

股票代碼：2377

msi[®]

微星科技股份有限公司
Micro-Star International Company Limited

一〇一一年度 年報
2012 ANNUAL REPORT



查詢本年報網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>
中華民國102年5月3日



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
代理發言人姓名：林益愷、張茹婷
職稱：財務部資深經理、財務部經理
聯絡電話：(02)3234-5599
電子郵件信箱：spokesman3@msi.com
spokesman2@msi.com

二 總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：新北市中和區立德街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)2181-1911

四 最近年度財務報告簽證會計師

姓名：周筱姿、葉翠苗
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
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://tw.msi.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
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.....	9
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	37
五、更換會計師資訊.....	38
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.....	40
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.....	40
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	41
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.....	42
肆、募資情形.....	43
一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、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.....	53
八、資金運用計劃執行情形.....	53
伍、營運概況.....	54
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	63
三、從業員工.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	73
六、重要契約.....	76

陸、財務概況.....	77
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表(綜合損益表).....	77
二、最近五年度財務分析.....	81
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	86
四、最近年度財務報表(最近年度經會計師查核簽證之財務報表).....	87
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	137
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.....	207
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	208
一、財務狀況.....	208
二、經營結果.....	209
三、現金流量.....	210
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	211
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.....	211
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	211
七、其他重要事項.....	215
捌、特別記載事項.....	216
一、關係企業相關資料.....	216
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	229
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.....	229
四、其他必要補充說明事項.....	229
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.....	229

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

二〇一二年歐債危機持續籠罩，美國與中國大陸經濟成長亦呈疲弱，加上全球貿易增長遲緩，使得全球經濟仍然脆弱。此外，平板電腦及智慧型手機大幅成長，也衝擊桌上型及筆記型電腦的需求。在諸多不利因素的衝擊下，本公司整體營運及獲利的表現也受到影響。雖然總體經濟疲弱，產業環境險峻，然二〇一二年的經營成果顯示，本公司在過去幾年營運策略持續轉型，以及組織資源不斷調整的努力下，已獲得初步成果，未來仍會致力提升公司整體經營績效。

一、一〇一一年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	101年實際數	100年實際數	101年較100年 增(減)金額	101年較100年 增(減)百分比
營業收入	65,892,829	74,616,361	(8,723,532)	(11.69%)
營業毛利	5,977,857	6,207,972	(230,115)	(3.71%)
本期淨利	864,872	326,466	538,406	164.92%
基本每股盈餘(稅後)註	1.00	0.32	0.68	212.50%
稀釋每股盈餘(稅後)註	0.97	0.25	0.72	288.00%

註：100年係追溯調整後每股盈餘。

(二)財務收支及獲利能力分析

分析項目	年度	最近二年度財務分析	
		101年	100年
財務結構(%)	負債占資產比率	43.09	40.22
	長期資金占固定資產比率	883.64	941.53
償債能力(%)	流動比率	176.41	190.81
	速動比率	108.63	115.39
	利息保障倍數	191,290.02	39,178.48
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	2.25	0.74
	股東權益報酬率(%)	3.86	1.36
	純益率(%)	1.31	0.44
	每股盈餘(元)(追溯調整後)	1.00	0.32

(三)研究發展狀況

本公司本著專注產品品質、堅持做到最好的經營理念，全力投入研究發展，持續推出符合消費者需求的產品，成果豐碩。主機板方面，本公司推出全新概念的 MPOWER 主機板，一推出就受到媒體與消費者一致好評。2013 年度將延續此一概念，推出全新產品並提升功能性與增加更多特色，以持續領先業界。顯示卡方面，本公司「Lightning」、「Hawk」等高階產品除提供玩家更大的超頻空間外，其兼具安全與便利的特性更獲得國內外媒體一致推崇，並獲得 CES 2013 Innovations Awards 及台灣精品獎的高度肯定。此外，具備價格優勢卻不失效能及穩定的「Power Edition」及 Armor Fan 系列產品，也提供給廣大的中低階玩家經濟實惠的選擇。

桌上型 PC 市場方面，本公司的 AIO Touch PC，除了持續經營原有的消費市場與商用市場之外，今年也開始擴展到 Gaming 領域。除原有的 16 吋到 24 吋機種外，2012 年更增加了 27 吋以及 22 吋以上支援 10 點觸控之 Windows 8 產品。

在筆記型電腦方面，本公司針對 Intel 及 AMD 新平台，規劃了一系列 10 吋到 17 吋之全新筆記型電腦，以符合各主流市場的需求，包括了遊戲筆電 G 系列、影音多媒體功能筆電 C 系列、美型輕薄筆電 X 系列、小筆電 U 系列，以及平板電腦 W 系列。另領先全球推出搭載「Sound by Dynaudio」原音重現之筆記型電腦，滿足消費者在視聽娛樂上最頂級的享受，在三大國際電腦展 CES 與 CeBIT 中，獲得國際媒體與客戶一致的好評。

在伺服器方面，從主機板與準系統的研發製造基礎，擴展領域到各類企業應用上，目前已獲得顯著成果。在工業用電腦方面，隨著如醫療照護、通訊、監控、交通建設、自動化人機介面等各類應用層面擴大，預期未來市場將持續成長。在消費性電子產品方面，於車用電子領域展現領先技術，成功開發整合型車用影音通訊系統，內鍵導航、電視、多媒體及多人分區等功能，獲得全球客戶的認同與採用。

二、一〇二年度營業計劃概要

本公司面對未來環境，計劃採取之經營方針、預計目標及重要之產銷政策如下：

(一)經營方針

- 1、業務方面：與具有潛力且財務健全之客戶建立長期穩定關係，共同創造利潤。
- 2、產品方面：開發符合使用者需求與效益之產品。
- 3、財務方面：以穩健經營為原則，控管帳務並對匯率進行避險。
- 4、品質與售後服務方面：以客戶滿意度為指標，加強品質與維修服務。

(二)預期銷售數量及其依據

根據專業市場研究公司調查，全球 PC 銷售量將成長 0.5%，NB 銷售量預計將成長 2.1% 左右，本公司將積極爭取有利的市場契機，掌握相關市場的拓展機會，在產品開發與市場行銷上同步努力以增加出貨量及獲利，2013 年板卡銷售量預計可超過 2,400 萬片，並以提升獲利及穩健成長為目標，持續開發高階與主流 NB 產品及平板電腦。另外伺服器、AIO、IPC、車用電子及掃地機器人等產品，預期市場均有穩定成長，本公司將以提高整體獲利為目標，並積極爭取市場占有率。

(三)重要之產銷政策

- 1、生產政策方面：以計劃性備料提高產能利用率，並滿足客戶需求時間為原則。
- 2、銷售政策方面：以提供良好品質、滿足客戶需求之產品，追求公司與客戶雙贏之銷售目標。

面對景氣、產業環境多變及競爭激烈的挑戰，公司持續調整經營策略及方針，希望能在獲利上持續成長，相信在全體同仁的努力下，本公司整體的業績表現將能達成預定目標，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 各位股東身體健康 萬事如意。

董事長 徐 祥



敬上



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

年度	項 目
75 年	● 公司設立，資本額為新台幣伍佰萬元，主要業務為主機板及介面卡之製造與銷售。
79 年	● 主要產品由 XT 板發展至 286 及 386 主機板，開發 486 主機板。
84 年	● 獲 ISO 9002(1994)品質管理系統認證。
85 年	● 資本額增加至新台幣 4 億 750 萬元，並申請為股票公開發行公司。 ● 獲 ISO 9001(1994)品質管理系統認證。
87 年	● 10 月 31 日股票上市。
88 年	● 6 項產品獲得台灣精品獎。 ● 獲 ISO 14001 環境管理系統認證。
89 年	● 4 項產品獲得台灣精品獎。
90 年	● 3 項產品獲得台灣精品獎。
91 年	● 7 項產品獲得台灣精品獎。
92 年	● 微星科技首支 MP3 產品問世。 ● 獲 QS 9001 汽車業品質管理系統認證。 ● 獲 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證。
93 年	● 微星科技首台 Notebook 問世。 ● Notebook 和 CE 等 4 項產品獲得日本 G-Mark 設計大賞。 ● CE 產品首度獲得德國 iF 工藝設計大賞。 ● 11 項產品獲得台灣精品獎。 ● 2 項產品獲得台灣精品銀質獎。
94 年	● 14 項產品獲得台灣精品獎。
95 年	● 獲 ISO 13485 品質系統認證。 ● CE 產品獲得德國 iF 工藝設計大賞。 ● 獲台灣 GMP 認證。 ● 獲 QC 080000 有害物質管理系統認證。 ● 4 項產品獲得台灣精品獎。
96 年	● CE 產品獲得德國 iF 工藝設計大賞。 ● 發表世界首創-TDE(Turbo Drive Engine)技術，以及第一台搭載此獨家技術可超頻的 Turbobook- GX600 筆電產品。 ● P35 Platinum Combo 主機板榮獲『Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2007』大獎。 ● 獲 ISO/TS 16949 汽車業品質管理系統認證。 ● 可攜式醫療產品 My ECG E3-80 獲 FDA 510(k)許可。

	<ul style="list-style-type: none"> ● 4項產品獲得台灣精品獎。
97年	<ul style="list-style-type: none"> ● My ECG E3-80 心電圖等4項產品榮獲台灣精品獎。 ● P45 Diamond 主機板和 GX620 筆電產品榮獲『Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2008』大獎肯定並唯一獲頒『最佳國內廠商大獎』。 ● 獲頒經濟部國際貿易局『2008年台灣國際品牌價值調查』Top20。 ● 獲頒經濟部『第16屆經濟部產業科技發展獎』頒予『優等創新企業獎』。 ● 獲 ISO 14064-1 溫室氣體查證聲明書。
98年	<ul style="list-style-type: none"> ● 連續兩年榮獲『台灣前20大國際品牌』肯定。 ● 榮獲全球第二大科技資訊展覽頒予『Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2009』之肯定。 ● 7項產品獲『台灣精品獎』肯定，連續11年榮獲『台灣精品獎』。 ● 榮獲天下雜誌頒予『2009天下企業公民Top 50』之肯定。 ● 榮獲遠見雜誌頒予『2009第五屆企業社會責任獎』之肯定。 ● 榮獲大陸第一名 IT 新聞報給予『中國 IT 品牌風雲榜 校園讀者首選品牌獎』之肯定。 ● 榮獲大陸知名 IT 雜誌媒體頒予『最具活力企業獎』之肯定。
99年	<ul style="list-style-type: none"> ● Wind U 系列小筆電 U160 與 X-Slim 輕薄筆電新品 X620，獲 2010 德國 iF 產品設計大獎。 ● X-Slim 輕薄筆電 X340，榮獲『台灣精品銀質獎』肯定；微星精品 All-In-One 一體成型觸控電腦、輕薄筆電、主機板、顯示卡、車用電子等 24 項產品 100%全數獲獎，連續 12 年榮獲『台灣精品獎』肯定。 ● 發表世界第一台 3D All-In-One 觸控電腦。 ● Wind Top AE2220 All-In-One 觸控電腦，獨家獲得 CeBIT Preview Award 2010 大獎。 ● 主機板與車用電子產品，榮獲全球第二大科技資訊展覽頒予『Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2010』肯定。 ● X-Slim 輕薄筆電 X360，榮獲全球第二大科技資訊展覽頒予『Buyer's Choice of COMPUTEX TAIPEI 2010』肯定。 ● 發表世界第一台 SSI 刀鋒伺服器。 ● 2010 年資訊月期間，榮獲『傑出資訊應用暨產品獎』肯定。 ● 榮獲經濟部工業局頒予『工業精銳獎』肯定。 ● 榮獲台灣社教公益獎肯定。 ● 榮獲天下雜誌頒予『2010 天下企業公民獎 Top 50』之肯定。
100年	<ul style="list-style-type: none"> ● N460GTX Hawk 顯示卡榮獲全球第一大消費性電子展 CES (Consumer Electronics Show) 所舉辦的「CES 2011 創新產品獎(Innovations Awards)」殊榮。 ● 連續 13 年榮獲『台灣精品獎』肯定，微星主機板、顯示卡、筆記型電腦、一體成型多功能觸控電腦、工業電腦、多媒體周邊和掃地機器人等 23 項產品 100%全數獲得第 19 屆『台灣精品獎』。 ● 微星超逼真 3D 觸控一體機(Wind Top AE2420 3D)，榮獲『台灣精品金質獎』肯定，在入選產品中，為唯一榮獲『台灣精品金質獎』之電腦產品。 ● 獲經濟部頒發「建國百年之台灣百大品牌」(Top 100 TAIWAN BRANDS)。 ● Z68A-GD80 (G3)主機板及 MOD (Media On-Demand)車用電子產品，分別榮獲「100 年資訊月傑出資訊應用暨產品獎」。

	<ul style="list-style-type: none"> ● 全球第一份整合式電腦(All-In-One PC)的第三類環境宣告。 ● 榮獲天下雜誌頒予「2011 天下企業公民獎 Top 50」之肯定。
101 年	<ul style="list-style-type: none"> ● Z68A-GD80(G3)主機板、GT780DXR 遊戲筆電，再次蟬聯全球第一大消費性電子展 CES (Consumer Electronics Show)所舉辦的「CES 2012 創新產品獎(Innovations Awards)」。 ● 遊戲筆電 GT70 英雄機，同時榮獲 Best Choice Award 最佳產品大賞、Media's Choice Award 媒體獎、參展買主票選獎 Buyer's Choice 等三項殊榮，讓微星科技成為 2012 COMPUTEX 的最大贏家。 ● Wind Top AE2281G 與 Wind Top AE2081 榮獲全球第一款獲得 Windows 8 認證的 All-In-One 電腦。 ● 獲台灣第一台整合式電腦(All-In-One PC)節能標章。 ● 獲 TL9000 通訊業品質管理系統認證。 ● 獲 ISO 17025 實驗室管理系統認證。 ● 微星主機板、顯示卡、筆記型電腦、All-In-One 一體成型觸控電腦等 15 項產品，連續 14 年榮獲『台灣精品獎』肯定。 ● 微星科技創新筆電產品 Slidebook S20，獲 2012 年資訊月「傑出資訊應用暨產品獎」。 ● 微星科技長期在公益領域深耕，落實企業社會責任，獲頒天下雜誌「2012 天下企業公民獎 Top 50」大型企業類第 18 名之肯定。
102 年	<ul style="list-style-type: none"> ● N680GTX Lightning、GT70 Dragon Edition 二項產品獲 CES 2013 Innovations Awards。 ● 微星主機板、顯示卡、筆記型電腦、All-In-One 一體成型觸控電腦等 11 項產品，通過「研發」、「設計」、「品質」、「行銷」等嚴格考驗，連續 15 年榮獲『台灣精品獎』肯定。

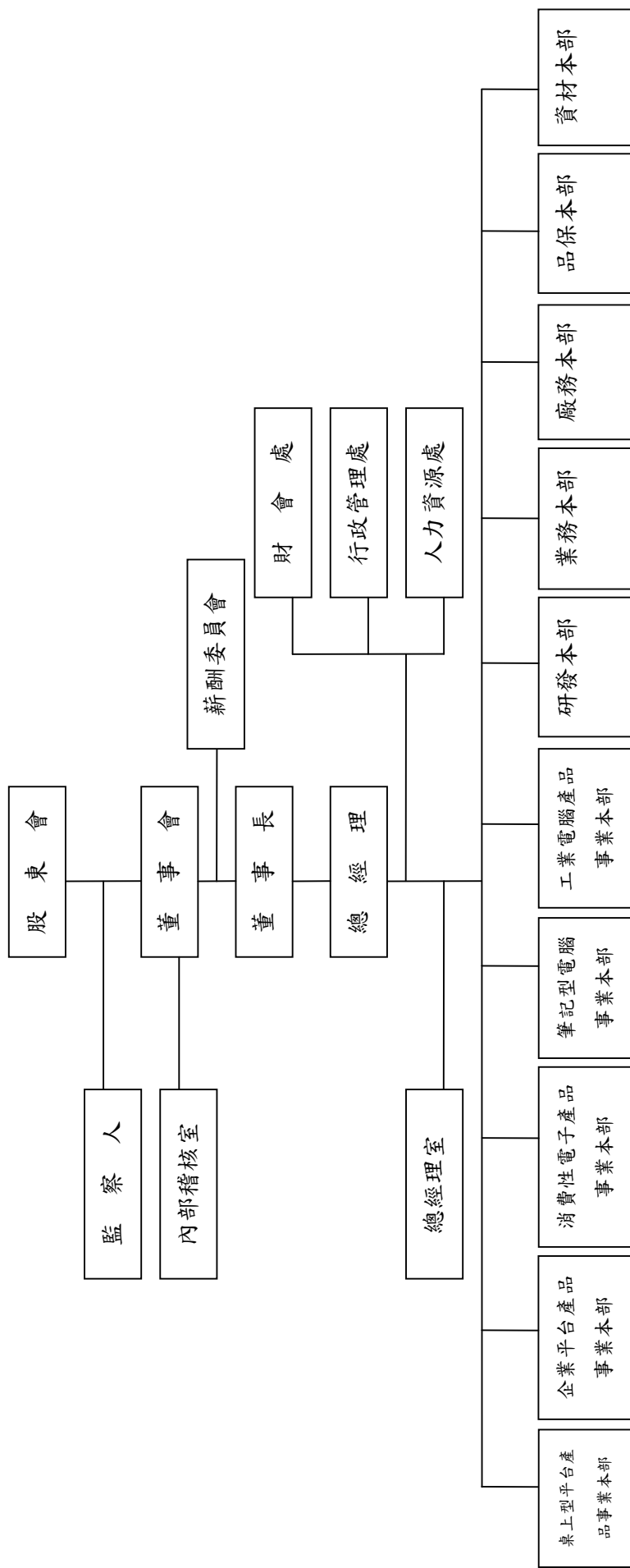
(一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：

- 1、辦理公司併購、重整之情形：無。
- 2、轉投資關係企業之情形：詳第 217~220 頁。

(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之事務，包括勞工安全衛生、法律事務、智慧財產管理、資訊系統開發、硬體及系統軟體之使用與維護、訂定發展及經營目標並監督執行等。
- 3、總經理室：依據各項經營數據，提供總經理各項經營決策建議。
- 4、桌上型平台產品事業本部：負責桌上型電腦產品開發、銷售等各項業務。
- 5、企業平台產品事業本部：負責企業平台電腦產品開發、銷售等各項業務。
- 6、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。
- 7、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。
- 8、工業電腦產品事業本部：負責工業電腦產品開發、銷售等各項業務。
- 9、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。
- 10、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。
- 11、廠務本部：負責產品之生產及製程安排等。
- 12、品保本部：品質保證、品質管控及產品客訴與售後服務等。
- 13、資材本部：負責原物料之採購、控制及管理、生產排程管理等。
- 14、財會處：(1)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。
(2)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。
- 15、行政管理處：負責總務、工務及列管資產管理。
- 16、人力資源處：負責人事行政作業、員工福利、教育訓練及人力發展等。

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

102年4月20日 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		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
董事長	徐祥	101.06.15	3年	75.07.23	51,983,151	5.87%	51,983,151	6.15%	25,840,475	3.06%	13,886,328	1.64%	成功大學電機系 新力公司工程師	本公司董事長兼總經理 MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V. 董事長兼總經理(微星科技法人代表) 邁斯達投資股份有限公司董事長兼總經理(微星科技法人代表) 微捷科技股份有限公司董事長(邁斯達投資法人代表)	許芬蘭 配偶
董事	林文通	101.06.15	3年	75.07.23	29,672,499	3.35%	29,672,499	3.51%	2,053,922	0.24%	—	—	聯合工專電子工程師 新力公司工程師	本公司資深副總經理 MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD. 董事(微星科技法人代表) MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD. 董事長兼總經理(微星科技法人代表) 邁斯達投資股份有限公司董事長(微星科技法人代表) MSI KOREA CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) MSI POLSKA SP. Z O.O. 董事(MSI HOLDING)法人代表 微捷科技股份有限公司董事長(邁斯達投資法人代表) MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING CO., LTD. 董事長兼總經理(微星科技法人代表)	—
董事	黃金晴	101.06.15	3年	75.07.23	23,637,377	2.67%	23,637,377	2.80%	7,915,349	0.94%	7,521,761	0.89%	中原大學電子系 新力公司工程師	本公司資深副總經理 WYSTAR COMPUTER B.V. 董事(MSI HOLDING)法人代表 MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD. 董事長兼總經理(微星科技法人代表) MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD. 董事(微星科技法人代表) MSI TECHNOLOGY GMBH 董事(MSI HOLDING)法人代表 邁斯達投資股份有限公司董事長(微星科技法人代表) MSI COMPUTER SARL 董事(MSI HOLDING)法人代表 MSI MIAMI CORP. 董事(MSI CAYMAN 法人代表) 微盟電子(昆山)有限公司董事長兼總經理(MICRO ELECTRONICS 法人代表) MSI POLSKA SP. Z O.O. 董事(MSI HOLDING)法人代表 微捷科技股份有限公司董事長(邁斯達投資法人代表) LLC "MSI Computer" 董事(MSI HOLDING)法人代表 MSI TECHNOLOGY MEXICO S.A. DE C.V. 董事(MSI CAYMAN 法人代表) MSI ITALY S.R.L. 董事(MSI HOLDING)法人代表	—
董事	游賢能	101.06.15	3年	75.07.23	17,892,824	2.02%	17,892,824	2.12%	1,973,686	0.23%	—	—	逢甲大學電子系 新力公司工程師	本公司資深副總經理 MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.) HOLDING CO., LTD. 董事長兼總經理(MSI PACIFIC 法人代表) MSI COMPUTER CORP. 董事(微星科技法人代表) 恩斯邁電子(深圳)有限公司董事長兼總經理(MSI(B.V.) 法人代表) 深圳微德電子維修有限公司董事長兼總經理(MEGA INFORMATION 法人代表) MSI POLSKA SP. Z O.O. 董事(MSI HOLDING 法人代表) MSI TECHNOLOGY MEXICO S.A. DE C.V. 董事(MSI CAYMAN 法人代表)	—
董事	蔡榮峰	101.06.15	3年	98.06.16	595,293	0.07%	595,293	0.07%	0	0.00%	—	—	中原大學電子系 香港副機電總經理	本公司企業平台產品事業本部總經理	—
獨立董事(註)	王松洲	101.06.15	3年	92.05.28	0	0.00%	0	0.00%	468	0.00%	—	—	國立政治大學企管碩士 微星科技股份有限公司獨立董事	緯來電視網股份有限公司監察人、高冠企業股份有限公司監察人、醫網科技股份有限公司董事、凱立投資有限公司董事、迅映科技股份有限公司董事	—
獨立董事(註)	劉正堯	101.06.15	3年	101.06.15	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	紐約市立大學財務金融所碩士 微星科技股份有限公司管理本部協理	神州科技股份有限公司獨立監察人	—
董事(註)	盧琪隆	98.06.16	3年	75.07.23	18,762,335	1.86%	19,374,835	2.29%	2,472,350	0.29%	—	—	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 微高商貿(上海)有限公司董事長兼總經理(STAR INFORMATION 法人代表)	—
董事(註)	江騰昌	98.06.16	3年	98.06.16	1,068,405	0.11%	1,297,074	0.15%	0	0.00%	—	—	交通大學電子研究所 揚智科技協理	本公司執行副總經理暨平台上場平台產品事業本部總經理	—

註：王松洲先生原任獨立董事，任期92.5.28~98.6.16；劉正堯先生管理選為獨立董事，盧琪隆先生、江騰昌先生解任。

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配備、未成年子女		利用他人名義		主要經歷(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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
監察人 (註1)	許芬蘭	101.06.15	3年	86.04.19(註1) 92.05.28	14,608,517	1.65%	13,408,517	1.59%	64,415,109	7.62%	13,886,328	1.64%	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) 邁斯通電子(深圳)有限公司董事(MICRO ELECTRONICS 法人代表) 邁斯通電子(昆山)有限公司董事(MICRO ELECTRONICS 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) MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD. 董事(微星科技法人代表) MSI KOREA CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) MEGA INFORMATION HOLDING CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) 深圳微德電子維修有限公司董事(MEGA INFORMATION 法人代表) 微京商貿(上海)有限公司監察人(邁斯達投資法人代表) 微捷科技投資股份有限公司監察人(邁斯達投資法人代表) MSI COMPUTER INDIA PVT. LTD. 董事總經理(MSI PACIFIC 法人代表) MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) MSI ASIA CO., LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) MEGA COMPUTER CO., LTD. 董事(MSI ASIA 法人代表)	董事長 暨 總經理	徐祥	配偶		
監察人	徐俊賢	101.06.15	3年	86.04.19	1,337,415	0.15%	2,037,413 (註2)	0.24%	0	0.00%	—	—	臺北大學會計學系碩士 興聯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 (註1)	許高山	101.06.15	3年	87.02.28(註1) 95.06.14	418,686	0.05%	418,686	0.05%	230,924	0.03%	—	—	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：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。
註2：含保留運用法定權限股數。

條件	符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司 獨立董事家數	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
姓名	吳是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 高務、財務、會計或公司業務所須相關法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家高務、法務、財務、會計或公司業務所須之專業人士、合夥人、董事、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。											
徐祥												0
林文通												0
黃金請												0
游賢能												0
蔡榮峰												0
王松洲												0
劉正意												1
許芬蘭												0
徐俊賢												0
許高山												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(但如為公司或其關係企業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五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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親屬。
(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)非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、顧問、合夥人、董事、經理人(監事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
(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

102年4月20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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	徐祥	83.04	51,983,151	6.15%	25,840,475	3.06%	13,886,328	1.64%	成功大學電機系 新力公司工程師	詳本年報第九頁	—	—
業務本部 資深副總經理	盧琪隆	90.07	19,374,835	2.29%	2,472,350	0.29%	—	—	台灣技術學院電子系 新力公司工程師	詳本年報第九頁	—	—
資材本部 資深副總經理	林文通	90.07	29,672,499	3.51%	2,053,622	0.24%	—	—	聯合工專電子工程系 新力公司工程師	詳本年報第九頁	—	—
研發本部 資深副總經理	黃金請	90.07	23,637,377	2.80%	7,915,349	0.94%	7,521,761	0.89%	中原大學電子系 新力公司工程師	詳本年報第九頁	—	—
業務本部 資深副總經理	游賢能	90.07	17,892,824	2.12%	1,973,686	0.23%	—	—	逢甲大學電子系 新力公司工程師	詳本年報第九頁	—	—
執行副總暨桌上型平台產品事業本部總經理	江勝昌	99.03	1,297,074	0.15%	0	0.00%	—	—	交通大學電子研究所 揚智科技協理	無	—	—
企業平台產品事業本部總經理	蔡榮峰	99.03	595,293	0.07%	0	0.00%	—	—	中原大學電子系 香港創輝電腦總經理	無	—	—
消費性電子產品事業本部總經理	鄭維晃	99.03	270,384	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	微捷科技股份有限公司董事兼總經理(邁斯達投資法人代表)	—	—
研發本部 副總經理	鄧祺宏	99.03	655,183	0.08%	1,124	0.00%	—	—	交通大學電子研究所 揚智科技技術經理	無	—	—
桌上型平台業務處 副總經理(註)	楊文煒	99.03	480,370	0.06%	23,748	0.00%	—	—	台北工專電機科 美商超微工程師	無	—	—

筆記型電腦業務處 副總經理	郭緒光	102.4	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	無	—	—	—
海外思斯邁廠 副總經理	李昭明	99.03	11,498	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	無	—	—	—
經營企劃室 資深特別助理	蔡維新	99.03	20,077	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	無	—	—	—
桌上型平台產品事業本部 副總經理	蔡岱諺	100.4	134,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	無	—	—	—
工業電腦產品事業部 總經理	呂惠昌	101.4	0	0.00%	22,188	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	無	—	—	—
業務本部 副總經理	洪裕盛	101.4	306,660	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	MSI TECHNOLOGY GMBH 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表) MSI COMPUTER SARL 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表) MSI COMPUTER EUROPE B.V. 董事(MSI HOLDING 法人代表) LLC "MSI COMPUTER" 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表) MSI ITLAY S.R.L. 董事兼總經理(MSI HOLDING 法人代表) MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY 董事兼總經理(MSI HOLDING)法人代表	—	—	—
內部稽核室 協理	劉竹港	99.03	30,000	0.00%	38,609	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	MSI MIAMI CORP. 董事(MSI CAYMAN 法人代表) 微京商貿(上海)有限公司監察人(STAR INFORMATION 法人代表) 微優商貿(深圳)有限公司執行董事(MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD. 法人代表)	—	—	—
財會處(財會主管) 協理	洪寶玉	96.02	343,218	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	—	—	思斯邁電子(深圳)有限公司董事(MSI(B.V.I.) 法人代表) 微盟電子(昆山)有限公司董事(MICRO ELECTRONICS 法人代表) MSI KOREA CO., LTD. 監察人(MSI PACIFIC 法人代表) 深圳微總電子維修有限公司董事(MEGA INFORMATION 法人代表) 微京商貿(上海)有限公司董事(STAR INFORMATION 法人代表) MSI COMPUTER INDIA PVT. LTD. 董事(MSI PACIFIC 法人代表) 微優商貿(深圳)有限公司監察人(MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD. 法人代表)	—	—	—

註：102.2.20 離職。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金
 1、董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金(註2)					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七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副金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註)	業務執行費用(D)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)				取得限制員工權利新股股數(I)		
		本公司	內所有公司	本公司	內所有公司	本公司	內所有公司	本公司	內所有公司	本公司	內所有公司				本公司	內所有公司	本公司	內所有公司
董事長	徐祥																
董事	林文通																
董事	黃金請																
董事	游賢能																
董事	蔡榮峰																
獨立董事(註1)	王松洲	0	0	8,400,000	0	0	0	41,426,668	41,426,668	0	0	0	0	0	6.24%	6.24%	
獨立董事(註1)	劉正意																
董事(註1)	盧琪隆																
董事(註1)	江勝昌																

註1：王松洲先生原任獨立董事，任期02.5.28~08.6.16。101.6.15王松洲先生、劉正意先生當選為獨立董事，盧琪隆先生、江勝昌先生解任。
 註2：102年股東常會擬議分配101年度盈餘。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司I
低於2,000,000元	徐祥、盧琪隆、林文通、黃金請、游賢能、江勝昌、蔡榮峰、王松洲、劉正意	徐祥、盧琪隆、林文通、黃金請、游賢能、江勝昌、蔡榮峰、王松洲、劉正意
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	8,400,000	8,400,000
	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	財務報告內所有公司J
	王松洲、劉正意	王松洲、劉正意
	徐祥、盧琪隆、黃金請、游賢能、林文通、江勝昌	徐祥、盧琪隆、黃金請、游賢能、林文通、江勝昌
	54,007,668	54,007,668

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		有無領取自外轉業投資酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	許芬蘭	0	0	3,600,000	3,600,000	0	0	0.42%	0.42%	無
監察人	徐俊賢									
監察人	許高山									

註：102年股東常會擬議分配101年度盈餘。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	許芬蘭、徐俊賢、許高山	財務報告內所有公司D 許芬蘭、徐俊賢、許高山
2,000,000元(含)～5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3,600,000	3,600,000

3、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(股)		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
總經理	徐祥																		
業務本部	盧琪隆																		
資深副總經理	林文通																		
資材本部	黃金請																		
資深副總經理	游賢能																		
研發本部	江勝昌																		
資深副總經理	蔡榮峰																		
執行副總暨桌上型平台產品事業本部	鄭維晃	43,946,384	43,946,384	0	0	36,254,600	36,254,600	7,858,000	7,858,000	0	7,858,000	0	0	0	0	0	0	0	無
企業平台產品事業本部	鄧祺宏																		
總經理	楊文輝																		
消費性電子產品事業本部	郭緒光																		
總經理	李昭明																		
研發本部	蔡維新																		
副總經理	蔡岱諺																		
副總經理	呂惠昌																		
副總經理	洪裕盛																		

註1：102.2.20離職。

註2：102年股東常會擬議分配101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	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元 (不含)	徐 祥、鄭維晃、楊文煒、蔡維新、呂惠昌、洪裕盛、郭緒光	徐 祥、鄭維晃、楊文煒、蔡維新、呂惠昌、洪裕盛、郭緒光
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	游賢能、盧琪隆、林文通、黃金請、蔡榮峰、鄧祺宏、李昭明、蔡岱諺	游賢能、盧琪隆、林文通、黃金請、蔡榮峰、鄧祺宏、李昭明、蔡岱諺
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	江勝昌	江勝昌
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	88,058,984	88,058,984

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

職稱	股票紅利金額(註2)			現金紅利金額(註2)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	姓名	配發員工紅利之經理人姓名(註2)	現金紅利金額(註2)			
總經理	徐 祥					
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					
執行副總暨桌上型平台產品事業本部總經理	江勝昌					
企業平台產品事業本部總經理	蔡榮峰					
消費性電子產品事業本部總經理	鄭維晃					
研發本部副總經理	鄧祺宏	0	8,586,000	8,586,000	8,586,000	0.99%
桌上型平台業務處副總經理(註1)	楊文煒					
筆記型電腦業務處副總經理	郭緒光					
海外恩斯邁廠副總經理	李昭明					
經營企劃室資深特別助理	蔡維新					
桌上型平台產品事業本部副總經理	蔡岱諺					
工業電腦產品事業本部總經理	呂惠昌					
業務本部副總經理	洪裕盛					
內部稽核室協理	劉竹浩					
財會處協理(財會主管)	洪寶玉					

註1：102.2.20 離職。

註2：102 年股東常會擬議分配 101 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、與經營績效及未來風險之關聯性。

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	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	
項目	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
	1.39%	2.02%	10.18%	20.74%
1. 酬金政策	<p>依公司章程第十九條規定辦理： 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，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、員工紅利百分之十至百分之十二。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，並於提撥供分派前先行扣除。</p>			
2. 標準與組合	依董監人數平均分配。			
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。			
4. 酬金與經營績效及未來風險之關聯性	視公司經營績效、獲利情況而定。			
		薪資與職務加給。		依學歷、工作經歷敘薪，並按公司核決權限簽核。
		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

最近年度截至年報刊印日止，董事會開會 15 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	15	0	100.00%	
董事 a	林文通	14	1	93.33%	
董事 b	黃金請	12	3	80.00%	
董事 c	游賢能	11	4	73.33%	
董事 d	蔡榮峰	14	1	93.33%	
獨立董事 e	王松洲	10	0	100.00%	101.6.15 就任
獨立董事 f	劉正意	8	2	80.00%	101.6.15 就任
董事 g	盧琪隆	0	5	0.00%	101.6.15 解任
董事 h	江勝昌	2	3	40.00%	101.6.15 解任
監察人 a	許芬蘭	15	-	100.00%	
監察人 b	徐俊賢	12	-	80.00%	
監察人 c	許高山	14	-	93.33%	

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：

(一)日期：101.6.25

董事姓名：徐 祥

議案內容：董事會解除經理人兼任子公司經理人競業禁止之限制。

應利益迴避原因以及參與表決情形：為避免與自身利益相關，徐祥董事迴避，不參與該案之討論及表決。

(二)日期：101.1.13、101.3.22

董事姓名：徐 祥、盧琪隆、林文通、黃金請、游賢能、江勝昌、蔡榮峰

日期：101.9.13、102.1.25、102.3.25

董事姓名：徐 祥、林文通、黃金請、游賢能、蔡榮峰

議案內容：薪委會建議案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：董事會於事前提醒董事注意利益迴避亦不提供各該董事自身之薪酬明細。

徐 祥、林文通、黃金請、游賢能、蔡榮峰、盧琪隆、江勝昌董事就該議案涉及自身薪酬部份迴避，不予討論及表決。

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：101 年設置獨立董事。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1、監察人參與董事會運作情形：

最近年度截至年報刊印日止，董事會開會 15 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人 a	許芬蘭	15	100.00%	
監察人 b	徐俊賢	12	80.00%	
監察人 c	許高山	14	93.33%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司設有監察人室，提供溝通管道。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 1、稽核計劃項目完成之次月，稽核主管向監察人提報稽核報告，監察人於審視報告後回覆意見。 2、稽核主管列席公司董事會，對稽核業務提出報告並與監察人交換意見。 3、會計師定期與稽核主管討論有關內控內稽相關缺失內容，同時就公司治理及內稽內控作業缺失與監察人交換意見。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

2、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
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有對外發言體系處理股東建議或糾紛。	本公司目前已依據「上市上櫃公司
(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	本公司設有股務單位掌握主要股東相關資訊。	治理實務守則」執行左列事項。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司訂有「集團企業營運管理規章」並確實實施。	
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司已設置二席獨立董事。	本公司目前已依據「上市上櫃公司
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	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。	治理實務守則」執行左列事項。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司各權責單位可為利害關係人之溝通管道。	本公司目前已依據「上市上櫃公司
四、資訊公開		治理實務守則」執行左列事項。
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司設有網站，揭露公司財務業務及公司治理相關資訊，投資人亦可經由公開資訊觀測站取得公司訊息。	本公司目前已依據「上市上櫃公
(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）	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。	司治理實務守則」執行左列事項。
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會者之運作情形	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	本公司目前已依據「上市上櫃公
六、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之相關規定落實公司治理，本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	司治理實務守則」執行左列事項。其他功能性委員會是否設置，將視實際需要評估之。
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	治理實務守則」訂有公司治理實務守則之差異情形：
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	本公司已依據「上市上櫃公司
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	治理實務守則」訂有公司治理實務守則之差異情形：
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	本公司已依據「上市上櫃公司
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	治理實務守則」訂有公司治理實務守則之差異情形：
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	本公司已依據「上市上櫃公司
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	治理實務守則」訂有公司治理實務守則之差異情形：
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	本公司已依據「上市上櫃公司
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	治理實務守則」訂有公司治理實務守則之差異情形：
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	本公司已依據「上市上櫃公司
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	治理實務守則」訂有公司治理實務守則之差異情形：
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	本公司已依據「上市上櫃公司
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	治理實務守則」訂有公司治理實務守則之差異情形：
本公司已依據「上市上櫃公司	本公司於100年12月28日設置薪酬委員會。	本公司已依據「上市上櫃公司

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
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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)：	<p>(一)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。</p> <p>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。</p> <p>3. 本公司除依法為員工投保健保、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。</p> <p>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OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司獲得『健康職場自主認證健康促進標準』，除定期辦理員工健康檢查、設置員工醫療診所、集乳室、不定期辦理各項健康檢測、講座及訓練外，並結合多元社團活動與提供員工協助方案，照顧員工身、心、靈的健康。</p> <p>(三)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>(四)供應商關係：1、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>2、為確保供應鏈提供員工健康安全的工作環境，員工受到應有的尊重及尊嚴，以及供應鏈的生產流程及產品對環境負責，我們持續推動供應鏈導入「電子行業行為準則」(EICC)。我們要求供應商承諾遵守EICC的各項規定，於健康與安全、環境、勞工、道德規範、管理體系、風險管控等各方面持續推動與改善，並對供應商提供教育訓練、定期稽核等相關輔助措施，確保微星的供應商都是合格、合法、負責的供應商，藉由這些方式提升供應商品質、降低營運風險，達到微星與全體供應商永續經營的目標。</p> <p>(五)利害關係人之權益：本公司提供各權責單位做為利害關係人之溝通管道，以維護各利害關係人之權益。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</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		
(六)董事及監察人進修情形：本公司董事、監察人及高階經理人每年均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定持續進修，進修課程彙列如下：				
年度	課程內容	授課單位	授課時數	進修人員
92	公司治理簡介	輔仁大學葉銀華教授	3小時	全體董事、監察人及高階經理人
93	公司治理與風險管理	中華公司治理協會	3小時	全體董事、監察人及高階經理人
94	活用財務報表分析及提昇經營績效	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3小時	全體董事、監察人及高階經理人
95	董事及高階主管對財務報告之責任	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3小時	全體董事、監察人及高階經理人
96	公司治理與企業租稅規劃的稽核策略	中華公司治理協會	3小時	全體董事、監察人及高階經理人
97	企業如何進行轉型與變革管理	中華公司治理協會	3小時	全體董事、監察人及高階經理人
98	品牌管理與創新	中華公司治理協會	3小時	全體董事、監察人及高階經理人
99	國際租稅下之公司治理	中華公司治理協會	3小時	全體董事、監察人及高階經理人
100	同業財報表及趨勢分析	中華公司治理協會	3小時	全體董事、監察人及高階經理人
101	台商大陸投資經常發生之糾紛與風險因應	中華公司治理協會	3小時	全體董事、監察人及高階經理人
(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種規章進行風險評估與管理。				
(八)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。				
(九)對消費者及客戶之保護：本公司已投保適當之產品責任險。				
八、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，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。				

(四)公司如有設置薪酬委員會者，其組成、職責及運作情形：

1、組成：本公司董事會於100年12月28日通過設置薪資報酬委員會並訂定『薪資報酬委員會組織規程』（揭露於公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>）。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件	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1)							兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數	備註 (註2)
			1	2	3	4	5	6	7			8
獨立董事	姓名 王松洲	具有商務、法 務、會計或 公司業務所 需之專業經 驗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	是
獨立董事	劉正意	具有商務、法 務、會計或 公司業務所 需之專業經 驗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	是
其他	振鐘榮	具有商務、法 務、會計或 公司業務所 需之專業經 驗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非為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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：成員身分別係為董事，是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- ① 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
 ② 本屆委員任期：101年6月15日至104年6月14日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	王松洲	3	0	100%	連任
委員	劉正意	3	0	100%	連任
委員	振鐘榮	3	0	100%	連任

其他應記載事項：
 一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。
 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明：無。

- 2、職責：
 (1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人年度及長期之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 (2) 定期評估本公司董事、監察人及經理人績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p>	<p>本公司公開承諾「微星科技環安衛及企業社會責任政策」並確實執行。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p>	<p>本公司設有永續發展辦公室專責推動企業社會責任相關事項。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司董事、監察人每年參加涵蓋公司治理主題相關之課程。為明確規範勞資雙方之權利義務及員工行為與倫理操守，本公司訂有「工作規則」，除對新進同仁施以教育訓練外，亦不定期對內部員工辦理教育訓練與宣導，透過明確的規範做為員工行為之依據與績效考核(獎懲)之參考。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p>	<p>本公司持續推動環保節能措施，總用水量、總電用量及溫室氣體排放量自2008年起連續5年遞減。在產品方面，推出多項專利節能技術與透過產品生命週期概念進行環境衝擊評估與改善。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p>	<p>本公司各廠區皆獲得ISO 9001品質管理系統、ISO 14001環境管理系統、QC 080000有害物質管理系統及OHSAS 18001職業安全衛生管理系統的認證及ISO14064-1溫室氣體組織性盤查。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p>	<p>本公司設有勞安單位負責規劃與統籌衛生、安全及風險控管。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司制定節能減碳政策與實施相關措施與行動，透過第三方驗證單位對溫室氣體排放數據進行查證並且公開揭露。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p>	<p>為尊重國際公認基本勞動人權原則，本公司員工之任用與薪資福利除遵守勞動法規與法令的要求外，相關人資規章等制度如雇用合約、工作規則、人才招募均秉持公開、平等的原則，不分種族、性別、年齡、宗教及國籍，以保障員工之合法權益。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p>	<p>本公司定期對員工與承攬商舉辦教育訓練，並且設置勞工安全衛生管理單位、環安衛管理委員會、伙食委員會及醫務室等相關單位，確保員工的身心健康與提供安全的作業環境。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形</p>	<p>為建立與員工良好之溝通管道，並鼓勵員工提出建議，本公司設有內部入口網站，完整揭露員工須知、管理辦法、營運公告等，讓員工即時了解重大影響變動之情形。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>本公司除投保適當之產品責任險，以保護客戶與消費者之權益外，在台、歐、美、日、韓、中、等國家均設立全球性的服務體系包括自行或委外之維修據點及客服中心及涵蓋多國語言的網站，提供消費者網路下載、更新、售後服務、產品維修與技術支援與申訴之管道。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司制定供應商管理辦法，每年持續與定期地舉辦供應商說明會，公開表揚優良供應商、多管道溝通方式，強化雙方夥伴關係。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、實業服務、參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>1、弱勢關懷</p> <p>(1) 營養午餐：本年度捐贈新北市偏遠學校營養午餐餐費，總計補助25所學校約5,500位弱勢學生受惠。</p> <p>(2) 圓夢基金：本公司自2009年至2012年持續捐贈約新台幣參佰萬元之圓夢獎學金，提供新北市家境清寒、家庭突遭變故，不畏逆境奮向學之學生順利完成學業。</p> <p>(3) 二手書籍募集活動：微星科技內部發起一人捐一書活動，總共募集936本童書，讓偏鄉孩童都有享受閱讀的機會。</p> <p>(4) 捐贈及發票：2012年共計募得1,402張發票及零錢新台幣4,980元，全數捐贈伊甸與創世基金會。</p> <p>(5) 中秋月餅募集：募集中秋月餅計131盒，捐贈予伊甸基金會(新北市愛明服務中心、新北市愛德養護中心)及恩加貧困家庭協會之視覺障礙、多重障礙、身心障礙、家境清寒及經濟弱勢孩童。</p> <p>2. 教育補助</p> <p>(1) 偏鄉弱勢學生課輔計畫：參與九所國中小弱勢家庭課輔方案，協助弱勢家庭學生培養基本能力、建立自信，以發展優勢潛能，營造相互關懷、溫暖互助的新社會，共計開辦27班，406位弱勢學生受惠。</p> <p>(2) 萬里仁愛之家電腦捐贈：微星科技捐贈電腦予萬里仁愛之家，讓阿公阿嬤也能進入網路世代和外界溝通。</p> <p>(3) 海外志工：微星科技捐贈電腦予師大緬甸海外志工，為提升偏遠地區教育水平和縮短數位落差盡一份心力。</p> <p>3. 社區回饋</p> <p>義警物資捐贈：微星科技地處中和第二分局轄區，自設廠以來，相當關心與支持警政工作，透過物資捐贈的實質鼓勵與良性互動，支持警政維護治安。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	<p>4. 公益活動</p> <p>(1) 八里安老院愛心重建園遊會：微星志工社與攝影社合作參加重建園遊會之攤位擺設，現場製作多種可愛造型汽球及照片磁鐵徽章義賣，當日收入全數捐給安老院作為重建經費使用。</p> <p>(2) 唐氏症基金會義賣活動：微星志工參與唐氏症基金會舉辦之守護唐寶寶愛心義賣，為身障者創造自力更生的工作機會。</p> <p>5. 助農行動</p> <p>(1) 高麗菜日：發起「微星高麗菜日」活動，認購高麗菜為同仁加菜，支持台灣本土蔬菜也幫助菜農紓解困境。</p> <p>(2) 採茶志工：微星登山社協助新店家扶扶家採收並購買茶葉，為扶助家庭增加其經濟收入來源。</p> <p>6. 綠色環保</p> <p>淨灘活動：微星志工社舉辦淡水沙崙淨灘活動，倡導民眾愛護大海，留下腳印、帶走垃圾，還原海灘潔淨面貌，提升海域遊憩品質。</p> <p>7. 醫療支援</p> <p>捐血活動：醫護室定期安排捐血中心在公司舉辦捐血活動，主管及同仁一起獻出熱血，愛心不落人後。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	<p>本公司透過“永續微星”中英文網頁即時動態更新公司最新資訊。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項。</p>
<p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司自2008年起每年定期編製與發行企業社會責任報告書。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行左列事項</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司已依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之相關規定落實企業社會責任，並訂定相關規則以資遵守，故未另行制定企業社會責任實務守則。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形):詳如第25~29頁。</p> <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準,應加以敘明:</p>	<p>(一)整合式電腦(All-In-One PC)、筆記型電腦、電腦主機、電腦鍵盤及電腦滑鼠部份機種已取得「台灣環保標章」(Green Mark)的認證。其中整合式電腦(All-In-One PC)不僅是台灣第一台取得「台灣環保標章」認證,同時也是台灣第一台取得「台灣節能標章」認證的產品。</p> <p>(二)(All-In-One PC) MS-AC71 產品完成「第三類環境宣告(EPD)」與「台灣環保署產品碳足跡」查驗證。</p> <p>(三)整合式電腦(All-In-One PC)為全球第一家取得「歐盟小花(EU Flower)」與「捷克環保標章」認證。</p> <p>(四)微星電腦產品與機器人吸塵器產品已經符合歐盟ErP待關機能耗IW之要求。</p> <p>(五)依據ISO14064-1國際標準與溫室氣體排放查證查驗單位查證,並委由公正第三方驗證單位查證,取得ISO14064-1查證聲明書。</p>	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序，行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>本公司自 2008 年導入「EICC 電子行業行為準則」，本公司及供應商均須遵循高標準的道德要求，包括：廉潔經營、無不正當收益....等。</p> <p>為防範營業活動產生不誠信之行為，本公司「董事會議事規範」規定董事對於董事會有所身利害關係之議案應自行迴避，並訂有「道德行為準則」、「工作規則」及「公司治理管理程序」，分別規範董事、監察人、經理人與員工之道德行為。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」執行左列事項。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>本公司已於商業契約中訂有遵守誠信行為之條款，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>為防止利益衝突政策及提供適當陳述管道，以內部稽核室為本公司誠信經營之專職單位，負責督導及推動董事會落實誠信經營運作。</p> <p>內部稽核室每年均依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」、「上市上櫃公司誠信經營守則」，針對本公司會計制度、內部控制制度及落實誠信經營之運作情形進行查核。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」執行左列事項。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>如發現違反誠信經營之不法情事，可向本公司監察人、內部稽核室申訴、檢舉，經查證屬實，依內部規章及相關法令懲處。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」執行左列事項。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(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放置公司網</p>	<p>於本公司網站http://tw.msi.com/投資人資訊/中，揭露公司治理相關資訊。</p> <p>http://tw.msi.com/永續微星/中，揭露企業社會責任相關資訊。</p>	<p>本公司目前已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」執行左列事項。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
站等)。		
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規定落實誠信經營，訂定相關規章以資遵循，故未另行制定公司誠信經營守則。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：透過定期舉辦的年度供應商大會，對往來廠商宣導公司誠信經營之決心與理念及企業社會責任要求、綠色產品管制規範、綠色產品管理平台及國際法規發展趨勢與規範等事項；並針對供應鏈制訂風險管控制標準，實施分級管理與稽核作業。		

(七) 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』(均揭露於公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>)，以提昇董事會之運作效率、決策能力及道德標準。

(八) 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。
本公司最近年度董事、監察人及高階經理人進修情形詳 22 頁。
- 2、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。
- 3、重大資訊處理作業程序之有無：本公司內部控制制度訂有資訊處理作業程序，並定期稽核。
- 4、與財務資訊透明有關人員，取得金融相關證照之情形：

項目	人數		
	財務部	會計部	內部稽核室
中華民國會計師	1		
中華民國內部稽核師	1		1
CIA 內部稽核師			1
大陸註冊會計師		1	
證券分析師	1		
證券商高級業務員	4		
證券商業務員	3		
股務人員	1		
期貨商業務員	2		
證券投資信託投資顧問業務員	1		
信託業務人員	1		
理財規劃人員	1		
銀行內部控制人員	1		
初階授信人員	1		

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

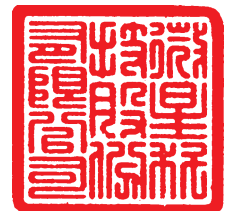
微星科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇二年三月二十五日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，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，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，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一〇二年三月二十五日董事會通過，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。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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。

(十一)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：

1、股東常會

日期	重要決議事項	執行情形
101.06.15	一、報告事項： (一)一〇〇年度營業報告。 (二)監察人查核一〇〇年度決算報告。 (三)本公司國內第二次無擔保轉換公司債進度報告。 (四)本公司買回庫藏股執行情形報告。 二、承認事項： (一)承認一〇〇年度決算表冊。 (二)承認一〇〇年度盈餘分派案。 三、討論事項： (一)通過資本公積分派現金案。 (二)通過修正本公司『取得或處分資產處理程序』案。 (三)本公司董事、監察人選舉。 (四)通過解除董事競業禁止之限制案。	1、101年股東常會議事錄已於會後20日內寄發，並揭露於公開資訊觀測站。 2、100年度股東紅利業於101/9/14發放。 3、經濟部於101/6/29核准董事、監察人變更登記。

2、董事會

日期	重要決議事項
101.01.13	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)通過從事衍生性商品交易案。 (二)通過薪酬委員會建議案。 (三)通過評估聘僱會計師之獨立性案。 (四)通過一〇一年營運計劃案。
101.02.15	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)通過訂定庫藏股減資基準日案。 (二)通過本公司買回庫藏股案。 (三)通過修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核制度案』。
101.03.22	一、報告事項： (一)IFRSs 報告。 二、承認及討論事項： (一)承認本公司一〇〇年度決算表冊。 (二)承認本公司一〇〇年度內部控制制度聲明書。 (三)通過本公司一〇一年股東常會召集案。 (四)通過股東常會受理股東提案。 (五)通過改選董事、監察人暨受理獨立董事候選人提名案。 (六)通過解除董事競業禁止之限制案。 (七)通過修正本公司『取得或處分資產處理程序』案。 (八)通過本公司現行銀行額度暨新增融資額度申請案。 (九)通過薪酬委員會建議案。

日期	重要決議事項
101.04.24	一、報告事項： (一)第一季季報。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司一〇〇年度盈餘分派案。 (二)通過擬以資本公積分派現金案。 (三)通過審查股東常會股東提案暨獨立董事候選人提名案。 (四)通過解除董事競業禁止之限制案。 (五)通過訂定庫藏股減資基準日案。
101.05.15	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司第六次買回庫藏股案。
101.06.15	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)通過選舉本公司董事長。
101.06.25	一、報告事項： (一)內部稽核業務報告。 (二)IFRSs報告。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司經理人委任案。 (二)通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 (三)通過委任薪資報酬委員會成員案。 (四)通過訂定配息基準日暨資本公積分派現金基準日案。 (五)通過IFRSs開帳數。 (六)通過子公司訂定『取得或處分資產處理程序』案。
101.07.25	一、報告事項：無。 二、承認及討論事項： (一)通過一〇〇年度盈餘暨資本公積分派現金重新訂定配息率案。 (二)通過本公司國內第二次無擔保可轉換公司債轉換價格調整案。 (三)通過九十六年第一次員工認股權憑證重新調整認股價格案。 (四)通過訂定庫藏股減資基準日案。
101.08.24	一、報告事項： (一)內部稽核業務報告。 (二)財務報告。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司一〇一年上半年度財務報告及合併財務報告。
101.09.13	一、報告事項： (一)IFRSs報告。 二、承認及討論事項： (一)通過薪酬委員會建議案。

日期	重要決議事項
101.10.25	一、報告事項： (一)第三季季報。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司擬以對澳洲子公司債權轉增資案。 (二)通過澳洲子公司辦理減資彌補虧損案。
101.12.28	一、報告事項： (一)內部稽核報告。 (二)IFRSs報告。 (三)其他報告事項。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司一〇二年度稽核計畫。 (二)通過修正本公司『會計制度』。
102.01.25	一、報告事項：略。 二、承認及討論事項： (一)通過從事衍生性商品交易案。 (二)通過薪酬委員會建議案。 (三)通過評估聘僱會計師之獨立性案。 (四)通過一〇二年營運計劃案。
102.03.25	一、報告事項： (一)內部稽核報告。 (二)報告。 二、承認及討論事項： (一)承認本公司一〇一年度決算表冊。 (二)承認本公司一〇一年度內部控制制度聲明書。 (三)通過本公司一〇二年股東常會召集案。 (四)通過股東常會受理股東提案。 (五)通過修正本公司『董事會議事規範』案。 (六)通過修正本公司『背書保證作業程序』案。 (七)通過修正本公司『資金貸與他人作業程序』案。 (八)通過本公司現行銀行額度暨新增融資額度申請案。 (九)通過薪酬委員會建議案。
102.05.03	一、報告事項： (一)第一季季報。 (二)內部稽核報告。 (三)一〇二年採用 IFRSs 對保留盈餘之影響暨提列特別盈餘公積之報告。 二、承認及討論事項： (一)通過本公司一〇一年度盈餘分派案。 (二)通過擬以資本公積分派現金案。 (三)通過審查股東常會股東提案。 (四)通過修正本公司『內部控制制度』『內部稽核制度』案。

(十二)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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任之情形：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	葉翠苗	101 年度	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費
1	低於 2,000 千元			V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		V	
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：張明輝會計師

更換日期	101年1月1日		
更換原因及說明	資誠聯合會計師事務所內部組織調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二)關於繼任會計師：周筱姿會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	周筱姿
委任之日期	101年1月1日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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	101年(註3)		102年4月20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
董事長兼總經理兼持股比例超過百分之十之股東	徐祥	0	0	0	0
董事	林文通	0	0	0	0
董事	黃金請	0	0	0	0
董事	游賢能	0	0	0	0
獨立董事(註1)	王松洲	0	0	0	0
獨立董事(註1)	劉正意	0	0	0	0
董事兼企業平台產品事業本部總經理	蔡榮峰	0	0	0	0
董事兼業務本部資深副總經理(註1)	盧琪隆	0	0	0	0
董事兼執行副總兼桌上型平台產品事業本部總經理(註1)	江勝昌	0	0	0	0
監察人	許芬蘭	(1,200,000)	0	0	0
監察人	徐俊賢	0	0	0	0
監察人	許高山	0	0	0	0
消費性電子產品事業本部總經理	鄭維晃	0	0	0	0
研發本部副總經理	鄧祺宏	0	0	0	0
桌上型平台業務處副總經理(註2)	楊文煒	0	0	(277,000)	0
筆記型電腦業務處副總經理	郭緒光	0	0	0	0
海外恩斯邁廠副總經理	李昭明	(18,000)	0	(27,000)	0
經營企劃室資深特別助理	蔡維新	0	0	0	0
桌上型平台產品事業本部副總經理	蔡岱諺	0	0	134,000	0
工業電腦產品事業部總經理	呂惠昌	0	0	0	0
業務本部副總經理	洪裕盛	0	0	0	0
內部稽核室協理	劉竹浩	0	0	0	0
財會處協理(財會主管)	洪寶玉	0	0	0	0

註1：王松洲先生原任獨立董事，任期92.5.28~98.6.16。101.6.15王松洲先生、劉正意先生當選為獨立董事，盧琪隆先生、江勝昌先生解任董事。

註2：102.2.20離職。

註3：係集中市場交易。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係			備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	關係	
徐 祥	51,983,151	6.15%	25,840,475	3.06%	13,886,328	1.64%	許芬蘭	配 偶		
林文通	29,672,499	3.51%	2,053,622	0.24%	-	-	-	-		
黃金請	23,637,377	2.80%	7,915,349	0.94%	7,521,761	0.89%	-	-		
盧琪隆	19,374,835	2.29%	2,472,350	0.29%	-	-	-	-		
游賢能	17,892,824	2.12%	1,973,686	0.23%	-	-	-	-		
許芬蘭	13,408,517	1.59%	64,415,109	7.62%	13,886,328	1.64%	徐 祥	配 偶		
易德開發股份有限公司	13,250,716	1.57%	-	-	-	-	-	-		
易德開發股份有限公司(代表人：林火順)	405,176	0.05%	460,676	0.05%	-	-	-	-		
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	12,628,985	1.49%	-	-	-	-	-	-		
許淑貞	8,450,951	1.00%	-	-	-	-	-	-		
渣打託管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場	7,653,000	0.91%	-	-	-	-	-	-		

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%	61,465,071	100%	61,465,071	100%
MSI COMPUTER CORP.	575,458	100%	0	0%	575,458	100%
MYSTAR COMPUTER B.V.	0	0%	0	100%	0	100%
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	2,321,836	100%	0	0%	2,321,836	100%
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	14,000	100%	0	0%	14,000	100%
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	1,400	100%	0	0%	1,400	100%
MSI TECHNOLOGY GMBH	0	0%	0	100%	0	100%
MSI COMPUTER SARL	0	0%	0	100%	0	100%
邁斯達投資股份有限公司	15,000,000	100%	0	0%	15,000,000	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.	5,238,000	100%	0	0%	5,238,000	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%	0	100%	0	100%
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	0	0%	50,000	100%	50,000	100%
MSI COMPUTER (UK) LTD.	0	0%	0	100%	0	100%
微盟電子(昆山)有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
MSI COMPUTER EUROPE B.V.	0	0%	0	100%	0	100%
STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.	0	0%	3,502,601	100%	3,502,601	100%
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	0	0%	54,315,472	100%	54,315,472	100%
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	82,204,118	100%	0	0%	82,204,118	100%
MSI KOREA CO., LTD.	0	0%	80,000	100%	80,000	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%	0	100%	0	100%
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA.	0	0%	0	100%	0	100%
MSI POLSKA SP. Z O.O.	0	0%	0	100%	0	100%
微京商貿(上海)有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
微捷科技股份有限公司	0	0%	14,280,000	95.20%	14,280,000	95.20%
MSI COMPUTER INDIA PVT. LTD.	0	0%	0	100%	0	100%
MSI BALKAN LTD.	0	0%	0	100%	0	100%
MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD.	0	0%	3,000,000	100%	3,000,000	100%
微優商貿(深圳)有限公司	0	0%	0	100%	0	100%
MSI ASIA CO., LTD.	0	0%	1	100%	1	100%
MEGA COMPUTER CO., LTD.	0	0%	1	100%	1	100%
LLC "MSI COMPUTER"	0	0%	0	100%	0	100%
MSI TECHNOLOGY MEXICO, S.A. de C.V.	0	0%	12,280,000	100%	12,280,000	100%
MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY	0	0%	0	100%	0	100%
MSI ITALY S.R.L.	0	0%	0	100%	0	100%

註：係公司依權益法認列之長期股權投資之投資。

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	現金以外產股款者 其他	
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
88.03	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
88.07	—	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
96.07	—	1,500,000	15,000,000	882,447	8,824,474	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額 18,850 仟元。	無	—

96.09	-	1,500,000	15,000,000	947,781	9,477,811	盈餘轉增資528,337仟元、員工紅利轉增資125,000仟元。	無	96.7.9金管證一字第0960035165號函
96.10	-	1,500,000	15,000,000	950,277	9,502,770	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額24,960仟元。	無	-
97.02	-	1,500,000	15,000,000	950,754	9,507,540	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額4,770仟元。	無	-
97.05	-	1,500,000	15,000,000	950,937	9,509,372	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額1,831仟元。	無	-
97.08	-	1,500,000	15,000,000	951,304	9,513,040	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額3,669仟元。	無	-
97.09	-	1,500,000	15,000,000	951,459	9,514,590	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額1,550仟元。	無	-
97.10	-	1,500,000	15,000,000	1,007,696	10,076,965	盈餘轉增資380,374仟元、員工紅利轉增資182,000仟元。	無	97.7.1金管證一字第0970032658號函
97.10	-	1,500,000	15,000,000	1,008,028	10,080,285	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額3,320仟元。	無	-
98.02	-	1,500,000	15,000,000	1,008,074	10,080,745	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額460仟元。	無	-
98.04	-	1,500,000	15,000,000	1,008,246	10,082,455	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額1,710仟元。	無	-
98.07	-	1,500,000	15,000,000	1,008,742	10,087,416	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額4,961仟元。	無	-
98.09	-	1,500,000	15,000,000	1,067,626	10,676,262	盈餘轉增資504,123仟元、員工紅利轉增資79,533仟元。 九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額5,190仟元。	無	98.7.1金管證一字第0980032766號函
98.10	-	1,500,000	15,000,000	1,068,132	10,681,322	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額5,060仟元。	無	-
99.01	-	1,500,000	15,000,000	1,068,667	10,686,672	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額5,350仟元。	無	-
99.05	-	1,500,000	15,000,000	1,069,191	10,691,912	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額5,240仟元。	無	-
99.07	-	1,500,000	15,000,000	1,069,249	10,692,492	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額580仟元。	無	-
99.11	-	1,500,000	15,000,000	1,069,347	10,693,472	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額980仟元。	無	-
100.01	-	1,500,000	15,000,000	1,070,225	10,702,252	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額8,780仟元。	無	-
100.04	-	1,500,000	15,000,000	1,071,223	10,712,232	九十三年第一次員工認股權憑證轉換資本額9,980仟元。	無	-
100.09	-	1,500,000	15,000,000	996,157	9,961,572	第一次及第二次買回庫藏股註銷股本750,660仟元。	無	100.7.4金管證交字第1000031682號函 100.8.26金管證交字第1000040409號函
100.11	-	1,500,000	15,000,000	964,157	9,641,572	第三次買回庫藏股註銷股本320,000仟元。	無	100.10.28金管證交字第1000052520號函
101.02	-	1,500,000	15,000,000	924,856	9,248,562	第四次買回庫藏股註銷股本393,010仟元。	無	101.2.13金管證交字第1010004861號函
101.04	-	1,500,000	15,000,000	884,856	8,848,562	第五次買回庫藏股註銷股本400,000仟元。	無	101.4.18金管證交字第1010016081號函
101.07	-	1,500,000	15,000,000	844,856	8,448,562	第六次買回庫藏股註銷股本400,000仟元。	無	101.7.18金管證交字第1010033145號函

1、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1)	未發行股份	合計	
普通股	844,856,199	655,143,801	1,500,000,000	轉換公司債可轉換股份數額：150,000,000 員工認股權證數額：80,000,000

註1：普通股已上市。

2、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

102年4月20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	庫藏股	合計
人數	1	8	76	211	66,220	0	66,516
持有股數	16	1,010,493	47,625,759	131,135,049	665,084,882	0	844,856,199
持股比例	0.00%	0.12%	5.64%	15.52%	78.72%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

1、普通股

股權分散情形

102年4月20日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1~ 999	22,058	5,246,563	0.62%
1,000~ 5,000	28,505	67,541,324	7.99%
5,001~ 10,000	7,791	59,309,285	7.02%
10,001~ 15,000	2,847	34,748,004	4.11%
15,001~ 20,000	1,563	28,663,762	3.39%
20,001~ 30,000	1,460	36,226,735	4.29%
30,001~ 40,000	629	22,056,088	2.61%
40,001~ 50,000	421	19,310,720	2.29%
50,001~ 100,000	687	49,614,451	5.87%
100,001~ 200,000	278	38,953,758	4.61%
200,001~ 400,000	131	37,283,021	4.41%
400,001~ 600,000	42	21,458,962	2.54%
600,001~ 800,000	16	11,243,510	1.33%
800,001~1,000,000	10	9,217,962	1.09%
1,000,001股以上	78	403,982,054	47.83%
合計	66,516	844,856,199	100.00%

2、特別股：無。

(四)主要股東名單

102年4月20日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比率%
徐 祥		51,983,151	6.15%
林文通		29,672,499	3.51%
黃金請		23,637,377	2.80%
盧琪隆		19,374,835	2.29%
游賢能		17,892,824	2.12%
許芬蘭		13,408,517	1.59%
易德開發股份有限公司		13,250,716	1.57%
花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶		12,628,985	1.49%
許淑貞		8,450,951	1.00%
渣打託管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場		7,653,000	0.91%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：股；新台幣元

項目		年度	101年	100年	當年度截至 102年5月3日	
每股市價	最高		16.40	18.45	14.70	
	最低		12.30	10.60	13.45	
	平均		14.12	15.36	14.00	
每股淨值	分配前		25.54	24.50	26.16(註二)	
	分配後		(註一)	24.13	(註一)	
每股盈餘	加權平均股數	基本	868,258,536	1,020,625,532	844,856,199(註二)	
		稀釋	912,464,932	1,092,791,773	855,494,497(註二)	
	每股盈餘	調整前	基本	1.00	0.32	0.50(註二)
			稀釋	0.97	0.25	0.50(註二)
		調整後	基本 (註一)	-	-	-
			稀釋 (註一)	-	-	-
每股股利	現金股利		(註一)	0.40元/股	(註一)	
	無償配股	盈餘	-	-	-	
		資本公積	-	-	-	
	累積未付股利		-	-	-	
投資報酬分析	本益比	基本	13.96	44.81	-	
		稀釋	14.39	57.36	-	
	本利比		(註一)	35.85	(註一)	
	現金股利殖利率		(註一)	2.79%	(註一)	

註一：俟一〇二年股東常會決議分配。

註二：一〇二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：股；新台幣元

年度		102年股東常會擬訂
每股股利		
現金股利	盈餘	0.3
現金	資本公積	0.8
無償配股	盈餘	-
	資本公積	-
合計		1.1

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○○三七七號函規定，本公司未編製並公告一〇二年財務預測，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，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、員工紅利百分之十至百分之十二。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。

2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若有差異時之會計處理

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列，係以本年度結算後之稅後淨利為基礎，按公司章程所訂之員工紅利及董事、監察人酬勞比例計算之。

估列金額與實際配發金額若有差異時之會計處理依主管機關規定辦理。(變動金額達證券交易法施行細則第6條規定重編財務報告之標準者，應重編財務報告；若變動金額未達重編財務報告之標準者，得依會計估計變動處理)。

3、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。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

擬議配發之員工紅利現金 120,000,000 元，董事及監察人酬勞 12,000,000 元；與 101 年認列費用所估列金額並無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例
本年度擬議不配發員工股票紅利。

(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
員工紅利及董事、監察人酬勞費用化後設算之每股盈餘為新台幣 1.00 元。

4、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)
其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者，並應敘明差異數、原因及處理情形
本公司 100 年度實際配發之員工紅利現金 66,000,000 元、董事及監察人酬勞為 6,600,000 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：

102 年 4 月 30 日

買回次數	第四次	第五次	第六次
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	100 年 12 月 8 日至 101 年 1 月 30 日	101 年 2 月 17 日至 101 年 4 月 11 日	101 年 5 月 16 日至 101 年 7 月 15 日
買回區間價格	8.26~18.90 元	8.82~19.28 元	9.10~20.33 元
已買回股份種類及數量	普通股 39,301,000 股	普通股 40,000,000 股	普通股 40,000,000 股
已買回股份金額	499,997,663 元	576,866,502 元	599,244,530 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	39,301,000 股	40,000,000 股	40,000,000 股
累積持有本公司股份數量(註 1)	39,301,000 股	40,000,000 股	40,000,000 股
累積持有本公司股份占買回當時已發行股份總數比率(%)	4.08%	4.32%	4.52%

註 1：係該次向經濟部辦理減資註銷股本前，累積持有本公司股份數量。

二、公司債辦理情形：

102年4月25日 單位：股；新台幣元

公 司 債 種 類		國內第二次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期		97.4.25
面 額		壹拾萬元整
發行及交易地點		中華民國;櫃檯買賣中心
發 行 價 格		壹佰元整
總 額		參拾億元整
利 率		0%
期 限		五年期;到期日:102.4.25
保 證 機 構		不適用
受 託 人		中國信託商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		元大證券股份有限公司
簽 證 律 師		高秉涵律師事務所 高秉涵律師
簽 證 會 計 師		資誠會計師事務所 周筱姿會計師、蕭金木會計師
償 還 方 法		除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條行使賣回權，及本公司依本辦法第十七條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。
未償還本金		0元
贖回或提前清償之條款		(一)本轉換公司債發行滿六個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%(含)以上時。 (二)本轉換公司債發行滿六個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於發行總額之10%時。 (三)若本轉換公司債發行後，遇有本公司之普通股於台灣證券交易所下市時。
限 制 條 款		不適用
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0
	發行及轉換(交換或認股)辦法	參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本無擔保轉換公司債已於102年4月25日到期。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

轉換公司債資料

102年4月25日 單位：股；新台幣元

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 4 月 25 日
	轉換公司債市價	最 高	100.00
最 低		97.50	-
平 均		98.78	-
轉 換 價 格		19.0	
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		31.4	
履行轉換義務方式		(一)轉換標的為本公司普通股 (二)以發行新股方式為之	

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：

102年4月30日 單位：股；新台幣元

員工認股權憑證種類	九十六年第一次員工認股權憑證
申報生效日期	96年6月25日、7月25日
發行(辦理)日期	96年8月7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(註1)	2.27%
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100%。
已執行取得股數	0股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	12,020,000股
未執行認股者其每股認購價格	20.75元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(註2)	1.42%
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。

註1：占發行當時股份比率。

註2：占目前發行股份比率。

2、取得員工認股權憑證之經理人取得及認購情形：

102年4月30日 單位：股；新台幣元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行總數比率 (註1)	已執行			未執行		
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行總數比率 (註2)
總經理	徐祥	無	無	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								
執行副總暨桌上型平台產品事業本部總經理	江勝昌								
企業平台產品事業本部總經理	蔡榮峰								
消費性電子產品事業本部總經理	鄭維冕								
研發本部副總經理	鄧祺宏								
桌上型平台業務處副總經理(註3)	楊文煒								
筆記型電腦業務處副總經理	郭緒光								
海外恩斯邁廠副總經理	李昭明	1,556,000	0.18%	0	0	0	1,556,000	0.18%	
經營企劃室資深特別助理	蔡維新								
桌上型平台產品事業本部副總經理	蔡岱諤								
工業電腦產品事業部總經理	呂惠昌								
業務本部副總經理	洪裕盛								
內部稽核室協理	劉竹浩								
財務處協理(財會主管)	洪實玉								

註1:占發行當時股份比率。

註2:占目前發行股份比率。

註3:102.2.20離職。

3、取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

102年4月30日 單位：股；新台幣元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率(註1)	已執行				未執行					
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率(註2)		
員	執行副總暨桌上型平台產品事業本部總經理	江勝昌											
	消費性電子產品事業本部總經理	鄭維晃											
	總經理室顧問(註3)	鄒龍萍											
	企業平台產品事業本部總經理	蔡榮峰											
	研發本部副總經理	鄧祺宏											
	海外恩斯邁廠副總經理	李昭明											
	桌上型平台業務處副總經理(註3)	楊文輝											
	系統產品研發處協理	程世平											
	財會處協理(財會主管)	洪寶玉											
	經營企劃室資深特別助理	蔡維新											
	桌上型平台產品事業本部副總經理	蔡岱諺											
	消費性電子產品研發處協理	黃文山											
	行政管理處協理	簡文哲											
	總經理室特別助理	林錫龍											
	研發本部特別助理	莊銘俞											
	海外微盟廠管理部顧問	廖偉全											
	海外微盟廠業務部協理(註3)	陀濟南											
	筆記型電腦事業本部NB研發處協理(註3)	宋祥興											
	桌上型平台產品事業本部ODM業務處協理(註3)	芮璋											
工	海外業務部協理(註3)	李丞偉											
			2,574,000	0.29%	0	0	0	1,954,000	20.75	40,545,500	0.23%		

註1:占發行當時股份比率。

註2:占目前發行股份比率。

註3:已離職。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、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。

八、資金運用計劃執行情形：

(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)ZZ99999 許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重

一〇一年度

單位:新台幣仟元

主要產品	營業收入	佔營收比重%
電腦零組件及系統	54,741,492	83.08
其他	11,151,337	16.92
合計	65,892,829	100.00

3、公司目前之產品及服務

- (1)主機板：Intel®及AMD®平台主機板。
- (2)多媒體專業顯示卡：NVIDIA®及ATI®系列顯示卡。
- (3)伺服器：伺服器主機板、工作站主機板、積架伺服器。
- (4)準系統：All-In-One PC、Nettop PC、迷你型 PC、POS。
- (5)工業電腦：工業電腦主機板、工業電腦系統。
- (6)消費性電子產品：汽車電子產品。
- (7)筆記型電腦產品：筆記型電腦、Netbook、Tablet PC 及行動工作站。
- (8)智慧型機器人、雲端運算。

4、計劃開發之新產品(服務)

- (1)開發通過軍規等級燒機測試的超頻認證主機板。
- (2)開發專為遊戲玩家設計的 Gaming series 主機板。
- (3)開發 Intel® 最新平台 8 系列主機板。
- (4)開發 Intel® & AMD® 最新小型化平台主機板。
- (5)開發支援 UEFI GSEII (圖形化介面)BIOS 的主機板。
- (6)開發支援 UEFI BIOS 的顯示卡。
- (7)開發可超頻的顯示卡。
- (8)開發低耗能顯示卡。
- (9)開發散熱效能佳及低噪音之風扇。
- (10)開發顯示卡超頻軟體「Afterburner」。
- (11)開發更高效能之顯示卡散熱模組。
- (12)開發低耗能、多節點高密度微伺服器(Micro Server)。
- (13)開發網路統一威脅管理系統(UTM)。
- (14)開發網路入侵防禦系統(IPS)。
- (15)開發水冷式 ATCA 電信伺服器產品。
- (16)開發密度更高的刀鋒伺服器產品。
- (17)開發低耗能、高密度多節點資訊運算中心的伺服器系統產品。
- (18)開發高效率堆疊式高速運算的伺服器系統產品。
- (19)開發大容量雲端儲存的伺服器系統產品。
- (20)All-In-One PC 及迷你型 PC 全面支援 Windows™ 8。
- (21)中高階 All-In-One PC 導入 Windows™ 8 全平面 10 點觸控功能，並配合 ID 改款。
- (22)研發下一代 Slim Type All-In-One PC。

- (23)開發 15.6" All-In-One PC 及 POS。
- (24)EPIC 開發第一代低功耗、高效能之 small form factor，PCI/104 介面，可水平與主板堆疊擴充 for SATA/LAN/COM 等介面模組卡。
- (25)開發 Panel PC 為 IPC 第一代多用途開架式人機介面平板電腦。
- (26)服務式端點銷售系統系統。
- (27)發展雲端數位影音監控系統。
- (28)開發新一代多媒體車載影音服務系統平台。
- (29)開發新世代車載影音導航 Double DIN 與多功能車隊用整合產品及服務系統。
- (30)開發智慧型散熱調節的筆記型電腦。
- (31)開發遊戲玩家專屬應用功能筆電。
- (32)強化第一代「Super Raid」，提供更高效能與速度。
- (33)開發家用服務型機器人系統。
- (34)開發高清潔力、防碰撞、具辨識及監控導航功能的高階智慧型吸塵器。
- (35)開發非 x86 平台 Android™作業系統。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

2012年歐債危機持續籠罩，美國與中國大陸經濟成長亦疲弱，加上全球貿易增長遲緩，使得全球經濟仍然脆弱。總體經濟直接影響消費者採購意願，延緩購機行為。未來不確定因素逐漸消除，加上Intel、AMD與微軟等主要廠商新產品持續發酵，2013年整體資訊相關產業可望呈現較顯著的成長。茲將本公司相關業務市場發展現況略述如下：

(1)主機板

綜觀2012年全球主機板市場概況，除了歐盟國家債務問題尚未獲得完善解決之外，平板電腦以及智慧型手機的崛起，間接壓縮了桌上型電腦的需求量。美國與西歐等先進國家的消費漸趨於保守，使得主機板廠商經營受到相當程度的影響。不過Intel於2012年初推出7系列的晶片組以及新的Ivy Bridge處理器，在新興市場等地需求有所成長。整體而言，相較於2011年，2012年全球主機板總出貨量維持平穩。展望2013年，由於英特爾退出品牌主機板行列，預期將會釋出超過500萬片的需求量，給予本公司更大的成長空間。

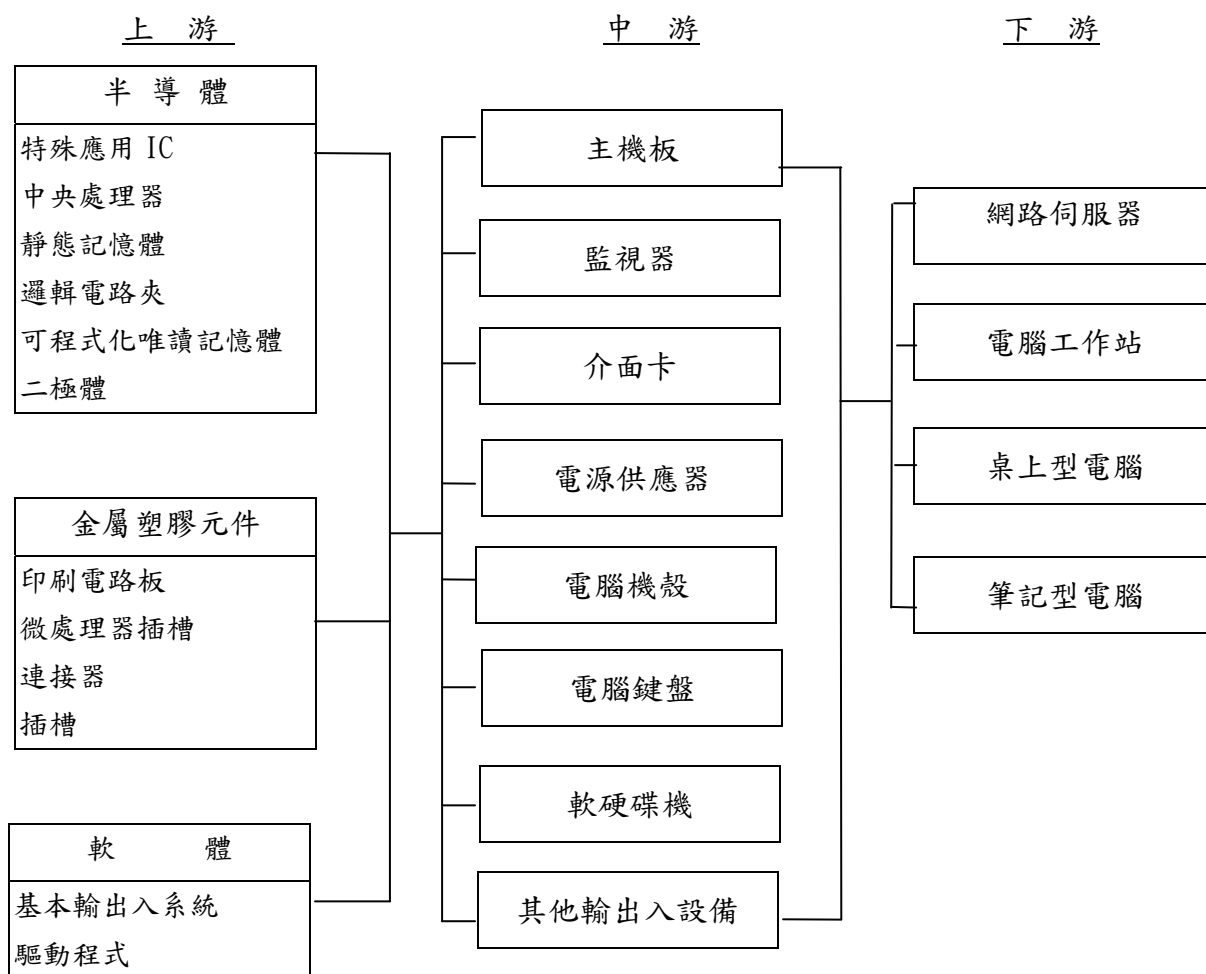
(2)桌上型電腦

在諸多挑戰下，本公司2012年較前年在桌上型電腦的成績上仍有不少成長，主要原因是在客戶及產品策略上做調整，除了以往的通路客戶，更積極開發ODM客戶，產品方面也由消費性產品擴展至商用產品，以獲取更高的利潤，預期今年本公司在桌上型電腦產品還是能持續達到20%以上的成長，以穩健的腳步經營市場及客戶並穩定獲利。2013上半年會著重商用及ODM客戶以及Gaming機種的耕耘，下半年會搭著INTEL新的Hasswell出貨以及全新設計的超薄型AIO新產品發表。

(3)筆記型電腦

2012年筆記型電腦市場衰退4.5%，平板電腦則有倍數成長。展望2013年，NB市場景氣發展將主要受到Windows 8、平板電腦、市場對外觀變化接受程度、以及全球景氣關鍵因素影響。市場研究公司預估2013年筆記型電腦可望有2.1%的成長，市場規模估計將有2.1億台。

2、產業上中下游之關聯性



3、產品之各種發展趨勢及競爭形態

(1) 產品發展趨勢

① 主機板

Intel 將於 2013 年中推出新系列晶片組以及採用全新 1150 腳位的處理器，其效能與省電能力將較上一代成長，另外還支援全新的影像規格，預期將會增加消費者換機需求；在此晶片組交替的時期，成熟的 7 系列主機板與 Ivy Bridge 平台仍會是市場主力，AMD 也預計在年底之前推出新的家用電腦平台。未來桌上型電腦不光單純的以效能為出發點，另外還會再加強超高品質影音播放與雲端功能，對於消費者的購買需求以及主機板市場皆是利多。

② 桌上型電腦

根據研究機構IHS iSuppli指出，一體成型個人電腦(All-In-One PC)出貨量，正在為沒落的桌上型電腦找尋新的出路，預估2013年AIO PC出貨量將可逼近2000萬台，是桌上型電腦中持續成長的明日之星。目前微星在All In One產品上可說是領導品牌，2012年在客戶、產品、通路的調整後，預期2013可持續成長穩定獲利。

③ 筆記型電腦

Windows 8 加速產品型態多元化發展，針對NB特色的豐富化有相當的助益，吸引消費者採購。變形化發展之外，觸控面板採用率將在2013年達到10%，且採用觸控面板的NB產品線也將涵蓋全價格帶的產品線。

(2) 競爭情形

本公司之主機板及介面卡業務在市場上已經具有一定比重，加上核心能力延伸出來的伺服器、AIO、IPC、筆記型電腦、車用電子等業務，雖面對市場激烈競爭，但在優異的研發技術及良好的產品品質下，均深獲消費者青睞，未來仍將持續堅持對產品品質之要求，並積極從事新產品開發，將更多新技術導入消費者的生活，並在激烈的競爭市場中持續獲利與成長。

(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
101. 1. 1~101. 12. 31 \$2, 373, 673	1、主機板 ◆ 支援 Intel® 新一代 LGA1155，22 奈米 Core™i-7, Core™i-5 及 Core™i-3 的主機板。
102. 1. 1~102. 3. 31 \$551, 958	◆ 支援 Intel® 新一代 FCBGA1023 的主機板。 ◆ 支援 AMD® FM1/FM2 系列晶片主機板。 ◆ 導入軍規第三代料件：除了採用鉭質電容 (Hi-c CAP)、超導磁電感 (SFC) 及固態電容 (Solid CAP) 外，更加入次世代的 DrMOS II，內建全自動的雙重溫度保護，確保零組件擁有最長的使用壽命。 ◆ OC Certified 超頻通過軍規等級燒機測試的認證，也就是在 CPU 水冷超頻的狀況下，進行 24 小時的 Prime95 燒機測試，能夠保證主機板具有穩定超頻的能力。 ◆ Command Center 可透過手持裝置來監控/超頻/超壓微星主機板的無線超頻軟體，讓玩家在各式各樣環境下，皆可自由控制主機板的主要參數，更支援多媒體互動功能，以及模擬遙控器控制及設定影片。

- ◆ UEFI & 軟體統一圖形化介面，全新圖形化使用者介面，同時支援 UEFI BIOS 與 Windows™ 應用程式。只要透過滑鼠點擊、拖曳，甚至是觸控面板來調校系統，提供完整的系統設定、硬體監測、超頻選項與安全性控制。

2、多媒體專業顯示卡

- ◆ 研發新世代顯示卡，搭載業界最新顯示繪圖運算晶片，使用 28nm 製程，運行目前業界最快之運算速度，提供使用者更高等級的運算效能。
- ◆ 研發使用目前世界上最快速 I/O Thunderbolt 的外接顯示模組 GUS。
- ◆ 研發低耗能顯示卡。
- ◆ 研發電力效率高的高階顯示卡。
- ◆ 研發微星獨家風扇開機自動除塵機制，開機時風扇自動滿載運轉，清除風扇與鰭片上的灰塵，確保顯示卡的壽命與效能。
- ◆ 研發微星獨家變型風扇，玩家可針對不同的機箱內部空間以及對溫度和噪音的需求，調整為單風扇、雙風扇、或垂直雙風扇。
- ◆ 導入軍規第三代料件：鉭質電容 (Hi-c CAP)、超導磁電感 (SFC) 及固態電容 (Solid CAP)，通過 MIL-STD-810G 軍規認證，讓微星軍規第三代料件成為最高品質與穩定的代名詞。
- ◆ 微星獨家專利開發的「鋼鐵之心」，減低核心電流的雜訊，提供更高效能和更穩定的超頻感受。
- ◆ 微星顯示卡調校軟體「Afterburner」，內含強大的超頻、調校與監控功能。

3、伺服器

- ◆ 開發低耗能、多節點高密度微伺服器 (Micro Server)。
- ◆ 開發網路統一威脅管理系統 (UTM)。
- ◆ 開發網路入侵防禦系統 (IPS)。
- ◆ 開發水冷式 ATCA 電信伺服器產品。
- ◆ 開發密度更高的刀鋒伺服器產品。
- ◆ 開發低耗能、高密度多節點資訊運算中心的伺服器系統產品。
- ◆ 開發高效率堆疊式高速運算的伺服器系統產品。
- ◆ 開發大容量雲端儲存的伺服器系統產品。

4、準系統

- ◆ 產品支援 Intel®/AMD® 最新 CPU/Chipset 等硬體規格。
- ◆ 現有 All-In-One PC 產品線 ID 改款並支援 Windows™ 8。
- ◆ 開發新一代 Slim Type All-In-One PC。
- ◆ 開發 15.6" All-In-One PC 及 POS。

5、工業電腦

- ◆ 建立產品應用研發單位，整合軟硬體平台服務方案，除提供電子數位看板與工業控制相關應用的 one-stop shopping 外，能結合原硬體技術能力，提供客戶彈性的服務與產品。
- ◆ 整合公司內外部研發資源及產品，包括顯示卡、無線網卡及 Turnkey 等 Solution，方便客戶於實際應用時導入需求系統。
- ◆ 開發工業用節能系統，滿足客戶低功耗及省電之需求。
- ◆ 運用高效能晶片組能力，開發符合博弈功能的工業級主機板，滿足市場與客戶之需求。
- ◆ 開發第二代進階 3.5 吋工業自動化控制及第三代 WindBoxIII 電子數位看板系統產品，提供更多元化的產品選擇。
- ◆ 開發出 3.5" 物流終端機搭配 Android™ 系統，客製化 VoIP 通訊軟體，大幅加快物流業即時資料與資訊流的傳遞，增進作業人員工作效率。

6、汽車電子產品

- ◆ 強化新一代多媒體車載影音服務系統平台，朝向產品垂直及市場水平整合，提昇產品價值等多元化附加應用服務，藉以擴大市場利基，維持市場領導地位，並拉開與競爭者差距，新一代系統可應用於高速鐵路、火車、輪船之座艙、旅館飯店等，結合網路雲端服務(Cloud)及應用軟體的運用來連結遠端服務管理，以達到全面性數位影音之技術整合及全方位性的服務平台應用。此外，藉由結合個人智慧型行動裝置，整合行動網路技術，影音即時下載播放之新時代人工智慧產品，提供完整的個人化影音服務，讓乘客及使用者享有安全、娛樂、環保與科技的新體驗，同時並強化系統自我檢測，廣告推播，問卷調查，遠端管理與維護等先進功能並加強垂直整合應用各功能，創造出最大的技術與服務價值，提供乘客與運輸業者更進一步的服務新體驗。

- ◆ 與汽車原廠合作開發新世代車載影音導航 Double DIN 系統，提供全方位車用影音娛樂/智慧導航/網路資通訊/Data Log/車控/保全/鷹眼系統/遠端管理等全方位多功能，且與 HMI 介面整合及提供車內熱點服務，形成無縫接合雙向操控環境，達到影音即時下載，滿足下一代使用者的需求，並以卓越的品質要求與最佳的創意增值服務提供專業的車載影音資通訊需求與服務。另採用 Open Source and Standard API 模式，與各地 SI/Application-Developer 共同開發合作，高階產品積極以日本及歐洲市場商業車及物流車用市場為主，進而以中階產品推展至東南亞，南美及其他海外商用車市場，提供車用資通訊整合增值服務，滿足客戶及車隊的多樣性需求，創造終端使用者、業者、客戶與公司之最大價值。

7、筆記型電腦

- ◆ 提供完整的產品線，為不同的消費者量身打造最佳化的筆電。
- ◆ 跨足行動工作站領域，為工作站客群打造最佳化效能之筆電。
- ◆ 突破技術打造第一台滑蓋變形筆電，讓筆電也可以是平板但仍兼具筆電之方便性和工作性。
- ◆ 與遊戲界頂尖品牌「Steel Series」合作，推出玩家專屬筆電鍵盤。
- ◆ 領先業界首創「Super Raid」技術，突破傳統硬碟或固態硬碟之效能。
- ◆ 與音響界大品牌「Dynaudio」合作，更加精進音效品質。
- ◆ 打造有線、無線網路雙重超級效能「Killer Double Shoot」。
- ◆ 跨足 7"，10" 平板電腦，推出最佳效能/價格的平板選擇。
- ◆ 投入 ID 資源研發特殊蝕刻材質處理方式。

8、智慧型機器人：家用服務型機器人系統

- ◆ 開發高清潔力、防碰撞、具辨識及監控功能的高階智慧型自動吸塵器。
- ◆ 延續薄型設計，研發具自動充電與可預約吸塵時間機種，讓產品更自動化，更方便使用。

9、其他

- ◆ 開發 Android™ 應用模組
- ◆ 開發 Android™ 作業系統與強化模組。

(四)長短期業務發展計劃

1、短期發展計劃：

產品及業務方面：拓展自有品牌以追求板卡及各產品業務同時穩定成長，為現階段的業務發展方向。

OEM 業務方面：與國際大廠持續合作，以規模經濟持續降低生產成本，提升客戶與公司整體利潤。

製造與品保方面：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。

2、長期發展計劃：

本公司將持續致力於加強多角化經營與精實管理，除了專精的主機板、顯示卡、伺服器、及準系統產品外，也將追求 AIO、IPC、筆記型電腦、車用電子等產品逐步成為各產業獲利的領先公司。

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		101年度		100年度	
		銷貨收入淨額	比例%	銷貨收入淨額	比例%
外 銷	歐洲	13,869,129	21	16,466,317	22
	亞洲	41,288,946	63	43,088,786	58
	美洲	7,940,371	12	8,574,583	12
	其他	1,488,472	2	4,754,252	6
	小計	64,586,918	98	72,883,938	98
內銷		1,305,911	2	1,732,423	2
合計		65,892,829	100	74,616,361	100

2、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率

在 PC 國際品牌大廠逐漸提高委外代工比重的情形下，台灣主機板產業自 2000 年開始，出貨量及占全球總量的比重均名列第一，台灣主機板產業能夠持續成長，主要是因 OEM/ODM 業務之順利拓展，而本公司為全球五大主機板廠商之一。另由於主機板逐漸邁入成熟化，獲利空間持續遭受壓縮，在桌上型電腦成長停滯、筆記型電腦取代桌上型電腦效應下，各主機板廠商紛紛採取多角化經營，或積極轉型發展新產品，本公司則積極在主機板新技術上著墨，在中高階市場提供更穩定及多元功能的主機板產品。同時，主機板市場因競爭激烈，諸多廠商均在汰換中淡出主機板市場，本公司因持續努力在主機板市場上的經營，故仍能維持前五大的穩定地位。

(2)供給面

① 主機板

中國大陸政府推出本土勞工所得與福利的政策，增加沿海省份設廠的主機板業者經營難度；而關鍵零組件供應部分，日本地震後，日本業者積極建立異地備援機制，泰國水患所影響的硬碟供貨缺口亦已疏解。預估 2013 年全球主機板出貨可維持穩定發展。

② 桌上型電腦

泰國洪水硬碟缺貨問題已紓解，大陸工資持續上漲，生產工費也會提高，因此微星因應方案為提高 ODM 客戶出貨量以控制工費，並提高商用比重以增加獲利。

③ 筆記型電腦

研究機構預估 2013 年全球 NB 出貨量成長率將為 2.1% 左右，出貨量規模則為 2.1 億台。

(3)需求面

① 主機板

全球成熟市場經濟疲軟，歐盟國家債務問題尚未獲得完善解決之外，平板電腦以及智慧型手機的崛起，間接壓縮了桌上型電腦的需求量，但高階主機板的需求不墜，加上 Intel 逐步退出主機板市場釋出市場份額，皆為本公司帶來更大的發展空間。

② 桌上型電腦

微軟全新 Windows 8 的推出以及 Touch 的趨勢，對市場買氣有正面刺激作用，總體需求可望成長。

③ 筆記型電腦

2013 年可望在逐漸遠離過去幾年的負向經濟因素之後，歐債問題可望舒解，總體需求可望呈現顯著的成長。預估商用筆電市場將回復正常需求，與穩定的成長動能，微軟全新 Windows8，對市場買氣有正面刺激作用，汰舊換新的需求刺激，今年下半年可望發生。觸控則是 2013 年最有機會迅速成長的 NB 產品特色，整年出貨預估可達 10%。

(4) 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

① 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，分別擔任各事業與本部主管，因此技術決策方面極具效率，且能結合產業之趨勢以發揮團隊力量。另研發人員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，以近年來產品頻頻獲獎，並於各主要市場屢獲專業媒體效能評比優良之推薦足以印證之。

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百萬片以上。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，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。本公司隨時注意市場動態，快速反應，以避免庫存壓力；在帳款管理方面，本公司落實信用政策與帳款之保全，實際呆帳發生數低，經營能力倍受肯定。

D、管理系統完善，產品品質優良

本公司陸續取得 ISO9002 品質認證、ISO9001 研發暨品質認證、ISO14001、QS9001 品質系統認證、OHSAS18001 職業安全系統認證、QC080000 有害物質管理系統認證。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。

E、售後服務迅速、確實

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售後服務中心，得以就近提供便捷服務及支援，並可快速掌握市場脈動。

②發展遠景之有利因素

A、研發技術領先，製程能力高

微星擁有不斷創新的 DNA，憑藉著彈性與靈活創造出獨特之競爭優勢，採用最近製程與散熱技術，產品屢次在 CeBIT 展場上，創造出許多的世界第一，成為矚目焦點，並獲得眾多獎項肯定的榮耀。

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、垂直分工水平整合的特性，原料取得容易、供貨穩定且價格具競爭力。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。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

近年來台灣憑藉優異的產品設計與量產能力，在資訊產品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，可望持續吸引國外廠商來台以 ODM/OEM 方式採購。由於已建立起進入障礙，短期內其他國家不易發展出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、未來市場需求穩定

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；再者，受到低價電腦趨勢之影響，致使台灣較具經濟規模之主機板廠商業務持續成長，未來主機板市場需求仍呈穩定趨勢。

③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生產同一或類似產品，進而演變成惡性削價競爭，難以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。

④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。致力於研發，提升產品效能，創造高附加價值產品，強化品牌價值，為公司創造研發及行銷利潤。此外，維持足夠產能承接國際大廠ODM/OEM 訂單，以提高收益。

B、已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

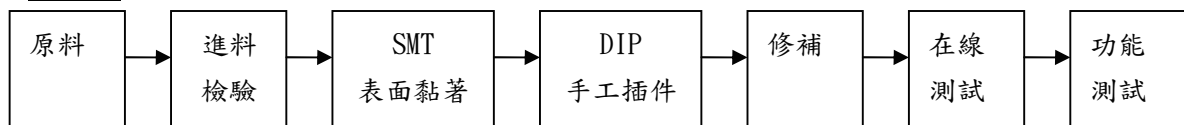
1、主要產品之重要用途

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。

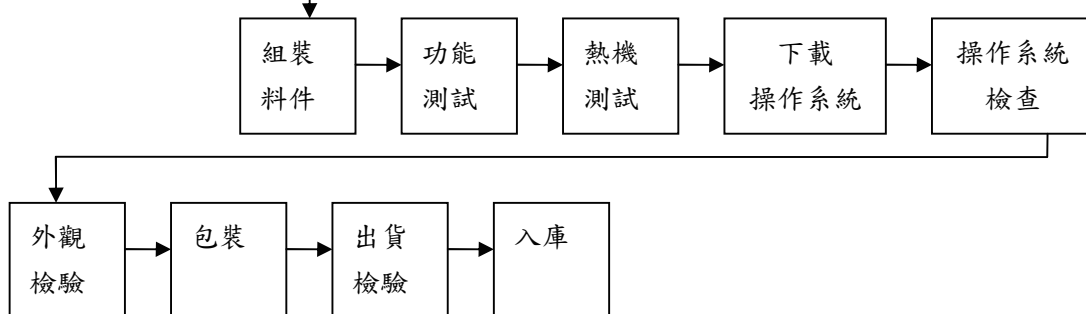
產品名稱	用途
主機板	為個人電腦之主要組件、電腦系統之內部運算、輸出、輸入功能之處理，並為電腦之基本骨架。
筆記型電腦	具可移動特性之個人電腦。
介面卡	與主機板組合，成為完整之電腦硬體系統。

2、產製過程

PCBA :



Assembly :



(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	B	穩定
		C	穩定
	印刷電路板	競華電子(深圳)有限公司 精成科技股份有限公司	穩定 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，並說明增減變動原因：

1、進貨

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度	101 年			100 年			102 年截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	B	5,900,240	10.63	B	8,496,627	14.15	B	1,128,092	8.67	無
	其他	49,628,634	89.37	其他	51,543,702	85.85	其他	11,882,985	91.33	
	進貨淨額	55,528,874	100.00	進貨淨額	60,040,329	100.00	進貨淨額	13,011,077	100.00	

註1: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	101年度			100年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦零組件及系統	30,648	22,138	44,479,148	34,710	22,753	48,625,860
其他	21,775	9,028	10,700,260	11,317	5,145	9,722,116
合計	52,423	31,166	55,179,408	46,027	27,898	58,347,976

註:其他項產品包括伺服器及消費性電子產品等。

(六)最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元;千片

產品	101年				100年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦零組件及系統	482	1,217,319	20,752	53,524,173	598	1,625,219	23,054	60,205,296
其他	-	88,592	-	11,062,745	-	107,204	-	12,678,642
合計	482	1,305,911	20,752	64,586,918	598	1,732,423	23,054	72,883,938

註:其他項產品包括伺服器及消費性電子產品等。

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

項 目 \ 年 度		101年度	100年度	當年度截至 102年5月3日
員工人數 (人)	銷售管理人員	926	934	920
	技術人員	1,210	1,138	1,202
	合計	2,136	2,072	2,122
平均年齡(歲)		34.50	34.10	34.81
平均服務年資(年)		5.42	5.14	5.65
學歷分佈 比率(%)	博 士	0.24	0.14	0.24
	碩 士	20.41	20.99	20.74
	大 專	76.08	75.25	75.77
	高 中	3.04	3.38	3.06
	高 中 以 下	0.23	0.24	0.19
	合 計	100.00	100.00	100.00

四、環保支出資訊

本公司本著“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，對展現企業社會責任的勞工、道德、環保及職業安全相關活動亦努力不懈。因此，持續建立提升勞工、道德、環保及職業安全績效之管理系統，並依下列方針做為追求永續發展的承諾。

- 企業活動以符合環保及安全衛生法令及其他相關要求為前提。
- 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。
- 持續改善製程、工作環境與設備以減少污染物排放、資能源耗用及安全衛生風險。
- 加強發掘潛在風險並降低風險至可容忍範圍內。
- 加強作業管理與人員訓練以杜絕事故、預防污染及避免職業傷害與疾病。
- 對員工、客戶、承包商及訪客等進行環安衛相關資訊之宣導與溝通。
- 企業治理本著商業正直、以人為本的前提，任何形式的不當行為、不當利益、不人道對待都被禁止。
- 企業活動資訊的公開、產品或技術之專利活動，均遵守政府法令規章的要求。

- 員工的任用與薪資福利等措施，均遵守政府法令規章的要求，並持續改善員工的工作條件與福利。
- 對社區有益的活動，在企業能力所及之處都將提供最大的支持及協助。

(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)綠色產品

本公司設立永續發展辦公室專責進行規劃、推行及管控綠色產品相關作業與流程，依據國際環保法規與業界標準，制訂本公司「綠色產品管制規範」，作為產品、原物料及零部件等之設計、選用標準。持續與積極地參與環境相關議題活動，近年來如環保標章、無鹵產品、生態化設計(ErP)、碳足跡以及水足跡...等，國內外環保標章要求相較於國際法規，需要符合更嚴格的有害物質管理要求、更高的能源效率與安規要求及更高的企業社會責任標準等，相較於一般產品，將會影響到開發設計、選料及成本等考量，然而本公司產品皆可以符合各國環保標章標準要求，更領先業界成為全球第一家以整合式電腦(All-In-One PC)取得歐盟小花(EU Flower)與捷克環保標章認證、全台灣第一台以整合式電腦(All-In-One PC)取得台灣環保標章認證、全台灣第一台以整合式電腦(All-In-One PC)取得台灣節能標章認證、整合式電腦(All-In-One PC) MS-AC71產品完成第三類環境宣告(EPD)與台灣環保署產品碳足跡查驗證之殊榮。秉持著持續與積極投入的心態，本公司掌握與了解國際與業界間的趨勢脈動，進而提供給客戶更環保與對環境更友善的綠色產品。

(三)溫室氣體

本公司自2008年起首開電子業之先進行溫室氣體盤查，每年皆委請第三方驗證單位對溫室氣體排放數據進行查證，透過制定節能政策，持續與積極地執行節能作法，並於2010年開始接受碳揭露計劃(Carbon Disclosure Project, CDP)問卷調查，溫室氣體排放總量自2008年起連續五年逐年遞減，2012年微星科技、恩斯邁電子及微盟電子三個廠區的溫室氣體排放總量為77,338.3公噸CO₂-e/年。

(四)安全與衛生

- 1、勞工安全衛生管理：設置專責單位與人員，規劃與推動職場安全衛生工作。
- 2、環安衛管理：由公司各部門推派員工代表參加環安衛管理委員會，協助勞工安全衛生管理單位推動全公司環安衛活動。

- 3、員工健康管理：各廠區設置專業的醫務室與定期舉辦健康檢查，追蹤與關懷健康狀況異常之員工。
- 4、食品安全衛生管理：設置伙食委員會監督團膳作業，使供膳廠商具備合格廠商資格，並遵守食品安全衛生相關法令。
- 5、承攬商管理：承攬商需依據微星科技標準作業流程進行作業、並且不定期對其實施現場稽核、評分，未達75分者將不再錄用。
- 6、作業環境安全：定期監控與管理作業環境、檢查機械設備安全性。
- 7、消防安全管理：依據消防法令規定設置完整之消防系統，透過日常保養及消防設備檢修申報等作業保障設備堪用性，並對廠區人員進行消防編組，每半年實施消防演練。
- 8、教育訓練：新進人員需接受六個小時以上的安全衛生教育與現場實務模擬訓練；在職人員則透過e-learning線上課程，提供安全衛生及健康管理等相關課程。

(五)供應鍊管理

本公司持續與定期地舉辦供應商說明會，宣導企業社會責任要求事項、綠色產品管制規範、綠色產品管理平台及國際法規發展趨勢與規範等事項；對供應鍊制訂風險管控標準，將供應鍊實施分級管理與稽核作業；2009年建置綠色產品管理系統(Green Product Management, GPM)，利用資訊化管理系統對產品有害物質進行管理與掌控；2008年起推動供應商簽署電子行業行為準則(EICC)同意書，關注與調查高風險供應商之改善狀況，全面提升供應鍊在產品安全、生產過程、工作環境、人權、健康及安全等面向，本公司雖然無直接採購衝突礦產之需求，仍有要求供應商避免使用衝突礦產區域所開採之金(Au)、鉭(Ta)、錫(Sn)、鎢(W)礦物並且進行調查。

(六)利害關係人

本公司從2008年起，每年公開發行《微星科技企業社會責任報告書》中英文版，揭露經濟、環境、社會方面的績效，透過「永續微星」中英文網站讓利害關係人(Stakeholders)即時取得最新消息，公司內部各權責單位則依據不同的溝通管道與利害關係人進行溝通，蒐集與彙整利害關係人的建議與看法，將有助於公司未來發展。

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、勞動節及中秋節禮品(券)、藝文活動、社團活動、定期健康檢查、旅遊補助、員工餐廳、咖啡吧、員工宿舍、聚餐補助、圖書室、醫務室、集乳室、績效獎金、年終獎金、員工分紅及其他不定期福利優惠方案。

2、員工協助方案：

藉由公司內部法務、財務、人力資源部門及護理師等人員組成協助團隊，透過 8585 分機提供員工工作生涯、職場人際、工作情緒、工作管理、身心壓力、夫妻溝通、親子教養、兩性交往、生活法律、理財規劃、財務節稅等議題之相關諮詢服務，全方位照顧員工及其家庭。

3、員工進修及訓練辦法及實施情形：

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，為持續推動優質人才培育與關鍵技術管理，針對員工進修及訓練訂有『教育訓練管理辦法』，並逐年編列經費實施各類教育訓練，定期或不定期的延聘講師、舉辦講座，依不同階層及專業，提供內部或外部教育訓練，給予員工完整的專業技能養成及自我成長啟發。

為使訓練方向能與公司整體策略結合，並在有效資源利用下落實課程的成效，將現有之微星大學各學院功能強化與深化，以領導學院、業務行銷學院、研發學院、以及技術學院為主，並配合開辦產業講座、非管理職能訓練課程及軟性課程。各學院／共通課程效益說明如下：

(1) 領導學院

以加強主管角色認知、瞭解公司內部制度與作業流程及提供主管管理技巧為規劃重點，並針對課級、部級及處級以上之不同層級，依各所需之管理相關議題，發展所需課程：

- ①基礎學程：針對新進主管或新晉升主管設計一套完整而快速的必修管理課程，讓新晉升主管能快速上手。
- ②進階學程：針對課級、部級及處級以上之不同層級、不同對象進行人員、組織、工作管理等分階授課。

(2) 業務行銷學院

為強化海外經理人之經營管理能力，業務行銷學院著重於海外經營管理、產品管理二大關鍵能力學程的發展規劃。

(3) 研發學院

針對研發核心技術、核心能力及關鍵人才進行能力盤點，對未來技術、關鍵技術及需加強之現有技術，提供所需資源、整合內外部相關資訊，發展出研發所需學程，並於內部成立研發技術委員會，定期於每季舉行研發主管聯席會，建立一個跨事業部的知識技術交流平台，強化研發知識的分享與應用。

(4) 技術學院

透過「廠務技術發展委員會」持續進行廠務技術發展方針及藍圖之規劃。

寶安廠三大推動實績為①技術認證計畫的達成②技術相關活動的推廣③加強技術學院各組織成員之內部歸屬感。

昆山廠實績為①作業員多能工培訓②VQA技能培育及提升③工程自動化能力提升。除學院課程外，為強化一般同仁共通性自我管理及發展能力，增進全體同仁對產業趨勢的了解，並配合福委會及員工關懷活動，規劃了一系列共通性的訓練課程與講座。

茲摘錄本公司 101 年度員工教育訓練主要課程如下：

(1)內部訓練

單位：新台幣元

分類	訓練項目	支出	人次	時數
新進人員訓練	新進人員導引訓練	696,688	448	1,568
新進人員訓練	新人共識訓練		409	3,067.5
新進人員訓練	研發入職訓練		269	941.5
新進人員訓練	RMA 新人訓練課程		48	869.5
一般通識課程	勞工安全衛生教育訓練		1,401	4,165
一般通識課程	問題分析與解決		42	350
一般通識課程	壓力紓解與情緒管理		32	128
專業技術訓練	ATCA Overview		60	180
專業技術訓練	TS16949 內部稽核訓練		34	240
專業技術訓練	射頻通訊系統訓練		33	225
專業技術訓練	TL9000 內部稽核訓練		24	198
專業技術訓練	社群行銷經營策略篇		21	126
管理才能訓練	專案管理		68	1,224
管理才能訓練	領導學院課程-跨部門溝通技巧		41	328
管理才能訓練	領導學院課程-部屬培育		30	240

(2)外部訓練

分類	訓練項目	支出	人次	時數
專業技術訓練	國際專案管理師(PMP)培訓班	392,390	2	98
專業技術訓練	職場必修的12個數字管理能力		18	126
專業技術訓練	射出成形製品高良率之關鍵性解決對策		3	108
專業技術訓練	2012 Taiwan UX Summit 台灣使用者經驗高峰會		4	36
專業技術訓練	大行銷 新面貌		5	42.5
專業技術訓練	掃地機器人規範研討制定		2	51
專業技術訓練	可靠度工程師課程-甲單元		1	35
專業技術訓練	Hacks In Taiwan Conference 台灣駭客年會		2	38
專業技術訓練	會計主管持續進修		1	14
專業技術訓練	稽核人員專業訓練		9	56
專業技術訓練	2012年台灣國際品牌論壇		2	32

4、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。

5、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員工行為與倫理操守，特依據勞動基準法暨相關法令訂定『工作規則』做為員工行為遵循之依據，其內容包括：

- (1)員工應遵守法令及公司規章並服從主管之指揮監督。
- (2)員工不得損害公司名譽及利用職務收受餽贈。
- (3)員工不得洩露公司業務、技術、資訊等機密。
- (4)規範員工薪資、獎金、福利、退休、請假及獎懲標準。
- (5)性騷擾防治。

(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：本公司依勞資會議實施辦法設立『勞資會議』定期開會，自設立至今勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而使公司遭受損失之情事發生。

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
大型授權合約	Micorsoft Licensing GP	自 100.08.01 起 至 103.07.31	OEM 軟體授權	禁止轉讓
大型授權合約	Hewlett-Packard Company	自 97.09.22 起 至 104.09.21	雙方交互授權	禁止轉讓

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表(簡明綜合損益表)

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料(註一)				
		101年	100年	99年	98年	97年
流動資產		28,512,180	29,176,667	37,161,199	37,370,325	37,875,208
基金及投資		6,963,008	6,905,907	8,959,338	10,008,596	10,791,327
固定資產(註二)		2,442,345	2,472,719	2,533,645	2,584,968	2,630,143
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		6,181	391,136	459,529	365,933	267,766
資產總額		37,923,714	38,946,429	49,113,711	50,329,822	51,564,444
流動負債	分配前	16,162,235	15,290,742	24,264,634	24,710,987	25,756,858
	分配後	(註三)	15,644,685	24,800,245	25,245,583	26,260,980
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		180,024	374,370	273,056	224,817	107,402
負債總額	分配前	16,342,259	15,665,112	24,537,690	24,935,804	25,864,260
	分配後	(註三)	16,019,055	25,073,301	25,470,400	26,368,382
股本		8,448,562	9,641,572	10,702,252	10,686,672	10,080,746
資本公積		3,591,557	4,605,549	5,017,413	5,014,629	4,938,063
保留盈餘	分配前	9,298,461	8,787,532	8,996,677	9,011,271	9,778,270
	分配後	(註三)	8,433,589	8,461,066	8,476,675	8,770,025
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		242,875	424,963	(140,321)	681,446	903,105
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	(178,299)			
股東權益總額	分配前	21,581,455	23,281,317	24,576,021	25,394,018	25,700,184
	分配後	(註三)	22,927,374	24,040,410	24,859,422	25,196,062

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：俟一〇二年股東常會決議分配。

單位：新台幣仟元

年度		當年度截至 102年3月31日止 財務資料(註一)
項目		
流動資產		31,414,267
不動產、廠房及設備		5,748,752
無形資產		-
其他資產		903,319
資產總額		38,066,338
流動 負債	分配前	15,759,594
	分配後	(註二)
非流動負債		201,481
負債 總額	分配前	15,961,075
	分配後	(註二)
歸屬於母公司業主之權益		22,097,944
股本		8,448,562
資本公積		3,591,212
保留 盈餘	分配前	10,088,060
	分配後	(註二)
其他權益		(29,890)
庫藏股票		-
非控制權益		7,319
權益 總額	分配前	22,105,263
	分配後	(註二)

註一：一〇二一年第一季財務報告係採 IFRSs 編製，並經會計師核閱。

註二：俟一〇二一年股東常會決議分配。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註一)				
	101年	100年	99年	98年	97年
營業收入	65,892,829	74,616,361	86,670,137	82,773,488	97,773,051
營業毛利	5,977,857	6,207,972	7,083,116	7,897,390	9,176,192
營業損益	497,823	387,289	579,453	1,247,502	1,841,784
營業外收入及利益	661,761	303,133	696,769	306,185	1,059,900
營業外費用及損失	29,651	310,970	525,723	1,161,330	394,257
繼續營業部門稅前損益	1,129,933	379,452	750,499	392,357	2,507,427
繼續營業部門損益	864,872	326,466	520,002	241,246	2,269,634
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	864,872	326,466	520,002	241,246	2,269,634
每股盈餘(元)-基本(註三)	1.00	0.32	0.49	0.23	2.25

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：係追溯調整前每股盈餘。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	當年度截至 102年3月31日止 財務資料(註一)
營業收入		16,179,706
營業毛利		2,004,946
營業損益		438,326
營業外收入及支出		141,845
稅前淨利		580,171
繼續營業單位本期淨利		428,094
停業單位損失		-
本期淨利(損)		428,094
本期其他綜合損益(稅後淨額)		152,198
本期綜合損益總額		580,292
淨利歸屬於母公司業主		426,555
淨利歸屬於非控制權益		1,539
綜合損益總額歸屬於母公司業主		578,753
綜合損益總額歸屬於非控制權益		1,539
每股盈餘(元)		0.50

註一：一〇二年第一季財務報告係採 IFRSs 編製，並經會計師核閱。

註二：最近五年度並無利息資本化情形。

註三：係追溯調整前每股盈餘。

(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
97年度	資誠會計師事務所	周筱姿 蕭金木	修正式無保留意見
98年度	資誠聯合會計師事務所	周筱姿 蕭金木	修正式無保留意見
99年度	資誠聯合會計師事務所	蕭金木 張明輝	修正式無保留意見
100年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗 張明輝	修正式無保留意見
101年度	資誠聯合會計師事務所	周筱姿 葉翠苗	修正式無保留意見

註：99年~101年度更換會計師係因資誠聯合會計師事務所內部組織調整所致。

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					
		101年	100年	99年	98年	97年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.09	40.22	49.96	49.54	50.16	
	長期資金占固定資產比率	883.64	941.53	969.99	982.37	977.14	
償債能力 (%)	流動比率	176.41	190.81	153.15	151.23	147.05	
	速動比率	108.63	115.39	84.45	89.26	86.77	
	利息保障倍數	191,290	39,178	22,787	6,423	9,929	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.28	6.63	7.07	6.30	6.53	
	平均收現日數	58	55	52	58	56	
	存貨週轉率(次)	5.85	5.27	5.29	5.12	5.84	
	應付款項週轉率(次)	6.03	5.99	5.76	5.05	5.30	
	平均銷貨日數	62	69	69	71	63	
	固定資產週轉率(次)	26.81	29.81	33.86	31.74	37.03	
	總資產週轉率(次)	1.71	1.69	1.74	1.62	1.92	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.25	0.74	1.05	0.48	4.50	
	股東權益報酬率(%)	3.86	1.36	2.08	0.94	9.13	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	5.89	4.02	5.41	11.67	18.27
		稅前利益	13.37	3.94	7.01	3.67	24.87
	純益率(%)	1.31	0.44	0.60	0.29	2.32	
現金流量	每股盈餘(元)(追溯調整後)	1.00	0.32	0.49	0.23	2.14	
	現金流量比率(%)	8.79	9.33	0.57	7.22	8.42	
	現金流量允當比率(%)	174.94	65.30	47.37	80.02	47.52	
槓桿度	現金再投資比率(%)	4.68	3.61	-	4.83	5.28	
	營運槓桿度	5.77	6.33	4.96	2.87	2.35	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	1.01	

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	主要係因本期稅前利益較100年大幅增加所致。
資產報酬率	主要係因本期獲利增加所致。
股東權益報酬率	主要係因本期獲利增加所致。
占實收資本比率-營業利益	主要係因本期營業利益增加所致。
占實收資本比率-稅前利益	主要係因本期稅前利益增加所致。
純益率	主要係因本期稅後淨利增加所致。
每股盈餘	主要係因本期獲利增加所致。
現金流量允當比率	主要係因本期營業活動淨現金流量較96年大幅增加所致。
現金再投資比率	主要係因本期營運資金較100年減少所致。

分析項目	年度		當年度截至 102年3月31日止(註一)
財務結構 (%)	負債占資產比率		41.93
	長期資金占固定資產比率		388.03
償債能力 (%)	流動比率		199.33
	速動比率		130.36
	利息保障倍數		19,787
經營能力	應收款項週轉率(次)		6.33
	平均收現日數		58
	存貨週轉率(次)		5.63
	應付款項週轉率(次)		5.04
	平均銷貨日數		65
	固定資產週轉率(次)		11.17
	總資產週轉率(次)		1.72
獲利能力	資產報酬率(%)		4.57
	股東權益報酬率(%)		7.85
	占實收資本 比率(%)	營業利益	20.75
		稅前利益	27.47
	純益率(%)		2.65
每股盈餘(元) (追溯調整後)		0.50	
現金流量	現金流量比率(%)		7.58
	現金流量允當比率(%)		64.62
	現金再投資比率(%)		3.97
槓桿度	營運槓桿度		2.82
	財務槓桿度		1.01

註一：一〇二年第一季財務報告係採 IFRSs 編製，並經會計師核閱。

(二)合併財務比率分析

分析項目	年度	最近二年度財務分析		
		101年	100年	
財務結構(%)	負債占資產比率	42.02	41.51	
	長期資金占固定資產比率	373.19	365.43	
償債能力(%)	流動比率	200.45	198.89	
	速動比率	126.22	123.62	
	利息保障倍數	2,419	823	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.88	7.33	
	平均收現日數	53	50	
	存貨週轉率(次)	5.63	5.25	
	應付款項週轉率(次)	5.40	5.54	
	平均銷貨日數	65	70	
	固定資產週轉率(次)	11.02	12.09	
	總資產週轉率(次)	1.74	1.79	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.36	0.84	
	股東權益報酬率(%)	3.85	1.36	
	占實收資本比率(%)	營業利益	10.37	0.93
		稅前利益	14.21	3.90
	純益率(%)	1.29	0.41	
每股盈餘(元)(追溯調整後)	1.00	0.32		
現金流量	現金流量比率(%)	10.90	28.61	
	現金流量允當比率(%)	176.17	92.91	
	現金再投資比率(%)	4.48	13.22	
槓桿度	營運槓桿度	4.87	42.18	
	財務槓桿度	1.06	2.38	

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	主要係因本期稅前利益增加所致。
資產報酬率	主要係因本期獲利增加所致。
股東權益報酬率	主要係因本期獲利增加所致。
占實收資本比率(%) 營業利益	主要係因本期營業利益增加所致。
占實收資本比率(%) 稅前利益	主要係因本期稅前利益增加所致。
純益率	主要係因本期稅後淨利增加所致。
每股盈餘	主要係因本期獲利增加所致。
現金流量比率	主要係因本期營業活動淨現金流量較100年大幅減少所致。
現金流量允當比率	主要係因本期營業活動淨現金流量較96年大幅增加所致。
現金再投資比率	主要係因本期營業活動淨現金流量較100年大幅減少所致。
營運槓桿度	主要係因本期營業利益大幅增加所致。
財務槓桿度	主要係因本期營業利益增加所致。

財務分析公式(我國財務會計準則)

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 / 平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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)。

財務分析公式(IFRSs)

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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

董事會造送本公司一〇一年度財務報表(含合併財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所周筱姿、葉翠苗會計師查核竣事，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

本公司一〇二年股東常會

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 一 〇 二 年 五 月 三 日

四、最近年度財務報表(最近年度經會計師查核簽證之財務報表)

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003877 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 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。微星科技股份有限公司民國 101 年及 100 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 101 年及 100 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損益分別為投資利益新台幣 38,951 仟元及投資損失新台幣 344,222 仟元，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 1,046,010 仟元及新台幣 932,774 仟元，其他負債-其他分別為新台幣 264,425 仟元及新台幣 257,866 仟元，累積換算調整數分別為新台幣 253,557 仟元及新台幣 224,902 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」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 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 101 年及 100 年度合併財務報表，並均經本會計師出具修正正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

周筱姿



會計師

葉翠苗

葉翠苗



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 5 日

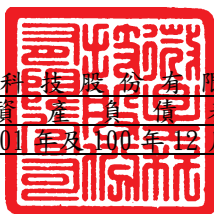

 微星科技股份有限公司
 資產負債表
 民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日	100年12月31日		
金	額	%	金	額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 6,173,137	16	\$ 7,162,861	18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)及十	-	-	3,708	-
1120	應收票據淨額		4,337	-	41,159	-
1140	應收帳款淨額	四(三)	8,780,012	23	7,420,567	19
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	2,031,238	6	2,617,019	7
1178	其他應收款		125,296	-	85,316	-
120X	存貨	四(四)	9,827,558	26	10,007,495	26
1250	預付費用		1,128,063	3	1,525,716	4
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十)	442,539	1	312,826	1
11XX	流動資產合計		<u>28,512,180</u>	<u>75</u>	<u>29,176,667</u>	<u>75</u>
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)	6,963,008	18	6,905,907	18
固定資產						
成本						
1501	土地		1,331,538	3	1,331,538	3
1521	房屋及建築		1,418,158	4	1,418,043	4
1531	機器設備		465,550	1	451,710	1
1551	運輸設備		824	-	824	-
1561	辦公設備		272,184	1	277,574	1
15XY	成本及重估增值		3,488,254	9	3,479,689	9
15X9	減：累計折舊	四(六)	(1,046,248)	(2)	(1,006,970)	(3)
1670	未完工程及預付設備款		339	-	-	-
15XX	固定資產淨額		<u>2,442,345</u>	<u>7</u>	<u>2,472,719</u>	<u>6</u>
其他資產						
1820	存出保證金		2,516	-	4,807	-
1830	遞延費用		180	-	209	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十)	-	-	382,487	1
1887	受限制資產	六	3,485	-	3,633	-
18XX	其他資產合計		<u>6,181</u>	<u>-</u>	<u>391,136</u>	<u>1</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 37,923,714</u>	<u>100</u>	<u>\$ 38,946,429</u>	<u>100</u>

(續次頁)

微星科技股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年12月31日			100年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
流動負債								
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(七)及十	\$	709,160	2	\$	680,134	2
2120	應付票據			80	-		-	-
2140	應付帳款			10,394,785	27		9,480,621	24
2160	應付所得稅	四(十)		32,040	-		131,195	-
2170	應付費用	四(八)及五		4,731,129	13		4,394,645	11
2210	其他應付款項			8,784	-		8,578	-
2260	預收款項			286,257	1		595,569	2
21XX	流動負債合計			<u>16,162,235</u>	<u>43</u>		<u>15,290,742</u>	<u>39</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(九)		88,580	-		92,477	-
2820	存入保證金			1,424	-		884	-
2888	其他負債 - 其他	四(五)		90,020	-		281,009	1
28XX	其他負債合計			<u>180,024</u>	<u>-</u>		<u>374,370</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>16,342,259</u>	<u>43</u>		<u>15,665,112</u>	<u>40</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十一)		8,448,562	22		9,641,572	25
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十二)		3,416,160	9		4,477,045	12
3220	庫藏股票交易	四(十四)		130,592	-		83,699	-
3260	長期投資			345	-		345	-
3271	員工認股權	四(十一)(十五)		44,460	-		44,460	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十三)		2,440,124	7		2,407,478	6
3320	特別盈餘公積			140,321	-		140,321	-
3350	未分配盈餘	四(十)		6,718,016	18		6,239,733	16
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			242,875	1		424,963	1
3480	庫藏股票	四(十四)		-	-	(	178,299)	-
3XXX	股東權益總計			<u>21,581,455</u>	<u>57</u>		<u>23,281,317</u>	<u>60</u>
負債及股東權益總計				<u>\$ 37,923,714</u>	<u>100</u>		<u>\$ 38,946,429</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、葉翠苗會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：徐祥



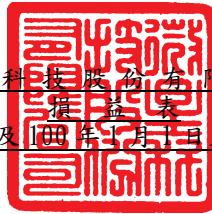
經理人：徐祥



會計主管：林惠琴



微星科技股份有限公司
 損益表
 民國 101 年及 100 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)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	五				
4110 銷貨收入		\$ 67,692,696	103	\$ 78,016,347	105
4170 銷貨退回		(591,089)	(1)	(1,938,205)	(3)
4190 銷貨折讓		(1,208,778)	(2)	(1,461,781)	(2)
4100 銷貨收入淨額		65,892,829	100	74,616,361	100
營業成本	四(四)(十七)及五				
5110 銷貨成本		(59,914,972)	(91)	(68,408,389)	(92)
5910 營業毛利		5,977,857	9	6,207,972	8
營業費用	四(十七)及五				
6100 推銷費用		(3,105,670)	(5)	(3,756,633)	(5)
6200 管理及總務費用		(338,483)	-	(314,377)	(1)
6300 研究發展費用		(2,035,881)	(3)	(1,749,673)	(2)
6000 營業費用合計		(5,480,034)	(8)	(5,820,683)	(8)
6900 營業淨利		497,823	1	387,289	-
營業外收入及利益					
7110 利息收入		44,812	-	38,614	-
7121 權益法認列之投資收益	四(五)	398,854	1	-	-
7130 處分固定資產利益		-	-	196	-
7160 兌換利益		19,627	-	36,317	-
7320 金融負債評價利益	四(七)	-	-	55,902	-
7480 什項收入		198,468	-	172,104	-
7100 營業外收入及利益合計		661,761	1	303,133	-
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(591)	-	(971)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	-	-	(233,199)	-
7640 金融資產評價損失	十	(418)	-	(70,957)	-
7650 金融負債評價損失	四(七)	(20,503)	-	-	-
7880 什項支出		(8,139)	-	(5,843)	-
7500 營業外費用及損失合計		(29,651)	-	(310,970)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,129,933	2	379,452	-
8110 所得稅費用	四(十)	(265,061)	(1)	(52,986)	-
9600 本期淨利		\$ 864,872	1	\$ 326,466	-
				稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十六)				
9750 本期淨利		\$ 1.30	\$ 1.00	\$ 0.37	\$ 0.32
稀釋每股盈餘	四(十六)				
9850 本期淨利		\$ 1.26	\$ 0.97	\$ 0.30	\$ 0.25

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 周筱姿、葉翠苗會計師民國 102 年 3 月 25 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 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

100 年	實 收 資 本				公 積 金		留 存 盈 餘		累 積 換 算 數 額	庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	庫 藏 股 票	普 通 股 溢 價	交 易 股 票	長 期 投 資	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積				未 分 配 盈 餘
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 10,702,252	\$ -	\$ 4,974,204	\$ -	\$ 345	\$ 42,864	\$ 2,355,477	\$ 108,846	\$ 6,532,354	\$ -	\$ 24,576,021
盈餘指撥及分配(註1):	-	-	-	-	-	-	52,001	-	(52,001)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	31,475	(31,475)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(535,611)	-	(535,611)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工作行使認股權	9,980	-	-	-	-	1,596	-	-	-	-	11,576
100 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	326,466	-	326,466
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565,284
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,662,419)	(1,662,419)
註銷庫藏股票	(1,070,660)	(497,159)	-	-	-	-	-	-	-	1,484,120	-
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 9,641,572	\$ 83,699	\$ 4,477,045	\$ -	\$ 345	\$ 44,460	\$ 2,407,478	\$ 140,321	\$ 6,239,733	\$ 424,963	\$ 23,281,317
101 年											
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 9,641,572	\$ 83,699	\$ 4,477,045	\$ -	\$ 345	\$ 44,460	\$ 2,407,478	\$ 140,321	\$ 6,239,733	\$ 424,963	\$ 23,281,317
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	-	-	-	32,646	-	(32,646)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(353,943)	-	(353,943)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積項派現金	(530,913)	-	-	-	-	-	-	-	864,872	-	333,959
101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(182,088)	(182,088)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,497,790)	(1,497,790)
註銷庫藏股票	(1,193,010)	(46,893)	(529,972)	-	-	-	-	-	-	1,676,089	-
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 8,448,562	\$ 130,592	\$ 3,416,160	\$ -	\$ 345	\$ 44,460	\$ 2,440,124	\$ 140,321	\$ 6,718,016	\$ 242,875	\$ 21,581,455

註1：民國 99 年度之董監酬勞\$8,600 及員工紅利\$86,000，已於民國 99 年度之損益表中扣除。

註2：民國 100 年度之董監酬勞\$6,600 及員工紅利\$66,000，已於民國 100 年度之損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所周筱姿、葉翠苗會計師民國 102 年 3 月 25 日查核報告。



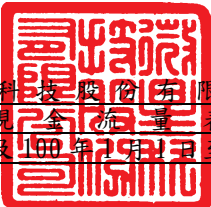
董事長：徐祥



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101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 864,872	\$ 326,466
調整項目		
金融資產評價損失	12,231	64,264
金融負債評價損失(利益)	20,503 (	55,902)
備抵呆帳提列數(轉列收入數)	40,282 (	11,852)
備抵存貨跌價及呆滯損失轉列收入數	(90,085 ) (	47,535)
採權益法認列之長期股權投資(利益)損失	(398,854)	233,199
折舊費用	61,137	75,944
處分固定資產利益	-	(202)
各項攤提	29	37
資產及負債科目之變動		
應收票據	36,822 (	22,503)
應收帳款	(1,401,946)	1,706,650
應收帳款－關係人	556,676	600,253
其他應收款	(39,980)	96,210
存貨	270,022	5,260,881
預付費用	397,653 (	29,273)
遞延所得稅資產	252,774 (	45,920)
應付票據	80 (	160)
應付帳款	914,164 (	3,863,796)
應付所得稅	(99,155)	58,356
應付費用	336,484 (	2,964,784)
其他應付款項	206 (	26,318)
預收款項	(309,312)	75,312
應計退休金負債	(3,897 ) (	3,354)
營業活動之淨現金流入	1,420,706	1,425,973

(續次頁)


 微星科技股份有限公司
 現金流量表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日


單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
長期股權投資減資退回股款	\$ -	\$ 2,441,340
購置固定資產價款	(30,763)	(15,054)
處分固定資產價款	-	238
存出保證金減少(增加)	2,291	(914)
受限制資產減少(增加)	148	(137)
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(28,324)</u>	<u>2,425,473</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
贖回可轉換公司債價款	-	(2,196,600)
存入保證金增加	540	343
資本公積分配現金	(530,913)	-
員工行使認股權發行新股價款	-	11,576
發放現金股利	(353,943)	(535,611)
買回庫藏股價款	(1,497,790)	(1,662,419)
融資活動之淨現金流出	<u>(2,382,106)</u>	<u>(4,382,711)</u>
本期現金及約當現金減少	(989,724)	(531,265)
期初現金及約當現金餘額	<u>7,162,861</u>	<u>7,694,126</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,173,137</u>	<u>\$ 7,162,861</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
採權益法之長期股權投資以債轉股增加數	<u>\$ 31,324</u>	<u>\$ -</u>
本期支付利息	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 971</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 111,442</u>	<u>\$ 62,835</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、葉翠苗會計師民國 102 年 3 月 25 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 101 年及 100 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(以下稱「本公司」)設立於民國 75 年 8 月，並於同年開始營業，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 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 2,100 餘人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，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。
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中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 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，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 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與負債

1. 屬衍生性金融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。
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. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。
5. 本公司將所發行之可轉換公司債整體指定為公平價值變動認列為損益之金融負債，續後按公平價值評價，與帳面價值之差額認列為當期損益。當持有人要求轉換時，於轉換當時依當日之公平價值予以評價認列當期損益，再以該公平價值作為換出普通股之發行成本。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本計算採加權平均法，期末除就呆滯及過時存貨提列損失準備外，存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法；淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。另，依前行政院金融監督管理委員會證券期貨局民國 88 年 4 月 21 日(88)台財證(稽)第 01644 號函規定，透過海外子公司或孫公司銷貨尚未出售部份，仍視為本公司存貨。

(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，採權益法評價並按季編製合併財務報表。
2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 與採權益法評價被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
4. 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

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，各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 45~55 年，餘為 2~10 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。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額係指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 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。

(十一) 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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因研究發展支出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。

(十二) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

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)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、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，並揭露依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十四)員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(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。

(十九)營運部門

本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損損失，此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 2,444	\$ 2,387
支票存款及活期存款	2,920,693	3,778,223
定期存款	1,900,000	2,682,251
	<u>4,823,137</u>	<u>6,462,861</u>
約當現金：		
附賣回債券	1,350,000	700,000
	<u>\$ 6,173,137</u>	<u>\$ 7,162,861</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,708

有關衍生性金融商品交易資訊請詳附註十。

(三) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 8,816,575	\$ 7,445,953
減：備抵呆帳	(36,563)	(25,386)
	<u>\$ 8,780,012</u>	<u>\$ 7,420,567</u>

(四) 存 貨

存貨扣除備抵損失後淨額明細如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
原 料	\$ 3,435,946	\$ 3,594,463
在製品	893,862	612,351
製成品	<u>5,497,750</u>	<u>5,800,681</u>
合計	<u>\$ 9,827,558</u>	<u>\$ 10,007,495</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 59,915,187	\$ 68,450,690
存貨跌價及呆滯迴轉	(90,085)	(47,535)
存貨盤損及報廢損失	14,870	5,234
其他	<u>75,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 59,914,972</u>	<u>\$ 68,408,389</u>

本公司民國 101 年及 100 年度因出售部份跌價及呆滯商品，因而產生回升利益。

(五) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>101年12月31日</u>		<u>100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>
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED	\$ 6,045,610	100	\$ 5,973,545	100
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	764,243	100	797,914	100
邁斯達投資股份有限公司	132,239	100	134,448	100
MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED	14,564	100	-	-
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	<u>6,352</u>	100	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,963,008</u>		<u>\$ 6,905,907</u>	

被投資公司名稱	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	持股 比率	金額	持股 比率
採權益法評價者，帳列「其他負債-其他」				
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING COMPANY LIMITED	\$ 74,096	100	\$ 120,691	100
MSI COMPUTER CORP.	15,924	100	35,612	100
MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED	-	-	101,563	100
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	-	-	23,143	100
	<u>\$ 90,020</u>		<u>\$ 281,009</u>	

1. 本公司民國 101 年及 100 年度採權益法評價認列之投資利益及投資損失分別為 \$398,854 及 \$233,199，係依各該被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價而得。
2. 本公司因意圖繼續支持 MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING COMPANY LIMITED、MSI COMPUTER CORP.、MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED 及 MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED.，故截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，採權益法之長期股權投資貸餘金額分別為 \$90,020 及 \$281,009，帳列「其他負債-其他」科目項下。
3. 本公司於民國 101 年 10 月 25 日經董事會決議通過對子公司 MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED. 債權轉增資案，本次增資金額為澳幣 1,000 仟元，且該子公司業已完成變更竣事。
4. 上列子公司均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。

(六) 固定資產-累計折舊

	101年12月31日	100年12月31日
房屋及建築	\$ 374,308	\$ 342,355
機器設備	426,198	421,135
運輸設備	804	676
辦公設備	244,938	242,804
	<u>\$ 1,046,248</u>	<u>\$ 1,006,970</u>

(七) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	\$ 8,523	\$ -
指定公平價值變動列入損益之金融負債		
應付無擔保國內可轉換公司債	707,000	707,000
評價調整	(6,363)	(26,866)
	<u>700,637</u>	<u>680,134</u>
合計	<u>\$ 709,160</u>	<u>\$ 680,134</u>

1. 有關衍生性金融商品之交易資訊請詳附註十。
2. 本公司帳列「指定公平價值變動列入損益之金融負債」項下計\$700,637，係本公司於民國96年11月5日經董事會決議發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行總額計\$3,000,000，因此轉換公司債係屬混合商品，本公司依據財務會計準則公報第34號規定，將整體應付可轉換公司債指定為公平價值變動列入損益之金融負債，民國101年及100年1月1日至12月31日，本公司分別認列評價損失\$20,503及評價利益\$55,902。有關本轉換公司債主要發行條款如下：
 - (1)發行總額：\$3,000,000。
 - (2)發行價格：依票面金額發行，每張\$100。
 - (3)票面利率：0%。
 - (4)發行期間：5年(自民國97年4月25日至民國102年4月25日)。
 - (5)轉換期間：自民國97年10月26日至民國102年4月15日。
 - (6)轉換權利與標的：依請求轉換當時之轉換價格轉換為本公司普通股。
 - (7)轉換價格及其調整：
 - A. 發行時之轉換價格訂為每股新台幣31.4元。
 - B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國101年12月31日止，公司債持有人尚未有轉換為普通股；另，民國101年7月25日經董事會通過調整轉換價格至每股新台幣19元。
 - C. 公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加(包含以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)、以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券，及非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依發行條款規定公式調整轉換價格。

D. 自民國 97 年至 101 年本公司得以當年度之無償配股除權基準日或配息基準日為價格重設之基準日(以日期較晚者為主)，若當年度未辦理無償配股或配息時，則以當年度 8 月 15 日為基準日，如遇假日則順延至次一營業日為基準日，按基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日，本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 110%~130%轉換溢價率，重新訂定轉換價格(再調整後之轉換價格如高於重新訂定前之轉換價格則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格之 80%。

(8) 贖回權：

本轉換債自發行日起滿六個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內；或本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(9) 賣回權：

本轉換債以民國 100 年 4 月 25 日(滿三年之日)為債權人提前賣回本債券之賣回基準日。債權人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10) 轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

(11) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司向債權人贖回及自市場買回本轉換公司債面額計 \$2,293,000。

(八) 應付費用

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應付加工費	\$ 3,240,645	\$ 3,042,597
應付薪資及獎金	346,913	337,216
應付運費	317,065	131,877
應付員工紅利及董監酬勞	132,000	72,600
其他應付費用	694,506	810,355
	<u>\$ 4,731,129</u>	<u>\$ 4,394,645</u>

(九) 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 1 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。依勞動基準法規定，平均薪資謂前 6 個月所得工資總額除以該期間之總日數所得之金額。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台灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
折現率	1.75%	1.90%
基金資產報酬率	1.75%	1.90%
薪資調整率	2.50%	2.50%

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 54,307)	(\$ 46,004)
非既得給付義務	(176,000)	(159,882)
累積給付義務	(230,307)	(205,886)
未來薪資增加之影響數	(89,320)	(86,428)
預計給付義務	(319,627)	(292,314)
退休基金資產公平價值	<u>202,950</u>	<u>190,281</u>
提撥狀況	(116,677)	(102,033)
未認列過渡性淨給付義務	-	-
未認列退休金損失	<u>28,097</u>	<u>9,556</u>
應計退休金負債	(\$ <u>88,580</u>)	(\$ <u>92,477</u>)
既得給付	<u>\$ 60,715</u>	<u>\$ 52,650</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
服務成本	\$ 5,193	\$ 5,254
利息成本	5,554	5,069
基金資產之預期報酬	(3,615)	(3,102)
未認列過渡性淨給付義務	-	755
淨退休金成本	<u>\$ 7,132</u>	<u>\$ 7,976</u>

- 2.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 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$79,002 及\$77,888。

(十) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 192,089	\$ 64,416
永久性差異之所得稅影響數	74,571	(52,728)
投資抵減之所得稅影響數	-	69,407
以前年度所得稅高估數	(15,631)	(28,109)
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>14,032</u>	<u>-</u>
所得稅費用	265,061	52,986
遞延所得稅資產淨變動數	(252,774)	45,920
預付稅款及扣繳稅款	(6,083)	(6,025)
以前年度所得稅高估數	15,631	28,109
以前年度所得稅尚未支付數	<u>10,205</u>	<u>10,205</u>
應付所得稅	<u>\$ 32,040</u>	<u>\$ 131,195</u>

2. 各項遞延所得稅資產科目餘額如下：

	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動項目：				
時間性差異				
未實現兌換(利益)損失	(\$ 63,344)	(\$ 10,768)	\$130,336	\$ 22,157
未實現存貨呆滯損失	274,656	46,692	364,741	62,006
遠匯未實現評價損失(利益)	8,523	1,449	(3,708)	(630)
未實現銷貨毛利	78,796	13,395	111,954	19,032
其他	78,501	13,345	236,827	40,261
投資抵減		<u>378,426</u>		<u>170,000</u>
		<u>\$442,539</u>		<u>\$312,826</u>
非流動項目：				
投資抵減		<u>\$ -</u>		<u>\$382,487</u>

3. 民國 101 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細列示如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究與發展支出	\$ 377,796	\$ 377,796	102
機器設備	140	140	102
人才培訓	490	490	102

4. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額及盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 936,696	\$ 885,976
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
盈餘分配之股東可扣抵稅額比率	14.17%	16.10%

民國 101 年度預計稅額扣抵比率係按民國 101 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

5. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
(1)民國86年及以前年度未分配盈餘	\$ 108,787	\$ 108,787
(2)民國87年及以後年度未分配盈餘	6,609,229	6,130,946
	<u>\$ 6,718,016</u>	<u>\$ 6,239,733</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十一) 普通股股本

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$15,000,000(其中含 150,000 仟股為公司債可轉換股份數額，另保留 80,000 仟股供發行員工認股權憑證)，實收資本額分別為 \$8,448,562 及 \$9,641,572，扣除庫藏股票後流通在外股數分別為 844,856 仟股及 950,124 仟股，每股面值新台幣 10 元。
- 本公司於民國 101 年 2 月 15 日、4 月 24 日及 7 月 25 日分別經董事會決議註銷庫藏股 39,301 仟股、40,000 仟股及 40,000 仟股，並分別訂於民國 101 年 2 月 15 日、4 月 24 日及 7 月 25 日為減資基準日，該項減資案分別業於民國 101 年 2 月 24 日、4 月 26 日及 7 月 27 日完成變更竣事。
- 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司由員工行使認股權憑證而發行之普通股計 10,724 仟股，另其行使價格超過面額產生之資本公積計 \$44,460。

(十二) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司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。
2. 本公司於民國 101 年 6 月 15 日，經股東會決議通過以資本公積分派現金案如下：

	100 年 度	
	金額	每股分派現金 (元)
資本公積分派現金	\$ 530,913	\$ 0.60

上述資本公積分派現金情形與本公司董事會提議並無差異。

3. 有關資本公積-員工認股權請詳四、(十一)之說明。

(十三) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，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，餘額加計期初未分配盈餘後之總額提撥 5%~90%，依員工紅利 10%~12%，董事監察人酬勞 1% 分派盈餘，餘可分配盈餘由董事會擬具分配議案，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。
3. 依金管會證期局相關法令規定，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. 法定盈餘公積除了彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. 本公司分別於民國 101 年 6 月 15 日及 100 年 6 月 9 日，經股東會決議通過民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 32,646		\$ 52,001	
特別盈餘公積	-		31,475	
現金股利	353,943	\$ 0.4	535,611	\$ 0.5

上述盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異。本公司民國 101 年度盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 25 日止，尚未經董事會提議。

- 上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。經股東會決議之民國 100 年度員工分紅計 \$66,000 及董監酬勞計 \$6,600 與民國 100 年度財務報表所認列之金額一致。
- 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額合計分別為 \$132,000 及 \$72,600，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四) 庫藏股

- 民國 101 年及 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
收回原因	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
維護公司信用 及股東權益-股數	14,033 仟股	105,268 仟股 (119,301仟股)		- 仟股
-金額	\$ 178,299	\$ 1,497,790 (\$ 1,676,089)		\$ -
100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
收回原因	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
維護公司信用 及股東權益-股數	-	121,099 仟股 (107,066仟股)		14,033 仟股
-金額	\$ -	\$ 1,662,419 (\$ 1,484,120)		\$ 178,299

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。本公司庫藏股註銷情形，請詳附註四、(十一)。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 93 年 12 月 16 日及民國 96 年 3 月 22 日經董事會決議發行民國 93 年度第一次及民國 96 年度第一次員工認股權憑證，發行之認股權憑證之存續期間均為 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。
2. 本公司酬勞性員工認股選擇權計劃於民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日均未有認列酬勞成本。
3. 本公司民國 101 年及 100 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	101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		100 年 1 月 1 日 至 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	12,854	\$ 21.80	16,058	\$ 21.02
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	(998)	11.60
本期失效	(712)	21.61	(2,206)	17.35
期末流通在外	<u>12,142</u>	20.75	<u>12,854</u>	21.80
期末可行使之認股選擇權	<u>12,142</u>		<u>12,854</u>	
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

4. 截至民國 101 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：

期末流通在外之認股選擇權				期末可行使 認股選擇權	
行使價格 之範圍(元)	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)
\$ 20.75	12,142	0.58年	\$ 20.75	12,142	\$ 20.75

5. 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：

		101年1月1日 至12月31日	100年1月1日 至12月31日
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 864,872	\$ 326,466
	擬制淨利	864,872	326,466
基本每股盈餘(元)	報表認列之淨利	1.00	0.32
	擬制淨利	1.00	0.32
完全稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之淨利	0.97	0.25
	擬制淨利	0.97	0.25

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 101 年及 100 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：

	101年及100年1月1日至12月31日	
	第一次發行	第二次發行
股利率	0%	0%
預期價格波動性	63.79%	45.25%
無風險利率	1.89%	2.45%
預期存續期間	6年	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	\$ 13.67

(十六) 每股盈餘

	101 年 度		追溯調整之 加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
本期純益	\$1,129,933	\$ 864,872	868,259	<u>\$1.30</u>	<u>\$1.00</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響數					
-員工認股權憑證	-	-	-		
-員工分紅	-	-	8,602		
-可轉換公司債	20,503	20,503	35,604		
<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>\$1,150,436</u>	<u>\$ 885,375</u>	<u>912,465</u>	<u>\$1.26</u>	<u>\$0.97</u>

本公司發行之員工認股權憑證不具稀釋作用，故不列入民國 101 年 12 月 31 日之稀釋每股盈餘計算。

	100 年 度		追溯調整之 加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
	基本每股盈餘				
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 379,452	\$ 326,466	1,020,626	\$0.37	\$0.32
具稀釋作用之潛在 普通股之影響數					
-員工認股權憑證	-	-	872		
-員工分紅	-	-	5,116		
-可轉換公司債	(55,902)	(55,902)	66,178		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在 普通股影響數	\$ 323,550	\$ 270,564	\$1,092,792	\$0.30	\$0.25

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 \ 性質別	101 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	\$ 135,748	\$ 1,785,667	\$ 1,921,415
勞健保費用	9,774	122,953	132,727
退休金費用	5,956	80,178	86,134
其他用人費用	5,559	53,974	59,533
折舊費用	7,025	54,112	61,137
攤銷費用	-	29	29
功能別 \ 性質別	100 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	\$ 121,295	\$ 1,615,959	\$ 1,737,254
勞健保費用	9,829	119,508	129,337
退休金費用	5,851	80,013	85,864
其他用人費用	6,191	59,368	65,559
折舊費用	7,357	68,587	75,944
攤銷費用	-	37	37

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
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (PACIFIC)]	本公司之子公司
MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED [MSI (JAPAN)]	本公司之子公司
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (CAYMAN)]	本公司之子公司
MSI MIAMI CORP. [MSI (MIAMI)]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER (UK) LIMITED [MSI (UK)]	本公司之孫公司
MSI POLSKA SP. Z O. O. [MSI (POLSKA)]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER EUROPE B. V. [MSI (EUROPE)]	本公司之孫公司
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 KOREA COMPANY LIMITED [MSI (KOREA)]	本公司之孫公司
MEGA COMPUTER COMPANY LIMITED [MEGA COMPUTER]	本公司之孫公司
LLC MSI COMPUTER [MSI (RUSSIA)]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA. [MSI (BRASIL)]	本公司之孫公司
MSI ITALY S. R. L [MSI (ITALY)]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER INDIA PVT. LTD. [MSI (INDIA)]	本公司之孫公司
微捷科技股份有限公司 [微捷科技]	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
微盟電子(昆山)有限公司 [微盟(昆山)]	本公司之孫公司
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之董事、監察人及主要管理階層

其他具實質控制之關係人與本公司無重大交易者，其名稱及關係請參閱附註十一之轉投資事業相關資訊。

(二) 與關係人間之交易事項

1. 銷貨收入淨額

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	%	金 額	%
MSI (LA)	\$ 3,267,797	5	\$ 4,066,931	6
MEGA COMPUTER	2,091,947	4	2,979,289	4
MYSTAR	1,460,086	2	2,961,276	4
MSI (GMBH)	1,365,363	2	2,042,763	3
MSI (KOREA)	1,173,644	2	1,673,602	2
MSI (MIAMI)	643,226	1	1,047,969	1
其他	372,948	-	4,126,266	5
	<u>\$ 10,375,011</u>	<u>16</u>	<u>\$ 18,898,096</u>	<u>25</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

	101 年 度			
	金 額	%	期末應付費用	%
MSI(PACIFIC)	<u>\$ 3,480,679</u>	<u>97</u>	<u>\$ 3,228,942</u>	<u>68</u>

	100 年 度			
	金 額	%	期末應付費用	%
MSI(PACIFIC)	<u>\$ 2,320,818</u>	<u>92</u>	<u>\$ 3,042,597</u>	<u>69</u>

本公司透過 MSI (PACIFIC) 委託恩斯邁(深圳)及微盟(昆山)代為加工，其交易型態為由本公司供料委託製造，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，並視該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. 營業費用-售後服務費及廣告費等

	101 年 度			
	費 用	%	期末應付費用	%
MSI (EUROPE)	\$ 208,560	4	\$ 8,710	-
MSI (POLSKA)	165,209	3	19,895	1
MEGA COMPUTER	141,086	3	17,761	-
MYSTAR	135,598	2	13,743	-
MSI (LA)	101,174	2	12,393	-
MSI (RUSSIA)	99,840	2	14,841	-
MSI (SARL)	72,572	1	9,760	-
MSI (JAPAN)	67,606	1	6,039	-
MSI (GMBH)	48,820	1	8,155	-
其他	162,057	3	28,372	2
	<u>\$ 1,202,522</u>	<u>22</u>	<u>\$ 139,669</u>	<u>3</u>

	100 年 度			
	費 用	%	期 末 應 付 費 用	%
MSI (EUROPE)	\$ 289,646	5	\$ 11,702	-
MEGA COMPUTER	172,609	3	31,592	1
MSI (LA)	159,990	3	15,094	-
MSI (POLSKA)	135,452	2	32,642	1
MYSTAR	125,898	2	12,387	-
MSI (RUSSIA)	97,032	1	20,838	1
MSI (GMBH)	84,892	1	8,207	-
MSI (JAPAN)	45,504	1	7,950	-
MSI (KOREA)	43,621	1	4,827	-
MSI (SARL)	40,789	1	6,576	-
MSI (ITALY)	40,620	1	4,134	-
MSI (UK)	36,376	1	8,269	-
其他	104,174	2	19,434	1
	<u>\$ 1,376,603</u>	<u>24</u>	<u>\$ 183,652</u>	<u>4</u>

上述費用係各該子孫公司依實際發生數按月認列，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

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
MSI (LA)	\$ 729,380	7	\$ 617,091	6
MSI (CAYMAN)(註)	360,678	3	-	-
MEGA COMPUTER	260,464	3	257,576	3
MYSTAR	249,438	3	24,050	-
MSI (GMBH)	155,015	1	306,401	3
MSI (MIAMI)	134,457	1	233,439	2
其他	170,911	1	1,178,462	12
小計	2,060,343	<u>19</u>	2,617,019	<u>26</u>
減：備抵呆帳	(29,105)		-	
合計	<u>\$ 2,031,238</u>		<u>\$ 2,617,019</u>	

註：係 MSI(CAYMAN)接收本公司對部分中南美洲客戶之應收帳款。

5. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資	\$ 41,763	\$ 39,412
獎金	35,491	21,600
董監酬勞及員工紅利	19,454	11,240
	<u>\$ 96,708</u>	<u>\$ 72,252</u>

- (1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
 (2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。
 (3)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	
帳列「受限制資產」 -質押定期存款	\$ 3,485	\$ 3,633	履約擔保

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

金 融 資 產	101年12月31日		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 17,116,686	\$ -	\$ 17,116,686
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	15,136,202	-	15,136,202
公平價值變動列入損益 之金融負債	700,637	700,637	-
<u>衍生性金融商品</u>			
負債			
遠期外匯合約	8,523	-	8,523
金 融 資 產	100年12月31日		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 17,325,723	\$ -	\$ 17,325,723
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	13,884,728	-	13,884,728
公平價值變動列入損益 之金融負債	680,134	680,134	-
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	3,708	-	3,708

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(含應收帳款-關係人)、其他應收款、存出保證金、受限制資產、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在財務報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債均為\$0。

(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

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

- A. 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合約以規避可能之風險，故預期不致產生重大之匯率風險。若依民國 101 年 12 月 31 日持有之部位核算，當外幣每升值或下跌 1 元將使其公平價值上升或下跌\$2,396。
- B. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下，有關遠期外匯合約請詳附註十、(四).5 之說明：

101年12月31日

	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 425,896	29.0400
俄幣：新台幣	121,047	0.9561
日幣：新台幣	41,727	0.3364
捷克幣：新台幣	19,852	1.5240
歐元：新台幣	13,992	38.4900
英鎊：新台幣	7,041	46.8300
港幣：新台幣	3,010	3.7470
澳幣：新台幣	1,769	30.1650
波幣：新台幣	210	9.3690
加幣：新台幣	8	29.2100
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美金：新台幣	208,182	29.0400
日幣：新台幣	43,295	0.3364
歐元：新台幣	19,856	38.4900
澳幣：新台幣	211	30.1650
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	459,625	29.0400
捷克幣：新台幣	51,191	1.5240
日幣：新台幣	22,671	0.3364
歐元：新台幣	12,423	38.4900
英鎊：新台幣	6,452	46.8300
港幣：新台幣	6,137	3.7470
波幣：新台幣	1,644	9.3690
澳幣：新台幣	1,130	30.1650
<u>其他負債-其他</u>		
美金：新台幣	3,100	29.0400

100年12月31日

	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
俄幣：新台幣	\$ 492,180	0.9403
美金：新台幣	447,112	30.2750
捷克幣：新台幣	21,927	1.5183
歐元：新台幣	16,599	39.1800
波幣：新台幣	6,368	8.8591
日幣：新台幣	3,947	0.3906
英鎊：新台幣	3,818	46.7300
澳幣：新台幣	3,423	30.7350
港幣：新台幣	1,433	3.8970
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美金：新台幣	197,309	30.2750
歐元：新台幣	20,365	39.1800
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	406,562	30.2750
捷克幣：新台幣	27,374	1.5183
港幣：新台幣	8,671	3.8970
日幣：新台幣	7,776	0.3906
歐元：新台幣	6,650	39.1800
波幣：新台幣	3,153	8.8591
澳幣：新台幣	1,000	30.7350
英鎊：新台幣	164	46.7300
<u>其他負債-其他</u>		
日幣：新台幣	260,019	0.3906
美金：新台幣	5,163	30.2750
澳幣：新台幣	753	30.7350

(2) 利率風險：

本公司未從事利率相關交易，故不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險：

本公司發行之轉換公司債屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權等之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

(1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用風險狀況，預期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。

(2)本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆為信用卓著之國際金融機構，預期交易相對人違約之可能性甚低，故預期不致產生重大之信用風險。

3. 流動性風險：

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

(2)本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

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。

5. 衍生性金融商品：

<u>遠期外匯合約</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
交易目的金融(負債)資產-評價調整	(\$ 8,523)	\$ 3,708

(1)本公司於民國 101 年及 100 年度分別認列淨損失為\$418 及\$70,957。

(2)本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日未結清之衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

<u>101 年 12 月 31 日</u>			
<u>金融商品</u>	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>評價匯率</u>	<u>契約期間</u>
遠期外匯合約	EUR 11,000仟元	38.42~38.52	101.10.16~102.02.27
	AUD 1,000仟元	28.05	101.12.07~102.01.16
	GBP 6,400仟元	46.91	101.10.16~102.03.13
<u>100 年 12 月 31 日</u>			
<u>金融商品</u>	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>評價匯率</u>	<u>契約期間</u>
遠期外匯合約	EUR 5,000仟元	39.09~39.20	100.12.06~101.01.11
	AUD 1,000仟元	30.75	100.11.29~101.02.08
	CZK 18,656仟元	1.51	100.11.10~101.01.20

本公司從事之衍生性金融商品交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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	與發行人之關係	帳列	科目	期	期末				備註	
						股數或單位	幣別	帳面金額	持股比例		幣別	市價
微星科技股份有限公司	MSI (PACIFIC)	母子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	82,204,118	新台幣	6,045,610	100.00	新台幣	6,170,610	註
微星科技股份有限公司	MSI (HOLDING)	母子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	14,000	新台幣	764,243	100.00	新台幣	764,243	註
微星科技股份有限公司	邁斯達投資	子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	15,000,000	新台幣	132,239	100.00	新台幣	132,239	註
微星科技股份有限公司	MSI (JAPAN)	子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	1,400	新台幣	14,564	100.00	新台幣	14,564	註
微星科技股份有限公司	MSI (AUSTRALIA)	子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	2,321,836	新台幣	6,352	100.00	新台幣	6,352	註
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	子公司	其他負債-其他	其他負債-其他	575,458	新台幣	(15,924)	100.00	新台幣	-	註
微星科技股份有限公司	MSI (CAYMAN)	子公司	其他負債-其他	其他負債-其他	5,238,000	新台幣	(74,096)	100.00	新台幣	-	註

註：係依各該被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價。

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 (\$ 3,267,797)	(5)	60~80天	無重大差異	註1	\$ 729,380	7		
微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	本公司之孫公司	銷貨 (2,091,947)	(4)	40~70天	無重大差異	註1	260,464	3		
微星科技股份有限公司	MYSTAR	本公司之孫公司	銷貨 (1,460,086)	(2)	40~70天	無重大差異	註1	249,438	3		
微星科技股份有限公司	MSI (GMBH)	本公司之孫公司	銷貨 (1,365,363)	(2)	40~70天	無重大差異	註1	155,015	1		
微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	本公司之孫公司	銷貨 (1,173,644)	(2)	50~70天	無重大差異	註1	31,228	-		
微星科技股份有限公司	MSI (MIAMI)	本公司之孫公司	銷貨 (643,226)	(1)	50~85天	無重大差異	註1	134,457	1		
微星科技股份有限公司	微捷科技股份有限公司	本公司之孫公司	銷貨 (206,766)	-	40~70天	無重大差異	註1	13,446	-		
微星科技股份有限公司	MSI (BRASIL)	本公司之孫公司	銷貨 (196,526)	-	60~125天	無重大差異	註1	135,200	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	逾期金額	應收關係人款項		應收關係人款項	應收關係人款項	提列備抵呆帳金額
						處	理				式	額
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	本公司之子公司	\$ 729,380	4.85	\$ -	-	-	\$ 607,282	\$ -	29,105
微星科技股份有限公司	MSI (CAYMAN)	本公司之子公司	360,678	-	-	-	-	-	-	-
微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	本公司之孫公司	260,464	8.08	-	-	-	140,139	-	-
微星科技股份有限公司	MYSTAR	本公司之孫公司	249,438	10.68	-	-	-	224,704	-	-
微星科技股份有限公司	MSI (GMBH)	本公司之孫公司	155,015	5.92	-	-	-	151,858	-	-
微星科技股份有限公司	MSI (BRASIL)	本公司之孫公司	135,200	4.30	-	-	-	-	-	-
微星科技股份有限公司	MSI (MIAMI)	本公司之孫公司	134,457	3.50	-	-	-	134,457	-	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十說明。

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		資本金		期末		持有		被投資公司		本期		之益備註
				幣別	金額	幣別	上期	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額		幣別	金額
MSI (CAYMAN)	MSI (MEXICO)	墨西哥	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	990	美元	990	12,157,000	99.00	美元	(1,402)	美元	121	美元	-	孫公司
MSI (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	巴西	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	200	美元	200	-	99.00	美元	(8,557)	美元	(3,134)	美元	-	孫公司
MSI (CAYMAN)	MSI COMPUTER (CAYMAN)	開曼群島	控股公司	美元	3,040	美元	3,040	50,000	100.00	美元	4,171	美元	20	美元	-	孫公司
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (MEXICO)	墨西哥	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	10	美元	10	123,000	1.00	美元	10	美元	121	美元	-	孫公司
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	巴西	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	2	美元	2	-	1.00	美元	2	美元	(3,134)	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MSI (KOREA)	南韓	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	703	美元	703	80,000	100.00	美元	4,702	美元	122	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MSI (INDIA)	印度	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	13	美元	13	-	99.00	美元	82	美元	(75)	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MSI (B. V. I.)	英屬維京群島	控股公司	美元	61,521	美元	61,521	61,465,071	100.00	美元	125,106	美元	8,006	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司	美元	54,315	美元	54,315	54,315,472	100.00	美元	81,745	美元	3,711	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	STAR INFORMATION	英屬維京群島	控股公司	美元	3,503	美元	3,503	3,502,601	100.00	美元	425	美元	(288)	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MEGA TECHNOLOGY	英屬維京群島	控股公司	美元	3,000	美元	3,000	3,000,000	100.00	美元	(2,841)	美元	(1,218)	美元	-	孫公司

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		之	備
				幣別	幣別	本	末	幣別	幣別	上	上	數	率	幣別	幣別	帳	帳	金	金	別	別	幣	幣			額	額	損	益
MSI (HOLDING)	MSI (BALKAN)	塞爾維亞	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	20	歐元	20	-	100.00	歐元	44	(19)	歐元	-	孫公司										
MSI (HOLDING)	MSI (EUROPE)	荷蘭	物流業	歐元	1,149	歐元	1,149	-	100.00	歐元	1,078	(29)	歐元	-	孫公司										
MSI (EUROPE)	MSI (RUSSIA)	俄羅斯	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	16	歐元	16	-	1.00	歐元	16	(345)	歐元	-	孫公司										
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	波蘭	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	24	歐元	13	-	1.00	歐元	24	47	歐元	-	孫公司										
MSI (EUROPE)	MSI (TURKEY)	土耳其	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	1	歐元	1	-	1.00	歐元	1	16	歐元	-	孫公司										
MSI (B. V. I.)	思斯邁 (深圳)	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產、銷售及維修	美元	51,800	美元	51,800	-	100.00	美元	102,840	4,657	美元	-	孫公司										
MICRO ELECTRONICS	微盟(昆山)	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產、銷售及維修	美元	51,000	美元	51,000	-	100.00	美元	53,800	2,339	美元	-	孫公司										
STAR INFORMATION	微京商貿	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	美元	3,000	美元	3,000	-	100.00	美元	103	(288)	美元	-	孫公司										
STAR INFORMATION	MSI (INDIA)	印度	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	-	美元	-	-	1.00	美元	-	(75)	美元	-	孫公司										
MEGA TECHNOLOGY	微優商貿	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	美元	3,000	美元	3,000	-	100.00	美元	(2,841)	(1,218)	美元	-	孫公司										

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		資本金		期股	期末			被投資公司		本期認損之金額	備註
				幣別	金額	幣別	上期		數	比率	率	幣別	帳面金額			幣別	金額
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	美元	700	美元	700	-	100.00	美元	702	美元	-	-	孫公司
MSI ASIA	MEGA COMPUTER	香港	電腦、電子元件和相關產品之買賣	美元	-	美元	-	1	100.00	美元	29	美元	(3)	-	孫公司

2. 直接或間接具有控制力之被投資公司重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人情形：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	
				股數或單位數	幣別	帳幣別	帳幣別	金額	持比率	幣別		市價
邁斯達投資	微捷科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,280,000	新台幣	新台幣	新台幣	114,649	95.20	新台幣	114,649	
邁斯達投資	律頓科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,251,600	新台幣	新台幣	新台幣	2,091	27.69	新台幣	2,091	
邁斯達投資	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	新台幣	新台幣	新台幣	-	15.00	新台幣	-	
邁斯達投資	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	294,250	新台幣	新台幣	新台幣	-	9.09	新台幣	-	
邁斯達投資	威麟國際股份有限公司	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	1,078,884	新台幣	新台幣	新台幣	10,000	5.35	新台幣	10,000	註
MSI (CAYMAN)	MSI (MIAMI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	美元	美元	美元	227	100.00	美元	227	
MSI (CAYMAN)	MSI (MEXICO)	母子公司	採權益法之長期股權投資	12,157,000	美元	美元	美元	(1,402)	99.00	美元	-	
MSI (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美元	美元	美元	(8,557)	99.00	美元	-	
MSI (CAYMAN)	MSI COMPUTER (CAYMAN)	母子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	美元	美元	美元	4,171	100.00	美元	4,171	
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (MEXICO)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產-非流動	123,000	美元	美元	美元	10	1.00	美元	10	
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	美元	美元	美元	2	1.00	美元	2	
MSI (PACIFIC)	MSI (KOREA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	80,000	美元	美元	美元	4,702	100.00	美元	4,702	
MSI (PACIFIC)	MSI (INDIA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美元	美元	美元	82	99.00	美元	82	
MSI (PACIFIC)	MSI (B. V. I.)	母子公司	採權益法之長期股權投資	61,465,071	美元	美元	美元	125,106	100.00	美元	125,106	
MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	母子公司	採權益法之長期股權投資	54,315,472	美元	美元	美元	81,745	100.00	美元	81,745	
MSI (PACIFIC)	STAR INFORMATION	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,502,601	美元	美元	美元	425	100.00	美元	425	

註：原昌立國際股份有限公司自民國 101 年 3 月 14 日起正式更名為威麟國際股份有限公司。

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 目 類	期				末				備 註
				股 數 或 單 位 數	幣 別	帳 面 金 額	持 股 比 率	幣 別	市 價			
MSI (PACIFIC)	MEGA TECHNOLOGY	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	美元	(2,841)	100.00	美元	-			
MSI (PACIFIC)	MEGA INFORMATION	母子公司	採權益法之長期股權投資	700,000	美元	702	100.00	美元	702			
MSI (PACIFIC)	MSI ASIA	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	美元	29	100.00	美元	29			
MSI (HOLDING)	MYSTAR	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	4,417	100.00	歐元	4,417			
MSI (HOLDING)	MSI (RUSSIA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	1,297	99.00	歐元	1,297			
MSI (HOLDING)	MSI (GMBH)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	1,719	100.00	歐元	1,719			
MSI (HOLDING)	MSI (POLSKA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	1,380	99.00	歐元	1,380			
MSI (HOLDING)	MSI (SARL)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	1,095	100.00	歐元	1,095			
MSI (HOLDING)	MSI (UK)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	287	100.00	歐元	287			
MSI (HOLDING)	MSI (TURKEY)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	84	99.00	歐元	84			
MSI (HOLDING)	MSI (ITALY)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	18	100.00	歐元	18			
MSI (HOLDING)	MSI (BALKAN)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	44	100.00	歐元	44			
MSI (HOLDING)	MSI (EUROPE)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	1,078	100.00	歐元	1,078			
MSI (HOLDING)	RWE	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,000	歐元	189,399	-	歐元	189,399			
MSI (HOLDING)	FRANCE TELECOM	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,000	歐元	81,800	-	歐元	81,800			
MSI (HOLDING)	BAYERISCHE MOTOREN WERKE	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,500	歐元	102,687	-	歐元	102,687			
MSI (HOLDING)	BASF	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,500	歐元	105,323	-	歐元	105,323			
MSI (HOLDING)	LVMH MOET HENNESSY VUITTO	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,000	歐元	138,165	-	歐元	138,165			

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 目 目	期		末					備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 幣 別	帳 面 金 額	持 股 比 率	幣 別	市 價		
MSI (EUROPE)	MSI (RUSSIA)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產 — 非流動	-	歐元	16	1.00	歐元	16		
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產 — 非流動	-	歐元	24	1.00	歐元	24		
MSI (EUROPE)	MSI (TURKEY)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產 — 非流動	-	歐元	1	1.00	歐元	1		
MSI (B. V. I.)	恩斯邁(深圳)	母子公司	採權益法之長期股權 投資	-	美元	102,840	100.00	美元	102,840		
MICRO ELECTRONICS	微盟(昆山)	母子公司	採權益法之長期股權 投資	-	美元	53,800	100.00	美元	53,800		
STAR INFORMATION	微京商貿	母子公司	採權益法之長期股權 投資	-	美元	103	100.00	美元	103		
STAR INFORMATION	MSI (INDIA)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產 — 非流動	-	美元	-	1.00	美元	-		
MEGA TECHNOLOGY	微優商貿	母子公司	採權益法之長期股權 投資	-	美元	(2,841)	100.00	美元	-		
MEGA INFORMATION	深圳微德	母子公司	採權益法之長期股權 投資	-	美元	702	100.00	美元	702		
MSI ASIA	MEGA COMPUTER	母子公司	採權益法之長期股權 投資	1	美元	29	100.00	美元	29		

(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3)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
MSI (LA)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	\$ 3,267,797	98	60~80天	無重大差異	註1	(\$ 729,380)	(99)	
MEGA COMPUTER	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	2,091,947	100	40~70天	無重大差異	註1	(260,464)	(100)	
MYSTAR	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	1,460,086	100	40~70天	無重大差異	註1	(249,438)	(100)	
MSI (GMBH)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	1,365,363	100	40~70天	無重大差異	註1	(155,015)	(94)	
MSI (KOREA)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	1,173,644	100	50~70天	無重大差異	註1	(31,228)	(100)	
MSI (MIAMI)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	643,226	96	50~85天	無重大差異	註1	(134,457)	(99)	
微捷科技	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	206,766	95	40~70天	無重大差異	註1	(13,446)	(99)	
MSI (BRASIL)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	196,526	100	60~125天	無重大差異	註1	(135,200)	(100)	
微優商貿	MEGA COMPUTER	聯屬公司	進貨	2,098,465	100	40~70天	無重大差異	註1	(494,756)	(100)	
MEGA COMPUTER	微優商貿	聯屬公司	銷貨	(2,098,465)	(100)	40~70天	無重大差異	註1	494,756	100	
MSI(PACIFIC)	恩斯邁(深圳)	母子孫公司	加工費	2,656,925	70	註2	無重大差異	註2	(2,119,850)	(66)	
MSI(PACIFIC)	微盟(昆山)	母子孫公司	加工費	811,762	21	註2	無重大差異	註2	(764,477)	(24)	
MSI(PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	母子孫公司	加工費	150,403	4	註2	無重大差異	註2	(194,151)	(6)	
MSI(PACIFIC)	MSI (B. V. I.)	母子孫公司	加工費	100,498	3	註2	無重大差異	註2	(142,150)	(4)	
MSI(PACIFIC)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	加工收入	(3,786,385)	(100)	註2	無重大差異	註2	3,228,942	100	
恩斯邁(深圳)	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	加工收入	(2,656,925)	(100)	註2	無重大差異	註2	2,119,850	100	
微盟(昆山)	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	加工收入	(811,762)	(89)	註2	無重大差異	註2	764,477	95	
MICRO ELECTRONICS	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	加工收入	(150,403)	(100)	註2	無重大差異	註2	194,151	100	
MSI (B. V. I.)	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	加工收入	(100,498)	(100)	註2	無重大差異	註2	142,150	100	

註 1：一般客戶授信期間為 30~120 天。

註 2：視公司之資金情形支付及收取帳款。

註 3：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)(註)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	\$ 3,228,942	1.21	\$ -	-	\$ 1,341,213	\$ -
思斯邁(深圳)(註)	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	2,119,850	1.33	-	-	1,033,332	-
微盟(昆山)(註)	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	764,477	0.92	-	-	297,486	-
MEGA COMPUTER	微優商貿	聯屬公司	494,756	3.21	-	-	187,980	-
MICRO ELECTRONICS	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	194,151	0.85	-	-	-	-
MSI(B. V. I.)	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	142,150	0.97	-	-	-	-

註：係應收加工費。

(9) 從事衍生性商品交易：

1. 本公司從事衍生性金融商品交易請詳附註十之說明。
2. 子公司截至民國 101 年 12 月 31 日止，無未結清之衍生性金融商品交易。另於民國 101 年度認列之淨損失為 \$393。

(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		本期匯出或收回金額		本台積	本期匯出金額	自累出金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本投資(損)益(註2)	期末帳	末價	投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
				匯出	匯入	匯出	匯入										
恩斯邁(深圳)	電腦、電子元件和相關產品之生產、銷售及維修	1,726,857	註1	1,726,857	-	-	-	1,726,857	-	1,726,857	100.00	137,723	2,986,474	-	-		
微盟(昆山)	電腦、電子元件和相關產品之生產、銷售及維修	1,772,675	註1	1,772,675	-	-	-	1,772,675	-	1,772,675	100.00	69,172	1,562,352	-	-		
深圳微德	電腦、電子元件和相關產品之檢測及維修	23,940	註1	23,940	-	-	-	23,940	-	23,940	100.00	-	20,386	-	-		
微京商貿	電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	97,777	註1	-	-	-	-	-	-	-	100.00	8,517	2,991	-	-		註3
微優商貿	電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	91,296	註1	-	-	-	-	-	-	-	100.00	36,020	82,503	-	-		註4

公司名稱	本期末大陸赴		本期末自台灣匯出		經濟部核准		經濟部投資審議會		經濟部投資審議會	
	金額	佔總額	金額	佔總額	金額	佔總額	金額	佔總額	金額	佔總額
微星科技股份有限公司	3,602,547	3,602,547	3,791,620	3,791,620	3,791,620	3,791,620	3,791,620	3,791,620	12,952,341	12,952,341

註 1：係透過持股比例 100% 之子公司轉投資。

註 2：係依同期會計師查核之財務報表評價。

註 3：係由本公司之子公司 MSI (PACIFIC) 匯出美金 3,000 仟元至微京商貿。

註 4：係由本公司之子公司 MSI (PACIFIC) 匯出美金 3,000 仟元至微優商貿。

註 5：依據經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號令修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

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：

銷貨之公司	交易對象		交易情形		應收票據及帳款	
	銷貨金額	佔總銷貨之比率	收款條件	餘額	佔總應收票據及帳款之比率	未實現損益
MEGA COMPUTER	\$ 2,098,465	100	40-70天	\$ 494,756	100	\$ -

微優商買

- (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)及十一、(一)7、(二)7與關係人間之交易事項說明。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第 41 號規定，另於合併財務報表中揭露。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

微星科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 101 年度（自民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止）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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：微星科技股份有限公司

負責人：徐祥



中華民國 102 年 3 月 25 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004497 號

微星科技股份有限公司 公鑒：

微星科技股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。列入上開合併財務報表之子公司中，部份子公司之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，有關合併財務報表附註二、(一)所述部份子公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，其民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 3,266,073 仟元及新台幣 5,715,740 仟元，各占合併資產總額之 9%及 14%；民國 101 及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 8,820,032 仟元及新台幣 17,853,288 仟元，各占合併營業收入淨額之 13%及 23%。另如 貴公司及子公司民國 101 年及 100 年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 101 年及 100 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新台幣 2,405 仟元及新台幣 999 仟元，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,091 仟元及新台幣 4,496 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「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子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

微星科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製微星科技股份有限公司及子公司之合併財務報表。微星科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿 周筱姿



會計師

葉翠苗 葉翠苗



前財政部證券管理委員會

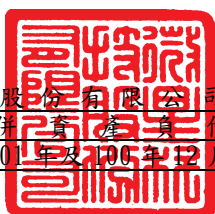
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 5 日

微星科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 8,341,153	23	\$ 10,269,760	26
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)及十				
				23,763		4,276
1120	應收票據淨額			4,341		183,520
1140	應收帳款淨額	四(三)		10,196,923		8,824,188
1160	其他應收款			489,240		586,720
120X	存貨	四(四)		10,063,615		10,331,658
1250	預付費用	四(五)		1,426,378		1,996,531
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十一)		481,096		377,818
11XX	流動資產合計			31,026,509		32,574,471
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動			10,000		10,000
1421	採權益法之長期股權投資			2,091		4,496
14XX	基金及投資合計			12,091		14,496
固定資產						
		六				
1501	土地			1,471,092		1,474,069
1521	房屋及建築			6,156,771		6,301,267
1531	機器設備			4,593,854		4,962,195
1551	運輸設備			27,187		32,224
1561	辦公設備			1,624,841		1,677,024
1631	租賃改良			46,575		49,221
15XY	成本及重估增值			13,920,320		14,496,000
15X9	減：累計折舊	四(六)	(8,130,939)	(22)	(8,114,002)	(20)
1670	未完工程及預付設備款			892		50
15XX	固定資產淨額			5,790,273		6,382,048
無形資產						
1780	其他無形資產			140,577		154,586
其他資產						
1800	出租資產			146,836		166,124
1810	閒置資產			175		1,317
1820	存出保證金			22,255		25,226
1830	遞延費用			50,876		51,541
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十一)		37,685		436,529
1887	受限制資產	六		6,748		7,000
18XX	其他資產合計			264,575		687,737
1XXX	資產總計			\$ 37,234,025	100	\$ 39,813,338

(續次頁)

微星科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(七)	\$	1,078,140	3	\$	2,163,763	5
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(八)		709,160	2		680,134	2
2120	應付票據			224	-		276	-
2140	應付帳款			11,260,133	30		10,786,600	27
2160	應付所得稅	四(十一)		42,702	-		148,109	-
2170	應付費用	四(九)		1,916,279	5		1,601,465	4
2210	其他應付款項			126,998	1		276,549	1
2260	預收款項			341,683	1		718,183	2
2270	一年或一營業週期內到期長期負債			3,019	-		3,051	-
21XX	流動負債合計			<u>15,478,338</u>	<u>42</u>		<u>16,378,130</u>	<u>41</u>
長期負債								
2420	長期借款			21,415	-		35,038	-
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十)		88,580	-		92,477	1
2820	存入保證金			58,457	-		20,618	-
28XX	其他負債合計			<u>147,037</u>	<u>-</u>		<u>113,095</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>15,646,790</u>	<u>42</u>		<u>16,526,263</u>	<u>42</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十二)		8,448,562	23		9,641,572	24
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十三)		3,416,160	9		4,477,045	11
3220	庫藏股票交易	四(十五)		130,592	-		83,699	-
3260	長期投資			345	-		345	-
3271	員工認股權	四(十二)(十六)		44,460	-		44,460	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十四)		2,440,124	7		2,407,478	6
3320	特別盈餘公積			140,321	-		140,321	-
3350	未分配盈餘	四(十一)		6,718,016	18		6,239,733	16
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			242,875	1		424,963	1
3480	庫藏股票	四(十五)		-	-	(	178,299)	-
361X	母公司股東權益合計			<u>21,581,455</u>	<u>58</u>		<u>23,281,317</u>	<u>58</u>
3610	少數股權			5,780	-		5,758	-
3XXX	股東權益總計			<u>21,587,235</u>	<u>58</u>		<u>23,287,075</u>	<u>58</u>
負債及股東權益總計				<u>\$ 37,234,025</u>	<u>100</u>		<u>\$ 39,813,338</u>	<u>100</u>

請參閱後合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、葉翠苗會計師民國102年3月25日查核報告。

董事長：徐祥



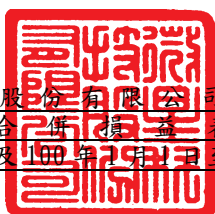
經理人：徐祥



會計主管：林惠琴



微星科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國101年及100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)

項目	附註	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	十二				
4110 銷貨收入		\$ 68,692,078	102	\$ 81,828,576	104
4170 銷貨退回		(633,644)	(1)	(1,956,670)	(2)
4190 銷貨折讓		(1,001,263)	(1)	(1,205,387)	(2)
4100 銷貨收入淨額		67,057,171	100	78,666,519	100
營業成本	四(四)(十八)				
5110 銷貨成本		(59,547,081)	(89)	(70,740,821)	(90)
5910 營業毛利		7,510,090	11	7,925,698	10
營業費用	四(十八)				
6100 推銷費用		(3,242,344)	(5)	(4,141,166)	(5)
6200 管理及總務費用		(1,018,085)	(1)	(1,629,717)	(2)
6300 研究發展費用		(2,373,673)	(4)	(2,065,082)	(3)
6000 營業費用合計		(6,634,102)	(10)	(7,835,965)	(10)
6900 營業淨利		875,988	1	89,733	-
營業外收入及利益					
7110 利息收入		100,102	-	77,894	-
7160 兌換利益		-	-	101,797	-
7210 租金收入		37,638	-	30,269	-
7320 金融負債評價利益	四(八)	-	-	55,902	-
7480 什項收入		415,733	1	330,276	1
7100 營業外收入及利益合計		553,473	1	596,138	1
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(51,757)	-	(51,976)	-
7521 採權益法認列之投資損失		(2,405)	-	(999)	-
7530 處分固定資產損失		(3,611)	-	(8,397)	-
7560 兌換損失		(3,845)	-	-	-
7640 金融資產評價損失	四(二)及十	(693)	-	(75,421)	-
7650 金融負債評價損失	四(八)	(20,503)	-	-	-
7880 什項支出		(146,515)	-	(173,163)	(1)
7500 營業外費用及損失合計		(229,329)	-	(309,956)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,200,132	2	375,915	-
8110 所得稅費用	四(十一)	(335,238)	(1)	(49,757)	-
9600XX 合併總損益		\$ 864,894	1	\$ 326,158	-
歸屬於：					
9601 合併淨損益		\$ 864,872	1	\$ 326,466	-
9602 少數股權損益		22	-	(308)	-
		\$ 864,894	1	\$ 326,158	-
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十七)				
9710 繼續營業單位淨利		\$ 1.38	\$ 1.00	\$ 0.36	\$ 0.32
9740AA 少數股權		-	-	0.01	-
9750 本期合併淨利		\$ 1.38	\$ 1.00	\$ 0.37	\$ 0.32
稀釋每股盈餘	四(十七)				
9850 本期合併淨利		\$ 1.34	\$ 0.97	\$ 0.29	\$ 0.25

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、葉翠苗會計師民國102年3月25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 子公司
合併 股東權益變動表
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

100 年	資				盈				庫藏股票	少數股權	合計
	普通股股本	普通股溢價	庫藏股票	資本公積	特別盈餘	未提撥保留盈餘	累積換算調整數	盈餘			
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,702,252	\$ 4,974,204	\$ -	\$ 345	\$ 42,864	\$ 2,355,477	\$ 108,846	\$ 6,532,354	\$ -	\$ 6,066	\$ 24,582,087
盈餘提撥及分配(註 1):	-	-	-	-	-	52,001	-	(52,001)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	31,475	(31,475)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(535,611)	-	-	(535,611)
現金股利	9,980	-	-	-	1,596	-	-	-	-	-	11,576
員工行使認股權	-	-	-	-	-	-	326,466	-	(308)	-	326,158
100 年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565,284
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,662,419)	-	(1,662,419)
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	1,484,120	-	(1,662,419)
註銷庫藏股票	(1,070,660)	(497,159)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 9,641,572	\$ 4,477,045	\$ 83,699	\$ 345	\$ 44,460	\$ 2,407,478	\$ 140,321	\$ 6,239,733	\$ 424,963	\$ 5,758	\$ 23,287,075
101 年											
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,641,572	\$ 4,477,045	\$ 83,699	\$ 345	\$ 44,460	\$ 2,407,478	\$ 140,321	\$ 6,239,733	\$ 424,963	\$ 5,758	\$ 23,287,075
盈餘提撥及分配(註 2):	-	-	-	-	-	32,646	-	(32,646)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(353,943)	-	-	(353,943)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(530,913)
資本公積分派現金	-	(530,913)	-	-	-	-	-	-	-	22	864,894
101 年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	864,872	-	-	864,894
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(182,088)	-	(182,088)
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,497,790)	-	(1,497,790)
註銷庫藏股票	(1,193,010)	(529,972)	46,893	-	-	-	-	-	1,676,089	-	-
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 8,448,562	\$ 3,416,160	\$ 130,592	\$ 345	\$ 44,460	\$ 2,440,124	\$ 140,321	\$ 6,718,016	\$ 242,875	\$ 5,780	\$ 21,587,235

註 1：民國 99 年度之董監酬勞 \$8,600 及員工紅利 \$86,000，已於民國 99 年度之合併損益表中扣除。

註 2：民國 100 年度之董監酬勞 \$6,600 及員工紅利 \$66,000，已於民國 100 年度之合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資產減聯合會計師事務所周薇姿、葉翠苗會計師民國 102 年 3 月 25 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子公司
 合併現金流量表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		864,894	\$		326,158
調整項目						
金融資產評價損失			12,681			62,354
金融負債評價損失(利益)			20,503	(		55,902)
備抵呆帳(轉列收入數)提列數	(		23,835)			49,084
備抵存貨跌價及呆滯轉列收入數	(		132,350)	(		135,126)
採權益法認列之長期股權投資損失			2,405			999
折舊費用(含出租及閒置資產)			586,162			624,252
處分固定資產損失			3,611			8,397
各項攤提			24,394			31,124
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(		23,645)			-
應收票據			179,179	(		51,690)
應收帳款	(		1,348,900)			3,188,760
其他應收款			97,480	(		84,806)
存貨			406,252			5,416,686
預付費用			570,153	(		205,095)
遞延所得稅資產			295,566	(		57,780)
應付票據	(		52)			7
應付帳款			473,533	(		3,963,642)
應付所得稅	(		105,407)			53,991
應付費用			314,814	(		734,499)
其他應付款項	(		149,551)			57,466
預收款項	(		376,500)			157,903
應計退休金負債	(		3,897)	(		3,354)
營業活動之淨現金流入			1,687,490			4,685,287

(續次頁)


 微星科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(\$ 102,687)	(\$ 95,527)
處分固定資產價款	6,353	6,252
存出保證金減少(增加)	2,971	(3,753)
遞延費用增加	(15,980)	(32,252)
受限制資產減少(增加)	252	(3,504)
投資活動之淨現金流出	(109,091)	(128,784)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(1,085,623)	(198,166)
贖回可轉換公司債價款	-	(2,196,600)
舉借長期借款	-	3,051
償還長期借款	(13,655)	(24,710)
存入保證金增加	37,839	1,224
資本公積分配現金	(530,913)	-
員工行使認股權發行新股價款	-	11,576
發放現金股利	(353,943)	(535,611)
買回庫藏股票價款	(1,497,790)	(1,662,419)
融資活動之淨現金流出	(3,444,085)	(4,601,655)
匯率影響數	(62,921)	235,270
本期現金及約當現金(減少)增加	(1,928,607)	190,118
期初現金及約當現金餘額	10,269,760	10,079,642
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,341,153	\$ 10,269,760
本期支付利息	\$ 57,845	\$ 50,099
本期支付所得稅	\$ 188,526	\$ 157,023

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
周筱姿、葉翠苗會計師民國102年3月25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子公司
合併財務報表附註
民國101年及100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(以下簡稱「本公司」)設立於民國75年8月，並於同年開始營業，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101年12月31日止，本公司及合併子公司員工人數約為13,000餘人。

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」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

1. 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，並自民國97年1月1日起於每季編製合併財務報表。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。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			101年12月31日	100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
			101年12月31日	100年12月31日	
微星科技股份 有限公司	MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (PACIFIC)]	控股公司	100	100	註1
"	MSI COMPUTER CORP. [MSI (LA)]	電腦、主機 板、電子零組 件業務推廣、 買賣及維修	100	100	註2
"	MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED [MSI (JAPAN)]	"	100	100	"
"	MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED [MSI (AUSTRALIA)]	"	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	100	100	"
MSI (HOLDING)	MYSTAR COMPUTER B. V. [MYSTAR]	電腦、主機 板、電子零組 件業務推廣、 買賣及維修	100	100	註2
"	MSI TECHNOLOGY GMBH [MSI (GMBH)]	"	100	100	"
"	MSI COMPUTER SARL [MSI (SARL)]	"	100	100	"
"	MSI COMPUTER (UK) LIMITED [MSI (UK)]	"	100	100	"
"	MSI POLSKA SP. Z O. O. [MSI (POLSKA)]	"	99	99	"
"	MSI BALKAN LTD. [MSI (BALKAN)]	"	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
			101年12月31日	100年12月31日	
MSI (HOLDING)	MSI COMPUTER EUROPE B.V. [MSI (EUROPE)]	物流業	100	100	註2
"	LLC MSI COMPUTER [MSI (RUSSIA)]	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	99	99	"
"	MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY [MSI (TURKEY)]	"	99	99	"
"	MSI ITALY S.R.L [MSI (ITALY)]	"	100	100	"
MSI (EUROPE)	MSI POLSKA SP. Z O. O. [MSI (POLSKA)]	"	1	1	"
"	LLC MSI COMPUTER [MSI (RUSSIA)]	"	1	1	"
"	MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY [MSI (TURKEY)]	"	1	1	"
MSI (CAYMAN)	MSI MIAMI CORP. [MSI (MIAMI)]	"	100	100	"
"	MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA. [MSI (BRASIL)]	"	99	99	"
"	MSI TECHNOLOGY MEXICO, S.A. DE C.V. [MSI (MEXICO)]	"	99	99	註1
"	MSI COMPUTER (CAYMAN) COMPANY LIMITED [MSI COMPUTER (CAYMAN)]	控股公司	100	100	註2
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA. [MSI (BRASIL)]	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	1	1	"

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
			101年12月31日	100年12月31日	
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI TECHNOLOGY MEXICO, S. A. DE C. V. [MSI (MEXICO)]	電腦、主機 板、電子零組 件業務推廣、 買賣及維修	1	1	註1
MSI (PACIFIC)	MSI KOREA COMPANY LIMITED [MSI (KOREA)]	"	100	100	註2
"	STAR INFORMATION HOLDING COMPANY LIMITED [STAR INFORMATION]	控股公司	100	100	註1
"	MEGA INFORMATION HOLDING COMPANY LIMITED [MEGA INFORMATION]	"	100	100	"
"	MICRO-STAR INTERNATIONAL (B. V. I) HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (B. V. I.)]	"	100	100	"
"	MICRO ELECTRONICS HOLDING COMPANY LIMITED [MICRO ELECTRONICS]	"	100	100	"
"	MEGA TECHNOLOGY HOLDING COMPANY LIMITED [MEGA TECHNOLOGY]	"	100	100	"
"	MSI ASIA COMPANY LIMITED [MSI ASIA]	"	100	100	"
"	MSI COMPUTER INDIA PVT. LTD. [MSI (INDIA)]	電腦、主機 板、電子零組 件業務推廣、 買賣及維修	99	99	"
MEGA INFORMATION	深圳微德電子維修 有限公司[深圳微 德]	電腦、電子元 件和相關產品 檢測及維修	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、銷售 及維修	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
			101年12月31日	100年12月31日	
STAR INFORMATION	微京商貿(上海)有限公司[微京商貿]	電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	100	100	註1
"	MSI COMPUTER INDIA PVT. LTD. [MSI (INDIA)]	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	1	1	"
MSI (B. V. I.)	恩斯邁電子(深圳)有限公司[恩斯邁(深圳)]	電腦、電子元件和相關產品之生產、銷售及維修	100	100	"
MEGA TECHNOLOGY	微優商貿(深圳)有限公司[微優商貿]	電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	100	100	"
MSI ASIA	MEGA COMPUTER COMPANY LIMITED [MEGA COMPUTER]	電腦、電子元件和相關產品之買賣	100	100	註2
邁斯達投資	微捷科技股份有限公司[微捷科技]	汽車電子產品之研發、買賣及維修	95.2	95.2	註1

註 1：係依各該公司同期經會計師查核之財務報表編入本合併財務報表。

註 2：係依各該被投資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，本會計師並未查核該等財務報表。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間之調整及處理方式：無。
5. 國外子公司營業之特殊風險：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度：無。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：
 - (1) 本公司於民國 101 年 10 月 25 日經董事會決議通過對子公司 MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED. 債權轉增資案，本次增資金額為澳幣 1,000 仟元，且該子公司業已完成變更竣事。
 - (2) MSI(HOLDING)及 MSI(EUROPE)於民國 101 年下半年度分別以自有資金歐元 1,064 仟元及歐元 11 仟元轉投資 MSI(POLSKA)，業已辦理變更登記完竣。
 - (3) MSI(HOLDING)於民國 101 年下半年度以自有資金歐元 2,000 仟元轉投資 MSI(GMBH)，業已辦理變更登記完竣。

(4)MSI(HOLDING)於民國 101 年下半年度以自有資金歐元 641 仟元轉投資 MSI(UK)，業已辦理變更登記完竣。

(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；損益科目按加權平均匯率換算。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) 外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，子公司則以功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，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。
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。

(四) 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中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 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，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 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。

(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。

本公司及子公司之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與負債

1. 屬衍生性金融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。
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. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：
 - (1) 係為混合商品。
 - (2) 該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。
 - (3) 係依本公司及子公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。
5. 本公司將所發行之可轉換公司債整體指定為公平價值變動認列為損益之金融負債，續後按公平價值評價，與帳面價值之差額認列為當期損益。當持有人要求轉換時，於轉換當時依當日之公平價值予以評價認列當期損益，再以該公平價值作為換出普通股之發行成本。

(七) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，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。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。
若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(九) 存 貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本計算採加權平均法，期末除就呆滯及過時存貨提列損失準備外，存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法；淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十) 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。
2. 與採權益法評價被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
3. 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。

(十一) 固定資產/出租資產/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。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 20~55 年，餘為 2~10 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) 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，分別自發生日起依其有效期限按直線法攤銷。

(十三) 遞延費用

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。

(十四) 非金融資產減損

於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十五) 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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 本公司因研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司及國內子公司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) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十八) 股份基礎給付-員工獎酬

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)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、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，並揭露依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 會計估計

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。

(二十三) 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。

(二十四) 營運部門

本公司及子公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併淨利及合併每股盈餘。

(二) 營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第 20 號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併淨利及合併每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
現金：		
庫存現金及零用金	\$ 5,415	\$ 6,542
支票存款及活期存款	3,837,905	5,258,602
定期存款	3,147,833	4,304,616
	6,991,153	9,569,760
約當現金：		
附賣回債券	1,350,000	700,000
	\$ 8,341,153	\$ 10,269,760

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 23,645	\$ -
交易目的金融資產評價調整	118	-
衍生性金融商品-遠期外匯合約	-	4,276
合計	\$ 23,763	\$ 4,276

1. 本公司及子公司於民國 101 年度認列之淨利益計 \$118。

2. 有關衍生性金融商品交易資訊請詳附註十。

(三) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 10,326,327	\$ 8,977,427
減：備抵呆帳	(129,404)	(153,239)
	\$ 10,196,923	\$ 8,824,188

(四) 存 貨

存貨扣除備抵損失後淨額明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
原 料	\$ 3,435,946	\$ 3,597,416
在製品	893,862	612,351
製成品	5,733,807	6,121,891
合計	<u>\$ 10,063,615</u>	<u>\$ 10,331,658</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	\$ 59,589,561	\$ 70,866,483
存貨跌價及呆滯迴轉	(132,350)	(135,126)
存貨盤損及報廢損失	14,870	9,464
其他	75,000	-
	<u>\$ 59,547,081</u>	<u>\$ 70,740,821</u>

本公司民國 101 年及 100 年度因出售部分跌價及呆滯商品，因而產生回升利益。

(五) 預付費用

	101年12月31日	100年12月31日
留抵稅額	\$ 595,570	\$ 582,723
用品盤存	571,586	759,527
預付貨款	183,859	211,385
其他	75,363	442,896
	<u>\$ 1,426,378</u>	<u>\$ 1,996,531</u>

(六) 固定資產-累計折舊

	101年12月31日	100年12月31日
房屋及建築	\$ 2,528,465	\$ 2,351,582
機器設備	4,254,238	4,430,765
運輸設備	19,339	20,657
辦公設備	1,302,973	1,285,362
租賃改良	25,924	25,636
	<u>\$ 8,130,939</u>	<u>\$ 8,114,002</u>

(七) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 1,078,140	\$ 2,163,763
利率區間	<u>0.83%~1.84%</u>	<u>1.78%~3.51%</u>

(八) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	\$ 8,523	\$ -
指定公平價值變動列入損益之金融負債		
應付無擔保國內可轉換公司債	707,000	707,000
評價調整	(6,363)	(26,866)
	<u>700,637</u>	<u>680,134</u>
合計	<u>\$ 709,160</u>	<u>\$ 680,134</u>

1. 有關衍生性金融商品之交易資訊請詳附註十。
2. 本公司帳列「指定公平價值變動列入損益之金融負債」項下計\$700,637，係本公司於民國96年11月5日經董事會決議發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行總額計\$3,000,000，因此轉換公司債係屬混合商品，本公司依據財務會計準則公報第34號規定，將整體應付可轉換公司債指定為公平價值變動列入損益之金融負債，民國101年及100年1月1日至12月31日，本公司分別認列評價損失\$20,503及評價利益\$55,902。有關本轉換公司債主要發行條款如下：
 - (1) 發行總額：\$3,000,000。
 - (2) 發行價格：依票面金額發行，每張\$100。
 - (3) 票面利率：0%。
 - (4) 發行期間：5年(自民國97年4月25日至民國102年4月25日)。
 - (5) 轉換期間：自民國97年10月26日至民國102年4月15日。
 - (6) 轉換權利與標的：依請求轉換當時之轉換價格轉換為本公司普通股。
 - (7) 轉換價格及其調整：
 - A. 發行時之轉換價格訂為每股新台幣31.4元。
 - B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國101年12月31日止，公司債持有人尚未有轉換為普通股；另，民國101年7月25日經董事會通過調整轉換價格至每股新台幣19元。
 - C. 公司債發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加(包含以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)、以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券，及非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依發行條款規定公式調整轉換價格。

D. 自民國 97 年至 101 年本公司得以當年度之無償配股除權基準日或配息基準日為價格重設之基準日(以日期較晚者為主)，若當年度未辦理無償配股或配息時，則以當年度 8 月 15 日為基準日，如遇假日則順延至次一營業日為基準日，按基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日、前五個營業日，本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 110%~130%轉換溢價率，重新訂定轉換價格(再調整後之轉換價格如高於重新訂定前之轉換價格則不予調整)，惟不得低於發行時轉換價格之 80%。

(8) 贖回權：

本轉換債自發行日起滿六個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內；或本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。

(9) 賣回權：

本轉換債以民國 100 年 4 月 25 日(滿三年之日)為債權人提前賣回本債券之賣回基準日。債權人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(10) 轉換後之權利義務：

轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

(11) 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司向債權人贖回及自市場買回本轉換公司債面額計 \$2,293,000。

(九) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 697,702	\$ 592,331
應付運費	319,154	135,206
應付員工分紅及董監酬勞	132,000	72,600
其他應付費用	767,423	801,328
	<u>\$ 1,916,279</u>	<u>\$ 1,601,465</u>

(十) 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 1 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。依勞動基準法規定，平均薪資謂前 6 個月所得工資總額除以該期間之總日數所得之金額。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台灣銀行信託部。

本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
折現率	1.75%	1.90%
基金資產報酬率	1.75%	1.90%
薪資調整率	2.50%	2.50%

(2)退休金提撥狀況表：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 54,307)	(\$ 46,004)
非既得給付義務	(176,000)	(159,882)
累積給付義務	(230,307)	(205,886)
未來薪資增加之影響數	(89,320)	(86,428)
預計給付義務	(319,627)	(292,314)
退休基金資產公平價值	<u>202,950</u>	<u>190,281</u>
提撥狀況	(116,677)	(102,033)
未認列過渡性淨給付義務	-	-
未認列退休金損失	<u>28,097</u>	<u>9,556</u>
應計退休金負債	(\$ <u>88,580</u>)	(\$ <u>92,477</u>)
既得給付	<u>\$ 60,715</u>	<u>\$ 52,650</u>

(3)淨退休金成本之內容：

	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
服務成本	\$ 5,193	\$ 5,254
利息成本	5,554	5,069
基金資產之預期報酬	(3,615)	(3,102)
未認列過渡性淨給付義務	-	755
淨退休金成本	<u>\$ 7,132</u>	<u>\$ 7,976</u>

- 本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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101年及100年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$81,157及\$79,802。
- 本公司之子公司及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101年及100年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,091及\$1,709。

(十一) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	101 年 度	100 年 度
應付所得稅	\$ 42,702	\$ 148,109
應收退稅款	(43,447)	(80,484)
遞延所得稅淨變動數	295,566	(57,780)
預付稅款及扣繳稅款	22,980	43,325
以前年度所得稅尚未支付數	(10,205)	(10,205)
以前年度所得稅沖銷及低估數	27,642	6,792
所得稅費用	<u>\$ 335,238</u>	<u>\$ 49,757</u>
所得稅費用如下：		
當期所得稅費用	\$ 321,206	\$ 49,757
未分配盈餘加徵10%所得稅	14,032	-
所得稅費用	<u>\$ 335,238</u>	<u>\$ 49,757</u>

2. 各項遞延所得稅資產科目餘額如下：

	101年12月31日		100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	(\$ 62,827)	(\$ 10,680)	\$123,812	\$ 21,048
未實現存貨呆滯損失	297,359	53,626	411,221	79,250
遠匯未實現評價損失(利益)	8,523	1,449	(3,708)	(630)
備抵呆帳超限數	24,620	3,264	49,845	7,040
未實現銷貨毛利	78,796	13,395	111,954	19,032
其他	87,513	16,964	243,164	42,710
虧損扣抵	190,647	27,085	109,050	43,620
投資抵減		378,426		170,000
備抵遞延所得稅資產-流動		(2,433)		(4,252)
		<u>\$481,096</u>		<u>\$377,818</u>
非流動項目：				
時間性差異				
其他	(\$ 627)	(\$ 216)	\$ -	\$ -
虧損扣抵	98,804	37,901	120,935	54,042
投資抵減		-		382,487
		<u>\$ 37,685</u>		<u>\$436,529</u>

3. 民國 101 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細列示如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 377,796	\$ 377,796	102
機器設備	140	140	102
人才培訓	490	490	102

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之子公司尚未使用之虧損扣抵計 \$289,451 之有效期限至民國 106~121 年止。

5. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額及盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>101年12月31日</u> \$ 936,696	<u>100年12月31日</u> \$ 885,976
盈餘分配之股東可扣抵稅額比率	<u>101年度(預計)</u> 14.17%	<u>100年度(實際)</u> 16.10%

民國 101 年度預計稅額扣抵比率係按民國 101 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配 87 年度以後盈餘時，所適用之稅額扣抵比率尚需調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

6. 未分配盈餘相關資訊：

(1) 民國 86 年及以前年度未分配盈餘	<u>101年12月31日</u> \$ 108,787	<u>100年12月31日</u> \$ 108,787
(2) 民國 87 年及以後年度未分配盈餘	<u>6,609,229</u>	<u>6,130,946</u>
	<u>\$ 6,718,016</u>	<u>\$ 6,239,733</u>

7. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國 99 年度。

(十二) 普通股股本

- 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額均為 \$15,000,000 (其中含 150,000 仟股為公司債可轉換股份數額，另保留 80,000 仟股供發行員工認股權憑證)，實收資本額分別為 \$8,448,562 及 \$9,641,572，扣除庫藏股票後流通在外股數分別為 844,856 仟股及 950,124 仟股，每股面值新台幣 10 元。
- 本公司於民國 101 年 2 月 15 日、4 月 24 日及 7 月 25 日分別經董事會決議註銷庫藏股 39,301 仟股、40,000 仟股及 40,000 仟股，並分別訂於民國 101 年 2 月 15 日、4 月 24 日及 7 月 25 日為減資基準日，該項減資案分別業於民國 101 年 2 月 24 日、4 月 26 日及 7 月 27 日完成變更竣事。

3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司由員工行使認股權憑證而發行之普通股計 10,724 仟股，另其行使價格超過面額產生之資本公積計 \$44,460。

(十三) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司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。
2. 本公司於民國 101 年 6 月 15 日，經股東會決議通過以資本公積分派現金案如下：

	100 年 度	
	金額	每股分派現金 (元)
資本公積分派現金	\$ 530,913	\$ 0.60

上述資本公積分派現金情形與本公司董事會提議並無差異。

3. 有關資本公積-員工認股權請詳四、(十二)之說明。

(十四) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，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，餘額加計期初未分配盈餘後之總額提撥 5%~90%，依員工紅利 10%~12%，董事監察人酬勞 1% 分派盈餘，餘可分配盈餘由董事會擬具分配議案，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。
3. 依金管會證期局相關法令規定，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. 法定盈餘公積除了彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

5. 本公司分別於民國 101 年 6 月 15 日及 100 年 6 月 9 日，經股東會決議通過民國 100 年及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 32,646		\$ 52,001	
特別盈餘公積	-		31,475	
現金股利	353,943	\$ 0.4	535,611	\$ 0.5

上述盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異。本公司民國 101 年度盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 25 日止，尚未經董事會提議。

6. 上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。經股東會決議之民國 100 年度員工分紅計 \$66,000 及董監酬勞計 \$6,600 與民國 100 年度財務報表所認列之金額一致。
7. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額合計分別為 \$132,000 及 \$72,600，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五) 庫藏股

1. 民國 101 年及 100 年度庫藏股票數量變動情形如下：

101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
收回原因	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
維護公司信用 及股東權益-股數	14,033 仟股	105,268 仟股	(119,301 仟股)	- 仟股
-金額	\$ 178,299	\$ 1,497,790	(\$ 1,676,089)	\$ -
100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
收回原因	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
維護公司信用 及股東權益-股數	-	121,099 仟股	(107,066 仟股)	14,033 仟股
-金額	\$ -	\$ 1,662,419	(\$ 1,484,120)	\$ 178,299

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。本公司庫藏股註銷情形，請詳附註四、(十二)。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 93 年 12 月 16 日及民國 96 年 3 月 22 日經董事會決議發行民國 93 年度第一次及民國 96 年度第一次員工認股權憑證，發行之認股權憑證之存續期間均為 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。
2. 本公司酬勞性員工認股選擇權計劃於民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日均未有認列酬勞成本。
3. 本公司民國 101 年及 100 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	101 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		100 年 1 月 1 日 至 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	12,854	\$ 21.80	16,058	\$ 21.02
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	(998)	11.60
本期失效	(712)	21.61	(2,206)	17.35
期末流通在外	<u>12,142</u>	20.75	<u>12,854</u>	21.80
期末可行使之認股選擇權	<u>12,142</u>		<u>12,854</u>	
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

4. 截至民國 101 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：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使 認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	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)
\$ 20.75	12,142	0.58年	\$ 20.75	12,142	\$ 20.75

5. 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：

		101年1月1日 至12月31日	100年1月1日 至12月31日
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 864,894	\$ 326,158
	擬制淨利	864,894	326,158
基本每股盈餘(元)	報表認列之淨利	1.00	0.32
	擬制淨利	1.00	0.32
完全稀釋每股盈餘 (元)	報表認列之淨利	0.97	0.25
	擬制淨利	0.97	0.25

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 101 年及 100 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：

	101年及100年1月1日至12月31日	
	第一次發行	第二次發行
股利率	0%	0%
預期價格波動性	63.79%	45.25%
無風險利率	1.89%	2.45%
預期存續期間	6年	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	\$ 13.67

(十七) 每股盈餘

	101 年 度		追溯調整之 加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
	<u>基本每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之					
本期純益	\$1,200,132	\$ 864,894	868,259	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.00</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響數					
-員工認股權憑證	-	-	-		
-員工分紅	-	-	8,602		
-可轉換公司債	<u>20,503</u>	<u>20,503</u>	<u>35,604</u>		
<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>\$1,220,635</u>	<u>\$ 885,397</u>	<u>912,465</u>	<u>\$ 1.34</u>	<u>\$ 0.97</u>

本公司發行之員工認股權憑證不具稀釋作用，故不列入民國 101 年 12 月 31 日之稀釋每股盈餘計算。

	100 年 度		追溯調整之 加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
	<u>基本每股盈餘</u>				
屬於普通股股東之					
本期純益	\$ 375,915	\$ 326,158	1,020,626	<u>\$0.37</u>	<u>\$0.32</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響數					
-員工認股權憑證	-	-	872		
-員工分紅	-	-	5,116		
-可轉換公司債	(55,902)	(55,902)	66,178		
<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>\$ 320,013</u>	<u>\$ 270,256</u>	<u>\$1,092,792</u>	<u>\$0.29</u>	<u>\$0.25</u>

(十八) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別	101 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
性質別			
用人費用			
薪資費用	\$ 1,666,283	\$ 2,812,953	\$ 4,479,236
勞健保費用	20,501	207,886	228,387
退休金費用	5,956	83,424	89,380
其他用人費用	67,897	96,278	164,175
折舊費用(註)	384,252	186,578	570,830
攤銷費用	18,294	6,100	24,394

功能別 性質別	100 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	\$ 1,428,038	\$ 2,922,665	\$ 4,350,703
勞健保費用	20,751	215,554	236,305
退休金費用	5,851	83,636	89,487
其他用人費用	39,973	93,296	133,269
折舊費用(註)	398,878	212,459	611,337
攤銷費用	22,077	9,047	31,124

註：民國 101 年及 100 年度出租及閒置資產折舊費用分別為 \$15,332 及 \$12,915，帳列「營業外費用及損失」項下。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之董事、監察人及主要管理階層

(二)與關係人間之交易事項

董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資	\$ 76,994	\$ 82,548
獎金	35,491	21,600
董監酬勞及員工紅利	19,454	11,240
	<u>\$ 131,939</u>	<u>\$ 115,388</u>

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
2. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
3. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(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	101年12月31日	100年12月31日	擔 保 用 途
帳列「受限制資產」			
-質押定期存款	\$ 6,748	\$ 7,000	履約擔保
固定資產	176,117	183,501	長、短期借款之擔保
	<u>\$ 182,865</u>	<u>\$ 190,501</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

<u>金 融 資 產</u>	101年12月31日		
	<u>帳面價值</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	\$ 19,057,325	\$ -	\$ 19,057,325
公平價值變動列入損益 之金融資產	23,763	23,763	-
以成本衡量之金融資產 -非流動	10,000	-	10,000
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	14,440,231	-	14,440,231
公平價值變動列入損益 之金融負債	700,637	700,637	-
長期借款(含一年內到期之 長借)	24,434	-	24,434
<u>衍生性金融商品</u>			
<u>負債</u>			
遠期外匯合約	8,523	-	8,523

100年12月31日

金 融 資 產	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
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 19,886,775	\$ -	\$ 19,886,775
以成本衡量之金融資產 -非流動	10,000	-	10,000
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	14,849,271	-	14,849,271
公平價值變動列入損益 之金融負債	680,134	680,134	-
長期借款(含一年內到期之 長借)	38,089	-	38,089
<u>衍生性金融商品</u>			
資產			
遠期外匯合約	4,276	-	4,276

本公司及子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、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及存入保證金。
2. 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。
3. 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在財務報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二)利率風險部分資訊

民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動現金流量風險之金融資產均為 \$0，金融負債分別為 \$1,102,574 及 \$2,201,852。

(三) 財務風險控制及避險策略

採用全面風險管理與控制系統，以辨認所有風險(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。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：

- A. 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。
- B. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下，有關遠期外匯合約請詳附註十、(四).5 之說明：

	101年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 429,787	29.0400
美金：人民幣	129,584	29.0400
歐元：新台幣	13,993	38.4900
英鎊：新台幣	7,041	46.8300
澳幣：新台幣	1,769	30.1650
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	464,090	29.0400
美金：人民幣	93,964	29.0400
捷克幣：新台幣	51,191	1.5240
歐元：新台幣	12,423	38.4900
英鎊：新台幣	6,452	46.8300

100年12月31日

	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
盧布：新台幣	\$ 492,180	0.9403
美金：新台幣	454,919	30.2750
美金：人民幣	129,648	30.2750
港幣：人民幣	18,247	3.8970
歐元：新台幣	16,600	39.1800
美金：歐元	7,656	30.2750
波幣：新台幣	6,368	8.8591
美金：德幣	5,425	30.2750
英鎊：新台幣	3,818	46.7300
澳幣：新台幣	3,423	30.7350
美金：墨西哥幣	1,293	30.2750
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	408,229	30.2750
美金：人民幣	108,060	30.2750
捷克幣：新台幣	27,374	1.5183
港幣：人民幣	18,439	3.8970
歐元：新台幣	6,650	39.1800

(2) 利率風險：

借入之款項係屬浮動利率之債務，故預期不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險：

發行之轉換公司債屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權等之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險：

(1) 銷售產品時，業已評估交易相對人之信用風險狀況，預期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。

(2) 承作之衍生性金融商品交易之對象，皆為信用卓著之國際金融機構，預期交易相對人違約之可能性甚低，故預期不致產生重大之信用風險。

3. 流動性風險：

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

(2)營運資金足以支應所發行債券之持有人要求履約之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

借入之款項係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 衍生性金融商品：

<u>遠期外匯合約</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
交易目的金融(負債)資產-評價調整	(\$ 8,523)	\$ 4,276

(1)本公司及子公司於民國 101 年及 100 年度分別認列淨損失為\$811 及 \$75,421。

(2)本公司及子公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日未結清之衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

<u>101 年 12 月 31 日</u>			
<u>金 融 商 品</u>	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>評價匯率</u>	<u>契 約 期 間</u>
遠期外匯合約	EUR 11,000仟元	38.42~38.52	101.10.16~102.02.27
	AUD 1,000仟元	28.05	101.12.07~102.01.16
	GBP 6,400仟元	46.91	101.10.16~102.03.13

<u>100 年 12 月 31 日</u>			
<u>金 融 商 品</u>	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>評價匯率</u>	<u>契 約 期 間</u>
遠期外匯合約	EUR 5,000仟元	39.09~39.20	100.12.06~101.01.11
	AUD 1,000仟元	30.75	100.11.29~101.02.08
	CZK 18,656仟元	1.51	100.11.10~101.01.20
	JPY 153,620仟元	0.39	100.08.05~101.01.10

本公司及子公司從事之衍生性金融商品交易主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

十一一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，且與下列子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

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		幣別	幣別	持股比例	帳面金額	市價	備註
					股數	或單位						
微星科技股份有限公司	MSI (PACIFIC)	母子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	82,204,118		新台幣	新台幣	100.00	6,045,610	6,170,610	註
微星科技股份有限公司	MSI (HOLDING)	母子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	14,000		新台幣	新台幣	100.00	764,243	764,243	註
微星科技股份有限公司	邁斯達投資	母子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	15,000,000		新台幣	新台幣	100.00	132,239	132,239	註
微星科技股份有限公司	MSI (JAPAN)	母子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	1,400		新台幣	新台幣	100.00	14,564	14,564	註
微星科技股份有限公司	MSI (AUSTRALIA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	2,321,836		新台幣	新台幣	100.00	6,352	6,352	註
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母子公司	其他負債-其他	其他負債-其他	575,458		新台幣	新台幣	100.00	(15,924)	-	註
微星科技股份有限公司	MSI (CAYMAN)	母子公司	其他負債-其他	其他負債-其他	5,238,000		新台幣	新台幣	100.00	(74,096)	-	註

註：係依各該被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價。

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	授信期間	佔總應收(付)票據、帳款之比率	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 (\$ 3,267,797)	(5)	60~80天	無重大差異	註1		\$ 729,380	7	
微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	本公司之孫公司	銷貨 (2,091,947)	(4)	40~70天	無重大差異	註1		260,464	3	
微星科技股份有限公司	MYSTAR	本公司之孫公司	銷貨 (1,460,086)	(2)	40~70天	無重大差異	註1		249,438	3	
微星科技股份有限公司	MSI (GMBH)	本公司之孫公司	銷貨 (1,365,363)	(2)	40~70天	無重大差異	註1		155,015	1	
微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	本公司之孫公司	銷貨 (1,173,644)	(2)	50~70天	無重大差異	註1		31,228	-	
微星科技股份有限公司	MSI (MIAMI)	本公司之孫公司	銷貨 (643,226)	(1)	50~85天	無重大差異	註1		134,457	1	
微星科技股份有限公司	微捷科技股份有限公司	本公司之孫公司	銷貨 (206,766)	-	40~70天	無重大差異	註1		13,446	-	
微星科技股份有限公司	MSI (BRASIL)	本公司之孫公司	銷貨 (196,526)	-	60~125天	無重大差異	註1		135,200	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	逾期金額	應收金額		應收關係人款項式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
						處	理			
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	本公司之子公司	\$ 729,380	4.85	\$ -	-	-	-	\$ 607,282	\$ 29,105
微星科技股份有限公司	MSI (CAYMAN)	本公司之子公司	360,678	-	-	-	-	-	-	-
微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	本公司之孫公司	260,464	8.08	-	-	-	140,139	-	-
微星科技股份有限公司	MYSTAR	本公司之孫公司	249,438	10.68	-	-	-	224,704	-	-
微星科技股份有限公司	MSI (GMBH)	本公司之孫公司	155,015	5.92	-	-	-	151,858	-	-
微星科技股份有限公司	MSI (BRASIL)	本公司之孫公司	135,200	4.30	-	-	-	-	-	-
微星科技股份有限公司	MSI (MIAMI)	本公司之孫公司	134,457	3.50	-	-	-	134,457	-	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十說明。

(二) 轉投資事業相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，且與下列子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 直接或間接具有重大影響力或控制力之被投資公司相關資訊：

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		期 末		持 有		被 投 資 公 司		本 期 認 列 之		備 註
				幣 別	本 期 末	幣 別	上 期 末	數 量	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額		損 益	損 益
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	美國	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	新台幣	258,468	新台幣	258,468	575,458	100.00	新台幣	(15,924)	新台幣	18,569	新台幣	18,569	子公司
微星科技股份有限公司	MSI (AUSTRALIA)	澳大利亞	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	新台幣	57,420	新台幣	26,096	2,321,836	100.00	新台幣	6,352	新台幣	(1,116)	新台幣	(1,116)	子公司
微星科技股份有限公司	MSI (JAPAN)	日本	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	新台幣	20,411	新台幣	20,411	1,400	100.00	新台幣	14,564	新台幣	112,560	新台幣	112,560	子公司
微星科技股份有限公司	MSI (PACIFIC)	開曼群島	控股公司	新台幣	3,138,129	新台幣	3,138,129	82,204,118	100.00	新台幣	6,045,610	新台幣	303,032	新台幣	272,032	子公司
微星科技股份有限公司	MSI (HOLDING)	荷蘭	控股公司	新台幣	264,153	新台幣	264,153	14,000	100.00	新台幣	764,243	新台幣	(19,157)	新台幣	(19,157)	子公司
微星科技股份有限公司	MSI (CAYMAN)	開曼群島	控股公司	新台幣	167,883	新台幣	167,883	5,238,000	100.00	新台幣	(74,096)	新台幣	18,175	新台幣	18,175	子公司
微星科技股份有限公司	邁斯達投資	台灣	一般投資業	新台幣	307,000	新台幣	307,000	15,000,000	100.00	新台幣	132,239	新台幣	(2,209)	新台幣	(2,209)	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	新台幣	24,000	新台幣	24,000	1,251,600	27.69	新台幣	2,091	新台幣	(8,686)	新台幣	-	孫公司
邁斯達投資	微捷科技	台灣	汽車電子產品之研發、買賣及維修	新台幣	142,800	新台幣	142,800	14,280,000	95.20	新台幣	114,649	新台幣	464	新台幣	-	孫公司
MSI (CAYMAN)	MSI (MIAMI)	美國	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	1,000	美元	1,000	1,000	100.00	美元	227	美元	607	美元	-	孫公司

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		投資金額		期末		持有		被投資公司		本期		之益備註
				幣別	金額	幣別	金額	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額		幣別	金額
MSI (CAYMAN)	MSI (MEXICO)	墨西哥	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	990	美元	990	12,157,000	99.00	美元	(1,402)	美元	121	美元	-	孫公司
MSI (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	巴西	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	200	美元	200	-	99.00	美元	(8,557)	美元	(3,134)	美元	-	孫公司
MSI (CAYMAN)	MSI COMPUTER (CAYMAN)	開曼群島	控股公司	美元	3,040	美元	3,040	50,000	100.00	美元	4,171	美元	20	美元	-	孫公司
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (MEXICO)	墨西哥	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	10	美元	10	123,000	1.00	美元	10	美元	121	美元	-	孫公司
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	巴西	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	2	美元	2	-	1.00	美元	2	美元	(3,134)	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MSI (KOREA)	南韓	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	703	美元	703	80,000	100.00	美元	4,702	美元	122	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MSI (INDIA)	印度	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	13	美元	13	-	99.00	美元	82	美元	(75)	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MSI (B. V. I.)	英屬維京群島	控股公司	美元	61,521	美元	61,521	61,465,071	100.00	美元	125,106	美元	8,006	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	英屬維京群島	控股公司	美元	54,315	美元	54,315	54,315,472	100.00	美元	81,745	美元	3,711	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	STAR INFORMATION	英屬維京群島	控股公司	美元	3,503	美元	3,503	3,502,601	100.00	美元	425	美元	(288)	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MEGA TECHNOLOGY	英屬維京群島	控股公司	美元	3,000	美元	3,000	3,000,000	100.00	美元	(2,841)	美元	(1,218)	美元	-	孫公司

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		資助金		期末			持有		被投資公司		本期		之損益	社備
				幣別	金額	幣別	上期	期末	數比	率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額		
MSI (PACIFIC)	MEGA INFORMATION	英屬維京群島	控股公司	美元	700	美元	700	700,000	100.00	美元	702	美元	-	美元	-	美元	-	孫公司
MSI (PACIFIC)	MSI ASIA	英屬維京群島	控股公司	美元	-	美元	-	1	100.00	美元	29	美元	(3)	美元	-	美元	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MYSTAR	荷蘭	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	3,627	歐元	3,627	-	100.00	歐元	4,417	歐元	637	歐元	-	歐元	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (RUSSIA)	俄羅斯	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	1,631	歐元	1,631	-	99.00	歐元	1,297	歐元	(345)	歐元	-	歐元	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (GMBH)	德國	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	3,355	歐元	1,355	-	100.00	歐元	1,719	歐元	(368)	歐元	-	歐元	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (POLSKA)	波蘭	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	2,318	歐元	1,254	-	99.00	歐元	1,380	歐元	47	歐元	-	歐元	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (SARL)	法國	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	730	歐元	730	-	100.00	歐元	1,095	歐元	(2)	歐元	-	歐元	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (UK)	英國	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	1,130	歐元	489	-	100.00	歐元	287	歐元	(347)	歐元	-	歐元	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (TURKEY)	土耳其	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	76	歐元	76	-	99.00	歐元	84	歐元	16	歐元	-	歐元	-	孫公司
MSI (HOLDING)	MSI (ITALY)	義大利	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	50	歐元	50	-	100.00	歐元	18	歐元	(15)	歐元	-	歐元	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原		始		投		資		金		額		期		末		持		有		被	投	資	公	司	本	期	認	列	之
				幣	別	本	期	幣	別	上	期	幣	別	上	期	幣	別	帳	面	金	額	幣	別										
MSI (HOLDING)	MSI (BALKAN)	塞爾維亞	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	20	歐元	20	100.00	歐元	44	(19)	歐元	-	孫公司																			
MSI (HOLDING)	MSI (EUROPE)	荷蘭	物流業	歐元	1,149	歐元	1,149	100.00	歐元	1,078	(29)	歐元	-	孫公司																			
MSI (EUROPE)	MSI (RUSSIA)	俄羅斯	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	16	歐元	16	1.00	歐元	16	(345)	歐元	-	孫公司																			
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	波蘭	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	24	歐元	24	1.00	歐元	24	47	歐元	-	孫公司																			
MSI (EUROPE)	MSI (TURKEY)	土耳其	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	歐元	1	歐元	1	1.00	歐元	1	16	歐元	-	孫公司																			
MSI (B. V. I.)	思斯邁 (深圳)	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產、銷售及維修	美元	51,800	美元	51,800	100.00	美元	102,840	4,657	美元	-	孫公司																			
MICRO ELECTRONICS	微盟 (昆山)	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之生產、銷售及維修	美元	51,000	美元	51,000	100.00	美元	53,800	2,339	美元	-	孫公司																			
STAR INFORMATION	微京商貿	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	美元	3,000	美元	3,000	100.00	美元	103	(288)	美元	-	孫公司																			
STAR INFORMATION	MSI (INDIA)	印度	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美元	-	美元	-	1.00	美元	-	(75)	美元	-	孫公司																			
MEGA TECHNOLOGY	微優商貿	中國大陸	電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	美元	3,000	美元	3,000	100.00	美元	(2,841)	(1,218)	美元	-	孫公司																			

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		資本金		期股	未			持		被投資公司損額	本公司損額	本投資幣別	本期認損之金額	之益額	備註
				幣別	金額	幣別	金額		數	率	幣別	帳面金額	幣別							金額
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	美元	700	美元	700	-	100.00	美元	702	美元	-	-	美元	-	-	孫公司	
MSI ASIA	MEGA COMPUTER	香港	電腦、電子元件和相關產品之買賣	美元	-	美元	-	1	100.00	美元	29	美元	(3)	(3)	美元	-	-	孫公司	

2. 直接或間接具有控制力之被投資公司重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人情形：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		本					備註
				股數或單位數	幣別	帳別	帳面金額	持股比例	幣別	市價	
邁斯達投資	微捷科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,280,000	新台幣	114,649	95.20	新台幣	114,649		
邁斯達投資	律頓科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,251,600	新台幣	2,091	27.69	新台幣	2,091		
邁斯達投資	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	新台幣	-	15.00	新台幣	-		
邁斯達投資	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	294,250	新台幣	-	9.09	新台幣	-		
邁斯達投資	威麟國際股份有限公司	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	1,078,884	新台幣	10,000	5.35	新台幣	10,000		註
MSI (CAYMAN)	MSI (MIAMI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	美元	227	100.00	美元	227		
MSI (CAYMAN)	MSI (MEXICO)	母子公司	採權益法之長期股權投資	12,157,000	美元	(1,402)	99.00	美元	-		
MSI (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美元	(8,557)	99.00	美元	-		
MSI (CAYMAN)	MSI COMPUTER (CAYMAN)	母子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	美元	4,171	100.00	美元	4,171		
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (MEXICO)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產-非流動	123,000	美元	10	1.00	美元	10		
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	美元	2	1.00	美元	2		
MSI (PACIFIC)	MSI (KOREA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	80,000	美元	4,702	100.00	美元	4,702		
MSI (PACIFIC)	MSI (INDIA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美元	82	99.00	美元	82		
MSI (PACIFIC)	MSI (B. V. I.)	母子公司	採權益法之長期股權投資	61,465,071	美元	125,106	100.00	美元	125,106		
MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	母子公司	採權益法之長期股權投資	54,315,472	美元	81,745	100.00	美元	81,745		
MSI (PACIFIC)	STAR INFORMATION	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,502,601	美元	425	100.00	美元	425		

註：原昌立國際股份有限公司自民國 101 年 3 月 14 日起正式更名為威麟國際股份有限公司。

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	幣 別	帳 面 金 額	持 股 比 率	幣 別	市 價	
MSI (PACIFIC)	MEGA TECHNOLOGY	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	美元	(2,841)	100.00	美元	-	
MSI (PACIFIC)	MEGA INFORMATION	母子公司	採權益法之長期股權投資	700,000	美元	702	100.00	美元	702	
MSI (PACIFIC)	MSI ASIA	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	美元	29	100.00	美元	29	
MSI (HOLDING)	MYSTAR	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	4,417	100.00	歐元	4,417	
MSI (HOLDING)	MSI (RUSSIA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	1,297	99.00	歐元	1,297	
MSI (HOLDING)	MSI (GMBH)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	1,719	100.00	歐元	1,719	
MSI (HOLDING)	MSI (POLSKA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	1,380	99.00	歐元	1,380	
MSI (HOLDING)	MSI (SARL)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	1,095	100.00	歐元	1,095	
MSI (HOLDING)	MSI (UK)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	287	100.00	歐元	287	
MSI (HOLDING)	MSI (TURKEY)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	84	99.00	歐元	84	
MSI (HOLDING)	MSI (ITALY)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	18	100.00	歐元	18	
MSI (HOLDING)	MSI (BALKAN)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	44	100.00	歐元	44	
MSI (HOLDING)	MSI (EUROPE)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元	1,078	100.00	歐元	1,078	
MSI (HOLDING)	RWE	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,000	歐元	189,399	-	歐元	189,399	
MSI (HOLDING)	FRANCE TELECOM	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	10,000	歐元	81,800	-	歐元	81,800	
MSI (HOLDING)	BAYERISCHE MOTOREN WERKE	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,500	歐元	102,687	-	歐元	102,687	
MSI (HOLDING)	BASF	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,500	歐元	105,323	-	歐元	105,323	
MSI (HOLDING)	LYMH MOET HENNESSY VUITTO	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,000	歐元	138,165	-	歐元	138,165	

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 目 目	期		末					備 註
				股 數 或 單 位 數	帳 幣 別	帳 面 金 額	持 股 比 率	幣 別	市 價		
MSI (EUROPE)	MSI (RUSSIA)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	歐元	16	1.00	歐元	16		
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	歐元	24	1.00	歐元	24		
MSI (EUROPE)	MSI (TURKEY)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	歐元	1	1.00	歐元	1		
MSI (B. V. I.)	恩斯邁(深圳)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美元	102,840	100.00	美元	102,840		
MICRO ELECTRONICS	微盟(昆山)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美元	53,800	100.00	美元	53,800		
STAR INFORMATION	微京商貿	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美元	103	100.00	美元	103		
STAR INFORMATION	MSI (INDIA)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產—非流動	-	美元	-	1.00	美元	-		
MEGA TECHNOLOGY	微優商貿	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美元	(2,841)	100.00	美元	-		
MEGA INFORMATION	深圳微德	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美元	702	100.00	美元	702		
MSI ASIA	MEGA COMPUTER	母子公司	採權益法之長期股權投資	1	美元	29	100.00	美元	29		

(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原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總(銷)貨之比率	授信期間	單	價	授信期間	餘額(註3)	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註		
MSI (LA)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	\$ 3,267,797	98	60~80天	無重大差異	註1	(\$ 729,380)	(99)				
MEGA COMPUTER	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	2,091,947	100	40~70天	無重大差異	註1	(260,464)	(100)				
MYSTAR	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	1,460,086	100	40~70天	無重大差異	註1	(249,438)	(100)				
MSI (GMBH)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	1,365,363	100	40~70天	無重大差異	註1	(155,015)	(94)				
MSI (KOREA)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	1,173,644	100	50~70天	無重大差異	註1	(31,228)	(100)				
MSI (MIAMI)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	643,226	96	50~85天	無重大差異	註1	(134,457)	(99)				
微捷科技	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	206,766	95	40~70天	無重大差異	註1	(13,446)	(99)				
MSI (BRASIL)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	進貨	196,526	100	60~125天	無重大差異	註1	(135,200)	(100)				
微優商貿	MEGA COMPUTER	聯屬公司	進貨	2,098,465	100	40~70天	無重大差異	註1	(494,756)	(100)				
MEGA COMPUTER	微優商貿	聯屬公司	銷貨	(2,098,465)	(100)	40~70天	無重大差異	註1	494,756	100				
MSI (PACIFIC)	思斯邁(深圳)	母子孫公司	加工費	2,656,925	70	註2	無重大差異	註2	(2,119,850)	(66)				
MSI (PACIFIC)	微盟(昆山)	母子孫公司	加工費	811,762	21	註2	無重大差異	註2	(764,477)	(24)				
MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	母子孫公司	加工費	150,403	4	註2	無重大差異	註2	(194,151)	(6)				
MSI (PACIFIC)	MSI (B. V. I.)	母子孫公司	加工費	100,498	3	註2	無重大差異	註2	(142,150)	(4)				
MSI (PACIFIC)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	加工收入	(3,786,385)	(100)	註2	無重大差異	註2	3,228,942	100				
思斯邁(深圳)	MSI (PACIFIC)	母子孫公司	加工收入	(2,656,925)	(100)	註2	無重大差異	註2	2,119,850	100				
微盟(昆山)	MSI (PACIFIC)	母子孫公司	加工收入	(811,762)	(89)	註2	無重大差異	註2	764,477	95				
MICRO ELECTRONICS	MSI (PACIFIC)	母子孫公司	加工收入	(150,403)	(100)	註2	無重大差異	註2	194,151	100				
MSI (B. V. I.)	MSI (PACIFIC)	母子孫公司	加工收入	(100,498)	(100)	註2	無重大差異	註2	142,150	100				

註1：一般客戶授信期間為30~120天。

註2：視公司之資金情形支付及收取帳款。

註3：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)(註)	微星科技股份有限公司	母子孫公司	\$ 3,228,942	1.21	\$ -	-	\$ 1,341,213	-
恩斯邁(深圳)(註)	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	2,119,850	1.33	-	-	1,033,332	-
微盟(昆山)(註)	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	764,477	0.92	-	-	297,486	-
MEGA COMPUTER	微優商貿	聯屬公司	494,756	3.21	-	-	187,980	-
MICRO ELECTRONICS	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	194,151	0.85	-	-	-	-
MSI(B.V. I.)	MSI(PACIFIC)	母子孫公司	142,150	0.97	-	-	-	-

註：係應收加工費。

(9) 從事衍生性商品交易：

1. 本公司從事衍生性金融商品交易請詳附註十之說明。
2. 子公司截至民國 101 年 12 月 31 日止，無未結清之衍生性金融商品交易。另於民國 101 年度認列之淨損失為 \$393。

(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	投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本台積	本期匯出金額	本期匯出或收回金額		本台積	本期匯出金額	自累金額	本期匯出金額	自累金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期投資(損)益(註2)	期末帳	投資價	投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	備註
							匯出	收回												
恩斯邁(深圳)		電腦、電子元件和相關產品之生產、銷售及維修	1,726,857	註1		-	-		1,726,857	1,726,857		100.00	137,723	2,986,474	-					
微盟(昆山)		電腦、電子元件和相關產品之生產、銷售及維修	1,772,675	註1		-	-		1,772,675	1,772,675		100.00	69,172	1,562,352	-					
深圳微德		電腦、電子元件和相關產品之檢測及維修	23,940	註1		-	-		23,940	23,940		100.00	-	20,386	-					
微京商貿		電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	97,777	註1		-	-		-	-		100.00	8,517	2,991	-				註3	
微優商貿		電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	91,296	註1		-	-		-	-		100.00	36,020	82,503	-				註4	

公司名稱	本期末大陸地區計自台灣匯出金額		經濟部核准		經濟部投資審議會		經濟部投資審議會		經濟部投資審議會	
	本期末大陸地區	自台灣匯出金額	匯出	核准	投資	審金	投資	審金	投資	審金
微星科技股份有限公司	3,602,547	3,602,547			3,791,620					12,952,341

註1：係透過持股比例100%之子公司轉投資。

註2：係依同期會計師查核之財務報表評價。

註3：係由本公司之子公司 MSI (PACIFIC)匯出美金3,000仟元至微京商貿。

註4：係由本公司之子公司 MSI (PACIFIC)匯出美金3,000仟元至微優商貿。

註5：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之60%，其較高者。

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：

銷貨之公司	交易對象		交易情形		應收票據及帳款		未實現損益
	銷貨金額	佔總銷貨之比率	收款條件	餘額	佔總應收票據及帳款之比率		
MEGA COMPUTER	\$ 2,098,465	100	40~70天	\$ 494,756	100	\$	-

微優商買

(3) 財產交金額及其所產生擔保品之數額：無。

(4) 票據背書、保證或提供之期限、期未餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高額、期未餘額、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：請參詳附註十一、(一)7、(二)7與關係人間之交易事項說明。

(四) 母公司與子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

個別交易未達\$10,000以上者，不予揭露。

民國 101 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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額(註1)	交易條件	
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子孫公司	銷貨收入	\$ 3,267,797	註2	4.87%
0	微星科技股份有限公司	MSI (AUSTRALIA)	母公司對子孫公司	銷貨收入	46,144	註2	0.07%
0	微星科技股份有限公司	MSI (GMBH)	母公司對子孫公司	銷貨收入	1,365,363	註2	2.04%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對子孫公司	銷貨收入	1,460,086	註2	2.18%
0	微星科技股份有限公司	MSI (MIAMI)	母公司對子孫公司	銷貨收入	643,226	註2	0.96%
0	微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	母公司對子孫公司	銷貨收入	1,173,644	註2	1.75%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對子孫公司	銷貨收入	2,091,947	註2	3.12%
0	微星科技股份有限公司	微捷科技	母公司對子孫公司	銷貨收入	206,766	註2	0.31%
0	微星科技股份有限公司	MSI (BRASIL)	母公司對子孫公司	銷貨收入	196,526	註2	0.29%
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子孫公司	應收帳款	729,380	註2	1.96%
0	微星科技股份有限公司	MSI (GMBH)	母公司對子孫公司	應收帳款	155,015	註2	0.42%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對子孫公司	應收帳款	249,438	註2	0.67%
0	微星科技股份有限公司	MSI (MIAMI)	母公司對子孫公司	應收帳款	134,457	註2	0.36%
0	微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	母公司對子孫公司	應收帳款	31,228	註2	0.08%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對子孫公司	應收帳款	260,464	註2	0.70%
0	微星科技股份有限公司	微捷科技	母公司對子孫公司	應收帳款	13,446	註2	0.04%
0	微星科技股份有限公司	MSI (BRASIL)	母公司對子孫公司	應收帳款	135,200	註2	0.36%
0	微星科技股份有限公司	MSI (Cayman)	母公司對子孫公司	應收帳款	360,678	註2	0.97%

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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額(註1)	交易條件	
0	微星科技股份有限公司	MSI (PACIFIC)	母公司對子孫公司	應付費用	\$ 3,228,942	註3	8.67%
0	微星科技股份有限公司	MSI (PACIFIC)	母公司對子孫公司	加工費	3,480,679	註3	5.19%
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子孫公司	營業費用	101,174	註3	0.15%
0	微星科技股份有限公司	MSI (AUSTRALIA)	母公司對子孫公司	營業費用	31,966	註3	0.05%
0	微星科技股份有限公司	MSI (JAPAN)	母公司對子孫公司	營業費用	67,606	註3	0.10%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對子孫公司	營業費用	135,598	註3	0.20%
0	微星科技股份有限公司	MSI (SARL)	母公司對子孫公司	營業費用	72,572	註3	0.11%
0	微星科技股份有限公司	MSI (GMBH)	母公司對子孫公司	營業費用	48,820	註3	0.07%
0	微星科技股份有限公司	MSI (MIAMI)	母公司對子孫公司	營業費用	11,392	註3	0.02%
0	微星科技股份有限公司	MSI (UK)	母公司對子孫公司	營業費用	18,412	註3	0.03%
0	微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	母公司對子孫公司	營業費用	29,887	註3	0.04%
0	微星科技股份有限公司	MSI (POLSKA)	母公司對子孫公司	營業費用	165,209	註3	0.25%
0	微星科技股份有限公司	MSI (EUROPE)	母公司對子孫公司	營業費用	208,560	註3	0.31%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對子孫公司	營業費用	141,086	註3	0.21%
0	微星科技股份有限公司	MSI (RUSSIA)	母公司對子孫公司	營業費用	99,840	註3	0.15%
0	微星科技股份有限公司	MSI (ITALY)	母公司對子孫公司	營業費用	21,557	註3	0.03%
0	微星科技股份有限公司	MSI (TURKEY)	母公司對子孫公司	營業費用	17,868	註3	0.03%
0	微星科技股份有限公司	MSI (BALKAN)	母公司對子孫公司	營業費用	14,073	註3	0.02%
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子孫公司	應付費用	12,393	註3	0.03%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對子孫公司	應付費用	13,743	註3	0.04%

註1：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額。

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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額(註1)	交易條件	
0	微星科技股份有限公司	MSI (POLSKA)	母公司對子孫公司	應付費用	\$ 19,895	註3	0.05%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對子孫公司	應付費用	17,761	註3	0.05%
0	微星科技股份有限公司	MSI (RUSSIA)	母公司對子孫公司	應付費用	14,841	註3	0.04%
1	MSI (PACIFIC)	恩斯邁(深圳)	子孫公司間	應付費用	2,119,850	註3	5.69%
1	MSI (PACIFIC)	微盟(昆山)	子孫公司間	應付費用	764,477	註3	2.05%
1	MSI (PACIFIC)	MSI (B.V.I)	子孫公司間	應付費用	142,150	註3	0.38%
1	MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	子孫公司間	應付費用	194,151	註3	0.52%
1	MSI (PACIFIC)	微星科技股份有限公司	母公司	應收帳款	3,228,942	註3	8.67%
1	MSI (PACIFIC)	恩斯邁(深圳)	子孫公司間	加工費	2,656,925	註3	3.96%
1	MSI (PACIFIC)	微盟(昆山)	子孫公司間	加工費	811,762	註3	1.21%
1	MSI (PACIFIC)	微德電子	子孫公司間	加工費	66,797	註3	0.10%
1	MSI (PACIFIC)	MSI (B.V.I)	子孫公司間	加工費	100,498	註3	0.15%
1	MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	子孫公司間	加工費	150,403	註3	0.22%
2	MEGA COMPUTER	微優商貿	子孫公司間	銷貨收入	2,098,465	註2	3.13%
2	MEGA COMPUTER	微優商貿	子孫公司間	應收帳款	494,756	註2	1.33%

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。

民國 100 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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額(註1)	交易條件	
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子孫公司	銷貨收入	\$ 4,066,931	註2	5.17%
0	微星科技股份有限公司	MSI (AUSTRALIA)	母公司對子孫公司	銷貨收入	520,314	註2	0.66%
0	微星科技股份有限公司	MSI (JAPAN)	母公司對子孫公司	銷貨收入	1,060,626	註2	1.35%
0	微星科技股份有限公司	MSI (SARL)	母公司對子孫公司	銷貨收入	1,606,892	註2	2.04%
0	微星科技股份有限公司	MSI (GMBH)	母公司對子孫公司	銷貨收入	2,042,763	註2	2.60%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對子孫公司	銷貨收入	2,961,276	註2	3.76%
0	微星科技股份有限公司	MSI (MIAMI)	母公司對子孫公司	銷貨收入	1,047,969	註2	1.33%
0	微星科技股份有限公司	MSI (UK)	母公司對子孫公司	銷貨收入	554,362	註2	0.70%
0	微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	母公司對子孫公司	銷貨收入	1,673,602	註2	2.13%
0	微星科技股份有限公司	MSI (POLSKA)	母公司對子孫公司	銷貨收入	30,964	註2	0.04%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對子孫公司	銷貨收入	2,979,289	註2	3.79%
0	微星科技股份有限公司	微捷科技	母公司對子孫公司	銷貨收入	283,166	註2	0.36%
0	微星科技股份有限公司	MSI (RUSSIA)	母公司對子孫公司	銷貨收入	28,934	註2	0.04%
0	微星科技股份有限公司	MSI (BRASIL)	母公司對子孫公司	銷貨收入	40,817	註2	0.05%
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子孫公司	應收帳款	617,091	註2	1.55%
0	微星科技股份有限公司	MSI (AUSTRALIA)	母公司對子孫公司	應收帳款	103,432	註2	0.26%
0	微星科技股份有限公司	MSI (JAPAN)	母公司對子孫公司	應收帳款	210,830	註2	0.53%
0	微星科技股份有限公司	MSI (SARL)	母公司對子孫公司	應收帳款	162,331	註2	0.41%
0	微星科技股份有限公司	MSI (GMBH)	母公司對子孫公司	應收帳款	306,401	註2	0.77%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對子孫公司	應收帳款	24,050	註2	0.06%
0	微星科技股份有限公司	MSI (UK)	母公司對子孫公司	應收帳款	101,200	註2	0.25%
0	微星科技股份有限公司	MSI (MIAMI)	母公司對子孫公司	應收帳款	233,439	註2	0.59%
0	微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	母公司對子孫公司	應收帳款	554,461	註2	1.39%
0	微星科技股份有限公司	MSI (POLSKA)	母公司對子孫公司	應收帳款	33,366	註2	0.08%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對子孫公司	應收帳款	257,576	註2	0.65%
0	微星科技股份有限公司	微捷科技	母公司對子孫公司	應收帳款	17,711	註2	0.04%

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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額(註1)	交易條件	
0	微星科技股份有限公司	MSI (PACIFIC)	母公司對子孫公司	應付費用	\$ 3,042,597	註3	7.64%
0	微星科技股份有限公司	MSI (PACIFIC)	母公司對子孫公司	加工費	2,320,818	註3	2.95%
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子孫公司	營業費用	159,990	註3	0.20%
0	微星科技股份有限公司	MSI (AUSTRALIA)	母公司對子孫公司	營業費用	24,493	註3	0.03%
0	微星科技股份有限公司	MSI (JAPAN)	母公司對子孫公司	營業費用	45,504	註3	0.06%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對子孫公司	營業費用	125,898	註3	0.16%
0	微星科技股份有限公司	MSI (SARL)	母公司對子孫公司	營業費用	40,789	註3	0.05%
0	微星科技股份有限公司	MSI (GMBH)	母公司對子孫公司	營業費用	84,892	註3	0.11%
0	微星科技股份有限公司	MSI (MIAMI)	母公司對子孫公司	營業費用	19,000	註3	0.02%
0	微星科技股份有限公司	MSI (UK)	母公司對子孫公司	營業費用	36,376	註3	0.05%
0	微星科技股份有限公司	MSI (KOREA)	母公司對子孫公司	營業費用	43,621	註3	0.06%
0	微星科技股份有限公司	MSI (POLSKA)	母公司對子孫公司	營業費用	135,452	註3	0.17%
0	微星科技股份有限公司	MSI (EUROPE)	母公司對子孫公司	營業費用	289,646	註3	0.37%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對子孫公司	營業費用	172,609	註3	0.22%
0	微星科技股份有限公司	MSI (INDIA)	母公司對子孫公司	營業費用	31,795	註3	0.04%
0	微星科技股份有限公司	MSI (RUSSIA)	母公司對子孫公司	營業費用	97,032	註3	0.12%
0	微星科技股份有限公司	MSI (ITALY)	母公司對子孫公司	營業費用	40,620	註3	0.05%
0	微星科技股份有限公司	MSI (TURKEY)	母公司對子孫公司	營業費用	18,265	註3	0.02%
0	微星科技股份有限公司	MSI (LA)	母公司對子孫公司	應付費用	15,094	註3	0.04%
0	微星科技股份有限公司	MYSTAR	母公司對子孫公司	應付費用	12,387	註3	0.03%
0	微星科技股份有限公司	MSI (POLSKA)	母公司對子孫公司	應付費用	32,642	註3	0.08%
0	微星科技股份有限公司	MSI (EUROPE)	母公司對子孫公司	應付費用	11,702	註3	0.03%
0	微星科技股份有限公司	MEGA COMPUTER	母公司對子孫公司	應付費用	31,592	註3	0.08%
0	微星科技股份有限公司	MSI (RUSSIA)	母公司對子孫公司	應付費用	20,838	註3	0.05%

註1：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額。

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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額(註1)	交易條件	
1	MSI (PACIFIC)	思斯邁(深圳)	子孫公司間	應付費用	\$ 1,823,558	註3	4.58%
1	MSI (PACIFIC)	微盟(昆山)	子孫公司間	應付費用	977,504	註3	2.46%
1	MSI (PACIFIC)	微德電子	子孫公司間	應付費用	12,562	註3	0.03%
1	MSI (PACIFIC)	MSI (B.V.I)	子孫公司間	應付費用	63,602	註3	0.16%
1	MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	子孫公司間	應付費用	155,764	註3	0.39%
1	MSI (PACIFIC)	微星科技股份有限公司	母公司	應收帳款	3,042,597	註3	7.64%
1	MSI (PACIFIC)	思斯邁(深圳)	子孫公司間	加工費	2,286,537	註3	2.91%
1	MSI (PACIFIC)	微盟(昆山)	子孫公司間	加工費	675,747	註3	0.86%
1	MSI (PACIFIC)	微德電子	子孫公司間	加工費	57,369	註3	0.07%
1	MSI (PACIFIC)	MSI (B.V.I)	子孫公司間	加工費	49,414	註3	0.06%
1	MSI (PACIFIC)	MICRO ELECTRONICS	子孫公司間	加工費	21,536	註3	0.03%
2	MEGA COMPUTER	微優商貿	子孫公司間	銷貨收入	3,078,751	註2	3.91%
2	MEGA COMPUTER	微優商貿	子孫公司間	應收帳款	810,829	註2	2.04%

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。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊與部門資訊之衡量

本公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門如下：

電腦資訊事業群：負責主機板、介面卡、筆記型電腦等及電腦周邊設備產品開發、銷售等各項業務。

其他及總管理處費用：負責車電等產品開發、銷售等各項業務及總管理處費用。

(二)部門損益與資產之資訊與調節

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

1. 民國 101 年度：

	電腦 資訊事業群	其他及 總管理處	合 計
部門收入合計	\$ 66,368,984	\$ 688,187	\$ 67,057,171
營業(損)益	\$ 1,332,461	(\$ 456,473)	\$ 875,988
其他業外收入			324,144
稅前淨利合計			\$ 1,200,132
部門資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -

2. 民國 100 年度：

	電腦 資訊事業群	其他及 總管理處	合 計
部門收入合計	\$ 78,038,797	\$ 627,722	\$ 78,666,519
營業(損)益	\$ 785,144	(\$ 695,411)	\$ 89,733
其他業外收入			286,182
稅前淨利合計			\$ 375,915
部門資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -

註：因合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(三) 產品別之資訊

外部客戶收入主要來自電腦及其周邊、零組件等之銷售業務，收入餘額明細組成如下：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
電腦及電腦周邊收入	\$ 67,057,171	\$ 78,666,519

(四) 地區別資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	<u>101 年 度</u>		<u>100 年 度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
亞洲	\$ 42,934,072	\$ 5,763,359	\$ 41,651,861	\$ 6,357,641
歐洲	14,171,529	220,470	22,204,735	238,534
美洲	8,445,571	144,141	12,912,649	156,631
其他	1,505,999	767	1,897,274	2,810
合計	<u>\$ 67,057,171</u>	<u>\$ 6,128,737</u>	<u>\$ 78,666,519</u>	<u>\$ 6,755,616</u>

(五) 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收收入淨額 10% 以上之客戶。

十三、採用國際會計準則(IFRSs)相關事項

依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製財務報告。

本公司及子公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司財務長統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	主要執行單位	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	董事會	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	IFRS 專案小組	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	IFRS 專案小組	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	IFRS 專案小組	已完成
5. 完成 IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	IFRS 專案小組	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	IFRS 專案小組	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	IFRS 專案小組	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	IFRS 專案小組	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	IFRS 專案小組	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	IFRS 專案小組	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	IFRS 專案小組	執行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	IFRS 專案小組	已完成

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司及子公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司及子公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三、(三)）之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日 資產負債重大差異項目調節表：

中華民國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則																
項	目	金	額	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
流動資產																				
現金及約當現金		\$10,269,760		\$		-		\$		-					\$10,269,760			現金及約當現金		
公平價值變動列入損益之金融資產																		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		
- 流動		4,276				-				-					4,276			資產-流動		
應收票據淨額		183,520				-				-					183,520			應收票據淨額		
應收帳款淨額		8,824,188				-				-					8,824,188			應收帳款淨額		
其他應收款		586,720				-				-					586,720			其他應收款		
存貨		10,331,658				-				-					10,331,658			存貨		
預付費用		1,996,531				-				-					1,996,531			預付款項		
遞延所得稅資產																				
- 流動		377,818	(	377,818)																(6)
流動資產合計		32,574,471	(	377,818)											32,196,653			流動資產合計		
基金及投資																				
以成本衡量之金融資產-非流動		10,000				-				-					10,000			以成本衡量之金融資產-非流動		
採權益法之長期股權投資		4,496				-				-					4,496			採用權益法之投資		
基金及投資合計		14,496													14,496					
固定資產																				
土地		1,474,069				-				-					1,474,069			不動產、廠房及設備		
房屋及建築		6,301,267	52,065												6,353,332			土地成本		(9-10)
機器設備		4,962,195				-				-					4,962,195			房屋及建築成本		
運輸設備		32,224				-				-					32,224			機器設備成本		
辦公設備		1,677,024				-				-					1,677,024			運輸設備成本		
租賃改良		49,221				-				-					49,221			辦公設備成本		
成本及重估增值		14,496,000	52,065												14,548,065			租賃改良成本		
減：累計折舊		(8,114,002)				-				-					(8,114,002)					
未完工程及預付設備款		50	(	50)																(13)
固定資產淨額		6,382,048	52,015												6,434,063			固定資產淨額		
無形資產																				
其他無形資產		154,586	(	154,586)																(8)
-		-				166,124									166,124			投資性不動產淨額		(7)
-		-				814,977				29,794					844,771			遞延所得稅資產		(1-3, 6, 11)
其他資產																				
出租資產		166,124	(	166,124)																(7)
閒置資產		1,317	(	1,317)																(9)
-		-				50									50			預付設備款		(13)
存出保證金		25,226				-				-					25,226			存出保證金		
遞延費用		51,541	(	51,541)																(10)
遞延所得稅資產																				
- 非流動		436,529	(	436,529)																(6)
-		-				154,586									154,586			長期預付租金		(8)
受限制資產		7,000	(	7,000)																(14)
-		-				7,000									7,000			其他金融資產-非流動		(14)
-		-				793									793			其他非流動資產-其他		(10)
其他資產合計		687,737	(	500,082)											187,655			其他非流動資產合計		
資產總計		\$39,813,338	\$ 630			\$ 29,794									\$39,843,762			資產總計		

		轉 換 至 國 際 財 務					
中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則		報 導 準 則 之 影 響		國 際 財 務 報 導 準 則			
項	目 金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項	目 說 明	
流動負債					流動負債		
短期借款	\$ 2,163,763	\$ -	\$ -	\$ 2,163,763	短期借款		
公平價值變動列入損益之金融負債					透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動		
- 流動	680,134	-	-	680,134	應付票據		
應付票據	276	-	-	276	應付帳款		
應付帳款	10,786,600	-	-	10,786,600	當期所得稅負債		
應付所得稅	148,109	-	-	148,109	其他應付款項	(2)	
應付費用	1,601,465	-	49,163	1,650,628	其他應付款項		
其他應付款項	276,549	-	-	276,549	預收款項		
預收款項	718,183	-	-	718,183	一年或一營業週期內到期長期負債		
一年或一營業週期內到期長期負債	3,051	-	-	3,051	流動負債合計		
流動負債合計	16,378,130	-	49,163	16,427,293	非流動負債		
長期負債					長期借款		
長期借款	35,038	-	-	35,038	遞延所得稅負債	(11)	
-	-	630	-	630	其他非流動負債		
其他負債					應計退休金負債	(3)	
應計退休金負債	92,477	-	16,458	108,935	存入保證金		
存入保證金	20,618	-	-	20,618	-		
其他負債合計	113,095	-	16,458	129,553	負債總計		
負債總計	16,526,263	630	65,621	16,592,514	歸屬於母公司業主之權益		
股東權益					股本		
股本					普通股股本		
普通股股本	9,641,572	-	-	9,641,572	資本公積		
資本公積					普通股股票溢價		
普通股溢價	4,477,045	-	-	4,477,045	庫藏股票交易		
庫藏股票交易	83,699	-	-	83,699	採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	(5)	
長期投資	345	-	(345)	-	員工認股權		
員工認股權	44,460	-	-	44,460	保留盈餘		
保留盈餘					法定盈餘公積		
法定盈餘公積	2,407,478	-	-	2,407,478	特別盈餘公積	(12)	
特別盈餘公積	140,321	-	389,481	529,802	未分配盈餘	(1~5, 12)	
未分配盈餘	6,239,733	-	-	6,239,733	其他權益		
股東權益其他調整項目					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4, 12)	
累積換算調整數	424,963	-	(424,963)	-	庫藏股票		
庫藏股票	(178,299)	-	-	(178,299)	歸屬於母公司業主之權益合計		
母公司股東權益合計	23,281,317	-	(35,827)	23,245,490	非控制權益		
少數股權	5,758	-	-	5,758	權益總計		
股東權益總計	23,287,075	-	(35,827)	23,251,248	負債及權益總計		
負債及股東權益總計	\$39,813,338	\$ 630	\$ 29,794	\$39,843,762			

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表：

		轉 換 至 國 際 財 務 中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則 報 導 準 則 之 影 響 國 際 財 務 報 導 準 則																		
項	目	金	額	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
流動資產																				
現金及約當現金		\$ 8,341,153		\$		-		\$		-		\$ 8,341,153				\$ 8,341,153	現金及約當現金			
公平價值變動列入																	透過損益按公允價			
損益之金融資產																	值衡量之金融			
-流動		23,763				-						23,763					資產-流動			
應收票據淨額		4,341				-						4,341					應收票據淨額			
應收帳款淨額		10,196,923				-						10,196,923					應收帳款淨額			
其他應收款		489,240				-						489,240					其他應收款			
存貨		10,063,615				-						10,063,615					存貨			
預付費用		1,426,378				-						1,426,378					預付款項			
遞延所得稅資產																				
-流動		481,096	(	481,096)																(6)
流動資產合計		31,026,509	(	481,096)								30,545,413					流動資產合計			
基金及投資																				
以成本衡量之金融																	以成本衡量之金融			
資產-非流動		10,000				-						10,000					資產-非流動			
採權益法之長期																	採用權益法之投資			
股權投資		2,091				-						2,091								
基金及投資合計		12,091										12,091								
固定資產																				
土地		1,471,092				-						1,471,092					不動產、廠房及設備			
房屋及建築		6,156,771	48,634									6,205,405					土地成本			
機器設備		4,593,854				-						4,593,854					房屋及建築成本			(9-10)
運輸設備		27,187				-						27,187					機器設備成本			
辦公設備		1,624,841				-						1,624,841					運輸設備成本			
租賃改良		46,575				-						46,575					辦公設備成本			
成本及重估增值		13,920,320	48,634									13,968,954					租賃改良成本			
減：累計折舊		(8,130,939)				-						(8,130,939)								
未完工程及預付																				
設備款		892	(	892)																(13)
固定資產淨額		5,790,273	47,742									5,838,015								
無形資產																				
其他無形資產		140,577	(	140,577)																(8)
-																				(7)
-																				(1-3,
-																				6,11)
其他資產																				
出租資產		146,836	(	146,836)																(7)
閒置資產		175	(	175)																(9)
-																				(13)
存出保證金		22,255										892								(10)
遞延費用		50,876	(	50,876)																(6)
遞延所得稅資產																				(8)
-非流動		37,685	(	37,685)																(14)
-																				(8)
受限制資產		6,748	(	6,748)																(14)
-																				(14)
-																				(10)
其他資產合計		264,575	(	91,686)								172,889								
資產總計		\$37,234,025	\$ 10,896			\$ 30,641						\$37,275,562					資產總計			

轉換至國際財務
中華民國一般公認會計原則報導準則之影響國際財務報導準則

項	目	金	額	表	達	差	異	認	列	及	衡	量	差	異	金	額	項	目	說	明
流動負債																	流動負債			
短期借款		\$ 1,078,140	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$ 1,078,140						短期借款			
公平價值變動列入損益之金融負債																	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動			
- 流動		709,160		-		-		-		-	709,160						應付票據			
應付票據		224		-		-		-		-	224						應付帳款			
應付帳款		11,260,133		-		-		-		-	11,260,133						當期所得稅負債			
應付所得稅		42,702		-		-		-		-	42,702						其他應付款項			(2)
應付費用		1,916,279		-		-		52,847		-	1,969,126						其他應付款項			
其他應付款項		126,998		-		-		-		-	126,998						預收款項			
預收款項		341,683		-		-		-		-	341,683						一年或一營業週期內到期長期負債			
一年或一營業週期內到期長期負債		3,019		-		-		-		-	3,019						流動負債合計			
流動負債合計		<u>15,478,338</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>52,847</u>		<u>-</u>	<u>15,531,185</u>						非流動負債			
長期負債																	長期借款			
長期借款		21,415		-		-		-		-	21,415						遞延所得稅負債			(11)
-		-		10,896		-		-		-	10,896						其他非流動負債			(3)
其他負債																	應計退休金負債			
應計退休金負債		88,580		-		-		40,058		-	128,638						存入保證金			
存入保證金		58,457		-		-		-		-	58,457						-			
其他負債合計		<u>147,037</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>40,058</u>		<u>-</u>	<u>187,095</u>						負債總計			
負債總計		<u>15,646,790</u>		<u>10,896</u>		<u>92,905</u>		<u>15,750,591</u>									歸屬於母公司業主之權益			
股東權益																	股本			
股本																	普通股股本			
普通股股本		8,448,562		-		-		-		-	8,448,562						資本公積			
資本公積																	普通股股票溢價			
普通股溢價		3,416,160		-		-		-		-	3,416,160						庫藏股票交易			
庫藏股票交易		130,592		-		-		-		-	130,592						採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數			(5)
長期投資		345		-		(345)		-		-	-						員工認股權			
員工認股權		44,460		-		-		-		-	44,460						保留盈餘			
保留盈餘																	法定盈餘公積			
法定盈餘公積		2,440,124		-		-		-		-	2,440,124						特別盈餘公積			(12)
特別盈餘公積		140,321		-		389,481		529,802		-	529,802						未分配盈餘			(1-5,12)
未分配盈餘		6,718,016		-		(26,437)		6,691,579		-	6,691,579						其他權益			
股東權益其他調整項目																	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(4,12)
累積換算調整數		242,875		-		(424,963)		(182,088)		-	(182,088)						庫藏股票			
庫藏股票		-		-		-		-		-	-						歸屬於母公司業主之權益合計			
母公司股東權益合計		<u>21,581,455</u>		<u>-</u>		<u>(62,264)</u>		<u>21,519,191</u>									非控制權益			
少數股權		5,780		-		-		5,780		-	5,780						權益總計			
股東權益總計		<u>21,587,235</u>		<u>-</u>		<u>(62,264)</u>		<u>21,524,971</u>									負債及權益總計			
負債及股東權益總計		<u>\$37,234,025</u>		<u>\$ 10,896</u>		<u>\$ 30,641</u>		<u>\$37,275,562</u>												

3. 民國 101 年度綜合損益表重大差異項目調節表：

中華民國一般公認會計原則		轉換至國際財務		國際財務報導準則		國際財務報導準則	
項	目	金	額	表	達	差	異
項	目	金	額	認	列	及	衡
項	目	金	額	項	目	金	額
營業收入淨額	\$67,057,171	\$	-	\$	-	\$67,057,171	營業收入淨額
營業成本	(59,547,081)	-	-	33	(59,547,048)	營業成本	(2)
營業毛利	7,510,090	-	-	33	7,510,123	營業毛利	
營業費用						營業費用	
推銷費用	(3,242,344)	-	(1,953)	(3,244,297)	推銷費用	(2~3)	
管理及總務費用	(1,018,085)	-	(266)	(1,018,351)	管理費用	(2)	
研究發展費用	(2,373,673)	-	(1,558)	(2,375,231)	研究發展費用	(2)	
營業費用合計	(6,634,102)	-	(3,777)	(6,637,879)	營業費用合計		
營業淨利	875,988	-	(3,744)	872,244	營業淨利		
營業外收入及利益					營業外收入及支出		
利息收入	100,102	-	-	100,102	利息收入		
租金收入	37,638	-	-	37,638	租金收入		
什項收入	415,733	-	-	415,733	其他收入-其他		
營業外收入及利益合計	553,473	-	-	553,473	-		
營業外費用及損失					利息費用		
利息費用	(51,757)	-	-	(51,757)	採用權益法認列之		
採權益法認列之					關聯企業及合資		
投資損失	(2,405)	-	-	(2,405)	損益之份額		
處分固定資產損失	(3,611)	-	-	(3,611)	處分不動產、廠房		
兌換損失	(3,845)	-	-	(3,845)	及設備損失		
金融資產評價損失	(693)	-	-	(693)	外幣兌換損失		
金融負債評價損失	(20,503)	-	-	(20,503)	透過損益按公允價		
什項支出	(146,515)	-	-	(146,515)	值衡量之金融		
營業外費用及損失合計	(229,329)	-	-	(229,329)	資產損失		
-	-	-	-	-	透過損益按公允價		
繼續營業單位稅前					值衡量之金融		
淨利	1,200,132	-	(3,744)	1,196,388	負債損失		
所得稅費用	(335,238)	-	(3,155)	(338,393)	什項支出		
合併總損益	\$864,894	\$-	(\$6,899)	\$857,995	營業外收入-淨額		
					稅前淨利		
					所得稅費用	(1~3)	
					本期淨利		
					其他綜合損益		
					國外營運機構財		
					務報表換算之		
					兌換差額	(4)	
					確定福利計畫精算		
					損失	(3)	
					與其他綜合損益組		
					成部分相關之		
					所得稅	(3)	
					本期綜合損益總額		

轉換至 IFRSs 之重大調節說明：

(1) 集團公司間交易之遞延所得稅

中華民國一般公認會計原則下，集團公司間銷貨之未實現利益，並無明文規定計算相關遞延所得稅所應適用之稅率。轉換至 IFRSs 後，集團公司間之銷貨致資產帳面金額與課稅基礎間產生暫時性差異，於計算遞延所得稅所使用之稅率應以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率通常為買方所屬課稅轄區之稅率。

截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司因集團公司間交易之遞延所得稅會計處理分別調整增加遞延所得稅資產 \$12,660 及 \$16,723，並於轉換日調整增加未分配盈餘 \$16,723。另民國 101 年度所得稅費用調整增加 \$4,063。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款項 \$52,847 及 \$49,163；相關之遞延所得稅資產分別調整增加 \$11,171 及 \$10,273，並於轉換日調整減少未分配盈餘 \$38,890。另民國 101 年度薪資費用調整增加 \$3,684 及所得稅費用調整減少 \$898。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇之會計政策係立即認列於其他綜合淨利中。

截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定及依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 \$40,058 及 \$16,458；遞延所得稅資產分別調整增加 \$6,810 及 \$2,798，並於轉換日調整減少未分配盈餘 \$13,660。另民國 101 年度退休金成本調整增加 \$60 及所得稅費用調整減少 \$10。並分別調整增加其他綜合損益－確定福利精算損失及與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 \$23,540 及 \$4,002。

(4) 累積換算調整數

本公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於轉換日調整增加未分配盈餘 \$424,963。民國 101 年度本公司調整增加其他綜合損益-國外營運機構財務報表換算之兌換差額 \$182,088。

(5) 投資關聯企業發行新股，投資公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

本公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。

截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，合併公司之資本公積－長期股權投資因上述調節皆調整減少 \$345，並同時調整增加未分配盈餘 \$345。

(6) 遞延所得稅資產

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 \$481,096 及 \$377,818。

(7) 出租資產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列出租資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司出租資產重分類至投資性不動產之金額分別為 \$146,836 及 \$166,124。

(8) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，因符合長期營業租賃，應予單獨列為預付租賃款。

截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司土地使用權重分類至非流動資產之金額分別為 \$140,577 及 \$154,586。

(9) 閒置資產

中華民國一般公認會計原則下，閒置資產帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將閒置資產依性質適當分類。

截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 \$175 及 \$1,317。

(10) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質適當分類。

截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備及其他非流動資產-其他之金額分別為 \$48,459 及 \$50,748；\$2,417 及 \$793。

(11) 遞延所得稅負債

依 IAS 12.74(a) 及 75 之規定，企業在有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。惟依我國現行稅制，當期所得稅資產及當期所得稅負債不具有得予以互抵之法定執行權。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日分別調增遞延所得稅資產及負債 \$10,896 及 \$630。

(12) 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 \$424,963，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 \$389,481 予以提列特別盈餘公積。

(13) 預付設備款

本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司預付設備款重分類至其他非流動資產之金額分別為 \$892 及 \$50。

(14) 受限制資產

本公司提供質押及擔保之定期存款，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「受限制資產」。惟依於民國 102 年適用之「證券發行人編製準則」規定，依其交易性質表達於「其他金融資產-非流動」。截至民國 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日止，本公司受限制資產重分類至其他金融資產-非流動金額分別為 \$6,748 及 \$7,000。

(三) 本公司及子公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

2. 股份基礎給付

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已給予並已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

3. 累積換算調整數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

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	101年	100年	差異	
				增(減)金額	增(減)比例
流動資產		28,512,180	29,176,667	(664,487)	(2.28%)
長期投資		6,963,008	6,905,907	57,101	0.83%
固定資產		2,442,345	2,472,719	(30,374)	(1.23%)
其他資產		6,181	391,136	(384,955)	(98.42%)
資產總額		37,923,714	38,946,429	(1,022,715)	(2.63%)
流動負債		16,162,235	15,290,742	871,493	5.70%
其他負債		180,024	374,370	(194,346)	(51.91%)
負債總額		16,342,259	15,665,112	677,147	4.32%
股本		8,448,562	9,641,572	(1,193,010)	(12.37%)
資本公積		3,591,557	4,605,549	(1,013,992)	(22.02%)
保留盈餘		9,298,461	8,787,532	510,929	5.81%
累積換算調整數		242,875	424,963	(182,088)	(42.85%)
庫藏股票		-	(178,299)	178,299	(100.00%)
股東權益總額		21,581,455	23,281,317	(1,699,862)	(7.30%)

1、最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

其他資產：非流動遞延所得稅資產減少致其他資產減少。

其他負債：採權益法之長期股權投資貸餘減少所致。

資本公積：資本公積發放現金予股東所致。

累積換算調整數：依子公司經會計師查核之財務報表調整的累換數減少所致。

庫藏股票：本期註銷庫藏股票所致。

2、影響重大者之未來因應計劃：均為正常營運活動所產生之變化，對未來無重大影響。

二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101年	100年	增(減)金額	增(減)比例
營業收入總額	67,692,696	78,016,347	(10,323,651)	(13.23%)
減：銷貨退回及折讓	(1,799,867)	(3,399,986)	(1,600,119)	(47.06%)
營業收入淨額	65,892,829	74,616,361	(8,723,532)	(11.69%)
營業成本	(59,914,972)	(68,408,389)	(8,493,417)	(12.42%)
營業毛利	5,977,857	6,207,972	(230,115)	(3.71%)
營業費用	(5,480,034)	(5,820,683)	(340,649)	(5.85%)
營業淨利	497,823	387,289	110,534	28.54%
營業外收入	661,761	303,133	358,628	118.31%
營業外支出	(29,651)	(310,970)	(281,319)	(90.46%)
繼續營業部門 稅前淨利	1,129,933	379,452	750,481	197.78%
所得稅費用	(265,061)	(52,986)	212,075	400.25%
繼續營業部門 稅後淨利	864,872	326,466	538,406	164.92%

1、最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

銷貨退回及折讓：因銷貨退回比率下降所致。

營業淨利：因銷售毛利下降幅度低於費用下降的幅度，致營利淨利增加。

營業外收入：因權益法認列之投資收益增加，致營業外收入增加。

營業外支出：本期無權益法認列之投資損失致營業外支出減少。

稅前淨利：因營業外收入上升，營業外支出下降，致稅前淨利增加。

所得稅費用：因稅前淨利增加及部份研發投資抵減到期，影響所得稅費用增加。

稅後淨利：因稅前淨利增加所致。

2、預期銷售數量及其依據：一〇二年度板卡銷售量預計可超過2,400萬片。

3、對公司未來財務、業務之可能影響及因應計劃：本期各項財務績效均優於前期，對未來之財務、業務並無不利影響。

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
7,162,861	1,420,706	(2,410,430)	6,173,137	-	-

(一)本年度現金流量變動情形分析：

- 1、營業活動：流入 1,420,706 仟元
- 2、投資活動：流出 28,324 仟元
- 3、融資活動：流出 2,382,106 仟元

(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	101 年	100 年	增(減)比例
現金流量比率	8.79%	9.33%	(5.79%)
現金流量允當比率	174.94%	65.30%	167.90%
現金再投資比率	4.68%	3.61%	29.64%

增(減)比例變動分析說明：

本期現金流量比率變動主要係因本年度流動負債增加所致；本期現金流量允當比率變動主要係因本年度淨營業現金流量較 96 年大幅增加所致；本期現金再投資比率變動主要係因本年度營運資金較 100 年減少所致。

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
6,173,137	2,000,000	(1,800,000)	6,373,137	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本年度預計營業活動之現金流入，主要係獲利增加及積極管控庫存所致。
- (2)投資及融資活動：本年度預計投資及融資活動之淨現金流出，主要為發放現金股利及可轉換公司債到期買回所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司 101 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：

(一)最近年度轉投資政策：

本公司轉投資政策係以拓展海外市場並深耕各主要國家，增加海外營收及市場占有率。

(二)轉投資虧損主要原因及改善計畫：不適用。(本公司轉投資事業 2012 年轉投資收益 NT\$398,854 仟元)

(三)未來一年投資計畫：截至目前暫無重大投資計畫。

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

利率變動對本公司的影響可分為兩部份，在資產部份，公司的現金及約當現金之利息收入隨利率的變動而增減；在負債部份，公司的短期借款之利息支出亦隨利率的變動而增減；以上資產及負債部份受利率變動的影響程度有互抵的效果，若預期利率將有大幅變動時，公司可透過存款、借款之期間調整或利率交換等方式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八成以上，購料中也有達九成以上的比例以美金計價來支付貨款，自然避險的比例很高，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(若依民國101年12月31日持有之部位核算，當外幣每升值或下降1元將使其公平價值上升或下跌\$2,396)；公司會持續承作避險交易來降低匯率變動對損益的影響。

3、通貨膨脹

一般而言，通貨膨脹的發生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：

102 年度研發計劃

1、預計研發之產品

- (1)開發通過軍規等級燒機測試的超頻認證主機板。
- (2)開發專為遊戲玩家設計的 Gaming series 主機板。
- (3)開發 Intel® 最新平台 8 系列主機板。
- (4)開發 Intel® & AMD® 最新小型化平台主機板。
- (5)開發支援 UEFI GSEII (圖形化介面)BIOS 的主機板。
- (6)開發支援 UEFI BIOS 的顯示卡。
- (7)開發可超頻的顯示卡。
- (8)開發低耗能顯示卡。
- (9)開發散熱效能佳及低噪音之風扇。
- (10)開發顯示卡超頻軟體「Afterburner」。
- (11)開發更高效能之顯示卡散熱模組。
- (12)開發低耗能、多節點高密度微伺服器(Micro Server)。
- (13)開發網路統一威脅管理系統(UTM)。
- (14)開發網路入侵防禦系統(IPS)。
- (15)開發水冷式 ATCA 電信伺服器產品。
- (16)開發密度更高的刀鋒伺服器產品。
- (17)開發低耗能、高密度多節點資訊運算中心的伺服器系統產品。
- (18)開發高效率堆疊式高速運算的伺服器系統產品。
- (19)開發高容量雲端儲存的伺服器系統產品。
- (20)All-In-One PC 及迷你型 PC 全面支援 Windows™ 8。
- (21)中高階 All-In-One PC 導入 Windows™ 8 全平面 10 點觸控功能，並配合 ID 改款。
- (22)研發下一代 Slim Type All-In-One PC。
- (23)開發 15.6" All-In-One PC 及 POS。
- (24)EPIC 開發第一代，低功耗高效能之 small form factor，PCI/104 介面，可水平與主板堆疊擴充 for SATA/LAN/COM 等介面模組卡。
- (25)開發 Panel PC 為 IPC 第一代多用途開架式人機介面平板電腦。
- (26)服務式端點銷售系統系統。
- (27)發展雲端數位影音監控系統。
- (28)開發新一代多媒體車載影音服務系統平台。
- (29)開發新世代車載影音導航 Double DIN 與多功能車隊用整合產品及服務系統。
- (30)開發智慧型散熱調節的筆記型電腦。
- (31)開發遊戲玩家專屬應用功能筆電。
- (32)強化第一代「Super Raid」，提供更高效能與速度。
- (33)開發家用服務型機器人系統。
- (34)開發高清潔力、防碰撞、具辨識及監控導航功能的高階智慧型吸塵器。
- (35)開發非 x86 平台 Android™作業系統。

- 2、研發進度：產品設計與開發階段。
- 3、未完成研發計劃之目前進度：視各項產品而定，目前整體進度約 20%~80%。
- 4、未來影響研發成功之主要原因：(1)市場因素(2)關鍵零組件延遲(3)零組件短缺。
- 5、預計投入之研發費用：新台幣 2,100,000 仟元。
- 6、預計完成量產之時間：102~103 年。

(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、風險管理政策：本公司風險管理政策係針對各種風險事項可能對公司損益之影響進行評估，據以擬訂各項因應對策。

風險事項之評估	對公司損益之影響	因應對策
財務風險 (詳第 118 頁~第 121 頁、 第 171 頁~第 173 頁)	本公司財務結構良好，負債比例為 43%，淨值達 215 億，因此財務風險並不高。	持續維持良好之財務結構來降低財務風險。
財務風險-市場風險	本公司主要商品之銷售分散於歐、亞、美洲等地區，不會過度集中於特定單一市場，因此市場風險並不高。	持續分散銷售地區來降低市場風險。
財務風險-流動性風險	本公司流動比例達 176%，流動性風險並不高。	持續維持良好之流動比例來降低流動性風險。
財務風險-信用風險	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等保全措施來降低風險，因此信用風險並不高。	持續透過投保應收帳款保險等保全措施來降低信用風險。

<p>法律風險-國內法令</p>	<p>2012年10月1日個人資料保護法生效</p>	<p>(1) 本公司已制訂微星科技股份有限公司個人資料管理政策、個人資料保護手冊，詳細規範本公司各項業務蒐集、處理及利用個人資料之行為，並加以落實進行個人資料之管理與保護。</p> <p>(2) 全面盤查各項業務蒐集處理及利用個人資料情形，並完備符合個人資料保護法所要求各項義務之措施。</p>
	<p>2013年1月1日二代健保補充保險費實施</p>	<p>本公司已依相關規定扣取補充健保費，故無法律風險，對財務亦無重大影響。</p>
<p>策略及營運風險之評估</p>	<p>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、車用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。</p> <p>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。</p> <p>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鏈的方式運作，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，採取立即對策以降低營運的風險。</p>	<p>(1) 定期檢視核心產業的成長情形，訂定高於產業平均的合理成長率、市占率與獲利為目標。</p> <p>(2) 新事業依事前的審慎評估與經營計劃，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占有率等。</p> <p>(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。</p> <p>(4) 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。</p> <p>(5) 每半年全公司召集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。</p> <p>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。</p>

2、風險管理之組織架構

本公司訂有『營運持續管理程序』，降低組織面臨緊急事故而衍生的衝擊與損害，以確保公司正常營運，維護企業永續經營。

本公司風險管理之組織架構由總經理統籌指揮風險管理計劃之推動及運作，轄下各權責單位負責進行風險控管評估並執行日常風險管理。

- (1)內部稽核室：針對各作業存在或潛在風險加以評估，據以擬訂年度內部稽核計畫，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量，確保內部控制制度持續有效實施。
- (2)總經理室：評估總體經濟、經營環境、技術及產業的變化與影響，提供經營決策與建議，以降低策略性風險。
 - ①法務：負責法律事務管理，處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。
 - ②資訊中心：負責資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。
 - ③勞工安全衛生：負責勞工安全衛生監督與管理，以降低意外事故風險。
- (3)業務本部：負責產品之訂單處理、市場開拓、商情蒐集等作業，以降低業務營運風險。
- (4)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，並對新產品、新技術之發展進行規劃與評估，以降低研發風險。
- (5)廠務本部：負責產品之生產及製程安排等，改善製程，提升生產效率。
- (6)品保本部：負責品質保證、管控及產品客訴與售後服務等，確保產品品質。
- (7)資材本部：負責原物料之採購、控制及管理、生產排程管理等，提升採購效益及材料效用，以降低採購管理及材料安全之風險。
- (8)財會處：
 - ①會計部：負責會計帳務處理、表單審查、各類財務報表之編製與分析，以確保財務報導之可靠性。
 - ②財務部：負責財務規劃及資金運用、客戶徵信、轉投資事業之監督與管理，並建立避險機制，以降低財務及轉投資風險。
- (9)行政管理處：負責行政事務及資產管理，進而降低行政及資產管理之風險。
- (10)人力資源處：負責人力資源運用與規劃，提升用人效益及促進勞資和諧，以降低人力資源管理的風險。

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	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 61,521仟元	控股公司
MSI COMPUTER CORP.	1998.03.25	CA, U. S. A.	USD 460仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MYSTAR COMPUTER B. V.	1998.05.28	EINDHOVEN, THE NETHERLANDS	EUR 3,627仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	1998.07.31	NSW, AUSTRALIA	AUD 2,322仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V.	1998.12.21	EINDHOVEN, THE NETHERLANDS	EUR 7,100仟元	控股公司
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	1999.01.21	TOKYO, JAPAN	JPY 20,000仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MSI TECHNOLOGY GMBH	1999.03.01	FRANKFURT, GERMANY	EUR 3,355仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MSI COMPUTER SARL	1993.10.01 (1999.6.30購入)	BUSSY SAINT GEORGES, FRANCE	EUR 730仟元	電腦、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	150,000	一般投資業
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	2000.01.24	GEORGE TOWN, CAYMAN ISLANDS	USD 5,238仟元	控股公司
MSI MIAMI CORP.	2000.02.11	MIAMI, U. S. A.	USD 1,000仟元	電腦、電子零組件買賣及維修

思邁電子(深圳)有限公司	2000.04.12	深圳, 中國	USD 51,800仟元	電腦、電子零組件製造及維修
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	2001.02.13	GEORGE TOWN, CAYMAN ISLANDS	USD 3,040仟元	控股公司
MSI COMPUTER (UK) LTD.	2000.10.12	HAYES, UK	EUR 1,130仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
微盟電子(昆山)有限公司	2001.12.18	昆山, 中國	USD 51,000仟元	電腦、電子零組件製造及維修
MSI COMPUTER EUROPE B. V.	2002.04.09	EINDHOVEN, THE NETHERLANDS	EUR 1,149仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.	2002.06.14	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 3,503仟元	控股公司
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	2002.06.14	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 54,315仟元	控股公司
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	2002.06.18	GEORGE TOWN, CAYMAN ISLANDS	USD 82,204仟元	控股公司

MSI KOREA CO., LTD.	2002.12.27	SEOUL, KOREA	KRW800,000仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MEGA INFORMATION HOLDING CO., LTD.	2003.09.19	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, 中國	USD 700仟元	電腦、電子零組件檢測及維修
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA.	2005.09.15	SAO PAULO, BRAZIL	USD 202仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MSI POLSKA SP. Z O.O.	2006.04.24	WROCLAWSKIE, POLAND	EUR2,342仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
微京商貿(上海)有限公司	2007.04.30	上海, 中國	USD3,000仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
微捷科技股份有限公司	2008.01.31	新北市	150,000	汽車娛樂影音系統之製造、研發、銷售及售後服務
MSI COMPUTER INDIA PVT. LTD.	2008.02.20	NEW DELHI, INDIA	USD13仟元	電腦、電子零組件銷售及維修
MSI BALKAN LTD.	2008.03.17	ZGRADA, SERBIA	EUR20仟元	電腦、電子零組件銷售及維修
MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD.	2008.04.01	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD3,000仟元	控股公司

微優商貿(深圳)有限公司	2008.04.01	深圳, 中國	USD3,000仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MSI ASIA CO., LTD.	2008.01.21	TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD -仟元	控股公司
MEGA COMPUTER CO., LTD.	2008.02.25	HONG KONG	HKD -仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
LLC "MSI COMPUTER"	2009.10.09	MOSCOW, RUSSIA	EUR1,647仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MSI TECHNOLOGY MEXICO S. A. DE C. V.	2010.07.07	MEXICO CITY, MEXICO	USD1,000仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY	2010.11.04	ISTANBUL, TURKEY	EUR77仟元	電腦、電子零組件買賣及維修
MSI ITALY S. R. L.	2010.11.12	MILANO, ITALY	EUR50仟元	電腦、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.、MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD.、MSI ASIA 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 代表人：游賢能	0	0%
MSI COMPUTER CORP.	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：王為明 黃金請 游賢能	575,458 0 0 0	100% 0% 0% 0%
MYSTAR COMPUTER B. V.	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：汪玉柏 黃金請 王明戎	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：黃金請 林文通 陳遠剛	2,321,836 0 0 0	100% 0% 0% 0%
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：徐 祥	14,000 0	100% 0%
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	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：林文通 黃金請 詹鑑彰 許芬蘭	1,400 0 0 0 0	100% 0% 0% 0% 0%
MSI TECHNOLOGY GMBH	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：洪裕盛 黃金請 王明戎	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%

MSI COMPUTER SARL	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：洪裕盛 黃金請 王明戎	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
邁斯達投資股份有限公司	董事長兼總經理 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	15,000,000 0 0 0 0	100% 0% 0% 0% 0%
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：林文通	5,238,000 0	100% 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 黃金請 劉竹浩	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
思斯邁電子(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 許芬蘭 洪寶玉	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：黃金請	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：陳文鋒	0 0	0% 0%
微盟電子(昆山)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：黃金請 許芬蘭 洪寶玉	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
MSI COMPUTER EUROPE B. V.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：洪裕盛	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%
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%
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：許芬蘭	82,204,118	100%
MSI KOREA CO., LTD.	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：孔繁恕 許芬蘭 林文通 洪寶玉	0 0 0 0 0	0% 0% 0% 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 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：游賢能 許芬蘭 洪寶玉	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA.	董事兼總經理	微星科技股份有限公司 代表人：李丞偉	0 0	0% 0%
MSI POLSKA SP. Z O.O.	董事 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：游賢能 黃金請 林文通	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
微京商貿(上海)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：盧琪隆 許芬蘭 洪寶玉 劉竹浩	0 0 0 0 0	0% 0% 0% 0% 0%

微捷科技股份有限公司	董事長 董事兼總經理 董事 董事 董事 董事 監察人	微星科技股份有限公司 代表人：徐祥 鄭維晃 黃金請 林文通 黃金輝 許芬蘭	0 0 0 0 0 0 0	0% 0% 0% 0% 0% 0% 0%
MSI COMPUTER INDIA PVT. LTD.	董事兼總經理 董事	微星科技股份有限公司 代表人：許芬蘭 洪寶玉	0 0 0	0% 0% 0%
MSI BALKAN LTD.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：王明戎	0 0	0% 0%
MEGA TECHNOLOGY 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%
微優商貿(深圳)有限公司	執行董事 監察人	微星科技股份有限公司 代表人：劉竹浩 洪寶玉	0 0 0	0% 0% 0%
MSI ASIA CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：許芬蘭	0 0	0% 0%
MEGA COMPUTER CO., LTD.	董事	微星科技股份有限公司 代表人：許芬蘭	0 0	0% 0%
LLC "MSI COMPUTER"	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：洪裕盛 黃金請 王明戎	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
MSI TECHNOLOGY MEXICO S. A. DE C. V.	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：王為明 黃金請 游賢能	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%

MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：洪裕盛 黃金請 王明戎	0 0 0 0	0% 0% 0% 0%
MSI ITALY S. R. L.	董事兼總經理 董事 董事	微星科技股份有限公司 代表人：洪裕盛 黃金請 王明戎	0 0 0 0	0% 0% 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 61,521仟元 (匯率29.04)	3,633,078	0	3,633,078	98,678	10,716	232,494	0.13 (註2)
MSI COMPUTER CORP.	USD 460仟元 (匯率29.04)	1,217,982	1,233,906	(15,924)	3,526,330	28,261	18,569	1.39 (註2)
MYSTAR COMPUTER B. V.	EUR 3,627仟元 (匯率38.49)(註1)	405,684	235,674	170,010	1,642,368	28,483	24,518	0.18 (註2)
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LTD.	AUD 2,322仟元 (匯率30.165)	10,468	4,116	6,352	64,263	(1,066)	(1,116)	(0.02) (註2)
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B. V.	EUR 7,100仟元 (匯率38.49)(註1)	765,143	900	764,243	41,877	(7,621)	(19,157)	(0.07) (註2)
MSI COMPUTER JAPAN CO., LTD.	JPY 20,000仟元 (匯率0.3364)	22,391	7,827	14,564	92,750	13,804	112,560	16.73 (註2)
MSI TECHNOLOGY GMBH	EUR 3,355仟元 (匯率38.49)(註1)	284,133	217,969	66,164	1,538,830	(14,164)	(14,164)	(0.11) (註2)
MSI COMPUTER SARL	EUR 730仟元 (匯率38.49)(註1)	54,309	12,162	42,147	63,970	(3,657)	(77)	(0.00) (註2)
邁斯達投資股份有限公司	150,000	132,244	5	132,239	0	(153)	(2,209)	(0.15)
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	USD 5,238仟元 (匯率29.04)	448,064	522,160	(74,096)	0	0	18,175	0.12 (註2)
MSI MIAMI CORP.	USD 1,000仟元 (匯率29.04)	212,573	205,981	6,592	749,813	32,176	17,627	0.61 (註2)

恩斯邁電子(深圳)有限公司	USD 51,800仟元 (匯率29.04)	4,094,088	1,107,614	2,986,474	2,613,803	109,103	135,239	0.09 (註2)
MSI COMPUTER (CAYMAN) CO., LTD.	USD 3,040仟元 (匯率29.04)	146,594	25,468	121,126	9,757	1,568	581	0.01 (註2)
MSI COMPUTER (UK) LTD.	EUR 1,130仟元 (匯率38.49)(註1)	11,470	423	11,047	29,522	(115)	(13,356)	(0.31) (註2)
微盟電子(昆山)有限公司	USD 51,000仟元 (匯率29.04)	3,359,318	1,796,966	1,562,352	1,007,310	13,068	67,925	0.05 (註2)
MSI COMPUTER EUROPE B. V.	EUR 1,149仟元 (匯率38.49)	57,234	15,742	41,492	189,871	(1,732)	(1,116)	(0.03) (註2)
STAR INFORMATION HOLDING CO., LTD.	USD 3,503仟元 (匯率29.04)	12,342	0	12,342	0	0	(8,364)	(0.08) (註2)
MICRO ELECTRONICS HOLDING CO., LTD.	USD 54,315仟元 (匯率29.04)	2,373,875	0	2,373,875	40,249	(15,624)	107,767	0.07 (註2)
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD.	USD 82,204仟元 (匯率29.04)	9,410,964	3,365,354	6,045,610	3,720,024	(755)	303,032	0.13 (註2)
MSI KOREA CO., LTD.	KRW 800,000仟元 (匯率0.027)	179,525	42,979	136,546	1,221,742	(12,603)	3,543	0.16 (註2)
MEGA INFORMATION HOLDING CO., LTD.	USD 700仟元 (匯率29.04)	20,386	0	20,386	0	0	0	0 (註2)
深圳微德電子維修有限公司	USD 700仟元 (匯率29.04)	31,596	11,210	20,386	66,037	0	0	0 (註2)
MSI COMPUTER DO BRASIL LTDA.	USD 202仟元 (匯率29.04)	343,050	591,545	(248,495)	121,852	(86,510)	(91,011)	(15.51) (註2)
MSI POLSKA SP. Z O.O.	EUR2,342仟元(註1) (匯率38.49)	66,395	13,279	53,116	139,950	2,579	1,809	0.02 (註2)

微京商貿(上海)有限公司	USD 3,000仟元 (匯率29.04)	2,991	0	2,991	755	(10,832)	(8,364)	(0.10) (註2)
微捷科技股份有限公司	150,000	173,691	53,261	120,430	282,452	(23,648)	464	0.03
MSI COMPUTER INDIA PVT. LTD.	USD 13仟元 (匯率29.04)	3,107	726	2,381	8,857	(2,178)	(2,178)	(5.77) (註2)
MSI BALKAN LTD.	EUR 20仟元 (匯率38.49)	3,657	1,963	1,694	11,893	(924)	(731)	(0.95) (註2)
MEGA TECHNOLOGY HOLDING CO., LTD.	USD 3,000仟元 (匯率29.04)	0	82,503	(82,503)	0	0	(35,371)	(0.41) (註2)
微優商貿(深圳)有限公司	USD 3,000仟元 (匯率29.04)	455,434	537,937	(82,503)	2,161,244	(36,271)	(35,371)	(0.41) (註2)
MSI ASIA CO., LTD.	USD -仟元 (匯率29.04)	842	0	842	0	0	(87)	- (註2)
MEGA COMPUTER CO., LTD.	HKD -仟元 (匯率3.747)	528,121	527,279	842	1,754,713	(755)	(87)	- (註2)
LLC "MSI COMPUTER"	EUR 1,647仟元 (匯率38.49)	61,584	11,662	49,922	80,829	5,966	(13,279)	(0.21) (註2)
MSI TECHNOLOGY MEXICO, SA de CV	USD 1,000仟元 (匯率29.04)	48,032	88,746	(40,714)	0	(2,991)	3,514	0.12 (註2)
MSI COMPUTER TECHNOLOGIES LIMITED COMPANY	EUR 77仟元 (匯率38.49)	3,233	0	3,233	3,964	500	616	0.21 (註2)
MSI ITALY S. R. L.	EUR 50仟元 (匯率38.49)	6,890	6,197	693	19,283	115	(577)	(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137～207頁。

(八)關係報告書：無。

(九)關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：詳第181、186頁。

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股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

msi[®]

極致創新 精彩隨型

微星科技  股份有限公司

董事長



Top Player - Top Choice



Recommend MSI gaming products

msi[®]
極致創新 精彩隨型

新北市235中和區立德街69號 No.69, Lide St., Zhonghe Dist., New Taipei City 235, Taiwan(R.O.C.)
TEL:886-2-3234-5599 FAX:886-2-3234-5488 <http://tw.msi.com>