY LIMITED [MICRO ELECTRONICS]
STAR ELECTRONICS HOLDING COMPANY LIMITED [STAR ELECTRONICS]
MSI POLSKA SP. ZO.O. [MSI (POLSKA)]
MSI KOREA COMPANY LIMITED [MSI (KOREA)]
MEGA INFORMATION HOLDING COMPANY LIMITED [MEGA INFORMATION]
邁斯達投資股份有限公司[邁斯達投資]
恩斯邁電子(深圳)有限公司[恩斯邁(深圳)]
昆山微達電腦有限公司[昆山微達]
微盟電子(昆山)有限公司[微盟(昆山)]
微峰電子(昆山)有限公司[微峰(昆山)]
深圳微德電子維修有限公司[深圳微德]
律頻科技股份有限公司[律頻科技]
安歆企業股份有限公司[安歆企業]
1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

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
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價	
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母子公司	採權益法之長期投資	10,000,000	173,305	100%	\$ 173,305	
	MSI (H.K.)	"	"	23,500,000	255,792	100%	255,792	
	MSI (CAYMAN)	"	"	4,238,000	152,955	100%	152,955	
	MSI (AUSTRALIA)	"	"	1,321,836	31,346	100%	31,346	
	MSI (JAPAN)	"	"	1,400	41,611	100%	41,611	
	MSI (HOLDING)	"	"	4,000	1,653,706	100%	1,653,706	
	MSI (PACIFIC)	"	"	163,204,118	6,305,274	100%	6,305,274	
	邁斯達投資	"	"	10,000,000	110,186	100%	110,186	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 5. 取得不動產之金額達新台幣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新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	本公司之子公司	銷貨	(\$ 2,155,799)	(3)	50 70天	無重大差異	註1	\$ 109,972	1	
	MSI (H.K.)	本公司之子公司	銷貨	(2,938,557)	(4)	50 70天	"	註1	372,988	3	
	MSI (AUSTRALIA)	本公司之子公司	銷貨	(267,829)	-	50 70天	"	註1	54,160	1	
	MSI (JAPAN)	本公司之子公司	銷貨	(650,493)	(1)	50 70天	"	註1	30,323	-	
	MSI (SARL)	本公司之孫公司	銷貨	(1,320,468)	(2)	50 70天	"	註1	210,292	2	
	MSI (GMBH)	本公司之孫公司	銷貨	(3,175,929)	(4)	50 70天	"	註1	261,919	2	
	MYSTAR	本公司之孫公司	銷貨	(3,498,406)	(5)	50 70天	"	註1	121,433	1	
	MSI (MIAMI)	本公司之孫公司	銷貨	(1,980,071)	(3)	50 85天	"	註1	403,658	4	
	MSI (UK)	本公司之孫公司	銷貨	(490,794)	(1)	50 70天	"	註1	25,085	-	
	MSI (KOREA)	本公司之孫公司	銷貨	(350,664)	(1)	50 85天	"	註1	31,262	-	
	MSI (CANADA)	本公司之孫公司	銷貨	(202,067)	-	50 70天	"	註1	(4,126)	-	
	安歆企業	本公司之孫公司	銷貨	(266,542)	-	月結50天	"	註1	-	-	
	MSI (POLSKA)	本公司之孫公司	銷貨	(354,050)	-	50 70天	"	註1	113,886	1	

註1：一般客戶授信期間為30 120天。

註2：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額。

8. 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：

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		
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	本公司之子公司	\$ 109,972	16.86	\$ -	-	\$ 109,972	\$ -
	MSI (H.K.)	本公司之子公司	372,988	4.50	-	-	325,646	-
	MSI (SARL)	本公司之孫公司	210,292	8.26	-	-	182,933	-
	MSI (GMBH)	本公司之孫公司	261,919	11.73	-	-	261,919	-
	MSI (MIAMI)	本公司之孫公司	403,658	6.41	-	-	152,165	-
	MYSTAR	本公司之孫公司	121,433	86.71	-	-	121,433	-
	MSI (POLSKA)	本公司之孫公司	113,886	8.78	-	-	42,007	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

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				持	有	被投資公司	本期認列之	備註										
				本	上	期	期						末	末	股	數	比	率	帳	面	金	額	本	期	(	損	)	益	投資	損	益
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	美國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	\$ 258,468	\$ 258,468	10,000,000	100%	\$ 173,305	(\$ 5,805)	(\$ 5,805)	子公司(註1)											
	MSI (H.K.)	香港	"	98,660	98,660	23,500,000	100%	255,792	9,592	9,592	子公司(註1)											
	MSI (CAYMAN)	英屬開曼群島	控股公司	135,843	135,843	4,238,000	100%	152,955	(18,586)	(18,586)	子公司											
	MSI (AUSTRALIA)	澳洲	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	26,096	26,096	1,321,836	100%	31,346	(32,587)	(32,587)	子公司											
	MSI (JAPAN)	日本	"	20,411	20,411	1,400	100%	41,611	(12,422)	(12,422)	子公司(註1)											
	MSI (HOLDING)	荷蘭	控股公司	215,843	215,843	4,000	100%	1,653,706	66,875	66,875	子公司(註1)											
	MSI (PACIFIC)	英屬開曼群島	"	5,579,469	5,579,469	163,204,118	100%	6,305,274	263,061	263,061	子公司											
	邁斯達投資	台灣	一般投資業	257,000	547,000	10,000,000	100%	110,186	(1,110)	(1,110)	子公司											
邁斯達投資	律頻科技	台灣	電磁干擾、通訊等測試與諮詢	24,000	24,000	1,251,600	27.69%	8,844	(5,614)	-	(註1)											
	安歆企業	台灣	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	-	103,365	-	-	-	(43,270)	-	孫公司(註1、2)											
MSI (CAYMAN)	MSI (MIAMI)	美國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	美金 1,000仟元	美金 1,000仟元	1,000	100%	美金 2,033仟元	美金 463仟元	-	孫公司(註1)											
	MSI (BRASIL)	巴西	主機板及電子零組件業務推廣、行銷及售後服務	美金 198仟元	美金 99仟元	-	99%	(美金 922仟元)	(美金 1,113仟元)	-	孫公司(註1)											
	MSI COMPUTER (CAYMAN)	英屬開曼群島	控股公司	美金 3,040仟元	美金 3,040仟元	50,000	100%	美金 3,582仟元	美金 77仟元	-	孫公司(註1)											
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	巴西	主機板及電子零組件業務推廣、行銷及售後服務	美金 2仟元	美金 1仟元	-	1%	美金 2仟元	(美金 1,113仟元)	-	孫公司(註1)											

註1：係依各該公司同期經其他會計師查核之財務報表評價。

註2：該公司業已於本年度結束營業。

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				持	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末					股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資損益
MSI (PACIFIC)	MSI (B.V.I.)	英屬維京群島	控股公司	美金 106,021仟元	美金 106,021仟元	105,965,071	100%	美金 118,314仟元	美金 7,871仟元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	STAR INFORMATION	英屬維京群島	控股公司	美金 503仟元	美金 503仟元	502,601	100%	美金 314仟元	美金 110仟元	-	孫公司
	MICRO ELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司	美金 54,315仟元	美金 45,596仟元	54,315,472	100%	美金 53,938仟元	美金 328仟元	-	孫公司
	STAR ELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司	-	美金 15,600仟元	-	-	-	(美金 575仟元)	-	孫公司(註2)
	MSI (KOREA)	韓國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	美金 504仟元	美金 504仟元	60,000	100%	美金 1,221仟元	美金 183仟元	-	孫公司
	MEGA INFORMATION	英屬維京群島	控股公司	美金 700仟元	美金 700仟元	700,000	100%	美金 679仟元	美金 195仟元	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (GMBH)	德國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 1,355仟元	歐元 1,355仟元	-	100%	歐元 6,129仟元	歐元 108仟元	-	孫公司(註1)
	MSI (SARL)	法國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 730仟元	歐元 730仟元	-	100%	歐元 4,562仟元	歐元 421仟元	-	孫公司(註1)
	MSI (UK)	英國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 489仟元	歐元 489仟元	-	100%	歐元 2,204仟元	(歐元 417仟元)	-	孫公司(註1)
	MYSTAR	荷蘭	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 3,627仟元	歐元 3,627仟元	-	100%	歐元 15,702仟元	歐元 1,598仟元	-	孫公司(註1)
	MSI (CANADA)	加拿大	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 1,850仟元	歐元 1,850仟元	-	100%	歐元 1,572仟元	(歐元 381仟元)	-	孫公司(註1)
	MSI (EUROPE)	荷蘭	物流業	歐元 1,963仟元	歐元 1,963仟元	-	100%	歐元 1,375仟元	歐元 77仟元	-	孫公司(註1)
	MSI (POLSKA)	波蘭	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 728仟元	-	-	99%	歐元 963仟元	歐元 222仟元	-	孫公司(註1)

註1：係依各該公司同期經其他會計師查核之財務報表評價。

註2：該公司業已於本年度結束營業。

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 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註	
				本 期	期 末	上 期	期 末						
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	波蘭	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元	7仟元	-	-	1%	歐元 7仟元	歐元 222仟元	-	孫公司 (註1)	
MSI (B.V.I.)	恩斯邁(深圳)	中國大陸	經營電腦主機板、週邊卡、系統組裝等生產及技術服務	美金	51,800仟元	美金	51,800仟元	-	100%	美金 55,004仟元	美金 2,759仟元	-	孫公司
STAR INFORMATION	昆山微達	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產及維修	-	-	美金	700仟元	-	-	-	美金 26仟元	-	孫公司 (註2)
MICRO ELECTRONICS	微盟(昆山)	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產及銷售	美金	36,000仟元	美金	36,000仟元	-	100%	美金 29,846仟元	(美金 171仟元)	-	孫公司
	微峰(昆山)	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產及銷售	美金	8,719仟元	-	-	-	100%	美金 8,272仟元	(美金 647仟元)	-	孫公司
STAR ELECTRONICS	微峰(昆山)	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產及銷售	-	-	美金	15,000仟元	-	-	-	(美金 575仟元)	-	孫公司 (註3)
MEGA INFORMATION	深圳微德	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之檢測及維修	美金	700仟元	美金	700仟元	-	100%	美金 679仟元	美金 195仟元	-	孫公司

註1：係依各該公司同期經其他會計師查核之財務報表評價。

註2：該公司業已於本年度出售。

註3：該公司因組織重整，其母公司由原STAR ELECTRONICS更換為MICRO ELECTRONICS。

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
1	恩斯邁(深圳)	微峰(昆山)	其他應收款	\$ 267,777	\$ 267,777	4.11%	有短期融通資金必要	\$ -	營業週轉	\$ -	無	-	\$ 1,059,855	\$ 4,239,419
2	MSI PACIFIC	MICRO ELECTRONICS	其他應收款	308,085	308,085	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	無	-	\$ 1,059,855	4,239,419

註1：對個別資金貸與限額有短期融通資金必要者，金額不得超過本公司淨值之百分之五。

註2：資金貸與總額不得超過本公司淨值之百分之二十。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

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
				股數或單位數	帳面金額	持股比例	市價	市價	
邁斯達投資	國外上市股票 BROADCOM	無	交易目的之金融資產	1,875	\$ 1,976	-	\$ 1,976		
	律頻科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,251,600	8,844	27.69%	8,844		
	特奕展科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	2,250,000	-	15.00%	-		
	宇極科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	5,885,000	20,947	9.09%	20,947		
	宏諾科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	200,000	2,000	0.77%	2,000		
MSI (CAYMAN)	MSI (MIAMI)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	1,000	美金 2,033仟元	100%	美金 2,033仟元	孫公司	
	MSI COMPUTER (CAYMAN)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	50,000	美金 3,582仟元	100%	美金 3,582仟元	孫公司	
	MSI (BRASIL)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	(美金 922仟元)	99%	-	孫公司	
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	美金 2仟元	1%	-	孫公司	
MSI (PACIFIC)	MSI (KOREA)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	60,000	美金 1,221仟元	100%	美金 1,221仟元	孫公司	
	MSI (B.V.I.)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	105,965,071	美金 118,314仟元	100%	美金 118,314仟元	孫公司	
	STAR INFORMATION	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	502,601	美金 314仟元	100%	美金 314仟元	孫公司	
	MICRO ELECTRONICS	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	54,315,472	美金 53,938仟元	100%	美金 53,938仟元	孫公司	
	MEGA INFORMATION	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	700,000	美金 679仟元	100%	美金 679仟元	孫公司	

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
				股數或單位數	帳面金額	持股比例	市價	價	
MSI (HOLDING)	MSI (GMBH)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 6,129仟元	100%	歐元 6,129仟元	孫公司	
	MSI (SARL)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 4,562仟元	100%	歐元 4,562仟元	孫公司	
	MSI (UK)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 2,204仟元	100%	歐元 2,204仟元	孫公司	
	MYSTAR	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 15,702仟元	100%	歐元 15,702仟元	孫公司	
	MSI (CANADA)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 1,572仟元	100%	歐元 1,572仟元	孫公司	
	MSI (EUROPE)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 1,375仟元	100%	歐元 1,375仟元	孫公司	
	MSI (POLSKA)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 963仟元	99%	歐元 963仟元	孫公司	
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	歐元 7仟元	1%	歐元 7仟元	孫公司	
MSI (B.V.I.)	恩斯邁(深圳)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	美金 55,004仟元	100%	美金 55,004仟元	孫公司	
MICRO ELECTRONICS	微盟(昆山)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	美金 29,846仟元	100%	美金 29,846仟元	孫公司	
	微峰(昆山)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	美金 8,272仟元	100%	美金 8,272仟元	孫公司	
MEGA INFORMATION	深圳微德	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	美金 679仟元	100%	美金 679仟元	孫公司	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 5. 取得不動產之金額達新台幣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新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 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：

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(註1)	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
MSI (LA)	微星科技股份有限公司	母子公司	進貨	\$ 2,155,799	96	50 70天		無重大差異	50 70天	(\$ 109,972)	(94)	
MSI (H.K.)	"	"	"	2,938,557	100	50 70天		"	50 70天	(372,988)	(100)	
MSI (AUSTRALIA)	"	"	"	267,829	100	50 70天		"	50 70天	(54,160)	97	
MSI (JAPAN)	"	"	"	650,493	100	50 70天		"	50 70天	(30,323)	(100)	
MSI (SARL)	"	孫公司	"	1,320,468	99	50 70天		"	50 70天	(210,292)	(99)	
MSI (GMBH)	"	"	"	3,175,929	100	50 70天		"	50 70天	(261,919)	(98)	
MYSTAR	"	"	"	3,498,406	98	50 70天		"	50 70天	(121,433)	88	
MSI (MIAMI)	"	"	"	1,980,071	98	50 85天		"	50 70天	(403,658)	(99)	
MSI (UK)	"	"	"	490,794	92	50 70天		"	50 70天	(25,085)	(86)	
MSI (KOREA)	"	"	"	350,664	100	50 85天		"	50 70天	(31,262)	(100)	
MSI (CANADA)	"	"	"	202,067	84	50 70天		"	50 70天	4,126	(91)	
MSI (POLSKA)	"	"	"	354,050	99	50 70天		"	50 70天	(113,886)	(100)	
安歆企業	"	"	"	266,542	99	月結50天		"	月結50天	-	(100)	

註1：依(88)台財證(稽)第01644號函銷後之餘額。

8. 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：

帳列應收帳款之公司	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	方式		
MSI (PACIFIC)	微星科技股份有限公司	子公司	\$ 2,050,917	1.63	\$ -	-	\$ 327,817	\$ -
恩斯邁(深圳)	MSI (PACIFIC)	孫公司	1,736,780	1.44	-	-	230,018	-
微盟(昆山)	MSI (PACIFIC)	孫公司	157,608	5.38	-	-	97,799	-

9. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

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2)	期末投資價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
恩斯邁(深圳)	經營電腦主機板、週邊卡、系統組裝等生產及技術服務	美金51,800仟元	註1	美金51,800仟元	\$ -	\$ -	美金 51,800仟元	100%	美金 2,759仟元	美金 55,004仟元	\$ -
微盟(昆山)	電腦、電子元件、光電產品和相關產品之生產及銷售	美金36,000仟元	註1	美金36,000仟元	-	-	美金 36,000仟元	100%	(美金 171仟元)	美金 29,846仟元	-
微峰(昆山)	電腦、電子元件、光電產品和相關產品之生產及銷售	美金15,000仟元	註1	美金 15,000仟元	-	-	美金 15,000仟元	100%	(美金 1,222仟元)	美金 8,272仟元	-
深圳微德	電腦、電子元件和相關產品之檢測及維修	美金 700仟元	註1	美金 700仟元	-	-	美金 700仟元	100%	美金 195仟元	美金 679仟元	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
美金 105,782仟元	美金 105,782仟元	5,739,419

註1：係透過持股比例100%之子公司轉投資。

註2：係同期會計師查核之財務報表評價。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表影響之有關資訊：

- (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3)財產交易金額及其所產生損益之數額：無。
- (4)票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5)資金融通之最高限額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：請參詳附註五(二)與關係人間之交易事項說明。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司主要係生產銷售主機板、介面卡及筆記型電腦等電腦週邊設備產品，應屬單一產業，故不適用。

(二) 地區別資訊：本公司無國外營運機構，因此本項目不適用。

(三) 外銷銷貨資訊：本公司外銷銷貨淨額如下：

<u>地 區</u>		<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
		<u>金 額</u>	<u>金 額</u>
		<u>比 例</u>	<u>比 例</u>
歐	洲	\$ 25,514,055	\$ 24,298,065
亞	洲	25,055,934	24,748,987
美	洲	19,858,110	16,073,780
其	他	1,175,753	1,270,280
		<u>\$ 71,603,852</u>	<u>\$ 66,391,112</u>
		<u>96</u>	<u>95</u>

(四) 重要客戶資訊：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

(96)財審報字第 06002602 號

微星科技股份有限公司 公鑒：

微星科技股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，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合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註一、(二)所述，列入上開合併財務報表之部分子公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上開子公司列入合併財務報表之金額，及其依附註十一所揭露被投資公司相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十五年及九十四年十二月三十一日上開子公司資產總額佔微星科技股份有限公司及其子公司合併財務報表中合併資產總額分別為 13%及 14%；營業收入淨額則分別佔民國九十五年及九十四年度微星科技股份有限公司及其子公司合併營業收入淨額之 20%及 23%。另微星科技股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年度採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及其依附註十一所揭露被投資公司相關資訊，係依各該被投資公司所委任會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十五年及九十四年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為 1,598 仟元及 6,579 仟元，截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 8,844 仟元及 10,097 仟元，而累積換算調整數均為 0 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」、「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達微星科技股份有限公司及其子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。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

周筱姿

蕭金木

前財政部證期會 (85)台財證(六)第 68700 號
核准簽證文號 (81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 六 年 三 月 十 一 日

微星科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 6,650,638	15	\$ 6,758,419	17	2100 短期借款	\$ 1,195,299	3	\$ 1,393,643	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動	28,032	-	69,935	-	2120 應付票據	25,105	-	3,210	-
1120 應收票據淨額	20,363	-	16,927	-	2140 應付帳款	17,750,393	41	16,094,417	40
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	12,965,468	30	10,529,937	26	2160 應付所得稅(附註四(五))	271,042	1	182,402	-
1160 其他應收款	1,151,374	3	922,072	3	2170 應付費用(附註五)	1,767,153	4	1,406,209	4
120X 存貨(附註四(三))	12,521,263	29	11,349,860	28	2210 其他應付款項	187,882	-	246,284	1
1250 預付費用	453,064	1	375,982	1	2260 預收款項	371,945	1	248,016	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(五))	451,328	1	386,641	1	21XX 流動負債合計	21,568,819	50	19,574,181	49
11XX 流動資產合計	34,241,530	79	30,409,773	76					
基金及投資					2420 長期負債				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	22,947	-	22,947	-	2420 長期借款(附註五)	218,417	1	238,893	1
1421 採權益法之長期股權投資	8,844	-	10,097	-					
14XX 基金及投資合計	31,791	-	33,044	-	2810 其他負債				
固定資產(附註四(四))					2810 應計退休金負債(附註四(六))	124,080	-	138,970	-
成本					2820 存入保證金	21,491	-	19,453	-
1501 土地	1,480,291	3	1,494,283	4	28XX 其他負債合計	145,571	-	158,423	-
1521 房屋及建築	4,618,936	11	4,395,228	11	2XXX 負債總計	21,932,807	51	19,971,497	50
1531 機器設備	4,601,236	11	4,532,308	11	股東權益				
1551 運輸設備	18,548	-	22,095	-	3110 普通股股本(附註四(七))	8,805,624	20	7,821,283	20
1561 辦公設備	1,124,422	3	1,045,557	3	3211 資本公積(附註四(八))				
1631 租賃改良	45,687	-	43,283	-	3211 普通股溢價	4,903,738	11	4,903,738	12
15XY 成本及重估增值	11,889,120	28	11,532,754	29	3260 長期投資	345	-	-	-
15X9 減：累計折舊	(4,637,094)	(11)	(3,734,085)	(10)	3310 保留盈餘(附註四(九))				
1670 未完工程及預付設備款	16,958	-	286,707	1	3310 法定盈餘公積	1,688,412	4	1,570,826	4
15XX 固定資產淨額	7,268,984	17	8,085,376	20	3320 特別盈餘公積	108,846	-	108,846	-
無形資產					3350 未分配盈餘	5,444,181	13	5,720,766	14
1780 其他無形資產	175,345	1	181,837	-	3420 股東權益其他調整項目				
其他資產					3420 累積換算調整數	245,949	1	46,665	-
1800 出租資產	554,837	1	377,796	1	3XXX 股東權益總計	21,197,095	49	20,172,124	50
1810 閒置資產	289,759	1	557,867	2					
1820 存出保證金(附註六)	60,786	-	39,703	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1830 遞延費用	123,770	-	95,105	-	重大之期後事項(附註九)				
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(五))	383,100	1	363,120	1					
18XX 其他資產合計	1,412,252	3	1,433,591	4					
1XXX 資產總計	\$ 43,129,902	100	\$ 40,143,621	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 43,129,902	100	\$ 40,143,621	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所周筱姿、蕭金木會計師民國九十六年三月十一日查核報告。

董事長：徐祥

經理人：徐祥

會計主管：林惠琴

微星科技股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	95 年 度			94 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110	\$	82,199,642	102	\$	75,843,348	102
4170	(	782,283)	(1)	(	874,310)	(1)
4190	(	672,028)	(1)	(	695,463)	(1)
4000		80,745,331	100		74,273,575	100
營業成本						
5110	(	73,491,388)	(91)	(	67,106,287)	(90)
5910		7,253,943	9		7,167,288	10
營業費用(附註四(十二)及五)						
6100	(	3,393,121)	(4)	(	3,370,277)	(5)
6200	(	1,400,657)	(2)	(	1,395,732)	(2)
6300	(	1,760,198)	(2)	(	1,577,325)	(2)
6000	(	6,553,976)	(8)	(	6,343,334)	(9)
6900		699,967	1		823,954	1
營業外收入及利益						
7110		124,627	-		72,589	-
7130		49,130	-		-	-
7140		-	-		26,478	-
7160		257,485	-		213,954	-
7210		35,748	-		38,310	-
7480		555,104	1		512,599	1
7100		1,022,094	1		863,930	1
營業外費用及損失(附註四(十二))						
7510	(	112,418)	-	(	135,393)	-
7521	(	1,598)	-	(	6,579)	-
7522		-	-	(	50,221)	-
7530		-	-	(	13,233)	-
7570	(	8,094)	-	(	53,210)	-
7880	(	132,051)	-	(	168,799)	-
7500	(	254,161)	-	(	427,435)	-
7900		1,467,900	2		1,260,449	2
8110	(	232,760)	-	(	84,589)	-
8900		1,235,140	2		1,175,860	2
9300		11,934	-		-	-
9600XX	\$	1,247,074	2	\$	1,175,860	2
歸屬於：						
9601	\$	1,247,074	2	\$	1,175,860	2
基本每股盈餘(附註四(十一))						
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
9710	\$	1.67	\$ 1.41	\$	1.43	\$ 1.34
9740		0.01	0.01		-	-
9750	\$	1.68	\$ 1.42	\$	1.43	\$ 1.34
稀釋每股盈餘						
9810	\$	1.67	\$ 1.40	\$	1.43	\$ 1.34
9840		0.01	0.01		-	-
9850	\$	1.68	\$ 1.41	\$	1.43	\$ 1.34

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
周筱姿、蕭金木會計師民國九十六年三月十一日查核報告。

董事長：徐祥

經理人：徐祥

會計主管：林惠琴

微星科技股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

94 年 度	普通股本	資本溢價	公積金	保留盈餘	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	合計
94 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,564,352	\$ 4,903,738	\$ -	\$ 1,525,894	\$ 49,506	\$ 5,061,900	(\$ 108,846)	\$ 18,996,544	
盈餘提撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	44,932	-	(44,932)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	59,340	(59,340)	-	-	
提列員工紅利	-	-	-	-	-	(1,054)	-	(1,054)	
提列董監事酬勞	-	-	-	-	-	(3,450)	-	(3,450)	
員工紅利轉增資	30,000	-	-	-	-	(30,000)	-	-	
股票股利	226,931	-	-	-	-	(226,931)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(151,287)	-	(151,287)	
94 年度淨利	-	-	-	-	-	1,175,860	-	1,175,860	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	155,511	155,511	
94 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,821,283</u>	<u>\$ 4,903,738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,570,826</u>	<u>\$ 108,846</u>	<u>\$ 5,720,766</u>	<u>\$ 46,665</u>	<u>\$ 20,172,124</u>	
95 年 度									
95 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,821,283	\$ 4,903,738	\$ -	\$ 1,570,826	\$ 108,846	\$ 5,720,766	\$ 46,665	\$ 20,172,124	
盈餘提撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	117,586	-	(117,586)	-	-	
提列員工紅利	-	-	-	-	-	(16,607)	-	(16,607)	
提列董監酬勞	-	-	-	-	-	(14,061)	-	(14,061)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所周筱姿、蕭金木會計師民國九十六年三月十一日查核報告。

董事長：徐祥

經理人：徐祥

會計主管：林惠琴

微星科技股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本 普通溢價	公積 長期投資	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	累積換算調整數	合計
員工紅利轉增資	124,000	-	-	-	-	(124,000)	-	-
股票股利	860,341	-	-	-	-	(860,341)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(391,064)	-	(391,064)
95年度淨利	-	-	-	-	-	1,247,074	-	1,247,074
未依持股比例認列資本公積	-	-	345	-	-	-	-	345
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	199,284	199,284
95年12月31日餘額	<u>\$ 8,805,624</u>	<u>\$ 4,903,738</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 1,688,412</u>	<u>\$ 108,846</u>	<u>\$ 5,444,181</u>	<u>\$ 245,949</u>	<u>\$ 21,197,095</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所周筱姿、蕭金木會計師民國九十六年三月十一日查核報告。

董事長：徐祥

經理人：徐祥

會計主管：林惠琴

微星科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>94</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		1,247,074	\$		1,175,860
調整項目						
備抵呆帳(轉列收入)提列數	(		9,001)			135,212
備抵存貨跌價及呆滯損失(轉列收入)提列數	(		6,796)			23,522
依權益法認列之投資損失			1,598			6,579
長期股權投資永久性跌價損失			-			50,221
處分固定資產(利益)損失(含閒置及出租資產)	(		49,130)			51,662
折舊費用(含閒置及出租資產)			1,279,387			1,513,341
本期攤銷			76,163			52,467
海外公司債期前清償利益			-	(		26,278)
資產及負債科目之變動						
應收票據	(		3,436)			97,833
應收帳款	(		2,426,530)	(		1,026,819)
應收帳款-關係人			-			916,026
其他應收款	(		229,302)	(		173,362)
存貨	(		1,164,607)	(		126,779)
預付費用	(		77,082)	(		80,611)
遞延所得稅	(		84,667)	(		168,487)
應付票據			21,895			3,175
應付帳款			1,655,976			1,612,955
應付所得稅			88,640			152,289
應付費用			360,944	(		96,780)
其他應付款項	(		58,402)	(		539,321)
預收款項			123,929	(		289,223)
應計退休金負債	(		14,890)			4,891
其他負債-其他			-	(		9,073)
營業活動之淨現金流入			<u>731,763</u>			<u>3,259,300</u>

(續次頁)

微星科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>94</u> <u>年</u> <u>度</u>
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$ 41,903	\$ 1,266,860
取得長期股權投資價款-子公司	-	(127,594)
購置固定及閒置資產價款	(467,996)	(525,086)
處分固定及閒置資產價款	84,802	839,639
遞延費用增加數	(37,940)	(35,887)
處分無形資產價款	-	48,315
存出保證金增加	(21,083)	(13,373)
投資活動之淨現金(流出)流入	(400,314)	1,452,874
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(198,344)	(1,130,516)
(償還)舉借長期借款	(20,476)	238,893
應付轉換公司債期前清償數	-	(3,327,272)
存入保證金增加(減少)	2,038	(3,225)
發放董監事酬勞及員工紅利	(30,668)	(4,504)
發放現金股利	(391,064)	(151,287)
融資活動之淨現金流出	(638,514)	(4,377,911)
匯率影響數	199,284	(400,344)
首次併入影響數	-	1,193,381
本期現金及約當現金(減少)增加	(107,781)	1,127,300
期初現金及約當現金餘額	6,758,419	5,631,119
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,650,638</u>	<u>\$ 6,758,419</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 97,790</u>	<u>\$ 70,020</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 229,503</u>	<u>\$ 81,198</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
周筱姿、蕭金木會計師民國九十六年三月十一日查核報告。

董事長：徐祥

經理人：徐祥

會計主管：林惠琴

微星科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 微星科技股份有限公司

微星科技股份有限公司設立於民國75年8月，並於同年開始營業，經多次增資後截至民國95年12月31日止，實收資本額為\$8,805,624，主要營業項目為主機板、介面卡及各種電腦硬體之設計及其成品與零組件製造買賣業務等，本公司股票於民國87年10月在台灣證券交易所股份有限公司買賣。截至民國95年12月31日止，本公司及合併子公司員工人數約為16,000人。

(二) 列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			95年12月31日	94年12月31日	
微星科技股份有限公司	MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V. [MSI (HOLDING)]	控股公司	100%	100%	註1
"	MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (PACIFIC)]	"	100%	100%	
"	MSI COMPUTER CORP. [MSI (LA)]	主機板、 電子零組 件買賣及 主機板維 修	100%	100%	註1
"	MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED [MSI (JAPAN)]	"	100%	100%	"
"	MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED [MSI AUSTRALIA]	"	100%	100%	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		備註
			95年12月31日	94年12月31日	
微星科技股份有限公司	MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) COMPANY LIMITED [MSI (H.K.)]	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	100%	100%	註1
"	MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (CAYMAN)]	控股公司	100%	100%	
"	邁斯達投資股份有限公司[邁斯達投資]	一般投資業務	100%	100%	
MSI (HOLDING)	MYSTAR COMPUTER B.V. [MYSTAR]	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	100%	100%	註1
"	MSI TECHNOLOGY GMBH [MSI (GMBH)]	"	100%	100%	"
"	MSI COMPUTER SARL [MSI (SARL)]	"	100%	100%	"
"	MSI COMPUTER (UK) LIMITED [MSI (UK)]	"	100%	100%	"
"	MSI COMPUTER (CANADA) LIMITED [MSI (CANADA)]	"	100%	100%	"
"	MSI POLSKA SP. Z O. O. [MSI (POLSKA)]	"	99%	-	註1、2
"	MSI COMPUTER EUROPE B.V. [MSI (EUROPE)]	物流業	100%	100%	註1
MSI (EUROPE)	MSI POLSKA SP. Z O. O. [MSI (POLSKA)]	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	1%	-	註1、2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		備註
			95年12月31日	94年12月31日	
MSI (CAYMAN)	MSI MIAMI CORP. [MSI (MIAMI)]	主機板、 電子零組 件買賣及 主機板維 修	100%	100%	註1
"	MSI COMPUTER (CAYMAN) COMPANY LIMITED [MSI COMPUTER (CAYMAN)]	控股公司	100%	100%	"
"	MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA. [MSI (BRASIL)]	主機板、 電子零組 件買賣及 主機板維 修	99%	99%	"
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA. [MSI (BRASIL)]	"	1%	1%	"
MSI (PACIFIC)	MSI KOREA COMPANY LIMITED [MSI (KOREA)]	主機板、 電子零組 件買賣及 主機板維 修	100%	100%	
"	STAR INFORMATION HOLDING COMPANY LIMITED [STAR INFORMATION]	控股公司	100%	100%	
"	MEGA INFORMATION HOLDING COMPANY LIMITED [MEGA INFORMATION]	"	100%	100%	
"	MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I) HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (B.V.I.)]	"	100%	100%	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		備註
			95年12月31日	94年12月31日	
MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS HOLDING COMPANY	控股公司	100%	100%	
"	STAR ELECTRONICS HOLDING COMPANY LIMITED [STAR ELECTRONICS]	"	-	100%	註4
STAR INFORMATION	昆山微達電腦有限 公司[昆山微達]	電腦、電 子元件和 相關產品 之檢測及 維修	-	100%	註5
MEGA INFORMATION	深圳微德電子維修 有限公司[深圳微 德]	"	100%	100%	
MICRO ELECTRONICS	微盟電子(昆山) 有限公司[微盟 (昆山)]	電腦、電 子元件和 相關產品 之生產及 銷售	100%	100%	
"	微峰電子(昆山)有 限公司[微峰(昆 山)]	"	100%	-	
MSI (B.V.I.)	恩斯邁電子(深圳) 有限公司[恩斯邁 (深圳)]	電腦主機 板、週邊 卡、系統 組裝等生 產製造及 技術服務	100%	100%	
STAR ELECTRONICS	微峰電子(昆山)有 限公司[微峰(昆 山)]	電腦、電 子元件和 相關產品 之生產及 銷售	-	100%	
邁斯達投資	安歆企業股份有限 公司[安歆企業]	主機板、 電子零組 件買賣及 主機板維 修	-	100%	註3

註 1：係依各該公司同期經其他會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。

註 2：係於本期新增之子公司。

註 3：係於本期解散清算之子公司。

註 4：該公司因集團組織重整而於本年度結束營運。

註 5：STAR INFORMATION 於民國 95 年 4 月處分該子公司。

(三) 子公司會計期間之調整及處理方式：不適用。

(四) 國外子公司營業之特殊風險：無。

(五) 未列入本合併財務報表之子公司：無。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制：無。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報表編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期過程中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業過程週期中清償者。
 - (2) 企業主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四) 外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，子公司則以當地貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質、債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。
4. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理詳附註三。

(七) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融資產以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產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。
3. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度之會計處理請詳附註三。

(八) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收帳款、應收票據等各項債權之帳齡情形及其收現可能性評估提列。

(九) 存 貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(十) 採權益法之長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

(十一) 固定資產/閒置資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 20 55 年，餘為 3 5 年

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二) 非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十三) 無形資產

無形資產主要為土地使用權，以取得成本為入帳基礎，自發生日起依其有效期限按直線法攤銷。

(十四) 遞延資產

係權利金及著作權等，以取得成本為入帳基礎，分別自發生日起依其有效期限平均攤銷。

(十五) 應付公司債

民國 94 年 12 月 31 日前已發行之應付公司債，其處理如下：

1. 約定賣回價格高於轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。
2. 債券持有人行使轉換權利時，按面值法處理，亦即將轉換之公司債及其相關負債科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。
3. 附賣回權之轉換公司債，如債券持有逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。若於約定賣回期限屆滿日可換得普通股之公平價值高於約定賣回價值，則利息補償金一次轉列資本公積。
4. 附有賣回權之轉投資公司債係依其約定賣回日劃分流動負債或長期負債。
5. 期前清償所支付之金額與清償日帳面價值之差額，如金額重大，於當期認列非常損益。

(十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十八) 普通股每股盈餘

1. 依加權平均流通在外股數計算，現金增資以增資基準日核算流通在外期間。
2. 發行可轉換公司債及員工認股權時，對所有稀釋作用之潛在普通股皆列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之雙重表達。

(十九) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十) 會計估計

本公司於編製合併財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十一) 員工認股權憑證(內含價值法)

本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(二十二) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 非金融資產減損

本公司及子公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理。此項會計原則變動對本公司之資產負債及損益表暨每股盈餘並無影響。

(二) 金融商品

1. 本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2. 民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度原帳列科目之會計處理如下：

(1) 遠匯買賣合約：

避險性質遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，資產負債表日未結清之合約則以該日之即期匯率調整，所產生兌換差額列為當期損益。

(2) 短期投資：

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低採總額比較法評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，開放型資金按其資產負債表日單位淨值為市價。

(3) 採成本法之長期股權投資

持有普通股有表決權比例在 20%以下且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價，市場低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益減項；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價，但若有充分之證據顯示投資之價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失，並列為當期損失。

3. 此項會計原則變動使民國 95 年 1 月 1 日之合併總資產及合併股東權益均增加\$11,934，及對民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日合併總損益增加\$11,934，每股盈餘增加\$0.01。

(三) 合併個體首次適用第 18 號公報

本公司之子公司自民國 94 年底起，改按財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」之規定，依精算結果計算淨退休金成本及認列應計退休金負債。是項會計原則之變動，對民國 94 年度損益並無影響，民國 94 年 12 月 31 日之合併資產總額及合併負債總額則同額增加\$1,915。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
現金：		
支票存款	\$ 136,058	\$ 315,657
活期存款	2,119,816	1,780,144
定期存款	2,306,028	2,176,313
庫存現金及零用金	19,245	293,545
	<u>4,581,147</u>	<u>4,565,659</u>
約當現金：		
附買回債券	2,069,491	2,192,760
	<u>\$ 6,650,638</u>	<u>\$ 6,758,419</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
應收帳款	\$ 13,234,363	\$ 10,807,833
減：備抵呆帳	(268,895)	(277,896)
	<u>\$ 12,965,468</u>	<u>\$ 10,529,937</u>

(三) 存 貨

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
商 品	\$ 1,690,456	\$ -
製 成 品	6,009,662	6,379,799
在 製 品	792,063	877,593
原 物 料	<u>4,248,372</u>	<u>4,318,554</u>
	12,740,553	11,575,946
減：備抵存貨呆滯損失	(219,290)	(226,086)
	<u>\$ 12,521,263</u>	<u>\$ 11,349,860</u>

(四) 累 計 折 舊

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
廠房及建築	\$ 3,966,724	\$ 3,060,347
機器設備	409,200	450,929
運輸設備	4,132	10,975
生財器具	245,705	198,285
租賃改良	<u>11,333</u>	<u>13,549</u>
	<u>\$ 4,637,094</u>	<u>\$ 3,734,085</u>

(五) 所 得 稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
應付所得稅	\$ 271,042	\$ 182,402
應收退稅款	(716)	(6,145)
遞延所得稅淨變動數	(84,667)	(145,824)
已繳納所得稅	29,116	72,421
以前年度所得稅尚未支付數	(15,225)	(15,225)
以前年度所得稅低(高)估數	<u>33,210</u>	<u>(3,040)</u>
所得稅費用	<u>\$ 232,760</u>	<u>\$ 84,589</u>
當期所得稅費用	\$ 232,760	\$ 82,028
未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	-	2,561
所得稅費用	<u>\$ 232,760</u>	<u>\$ 84,589</u>

2. 各項遞延所得稅資產科目餘額如下：

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
時間性差異				
未實現兌換(利益)損失	(\$ 76,430)	(\$ 19,107)	\$ 120,638	\$ 30,160
未實現存貨呆滯損失	187,901	50,476	202,364	55,468
備抵呆帳超限數	109,788	28,174	144,128	38,069
未實現銷貨毛利	157,702	39,425	135,631	33,908
其他	5,896	2,360	(21,757)	(1,964)
投資抵減		<u>350,000</u>		<u>231,000</u>
		<u>\$ 451,328</u>		<u>\$ 386,641</u>
非流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ 364,905	\$ -	\$ 362,708
其他	45,677	18,195	762	412
		<u>\$ 383,100</u>		<u>\$ 363,120</u>

3. 本公司截至民國 95 年 12 月 31 日止產生之所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額及尚未抵減餘額等明細列示如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減總額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展	\$ 813,118	\$ 714,905	96 99

4. 截至民國 94 年及 93 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額及實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	95年12月31日	94年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 368,250</u>	<u>\$ 371,600</u>
	95 年度	94 年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.90%</u>	<u>8.88%</u>

5. 未分配盈餘相關資訊

	95年12月31日	94年12月31日
(1) 民國86年及其以前年度未分配盈餘	\$ 108,760	\$ 108,760
(2) 民國87年及其以後年度未分配盈餘	5,335,421	5,612,006
	<u>\$ 5,444,181</u>	<u>\$ 5,720,766</u>

6. 本公司之合併個體 - 深圳恩斯邁電子(深圳)有限公司及微盟電子(昆山)有限公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地規定，可享有自開始獲利第一年及第二年免稅，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠。恩斯邁電子(深圳)有限公司及微盟電子(昆山)有限公司已分別於民國 92 年及 95 年度使用上述免稅權利。
7. 本公司及子公司 - 邁斯達投資之營利事業所得稅結算申報，本公司除民國 92 年度外，均經稽徵機關核定至民國 93 年度，其中本公司民國 90 及 91 年度結算申報，因未完全符合稅捐機關要求之格式提供認定五年免稅所得所需資料，而被核定補繳所得稅分別為 \$603,996 及 \$476,808，本公司業已申請復查，並已備齊所有稅捐機關所要求提供之文據予主管機關，現正由主管機關查核中。
8. 本公司經奉准依「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分適用範圍辦法」之規定，自民國 92 年起連續五年免徵營利事業所得稅，其免稅產品為主機板及伺服器等相關產品。

(六) 退 休 金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。

2. 本公司應計退休金負債與退休基金財務狀況調節如下：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(106,052)	(105,382)
累積給付義務	(106,052)	(105,382)
未來薪資增加之影響數	(59,170)	(64,371)
預計給付義務	(165,222)	(169,753)
退休基金資產公平價值	<u>115,127</u>	<u>97,984</u>
提撥狀況	(50,095)	(71,769)
未認列過渡性淨給付義務	3,774	8,564
補列過渡性淨給付義務	-	(1,913)
未認列退休金利益	(77,759)	(73,852)
應計退休金負債	<u>(\$ 124,080)</u>	<u>(\$ 138,970)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
精算假設：		
折現率	3.75%	3.75%
薪資調整率	2.75%	2.75%
基金資產報酬率	2.75%	2.75%

3. 淨退休金成本包括：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
服務成本	\$ 4,352	\$ 20,979
利息成本	6,176	6,262
基金資產之預期報酬	(2,666)	(2,431)
未認列過渡性淨給付義務	755	755
未認列退休金(利益)損失	(4,782)	(3,939)
淨退休金成本	<u>\$ 3,835</u>	<u>\$ 21,626</u>

4. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額，採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 年度及 94 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$60,381 及 \$28,767。
5. 本公司之子公司及其合併個體採確定提撥退休金者，依其所在地當地相關法令提撥退休金。民國 95 及 94 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,568 及 \$8,136。

(七) 普通股股本

1. 本公司於民國 95 年及 94 年 6 月 14 日經股東會決議辦理未分配盈餘轉增資分別計 \$860,341 及 \$226,931，員工紅利轉增資分別計 \$124,000 及 \$30,000，是項增資案業已辦理股本變更登記完竣。
2. 本公司截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，額定資本額分別為 \$15,000,000 及 \$10,200,000 (其中含 80,000,000 股為公司債可轉換股份總數，另保留 80,000,000 股供發行員工認股權憑證)，其流通在外股數分別為 880,562 仟股及 782,128 仟股，每股面值新台幣 10 元。

(八) 資本公積

依公司法及相關法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 之限額撥充資本外，餘僅能彌補虧損，且非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(九) 保留盈餘

1. 本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，則應提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積後，餘額加計期初未分配盈餘後提撥 5% 80%，依員工紅利 10%，董監酬勞 1% 及股東紅利 89% 之分配方式由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。嗣經民國 95 年 6 月 14 日股東會決議修正盈餘分配為年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐及彌補以往虧損，如尚有盈餘，則應提列 10% 為法定盈餘公積，並依法提列特別盈餘公積，餘額加計期初未分配盈餘後之總額提撥 5% 90%，依員工紅利不高於 10%，董監酬勞不高於 1%，其餘可分派盈餘由董事會擬具股東紅利分派議案提請股東會決議，按股份總數比例分派之。
2. 本公司股東紅利之分派採股票股利及現金股利兩種方式配合發放，其中現金股利所占比率不低於股東紅利總額的百分之十，但現金股利每股若低於五角時則可以現金股利或改以股票股利發放，發放比率授權董事會依公司資金狀況及資本預算所需資金情形訂定之，如公司有適當之投資計畫而能增加公司獲利率時，則採取低現金股利比率政策，而以盈餘轉增資為主要發放方式；當現金充裕而無適當之投資機會，或資本擴充程度已影響每股股利及每股獲利水準時，則採取高現金股利發放方式。
3. 依證期會相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 法定盈餘公積除填補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資

本時，以此項公積已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

5. 本公司民國 95 年及 94 年度股東會決議，發放現金股利分別為每股新台幣 0.5 元及 0.2 元、股票股利分別為每股新台幣 1.1 元及 0.3 元。

6. 本公司民國 95 年度盈餘分配議案，截至民國 96 年 3 月 11 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餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司民國 94 年度之盈餘分配，股東會決議之實際配發數與董事會通過擬議配發數相同，有關員工紅利及董監事酬勞之配發資訊如下：

(1) 配發情形

A. 員工現金紅利	\$ 16,607
B. 員工股票股利：	
(A) 股數	12,400 仟股
(B) 金額	\$ 124,000
(C) 佔當年底流通在外股數之比例	1.59%
C. 董監事酬勞	\$ 14,061

(2) 每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)

A. 原每股盈餘(追溯調整前)	\$ 1.50
B. 設算每股盈餘	\$ 1.31

(十) 發行員工認股權憑證計劃

本公司酬勞性員工認股選擇權計劃於民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日未有認列酬勞成本。其認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價格定之，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

1. 民國 95 及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	95年12月31日		94年12月31日	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	17,702	\$ 19.15	-	\$ -
本期給與	-	-	20,000	20
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期失效	(3,954)	-	(2,298)	-
期末流通在外	<u>13,748</u>	16.57	<u>17,702</u>	19.15
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-	-	-

2. 截至民國 95 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊如下：

行使價格之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量(仟股)	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(元)	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
\$ 16.57	13,748	4.33	\$ 16.57	-	\$ -

3. 本公司認股權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		95 年度	94 年度
		本期淨利	報表認列之淨利	$ 1,247,074	$ 1,175,860
	擬制淨利	1,209,443	1,122,461
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.42	1.34
	擬制淨利	1.37	1.27
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘	1.41	1.33
	擬制淨利	1.37	1.27

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 95 年及 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

	<u>95及94年度</u>
股利率	0%
預期價格波動性	63.79%
無風險利率	1.89%
預期存續期間	6年
本期給與之認股選擇權每股 加權平均公平價值(單位：元)	\$ 9.67

(十一) 普通股每股盈餘

	<u>95</u>		年 加權平均 流通在外 股數(仟股)	<u>度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>每股盈餘(新台幣元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期純益	\$1,467,900	\$1,247,074	880,562	\$ 1.67	\$ 1.42
具稀釋作用之潛 在普通股之影 響-員工認股 權憑證	-	-	1,559		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期純益加 潛在普通股影 響數	<u>\$1,467,900</u>	<u>\$1,247,074</u>	<u>882,121</u>	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.41</u>
	<u>94</u>		年 加權平均 流通在外 股數(仟股)	<u>度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>每股盈餘(新台幣元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東 之本期純益	<u>\$1,260,449</u>	<u>\$1,175,860</u>	<u>880,562</u>	<u>\$ 1.43</u>	<u>\$ 1.34</u>

本公司發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不列入民國 94 年 12 月 31 日之稀釋每股盈餘計算。

(十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	功能別	95 年 度		合計
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用				
薪資費用		\$ 1,402,060	\$ 1,640,727	\$ 3,042,787
勞健保費用		101,058	116,527	217,585
退休金費用		6,794	61,990	68,784
其他用人費用		30,156	67,952	98,108
折舊費用(註)		1,033,940	196,319	1,230,259
折耗費用		-	-	-
攤銷費用		64,918	11,245	76,163
性質別	功能別	94 年 度		合計
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用				
薪資費用		\$ 1,009,268	\$ 1,757,652	\$ 2,766,920
勞健保費用		76,191	119,113	195,304
退休金費用		5,903	52,626	58,529
其他用人費用		48,675	86,810	135,485
折舊費用(註)		1,177,028	282,698	1,459,726
折耗費用		-	-	-
攤銷費用		44,208	8,259	52,467

註：民國 95 年及 94 年度出租及閒置資產折舊費用分別為\$49,128 及 \$53,615，帳列「營業外費用及損失」項下。

五、關係人交易

無重大關係人交易。

六、質押之資產

本公司及合併子公司資產提供擔保明細如下：

項 目	95年12月31日	94年12月31日	擔 保 用 途
質押定期存款 (帳列「存出保證金」 科目)	\$ 21,005	\$ 18,200	作為開立海關彙總清關無欠 稅證明之擔保。
固定資產	175,671	227,347	長、短期借款之擔保。
	<u>\$ 196,676</u>	<u>\$ 245,547</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司截至民國 95 年 12 月 31 日止，為海關先放後稅保證而委請銀行出具履約保證函計\$10,000。

(二)日商 Matsushita 於民國 94 年 8 月控告本公司向聯發科技股份有限公司所購買之零組件侵害其專利權，本案尚在審理中，惟本公司評估將來之最終判決若判定確有侵權之情形，本公司將就賠償金額向聯發科技股份有限公司索賠，對本公司應無損害，故未予以估列相關賠償損失。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 94 年度合併財務報表中若干科目，業經重分類，俾便與民國 95 年度合併財務報表比較閱讀。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

金 融 資 產	95年12月31日			94年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 20,848,629	\$ -	\$ 20,848,629	\$ 18,267,058	\$ -	\$ 18,267,058
公平價值變動列入損						
益之金融資產-流動	28,032	28,032	-	69,935	69,935	-
以成本衡量之金融資產						
-非流動	22,947	-	-	22,947	-	-
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	21,218,365	-	21,218,365	19,345,618	-	19,345,618
長期借款	218,417	-	218,417	238,893	-	238,893

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. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產，屬國外上市股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值(民國 94 年 12 月 31 日前為最後一個月平均收盤價)。
3. 以成本衡量之金融資產因無活絡交易市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
4. 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險，流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險，流動性風險及現金流量風險。本公司及子公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之匯率風險。

(2) 利率風險

不適用。

(3) 價格風險

不適用。

2. 信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，且經適當保全，因此經評估並無重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司營運資金足以支應遠期外匯之履約義務，此外，本公司之流動資產高於流動負債，故無重大之流動風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之部份短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(以下空白)

(五)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第 14 條規定應揭露事項：

1. 控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項如下：

(1) 民國95年度

交易事項	交易公司及借(貸)金額								
	微星科技	MSI (HOLDING)	MSI (PACIFIC)	MSI (H.K)	MSI (JAPAN)	MSI (AUSTRALIA)	MSI (LA)	MSI (AYMAN)	邁斯達
沖銷長期股權投資與股東權益	(\$ 8,724,175)	\$ 1,653,706	\$ 6,305,274	255,792	41,611	31,346	173,305	152,955	110,186
沖銷相互間債權債務等科目	(334,022)	1,205,245	(1,995,897)	123,028	48,707	54,120	503,244	395,575	-
沖銷進銷貨、費用等損益科目	10,291,612	(8,359,373)	3,210,954	(257,970)	(404,466)	(267,991)	(2,166,534)	(1,880,477)	(165,755)

(2) 民國94年度

交易事項	交易公司及借(貸)金額								
	微星科技	MSI (HOLDING)	MSI (PACIFIC)	MSI (H.K)	MSI (JAPAN)	MSI (AUSTRALIA)	MSI (LA)	MSI (CAYMAN)	邁斯達投資
沖銷長期股權投資與股東權益	(\$ 8,545,528)	\$ 1,439,329	\$ 5,986,558	\$ 248,833	\$ 54,859	\$ 61,268	\$ 180,523	\$ 173,208	\$ 400,950
沖銷相互間債權債務科目	(522,920)	1,037,978	(2,095,641)	525,933	82,103	32,891	475,850	246,352	217,454
沖銷進銷貨、費用等損益科目	12,997,707	(7,269,092)	2,940,464	(2,529,905)	(837,812)	(506,046)	(2,778,102)	(1,082,501)	(934,713)

2. 從事資金融通、背書保證之相關資訊：請詳附註十一。
3. 從事衍生性商品交易之相關資訊：請詳附註十。
4. 重大或有事項：請詳附註七。
5. 重大期後事項：無。
6. 有價證券持有情形：請詳附註十一。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依(89)台財證(六)第04754號函及(91)台財證(六)第103366號函規定，列示民國95年1月1日至12月31日相關資訊如下：

MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED [MSI (AUSTRALIA)]
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (B.V.I.)]
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V. [MSI (HOLDING)]
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (CAYMAN)]
MSI COMPUTER (CAYMAN) COMPANY LIMITED [MSI COMPUTER (CAYMAN)]
MSI TECHNOLOGY GMBH [MSI (GMBH)]
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) COMPANY LIMITED [MSI (H.K.)]
MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED [MSI (JAPAN)]
MSI COMPUTER CORP. [MSI (LA)]
MSI MIAMI CORP. [MSI (MIAMI)]
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA. (MSI (BRASIL))
MYSTAR COMPUTER B.V. [MYSTAR]
MSI COMPUTER SARL [MSI (SARL)]
MSI COMPUTER (UK) LIMITED [MSI(UK)]
MSI COMPUTER EUROPE B.V. [MSI(EUROPE)]
MSI COMPUTER (CANADA) LIMITED [MSI(CANADA)]
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (PACIFIC)]
STAR INFORMATION HOLDING COMPANY LIMITED [STAR INFORMATION]
MICRO ELECTRONICS HOLDING COMPANY LIMITED [MICRO ELECTRONICS]
STAR ELECTRONICS HOLDING COMPANY LIMITED [STAR ELECTRONICS]
MSI POLSKA SP. ZO.O. [MSI (POLSKA)]
MSI KOREA COMPANY LIMITED [MSI (KOREA)]
MEGA INFORMATION HOLDING COMPANY LIMITED [MEGA INFORMATION]
邁斯達投資股份有限公司[邁斯達投資]
恩斯邁電子(深圳)有限公司[恩斯邁(深圳)]
昆山微達電腦有限公司[昆山微達]
微盟電子(昆山)有限公司[微盟(昆山)]
微峰電子(昆山)有限公司[微峰(昆山)]
深圳微德電子維修有限公司[深圳微德]
律頻科技股份有限公司[律頻科技]
安歆企業股份有限公司[安歆企業]
1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

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
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價	
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母子公司	採權益法之長期投資	10,000,000	173,305	100%	\$ 173,305	
	MSI (H.K.)	"	"	23,500,000	255,792	100%	255,792	
	MSI (CAYMAN)	"	"	4,238,000	152,955	100%	152,955	
	MSI (AUSTRALIA)	"	"	1,321,836	31,346	100%	31,346	
	MSI (JAPAN)	"	"	1,400	41,611	100%	41,611	
	MSI (HOLDING)	"	"	4,000	1,653,706	100%	1,653,706	
	MSI (PACIFIC)	"	"	163,204,118	6,305,274	100%	6,305,274	
	邁斯達投資	"	"	10,000,000	110,186	100%	110,186	

註：該採權益法之長期股權投資已於合併報表中沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣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新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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(註2)	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額(註2)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	本公司之子公司	銷貨	(\$ 2,155,799)	(3)	50 70天	無重大差異	註1	\$ 109,972	1	
	MSI (H.K.)	本公司之子公司	銷貨	(2,938,557)	(4)	50 70天	"	註1	372,988	3	
	MSI (AUSTRALIA)	本公司之子公司	銷貨	(267,829)	-	50 70天	"	註1	54,160	1	
	MSI (JAPAN)	本公司之子公司	銷貨	(650,493)	(1)	50 70天	"	註1	30,323	-	
	MSI (SARL)	本公司之孫公司	銷貨	(1,320,468)	(2)	50 70天	"	註1	210,292	2	
	MSI (GMBH)	本公司之孫公司	銷貨	(3,175,929)	(4)	50 70天	"	註1	261,919	2	
	MYSTAR	本公司之孫公司	銷貨	(3,498,406)	(5)	50 70天	"	註1	121,433	1	
	MSI (MIAMI)	本公司之孫公司	銷貨	(1,980,071)	(3)	50 85天	"	註1	403,658	4	
	MSI (UK)	本公司之孫公司	銷貨	(490,794)	(1)	50 70天	"	註1	25,085	-	
	MSI (KOREA)	本公司之孫公司	銷貨	(350,664)	(1)	50 85天	"	註1	31,262	-	
	MSI (CANADA)	本公司之孫公司	銷貨	(202,067)	-	50 70天	"	註1	(4,126)	-	
	安歆企業	本公司之孫公司	銷貨	(266,542)	-	月結50天	"	註1	-	-	
	MSI (POLSKA)	本公司之孫公司	銷貨	(354,050)	-	50 70天	"	註1	113,886	1	

註1：一般客戶授信期間為30 120天。

註2：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額。

註3：該進銷貨交易已於合併報表中沖銷。

8. 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：

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		
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	本公司之子公司	\$ 109,972	16.86	\$ -	-	\$ 109,972	\$ -
	MSI (H.K.)	本公司之子公司	372,988	4.50	-	-	325,646	-
	MSI (SARL)	本公司之孫公司	210,292	8.26	-	-	182,933	-
	MSI (GMBH)	本公司之孫公司	261,919	11.73	-	-	261,919	-
	MSI (MIAMI)	本公司之孫公司	403,658	6.41	-	-	152,165	-
	MYSTAR	本公司之孫公司	121,433	86.71	-	-	121,433	-
	MSI (POLSKA)	本公司之孫公司	113,886	8.78	-	-	42,007	-

註：該應收關係人款項已於合併報表中沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

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				持	有	被投資公司	本期認列之	備註												
				本	期	期	末						上	期	期	末	股	數	比	率	帳	面	金	額	本	期	(	損	)	益	投資	損	益
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	美國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	\$	258,468	\$	258,468	10,000,000	100%	\$	173,305	(\$	5,805)	(\$	5,805)	子公司(註1)								
	MSI (H.K.)	香港	"		98,660		98,660	23,500,000	100%		255,792		9,592		9,592	子公司(註1)								
	MSI (CAYMAN)	英屬開曼群島	控股公司		135,843		135,843	4,238,000	100%		152,955	(	18,586)	(	18,586)	子公司						
	MSI (AUSTRALIA)	澳洲	主機板、電子零組件買賣及主機板維修		26,096		26,096	1,321,836	100%		31,346	(	32,587)	(	32,587)	子公司						
	MSI (JAPAN)	日本	"		20,411		20,411	1,400	100%		41,611	(	12,422)	(	12,422)	子公司(註1)						
	MSI (HOLDING)	荷蘭	控股公司		215,843		215,843	4,000	100%		1,653,706		66,875		66,875	子公司(註1)								
	MSI (PACIFIC)	英屬開曼群島	"		5,579,469		5,579,469	163,204,118	100%		6,305,274		263,061		263,061	子公司								
	邁斯達投資	台灣	一般投資業		257,000		547,000	10,000,000	100%		110,186	(	1,110)	(	1,110)	子公司						
邁斯達投資	律頻科技	台灣	電磁干擾、通訊等測試與諮詢		24,000		24,000	1,251,600	27.69%		8,844	(	5,614)		-	(註1)							
	安歆企業	台灣	主機板、電子零組件買賣及主機板維修		-		103,365	-	-		-	(	43,270)		-	孫公司(註1、2)							
MSI (CAYMAN)	MSI (MIAMI)	美國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	美金	1,000仟元	美金	1,000仟元	1,000	100%	美金	2,033仟元	美金	463仟元		-	孫公司(註1)								
	MSI (BRASIL)	巴西	主機板及電子零組件業務推廣、行銷及售後服務	美金	198仟元	美金	99仟元	-	99%	(美金	922仟元)	(美金	1,113仟元)		-	孫公司(註1)								
	MSI COMPUTER (CAYMAN)	英屬開曼群島	控股公司	美金	3,040仟元	美金	3,040仟元	50,000	100%	美金	3,582仟元	美金	77仟元		-	孫公司(註1)								
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	巴西	主機板及電子零組件業務推廣、行銷及售後服務	美金	2仟元	美金	1仟元	-	1%	美金	2仟元	(美金	1,113仟元)		-	孫公司(註1)								

註1：係依各該公司同期經其他會計師查核之財務報表評價。

註2：該公司業已於本年度結束營業。

註3：該採權益法之長期股權投資已於合併報表中沖銷。

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				持	有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末						股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資損益
MSI (PACIFIC)	MSI (B.V.I.)	英屬維京群島	控股公司	美金 106,021仟元	美金 106,021仟元	105,965,071	100%	美金 118,314仟元	美金 7,871仟元	-	孫公司	
MSI (PACIFIC)	STAR INFORMATION	英屬維京群島	控股公司	美金 503仟元	美金 503仟元	502,601	100%	美金 314仟元	美金 110仟元	-	孫公司	
	MICRO ELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司	美金 54,315仟元	美金 45,596仟元	54,315,472	100%	美金 53,938仟元	美金 328仟元	-	孫公司	
	STAR ELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司	-	美金 15,600仟元	-	-	-	(美金 575仟元)	-	孫公司(註2)	
	MSI (KOREA)	韓國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	美金 504仟元	美金 504仟元	60,000	100%	美金 1,221仟元	美金 183仟元	-	孫公司	
	MEGA INFORMATION	英屬維京群島	控股公司	美金 700仟元	美金 700仟元	700,000	100%	美金 679仟元	美金 195仟元	-	孫公司	
MSI (HOLDING)	MSI (GMBH)	德國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 1,355仟元	歐元 1,355仟元	-	100%	歐元 6,129仟元	歐元 108仟元	-	孫公司(註1)	
	MSI (SARL)	法國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 730仟元	歐元 730仟元	-	100%	歐元 4,562仟元	歐元 421仟元	-	孫公司(註1)	
	MSI (UK)	英國	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 489仟元	歐元 489仟元	-	100%	歐元 2,204仟元	(歐元 417仟元)	-	孫公司(註1)	
	MYSTAR	荷蘭	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 3,627仟元	歐元 3,627仟元	-	100%	歐元 15,702仟元	歐元 1,598仟元	-	孫公司(註1)	
	MSI (CANADA)	加拿大	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 1,850仟元	歐元 1,850仟元	-	100%	歐元 1,572仟元	(歐元 381仟元)	-	孫公司(註1)	
	MSI (EUROPE)	荷蘭	物流業	歐元 1,963仟元	歐元 1,963仟元	-	100%	歐元 1,375仟元	歐元 77仟元	-	孫公司(註1)	
	MSI (POLSKA)	波蘭	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元 728仟元	-	-	99%	歐元 963仟元	歐元 222仟元	-	孫公司(註1)	

註1：係依各該公司同期經其他會計師查核之財務報表評價。

註2：該公司業已於本年度結束營業。

註3：該採權益法之長期股權投資已於合併報表中沖銷。

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		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					股數	比率		
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	波蘭	主機板、電子零組件買賣及主機板維修	歐元	7仟元	-	-	1%	歐元	7仟元	歐元	222仟元	-	孫公司(註1)	
MSI (B.V.I.)	恩斯邁(深圳)	中國大陸	經營電腦主機板、週邊卡、系統組裝等生產及技術服務	美金	51,800仟元	美金	51,800仟元	-	100%	美金	55,004仟元	美金	2,759仟元	-	孫公司
STAR INFORMATION	昆山微達	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產及維修	-	-	美金	700仟元	-	-	-	-	美金	26仟元	-	孫公司(註2)
MICRO ELECTRONICS	微盟(昆山)	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產及銷售	美金	36,000仟元	美金	36,000仟元	-	100%	美金	29,846仟元	(美金	171仟元)	-	孫公司
	微峰(昆山)	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產及銷售	美金	8,719仟元	-	-	-	100%	美金	8,272仟元	(美金	647仟元)	-	孫公司
STAR ELECTRONICS	微峰(昆山)	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產及銷售	-	-	美金	15,000仟元	-	-	-	-	(美金	575仟元)	-	孫公司(註3)
MEGA INFORMATION	深圳微德	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之檢測及維修	美金	700仟元	美金	700仟元	-	100%	美金	679仟元	美金	195仟元	-	孫公司

註1：係依各該公司同期經其他會計師查核之財務報表評價。

註2：該公司業已於本年度出售。

註3：該公司因組織重整，其母公司由原STAR ELECTRONICS更換為MICRO ELECTRONICS。

註4：該採權益法之長期股權投資已於合併報表中沖銷。

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)
											名稱	價值		
1	恩斯邁(深圳)	微峰(昆山)	其他應收款	\$ 267,777	\$ 267,777	4.11%	有短期融通資金必要	\$ -	營業週轉	\$ -	無	-	\$ 1,059,855	\$ 4,239,419
2	MSI PACIFIC	MICRO ELECTRONICS	其他應收款	308,085	308,085	-	有短期融通資金必要	-	營業週轉	-	無	-	\$ 1,059,855	4,239,419

註1：對個別資金貸與限額有短期融通資金必要者，金額不得超過本公司淨值之百分之五。

註2：資金貸與總額不得超過本公司淨值之百分之二十。

註3：該資金貸與他人已於合併報表中沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

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
				股數或單位數	帳面金額	持股比例	市價		
邁斯達投資	國外上市股票 BROADCOM	無	交易目的之金融資產	1,875	\$ 1,976	-	\$ 1,976		
	律頻科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法評價之長期股權投資	1,251,600	8,844	27.69%	8,844		
	特奕展科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	2,250,000	-	15.00%	-		
	宇極科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	5,885,000	20,947	9.09%	20,947		
	宏諾科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	200,000	2,000	0.77%	2,000		
MSI (CAYMAN)	MSI (MIAMI)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	1,000	美金 2,033仟元	100%	美金 2,033仟元	孫公司	
	MSI COMPUTER (CAYMAN)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	50,000	美金 3,582仟元	100%	美金 3,582仟元	孫公司	
	MSI (BRASIL)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	(美金 922仟元)	99%	-	孫公司	
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	美金 2仟元	1%	-	孫公司	
MSI (PACIFIC)	MSI (KOREA)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	60,000	美金 1,221仟元	100%	美金 1,221仟元	孫公司	
	MSI (B.V.I.)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	105,965,071	美金 118,314仟元	100%	美金 118,314仟元	孫公司	
	STAR INFORMATION	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	502,601	美金 314仟元	100%	美金 314仟元	孫公司	
	MICRO ELECTRONICS	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	54,315,472	美金 53,938仟元	100%	美金 53,938仟元	孫公司	
	MEGA INFORMATION	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	700,000	美金 679仟元	100%	美金 679仟元	孫公司	

註：採權益法評價之長期股權投資已於合併報表中沖銷。

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
				股數或單位數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價	
MSI (HOLDING)	MSI (GMBH)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 6,129仟元	100%	歐元 6,129仟元	孫公司
	MSI (SARL)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 4,562仟元	100%	歐元 4,562仟元	孫公司
	MSI (UK)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 2,204仟元	100%	歐元 2,204仟元	孫公司
	MYSTAR	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 15,702仟元	100%	歐元 15,702仟元	孫公司
	MSI (CANADA)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 1,572仟元	100%	歐元 1,572仟元	孫公司
	MSI (EUROPE)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 1,375仟元	100%	歐元 1,375仟元	孫公司
	MSI (POLSKA)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	歐元 963仟元	99%	歐元 963仟元	孫公司
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	歐元 7仟元	1%	歐元 7仟元	孫公司
MSI (B.V.I.)	恩斯邁(深圳)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	美金 55,004仟元	100%	美金 55,004仟元	孫公司
MICRO ELECTRONICS	微盟(昆山)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	美金 29,846仟元	100%	美金 29,846仟元	孫公司
	微峰(昆山)	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	美金 8,272仟元	100%	美金 8,272仟元	孫公司
MEGA INFORMATION	深圳微德	母子公司	採權益法評價之長期股權投資	-	美金 679仟元	100%	美金 679仟元	孫公司

註：採權益法評價之長期股權投資已於合併報表中沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 5. 取得不動產之金額達新台幣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新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 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：

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(註1)	佔總應收(付)票據、帳款之比率			
MSI (LA)	微星科技股份有限公司	母子公司	進貨	\$ 2,155,799	96	50 70天		無重大差異	50 70天	(\$ 109,972)	(94)	
MSI (H.K.)	"	"	"	2,938,557	100	50 70天		"	50 70天	(372,988)	(100)	
MSI (AUSTRALIA)	"	"	"	267,829	100	50 70天		"	50 70天	(54,160)	97	
MSI (JAPAN)	"	"	"	650,493	100	50 70天		"	50 70天	(30,323)	(100)	
MSI (SARL)	"	孫公司	"	1,320,468	99	50 70天		"	50 70天	(210,292)	(99)	
MSI (GMBH)	"	"	"	3,175,929	100	50 70天		"	50 70天	(261,919)	(98)	
MYSTAR	"	"	"	3,498,406	98	50 70天		"	50 70天	(121,433)	88	
MSI (MIAMI)	"	"	"	1,980,071	98	50 85天		"	50 70天	(403,658)	(99)	
MSI (UK)	"	"	"	490,794	92	50 70天		"	50 70天	(25,085)	(86)	
MSI (KOREA)	"	"	"	350,664	100	50 85天		"	50 70天	(31,262)	(100)	
MSI (CANADA)	"	"	"	202,067	84	50 70天		"	50 70天	4,126	(91)	
MSI (POLSKA)	"	"	"	354,050	99	50 70天		"	50 70天	(113,886)	(100)	
安歡企業	"	"	"	266,542	99	月結50天		"	月結50天	-	(100)	

註1：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額。

註2：該進銷貨交易已於合併報表中沖銷。

8. 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：

帳列應收帳款之公司	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	方式		
MSI (PACIFIC)	微星科技股份有限公司	子公司	\$ 2,050,917	1.63	\$ -	-	\$ 327,817	\$ -
恩斯邁(深圳)	MSI (PACIFIC)	孫公司	1,736,780	1.44	-	-	230,018	-
微盟(昆山)	MSI (PACIFIC)	孫公司	157,608	5.38	-	-	97,799	-

註：該應收關係人款項已於合併報表中沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

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 台 積 投 資 金 額	期 匯 出 金 額	期 初 自 累 計 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 台 積 投 資 金 額	期 末 自 累 計 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 2)	期 末 帳 面 投 資 價 值	截至本期末已匯回投資收益
							匯 出	收 回						
恩斯邁(深圳)	經營電腦主機板、週邊卡、系統組裝等生產及技術服務	美金51,800仟元	註1	美金51,800仟元	\$ -	\$ -	-	-	美金 51,800仟元	美金 51,800仟元	100%	美金 2,759仟元	美金 55,004仟元	\$ -
微盟(昆山)	電腦、電子元件、光電產品和相關產品之生產及銷售	美金36,000仟元	註1	美金36,000仟元	-	-	-	-	美金 36,000仟元	美金 36,000仟元	100%	(美金 171仟元)	美金 29,846仟元	-
微峰(昆山)	電腦、電子元件、光電產品和相關產品之生產及銷售	美金15,000仟元	註1	美金 15,000仟元	-	-	-	-	美金 15,000仟元	美金 15,000仟元	100%	(美金 1,222仟元)	美金 8,272仟元	-
深圳微德	電腦、電子元件和相關產品之檢測及維修	美金 700仟元	註1	美金 700仟元	-	-	-	-	美金 700仟元	美金 700仟元	100%	美金 195仟元	美金 679仟元	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 105,782仟元	美金 105,782仟元	\$ 5,739,419

註1：係透過持股比例100%之子公司轉投資。

註2：係同期會計師查核之財務報表評價。

註3：此大陸投資業已於合併報表中沖銷。。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於了解大陸投資對於財務報表影響之有關資訊：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生損益之數額：無。
- (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高限額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國95年度：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額(註1)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 2,155,799	註2	2.67%
		MSI (H.K.)	"	"	2,938,557	"	3.64%
		MSI (AUSTRALIA)	"	"	267,829	"	0.33%
		MSI (JAPAN)	"	"	650,493	"	0.81%
		MSI (SARL)	"	"	1,320,468	"	1.64%
		MSI (GMBH)	"	"	3,175,929	"	3.93%
		MYSTAR	"	"	3,498,406	"	4.33%
		MSI (MIAMI)	"	"	1,980,071	"	2.45%
		MSI (UK)	"	"	490,794	"	0.61%
		MSI (KOREA)	"	"	350,664	"	0.43%
		MSI (CANADA)	"	"	202,067	"	0.25%
		MSI (POLSKA)	"	"	354,050	"	0.44%
		安歡企業	"	"	266,542	"	0.33%
		MSI (LA)	"	應收帳款	109,972		0.25%
		MSI (H.K.)	"	"	372,988		0.86%
		MSI (AUSTRALIA)	"	"	54,160		0.13%
		MSI (JAPAN)	"	"	30,323		0.07%
		MSI (SARL)	"	"	210,292		0.49%
		MSI (GMBH)	"	"	261,919		0.61%
		MYSTAR	"	"	121,433		0.28%
		MSI (UK)	"	"	25,085		0.06%
		MSI (MIAMI)	"	"	403,658		0.94%
		MSI (KOREA)	"	"	31,262		0.07%
		MSI (CANADA)	"	"	(4,126)		-0.01%
		MSI (POLSKA)	"	"	113,886		0.26%
		MSI (PACIFIC)	"	應付費用	2,050,917		4.76%

註1：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額

註2：銷貨價格及收款條件與一般交易條件相當，一般客戶收款期間為30 120天。

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額(註1)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	微星科技股份有限公司	MSI (PACIFIC)	母公司對子公司	加工費	\$ 2,967,387	註2	3.67%
		MSI (LA)	"	營業費用	95,451		0.12%
		MSI (H.K)	"	"	120,371		0.15%
		MSI (AUSTRALIA)	"	"	9,486		0.01%
		MSI (JAPAN)	"	"	30,900		0.04%
		MYSTAR	"	"	35,230		0.04%
		MSI (SARL)	"	"	19,230		0.02%
		MSI (GMBH)	"	"	57,406		0.07%
		MSI (MIAMI)	"	"	14,798		0.02%
		MSI (UK)	"	"	18,062		0.02%
		MSI (KOREA)	"	"	10,943		0.01%
		MSI (BRASIL)	"	"	3,671		0.00%
		MSI (CANADA)	"	"	2,760		0.00%
		MSI (LA)	"	應付費用	22,425		0.05%
		MSI (H.K)	"	"	42,547		0.10%
		MSI (AUSTRALIA)	"	"	769		0.00%
		MSI (JAPAN)	"	"	6,694		0.02%
		MSI (SARL)	"	"	5,453		0.01%
		MSI (GMBH)	"	"	5,619		0.01%
		MYSTAR	"	"	7,258		0.02%
		MSI (MIAMI)	"	"	4,082		0.01%
		MSI (UK)	"	"	4,412		0.01%
		MSI (KOREA)	"	"	1,227		0.00%
MSI (CANADA)	"	"	435	0.00%			
MSI (BRASIL)	"	"	2,602	0.01%			
		MICRO ELECTRONICS	"	遞延貸項	7,446		0.02%
1	MSI (PACIFIC)	恩斯邁(深圳)	"	應付費用	1,736,780		4.03%
		微盟(昆山)	"	"	157,608		0.37%
		微盟(昆山)	"	加工費	864,974	註2	1.07%
		恩斯邁(深圳)	"	加工費	2,102,413	註2	2.60%

註1：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額

註2：依訂單數量、金額及交期協議訂價。

民國94年度：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額(註1)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 2,874,613	註2	3.87%
		MSI (H.K.)	"	"	4,684,275	"	6.31%
		MSI (AUSTRALIA)	"	"	507,669	"	0.68%
		MSI (JAPAN)	"	"	840,928	"	1.13%
		MSI (SARL)	"	"	1,150,710	"	1.55%
		MSI (GMBH)	"	"	3,182,776	"	4.29%
		MYSTAR	"	"	2,814,597	"	3.79%
		MSI (MIAMI)	"	"	1,090,972	"	1.47%
		MSI (UK)	"	"	463,532	"	0.62%
		MSI (KOREA)	"	"	395,685	"	0.53%
		MSI (CANADA)	"	"	199,413	"	0.27%
		安歆企業	"	"	952,848	"	1.28%
		MSI (LA)	"	應收帳款	145,740		0.36%
		MSI (H.K.)	"	"	933,307		2.32%
		MSI (AUSTRALIA)	"	"	47,703		0.12%
		MSI (JAPAN)	"	"	84,873		0.21%
		MSI (SARL)	"	"	109,292		0.27%
		MSI (GMBH)	"	"	279,710		0.70%
		MYSTAR	"	"	(40,744)		-0.10%
		MSI (UK)	"	"	(10,552)		-0.03%
		MSI (MIAMI)	"	"	214,362		0.53%
		MSI (KOREA)	"	"	66,063		0.16%
		MSI (CANADA)	"	"	69,940		0.17%
		安歆企業	"	"	78,766		0.20%
		MSI (PACIFIC)	"	應付費用	1,596,827		3.98%

註1：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額

註2：銷貨價格及收款條件與一般交易條件相當，一般客戶收款期間為30 120天。

註3：依訂單數量、金額及交期協議訂價。

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額(註1)	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	微星科技股份有限公司	MSI (PACIFIC)	母公司對子公司	加工費	\$ 2,502,160	註2	3.37%
		MSI (LA)	"	營業費用	116,295		0.16%
		MSI (H.K)	"	"	144,483		0.19%
		MSI (AUSTRALIA)	"	"	8,099		0.01%
		MSI (JAPAN)	"	"	40,476		0.05%
		MYSTAR	"	"	30,701		0.04%
		MSI (SARL)	"	"	7,150		0.01%
		MSI (GMBH)	"	"	47,886		0.06%
		MSI (MIAMI)	"	"	10,603		0.01%
		MSI (UK)	"	"	18,096		0.02%
		MSI (KOREA)	"	"	10,289		0.01%
		MSI (CANADA)	"	"	705		0.00%
		MSI (LA)	"	應付費用	9,235		0.02%
		MSI (H.K)	"	"	36,726		0.09%
		MSI (AUSTRALIA)	"	"	330		0.00%
		MSI (JAPAN)	"	"	6,533		0.02%
		MSI (SARL)	"	"	1,196		0.00%
		MSI (GMBH)	"	"	9,218		0.02%
		MYSTAR	"	"	3,233		0.01%
		MSI (MIAMI)	"	"	5,020		0.01%
		MSI (UK)	"	"	3,328		0.01%
		MSI (KOREA)	"	"	2,580		0.01%
		MSI (CANADA)	"	"	167		0.00%
		MICRO ELECTRONICS	"	遞延貸項	9,928		0.02%
1	MSI (PACIFIC)	恩斯邁(深圳)	"	應付費用	1,179,954		2.94%
		微盟(昆山)	"	"	163,798		0.41%
		微盟(昆山)	"	加工費	744,290	註2	1.00%
		恩斯邁(深圳)	"	"	1,757,750	註2	2.37%

註1：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額

註2：依訂單數量、金額及交期協議訂價。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司及合併子公司主要係生產銷售主機板及介面卡等電腦週邊設備產品，應屬單一產業，故不適用。

(二) 地區別資訊：

1. 民國95年度

	國內	亞洲	歐洲	美洲	其他	內部沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 59,956,312	\$ 6,516,901	\$ 9,644,904	\$ 4,340,999	\$ 286,215	\$ -	\$ 80,745,331
來自母公司及合併子公司之收入	14,576,178	3,831,134	224,487	289,342	9,652	(18,930,793)	-
部門收入合計	\$ 74,532,490	\$ 10,348,035	\$ 9,869,391	\$ 4,630,341	\$ 295,867	(\$ 18,930,793)	\$ 80,745,331
部門稅前損益合計	\$ 1,387,087	\$ 293,024	\$ 120,809	(\$ 31,416)	(\$ 32,586)	(\$ 269,018)	\$ 1,467,900
部門可辨認資產合計	\$ 42,026,323	\$ 10,110,668	\$ 3,301,205	\$ 1,466,632	\$ 93,090	(\$ 13,868,016)	\$ 43,129,902

2. 民國94年度

	國內	亞洲	歐洲	美洲	其他	內部沖銷	合計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 53,696,315	\$ 7,181,759	\$ 8,566,039	\$ 4,299,301	\$ 530,161	\$ -	\$ 74,273,575
來自母公司及合併子公司之收入	16,981,057	3,535,174	113,580	244,220	8,099	(20,882,130)	-
部門收入合計	\$ 70,677,372	\$ 10,716,933	\$ 8,679,619	\$ 4,543,521	\$ 538,260	(\$ 20,882,130)	\$ 74,273,575
部門稅前損益合計	\$ 1,111,994	\$ 178,123	\$ 180,938	(\$ 6,547)	(\$ 18,517)	(\$ 185,542)	\$ 1,260,449
部門可辨認資產合計	\$ 39,510,875	\$ 10,182,496	\$ 2,737,818	\$ 1,227,153	\$ 122,449	(\$ 13,637,170)	\$ 40,143,621

(三) 外銷銷貨資訊：本公司及合併子公司外銷銷貨收入淨額如下：

地 區	95 年 度 金 額	比 例	94 年 度 金 額	比 例
亞 洲	\$ 30,505,957	38	\$ 28,135,067	38
歐 洲	25,748,972	32	24,873,378	34
美 洲	20,529,973	25	16,603,726	22
其 他	1,201,768	1	1,329,624	2
	\$ 77,986,670	96	\$ 70,941,795	96

(四) 重要客戶資訊：本公司及合併子公司無單一客戶銷售佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務困難情事對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	95 年度	94 年度	差異	
				金額	%
流動資產		\$ 30,079,050	\$ 27,101,686	\$ 2,977,364	10.99
長期投資		8,724,175	8,545,528	178,647	2.09
固定資產		2,688,049	2,794,690	(106,641)	(3.82)
其他資產		424,839	382,474	42,365	11.08
資產總額		41,916,113	38,824,378	3,091,735	7.96
流動負債		20,587,492	18,505,941	2,081,551	11.25
負債總額		20,719,018	18,652,254	2,066,764	11.08
股本		8,805,624	7,821,283	984,341	12.59
資本公積		4,904,083	4,903,738	345	-
保留盈餘		7,241,439	7,400,438	(158,999)	(2.15)
股東權益總額		21,197,095	20,172,124	1,024,971	5.08

變動說明：各項財務狀況均無重大變動。

二、經營結果

經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	95 年 度	94 年 度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	\$75,785,395	\$70,975,465	\$4,809,930	7
減：銷貨退回及折讓	(1,253,268)	(1,306,413)	(53,145)	(4)
營業收入淨額	74,532,127	69,669,052	4,863,075	7
營業成本	(68,417,746)	(63,839,518)	4,578,228	7
營業毛利	6,114,381	5,829,534	284,847	5
營業費用	(5,375,356)	(5,033,439)	341,917	7
營業淨利	739,025	796,095	(57,070)	(7)
營業外收入	764,380	570,038	194,342	34
營業外支出	(103,274)	(210,927)	(107,653)	(51)
繼續營業部門				
稅前淨利	1,400,131	1,155,206	244,925	21
所得稅(費用)利益	(153,057)	20,654	173,711	841
繼續營業部門				
稅後淨利	1,247,074	1,175,860	71,214	6
增(減)比例變動分析說明：				
1. 營業外收入：				
本年度因轉投資獲利增加，加上匯率風險控管得宜，致業外收入增加。				
2. 營業外支出：				
係因上年度爆電容損失及不良 PCB 版報廢較多，致業外支出減少。				
3. 稅前淨利：因獲利穩定加上業外收支控管得宜，致稅前淨利增加。				
4. 所得稅費用：				
本年度增加主要係為行政救濟中之稅務案件增提所得稅費用所致。				
5. 預計未來一年度銷售量：				
本公司預計未來一年度板卡出貨量將成長至 2,800 萬片以上，並增加如筆記型電腦、伺服器、通訊產品及準系統之銷售，預計未來一年度仍能穩定成長。				

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年其他現金流(出)入量 (3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
5,126,797	360,205	(225,056)	5,261,946	-	-

(一)本年度現金流量變動情形分析：

- 1、營業活動：流入 360,205
- 2、投資活動：流入 196,676
- 3、融資活動：流出 421,732

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：

- 1、現金不足額之補救措施：不適用。
- 2、最近二年度流動性分析：

年度	95年12月31日	94年12月31日	增(減)比例
現金流量比率	1.75%	12.09%	-10.34%
現金流量允當比率	60.78%	50.54%	10.24%
現金再投資比率	-	9.91%	-100.00%

增減比例變動分析說明：

本期現金流量比率及現金再投資比率之變動，主要係因本年度應收帳款及存貨水準上升，致產生淨現金流入較少所致。

3、未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年其他現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
5,261,946	1,203,766	(470,949)	5,994,763	-	-
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：</p> <p>本年度預計營業活動之現金流入，主要係預期營收穩定成長，相對獲利亦增加所致。</p> <p>(2) 投資及融資活動：</p> <p>本年度預期投資及融資活動之淨現金之支出，主要為發放現金股利。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：</p> <p>本公司預計民國 96 年度營收及獲利能力仍能維持穩定成長，足夠支應所需之營運資金。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司 95 年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：本公司最近年度無超過實收資本額 5% 之轉投資案。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1、利率變動

目前的利率水準穩定，對公司損益的影響程度不大。利率變動對本公司的影響可分為兩部份，在資產部份，公司閒置資金的利息收入隨利率的變動而增減；在負債部份，公司目前並無對金融機構的借款或負債；未來若有金融機構的借款或負債，公司可透過利率交換來降低利率變動對公司損益的影響。

2、匯率變動

本公司之銷貨主要以外銷為主，以美金計價的比例達九成，購料中也有達八成以上的比例以美金計價來支付貨款，整體而言雖然公司的美金收入仍大於美金支出，但因自然避險的比例頗高，再加上經常性的從事匯率避險來降低匯率變動的風險，因此匯率變動對公司損益的影響不至於太大。

3、通貨膨脹

最近年度國內物價持穩並無明顯的通貨膨脹；未來若有通貨膨脹的情形發生，則會影響到消費者的購買能力及意願，降低對消費產品的需求，對公司整體營收及損益會有負面的影響，惟通貨膨脹的影響是全面性的，並非只對個別公司會產生影響，應由政府財經部門以總體經濟的相關措施來因應；然公司會致力於生產成本的降低，以較能刺激消費者需求的產品價格來維持公司的營收，降低通貨膨脹對公司損益之負面影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

本公司之政策為不承作高風險、高槓桿投資的商品，也不從事資金貸與他人及背書保證，而衍生性商品交易之政策為僅承作避險性之交易，最近年度因承作匯率之避險性交易，因而降低匯率變動對公司損益的影響，未來將持續承作以降低匯率波動對公司獲利的影響。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	未來研發計畫	應再投入之研發費用
96	<p><u>主機板</u></p> <ol style="list-style-type: none">1、開發 Bearlake 全系列主機板。2、開發 AM2+ 全系列主機板。3、開發 DTX form factor 主機板。 <p><u>多媒體產品</u></p> <ol style="list-style-type: none">1、開發 DX10 全新系列顯示卡。2、開發支援 DVB-T 與 ATSC 之電視接收盒。 <p><u>伺服器</u></p> <ol style="list-style-type: none">1、開發 Networking Appliance 提供各種不同服務的伺服器。2、開發 AMD Opteron, 雙顯示卡高效能平台的主機板。3、開發 AMD 8-way 的高階伺服器。4、開發 Mini-ITX 低噪音, 無風扇超迷你平台的主機板。5、開發 Intel/AMD 平台的 Tower & Rackable 伺服器及工作站。6、採用單一晶片可同時支援 IPMI2.0 和 KVM over IP, 使伺服器管理更完整。 <p><u>準系統</u></p> <ol style="list-style-type: none">1、開發 Axies 低噪音, Book Size 超迷你平台的準系統。2、開發 Aries (Mini-iTX)機種多元規格, 提供低價市場需求。3、開發 AMD Media Live PC 為家庭休閒娛樂的中心。4、推出觸控式 LCD PC(17" & 19"), 此新機種可以節省辦公室及居家空間, 使商用家用產品線更趨完整。 <p><u>消費性電子產品</u></p> <ol style="list-style-type: none">1、整合 GSM / 2.5G or 3.5G/WiFi、3D、多媒體, 移動通訊技術、GPS 全球定位技術、GIS 地理資訊技術和智慧語音技術 等多項技術, 開發下一代可攜式導航設備 (GPS mobile)。2、開發次世代車用 GPS 應用, 整合網路環境, 包括: 遠端防盜、GPS 精確定位、Location based service 及智慧型語音導航系統。3、結合次世代通訊技術 Bluetooth、WiFi、mobile 功能的產品。 <p><u>筆記型電腦</u></p> <ol style="list-style-type: none">1、經典時尚工業設計, 結合不同外觀表面處理技術, 加上內部強化材質構造, 達到輕薄美觀筆記型電腦要求。2、開發 3G 通訊, 全球定位, 3D 高效能行動遊戲之筆記型電腦。	1,720,000

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東, 股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：

- 1、公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 2、公司董事、監察人、總經理及持股比例超過 10% 之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

- 1、市場風險之評估與因應：本公司主要商品之銷售地區分散，歐、亞、美洲之銷售比例分別為 34%、34%、27%，因此市場風險並不高。
- 2、財務風險之評估與因應：本公司財務結構良好，負債比例為 49%，無金融機構負債，淨值達 212 億，因此財務風險並不高。
- 3、流動性風險之評估與因應：本公司流動比例達 146%，因此流動性風險並不高。
- 4、信用風險之評估與因應：本公司主要之信用風險為銷售客戶之應收帳款，此部份已透過投保應收帳款保險來降低風險，因此信用風險並不高。
- 5、法律風險之評估與因應：

(1) 國際環保法令：

？近年來環保訴求已成為重要之產銷課題，2005 年 8 月 13 日歐盟率先開始實施了《關於廢舊電氣電子設備指令》的 WEEE 指令；2006 年 7 月 1 日歐盟《關於在電氣電子設備中限制使用某些有害物質指令》的 RoHS 指令正式實施；目前歐盟另一項主要針對能耗的技術壁壘指令《用能產品生態設計框架指令》(EUP 指令) 又將施行。

？本公司為因應前述各項指令，已在生產設備、流程及檢驗規範等方面準備就緒，並降低有害物質零件之產品生產。此外，配合綠色產品的推動，本公司在製程上採用先進的環境化設計技術來生產，並在產品的生命週期內將有害物的使用量最小化，以達到減少環境破壞及保護資源的目的。

(2) 落實公司法、證券交易法及財稅法修正：

？證券主管機關自 1998 年起即開始向國內公開發行公司宣導公司治理之重要性，除推動獨立董事及審計委員會的制度外，並制定「上市上櫃公司治理實務守則」，以引導國內企業強化公司治理，提昇國際競爭力。政府為使公司治理原則法制化，使其具有法律之約束力，分別大幅修正公司法、證券交易法，以期完善公司治理制度。

？公司法於 2005 年修正過後，對於公司治理的重要議題如股東提案權、獨立董事提名制度、獨立董事之選任及股東會董事會議事規則等，本公司均配合法令修正，並完成相關之作業程序；證券交易法於 2006 年 1 月修正，引進獨立董事制度、引進審計委員會與監察人雙軌制、強化董事獨立性及明定董事會議事規範等，本公司已依修正條文引進獨立董事，以符合公司治理規範。至於 2006 年起實施的「所得基本稅額條例」，因本公司實質稅率已高於最低稅負之門檻，故對本公司並無重大影響。

(3) 關於勞工法令

針對 2005 年 7 月修正實施之勞工退休金條例，本公司已依相關規定提列足額之員工退休金，故無法律風險，對財務亦無重大影響。

6、策略及營運風險之評估與因應：

本公司自電腦主機板、繪圖卡核心業務成功延伸到伺服器、筆記型電腦、通信、消費性電子產品等多元化領域，經營面亦隨著管理的複雜度必須就策略與營運風險的評估發展日常的因應機制。

本公司經營策略上係延伸微星的核心專長並結合多年來科技研發的技術，與對產業市場需求的掌握，期能為公司創造下一波的成長，為公司股東創造最大效益。為使策略目標能確實達成，公司於組織運作上以事業部串聯價值鍊的方式運作，依產品事業部所面臨的產業競爭情形設定年度達成目標，定期召開經營會議檢討策略與營運成效，採取立即對策以避免營運的風險。

主要風險評估如下：

- (1) 原核心事業定期檢視其產業面的成長情形，訂定高於產業平均的合理成長率、市佔率與獲利為目標。
- (2) 新事業依事前的審慎評估與經營計畫，訂定其合理投資報酬率，要求於一定期間達成損益兩平點，並依其產業特質訂定策略目標，如取得目標客戶訂單、產品及時推出量產、於策略目標市場獲取一定市場佔有率等。
- (3) 事業部逐月召開會議檢視經營成效，每季並就策略面重新檢視與調整，無法達成者立即進行相關的組織調整以控制風險。
- (4) 公司整體以資訊系統及時掌控全球每日經營情況，出貨、庫存、採購訂單、營運資金等部位，並設定警示指標。
- (5) 每半年全公司召聚全球重要經理人進行大方向的經營策略檢討，公司高階經營層需就全公司資源與經營實況作策略面的調整，使公司資源作最有效的配置。

由於高科技產業經營環境變化快速，本公司對內積極投資資訊科技與人才，對外掌握客戶、產品、技術的變化，將不斷的檢視策略與營運風險並調整公司資源以期能持續創造業績與獲利。

七、其他重要事項：無。

(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING CO., LTD.	1998.02.04	P.O. BOX 957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 106,021 仟元	控股公司
MSI COMPUTER CORP.	1998.03.25	901 CANADA COURT, CITY OF INDUSTRY, CA 91748 U.S.A.	USD 8,000 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) CO., LTD.	1998.05.08	RM 306, 3/F., 8 LAM LOK ST. KOWLOON BAY, KOWLOON, HONG KONG	HKD 23,500 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
MYSTAR COMPUTER B.V.	1998.05.28	EKKERSRIJT 6050, 5692 GA SON, THE NETHERLANDS	EUR 3,627 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	1998.07.31	UNIT 1, 4 AVENUE OF AMERICAS, NEWINGTON BUSINESS PARK, NSW 2127, AUSTRALIA	AUD 1,322 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	1998.12.21	EKKERSRIJT 6050,5692 GA SON, THE NETHERLANDS	EUR 6,100 仟元	控股公司
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	1999.01.21	C&K BUILDING, 6F 1-17-6, HIGASHIKANDA, CHIYODA-KU, TOKYO, JAPAN, 101-0031	JPY 70,000 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
MSI TECHNOLOGY GMBH	1999.03.01	HANAUER LANDSTRABE 306, 60314 FRANKFURT AM MAIN, GERMANY	EUR 1,355 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
MSI COMPUTER SARL	1993.10.01 (1999.6.30 購入)	12 BOULEVARD DE STRASBOURG, Z.1 GUSTAVE EIFFEL 77600 BUSSY SAINT GEORGES, FRANCE	EUR 730 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修

邁斯達投資股份有限公司	1999.07.13	台北市大同區長安西路 45-1 號 4 樓之 3	100,000	一般投資業
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	2000.01.24	HUNTLAW BUILDING, P.O. BOX 2804, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS	USD 4,238 仟元	控股公司
MSI MIAMI CORP.	2000.02.11	2001 N.W. 84 th AVENUE, MIAMI, FL 33126, U.S.A.	USD 1,000 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
恩斯邁電子(深圳)有限公司	2000.04.12	中國廣東省深圳市寶安區石岩鎮塘頭村龍馬資訊科技工業園	USD 51,800 仟元	主機板、電子零組件製造及維修
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	2001.02.13	P.O. BOX 1350, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS	USD 3,040 仟元	控股公司
MSI COMPUTER (UK) LTD.	2000.10.12	UNIT3, SWALLOWFIELD CENTRE, SWALLOWFIELD WAY, HAYES, MIDDLESEX, UB3 1AW, UK	EUR 489 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
微盟電子(昆山)有限公司	2001.12.18	中國江蘇省昆山市前進東路 88 號	USD 36,000 仟元	主機板、電子零組件製造及維修
MSI COMPUTER EUROPE B.V.	2002.04.09	SCIENCE PARK EINDHOVEN 5706, 5692 ERSON. THE NETHERLANDS	EUR 1,963 仟元	主機板、電子零組件配銷及維修
STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.	2002.06.14	P.O. BOX 957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 503 仟元	控股公司
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	2002.06.14	P.O. BOX 957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 54,315 仟元	控股公司
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	2002.06.18	SCOTIA CENTRE, 4 th FLOOR, P.O. BOX 2804, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN, CAYMAN ISLANDS, BRITISH WEST INDIES	USD 163,204 仟元	控股公司

微峰電子(昆山)有限公司	2002.06.28	中國江蘇省昆山市前進東路 66 號	USD 15,000 仟元	主機板、電子零組件製造及維修
MSI KOREA CO., LTD.	2002.12.27	No.223-558, SEOK-NAM DONG, SEO KU, IN CHEON METROPOLITAN CITY, KOREA	KRW600,000 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
MEGA INFORMATION HOLDING CO.,LTD.	2003.09.19	P.O. BOX 957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 700 仟元	控股公司
深圳微德電子維修有限公司	2003.11.19	深圳福田保稅區市花路盈福高科技廠房第 6 層 A,B 區	USD 700 仟元	主機板、電子零組件製造及維修
MSI COMPUTER (CANADA) LTD.	2005.1.27	30 SHIELDS COURT UNIT 2 MARKHAM, ONTARIO L3R9T5, CANADA	EUR 1,850 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA.	2005.9.15	RUA CAPRICORNIO, 72 - ALPHA CONDE I, BARUERI SAO PAULO, 06473-005, BRAZIL	USD 200 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修
MSI POLSKA SP. Z O.O.	2006.4.24	ul. Magazynowa 1, 55 - 040 Kobierzyce , Bielany Wroclawskie, Poland	EUR 735 仟元	主機板、電子零組件買賣及維修

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及關係企業所經營之業務，除邁斯達投資股份有限公司、MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V、MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.、MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.)HOLDING CO.,LTD.、MSI COMPUTER (CAYMAN) CO.,LTD.、STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.、MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.、MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.、MEGA INFORMATION HOLDING CO., LTD.係以投資為專業外，餘皆為電子業，其中本公司負責生產與行銷，恩斯邁電子(深圳)有限公司及微盟電子(昆山)有限公司及微峰電子(昆山)有限公司為本公司之委外加工廠，深圳微德電子維修有限公司為全球維修中心，其餘各海外子公司則負責各地區之行銷，其業務與本公司各有所屬，惟其貨源皆來自本公司。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING CO., LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：游賢能	0	0%
MSI COMPUTER CORP.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	10,000,000	100%
		代表人：吳添琪	0	0%
	董事	盧琪隆	0	0%
	董事	張茹婷	0	0%
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) CO., LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	23,500,000	100%
		代表人：盧琪隆	0	0%
	董事	馮淇蔚	0	0%
MYSTAR COMPUTER B.V.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：洪裕盛	0	0%
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	1,321,836	100%
		代表人：陳文峰	0	0%
	董事	劉竹浩		
	董事	張茹婷		
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	4,000	100%
		代表人：徐 祥	0	0%
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	1,400	100%
		代表人：趙子欽	0	0%
	董事	盧琪隆	0	0%
	董事	黃金請	0	0%
	董事	吳添琪	0	0%
	監察人	許芬蘭	0	0%
MSI TECHNOLOGY GMBH	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：陶德華	0	0%

MSI COMPUTER SARL	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：林德堅	0 0	0% 0%
邁斯達投資股份有限公司	董事兼總經理 董事 董事 監察人	微星科技股份有限公司 代表人：徐 祥 林文通 黃金請 許芬蘭	10,000,000 0 0 0 0	100% 0% 0% 0% 0%
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：吳添琪 成日新 劉竹浩	4,238,000 0 0 0	100% 0% 0% 0%
MSI MIAMI CORP.	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：史晟偉 鄔龍萍 劉竹浩	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
恩斯邁電子(深圳)有限公司	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：游賢能 吳世傳 馮淇蔚	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：徐 祥 游賢能 吳添琪	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
MSI COMPUTER (UK) LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：李安泰	0 0	0% 0%

微盟電子(昆山)有限公司	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：黃金請	0	0%
	董事	許芬蘭	0	0%
	董事	洪寶玉	0	0%
MSI COMPUTER EUROPE B.V.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：鄔龍萍	0 0	0% 0%
STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：許芬蘭	0 0	0% 0%
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：許芬蘭	0 0	0% 0%
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：許芬蘭	163,204,118 0	100% 0%
微峰電子(昆山)有限公司	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：林文通	0	0%
	董事	許芬蘭	0	0%
	董事	洪寶玉	0	0%
MSI KOREA CO., LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：孔繁恕	0	0%
	董事	許芬蘭	0	0%
	董事	鄔龍萍	0	0%
	監察人	洪寶玉	0	0%
MEGA INFORMATION HOLDING CO.,LTD.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：許芬蘭	0 0	0% 0%
深圳微德電子維修有限公司	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：游賢能	0	0%
	董事	許芬蘭	0	0%
	董事	洪寶玉	0	0%

MSI COMPUTER (CANADA) LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：吳添福	0	0%
	董事	鄔龍萍	0	0%
	董事	劉竹浩	0	0%
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：林誠一	0	0%
MSI POLSKA SP. Z O.O.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司	0	0%
		代表人：李奕庭	0	0%
	董事	鄔龍萍	0	0%
	董事	游賢能	0	0%
	董事	張茹婷	0	0%

(六)關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (元) (稅 後)
MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING CO., LTD.	USD 106,021 仟元 (匯率 32.595)	4,723,923	867,463	3,856,460	2,452,781	241,604	256,554	0.07 (註 2)
MSI COMPUTER CORP.	USD 8,000 仟元 (匯率 32.595)	738,895	565,590	173,305	2,377,408	(25,081)	(5,805)	(0.02) (註 2)
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) CO., LTD.	HKD 23,500 仟元 (匯率 4.192)	423,850	168,058	255,792	2,070,232	10,125	9,593	0.10 (註 2)
MYSTAR COMPUTER B.V.	EUR 3,627 仟元 (匯率 42.95) (註 1)	993,633	319,210	674,423	3,856,798	106,302	68,648	0.44 (註 2)
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	AUD 1,322 仟元 (匯率 25.82)	93,091	61,745	31,346	295,689	(28,653)	(32,587)	(0.95) (註 2)
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	EUR 6,100 仟元 (匯率 42.95) (註 1)	3,300,039	1,646,333	1,653,706	9,869,391	44,914	66,875	0.26 (註 2)

MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	JPY 70,000 仟元 (匯率 0.2741)	156,110	114,499	41,611	705,164	(4,959)	(12,422)	(0.65) (註 2)
MSI TECHNOLOGY GMBH	EUR 1,355 仟元 (匯率 42.95) (註 1)	878,421	615,175	263,246	3,746,742	(37,896)	4,642	0.08 (註 2)
MSI COMPUTER SARL	EUR 730 仟元 (匯率 42.95) (註 1)	598,059	402,096	195,963	1,506,556	18,194	18,100	0.58 (註 2)
邁斯達投資股份有限公司	100,000	110,211	25	110,186	362,348	(49,667)	(1,110)	(0.11)
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	USD 4,238 仟元 (匯率 32.595)	727,739	574,784	152,955	2,252,933	(2,651)	(18,586)	(0.13) (註 2)
MSI MIAMI CORP.	USD 1,000 仟元 (匯率 32.595)	476,031	409,756	66,275	2,099,730	24,343	15,086	0.46 (註 2)
恩斯邁電子(深圳)有限公司	USD 51,800 仟元 (匯率 32.595)	4,124,964	2,332,105	1,792,859	2,281,841	75,003	89,944	0.05 (註 2)
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	USD 3,040 仟元 (匯率 32.595)	180,806	64,040	116,766	17,601	9,485	2,512	0.03 (註 2)
MSI COMPUTER (UK) LTD.	EUR 489 仟元 (匯率 42.95) (註 1)	233,983	139,322	94,661	546,229	(33,125)	(17,931)	(0.85) (註 2)
微盟電子(昆山)有限公司	USD 36,000 仟元 (匯率 32.595)	3,411,614	2,438,758	972,856	4,584,977	(143,984)	(5,580)	(0.01) (註 2)
MSI COMPUTER EUROPE B.V.	EUR 1,963 仟元 (匯率 42.95)	76,560	17,516	59,044	156,391	3,701	3,296	0.04 (註 2)
STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.	USD 503 仟元 (匯率 32.595)	10,244	0	10,244	5,578	725	3,584	0.22 (註 2)
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	USD 54,315 仟元 (匯率 32.595)	4,570,666	2,812,547	1,758,119	4,655,308	(76,945)	10,693	0.01 (註 2)

MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	USD 163,204 仟元 (匯率 32.595)	9,538,614	3,233,340	6,305,274	7,572,639	147,771	263,061	0.05 (註 2)
微峰電子(昆山)有限公司	USD 15,000 仟元 (匯率 32.595)	717,455	447,845	269,610	0	(3,291)	(21,093)	(0.04) (註 2)
MSI KOREA CO., LTD.	KRW600,000 仟元 (匯率 0.035)	122,401	82,614	39,787	412,044	(1,579)	5,956	0.28 (註 2)
MEGA INFORMATION HOLDING CO., LTD.	USD 700 仟元 (匯率 32.595)	29,493	7,353	22,140	53,723	6,315	6,369	0.28 (註 2)
深圳微德電子維修有限公司	USD 700 仟元 (匯率 32.595)	29,493	7,353	22,140	53,723	6,315	6,369	0.28 (註 2)
MSI COMPUTER (CANADA) LIMITED	EUR 1,850 仟元 (匯率 42.95)	94,075	26,572	67,503	340,077	(17,277)	(16,371)	(0.21) (註 2)
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA.	USD 200 仟元 (匯率 32.595)	70,927	100,985	(30,058)	140,103	(36,485)	(36,295)	(5.57) (註 2)
MSI POLSKA SP. Z O.O.	EUR 735 仟元 (匯率 42.95)	184,551	143,190	41,361	366,851	7,236	9,531	0.30 (註 2)

註 1：資本額包含股本溢價。

註 2：係以每元股本產生之盈餘計算，而非每股產生之盈餘。

(七)關係企業合併財務報表：詳第 102 149 頁。

(八)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

微星科技股份有限公司

董事長