

微星科技股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(股票代碼 2377)

公司地址：台北縣中和市立德街 69 號

電 話：(02)3234-5599

微星科技股份有限公司
民國九十九年及九十八年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 26
	(五) 關係人交易	27 ~ 30
	(六) 抵(質)押之資產	30
	(七) 重大承諾事項及或有事項	30
	(八) 重大之災害損失	30
	(九) 重大之期後事項	30

項	目	頁	次
(十)	其他	31	~ 33
(十一)	附註揭露事項	34	~ 47
	1.重大交易事項相關資訊	34	~ 37
	2.轉投資事業相關資訊	38	~ 45
	3.大陸投資資訊	46	~ 47
(十二)	部門別財務資訊	47	
九、	重要會計科目明細表	48	~ 59

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000444 號

微星科技股份有限公司 公鑒：

微星科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除第三段所述者外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(五)所述，微星科技股份有限公司民國九十九年及九十八年上半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其附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係以各該被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十九年及九十八年上半年度依據該等未經會計師查核之財務報表所認列之投資損失分別為新台幣 409,825 仟元及新台幣 497,407 仟元，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 1,340,395 仟元及新台幣 2,058,065 仟元、其他負債-其他分別為新台幣 243,945 仟元及新台幣 65,328 仟元、累積換算調整數分別為新台幣 239,821 仟元及新台幣 437,763 仟元。

依本會計師之意見，除第三段所述部分採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司經會計師查核之財務報表可能須作適當調整及揭露之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達微星科技股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，微星科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。

微星科技股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年上半年度之合併財務報表，並均經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭金木

會計師

張明輝

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(81)台財證(六)第 79059 號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 十 八 日

微星科技股份有限公司
資產負債表
民國99年及98年6月30日

單位：新台幣千元

資 產	99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		98 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產									
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 4,610,601	9	\$ 9,980,475	21	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動					(附註四(六)及十)	\$ 2,913,763	6	\$ 2,996,334	6
(附註四(二)及十)	46,717	-	1,373,061	3	2120 應付票據	-	-	872	-
1120 應收票據淨額	159	-	4,068	-	2140 應付帳款	14,603,466	29	12,971,340	27
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	9,352,974	18	7,121,535	15	2160 應付所得稅(附註四(九))	95,766	-	53,263	-
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)	2,917,977	6	2,201,586	5	2170 應付費用(附註四(七)及五)	7,048,516	14	5,899,027	13
1160 其他應收款	198,727	-	174,499	-	2210 其他應付款項	542,887	1	511,875	1
120X 存貨(附註四(四))	19,637,420	38	11,973,041	25	2260 預收款項	270,680	-	264,943	1
1250 預付費用	1,333,902	3	1,169,371	2	21XX 流動負債合計	25,475,078	50	22,697,654	48
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(九))	341,416	1	518,280	1					
11XX 流動資產合計	38,439,893	75	34,515,916	72	2810 其他負債				
基金及投資					2820 應計退休金負債(附註四(八))	98,204	-	102,008	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	9,551,965	19	10,575,442	22	2880 存入保證金	540	-	20	-
固定資產					28XX 其他負債－其他(附註四(五))	243,945	1	66,569	-
成本					28XX 其他負債合計	342,689	1	168,597	-
1501 土地	1,331,538	3	1,331,538	3	2XXX 負債總計	25,817,767	51	22,866,251	48
1521 房屋及建築	1,417,520	3	1,414,667	3	股東權益				
1531 機器設備	473,561	1	479,803	1	股本(附註四(十))				
1551 運輸設備	824	-	824	-	3110 普通股股本	10,692,352	21	10,087,416	21
1561 辦公設備	279,992	-	275,073	1	3150 待分配股票股利	-	-	654,123	1
15XY 成本及重估增值	3,503,435	7	3,501,905	8	資本公積(附註四(十)(十一))				
15X9 減：累計折舊	(949,399)	(2)	(881,770)	(2)	3211 普通股溢價	4,974,204	10	4,903,738	10
1670 未完工程及預付設備款	952	-	-	-	3260 長期投資	345	-	345	-
15XX 固定資產淨額	2,554,988	5	2,620,135	6	3271 員工認股權	41,273	-	36,181	-
其他資產					3310 保留盈餘(附註四(十)(十二))				
1820 存出保證金	3,613	-	3,474	-	3320 法定盈餘公積	2,355,477	5	2,331,353	5
1830 遞延費用	267	-	312	-	3350 特別盈餘公積	108,846	-	108,846	-
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(九))	331,359	1	181,378	-	3350 未分配盈餘(附註四(九))	6,344,362	12	6,035,747	13
1887 受限制資產(附註六)	3,858	-	19,737	-	3420 股東權益其他調整項目				
18XX 其他資產合計	339,097	1	204,901	-	3XXX 累積換算調整數	551,317	1	892,394	2
1XXX 資產總計	\$ 50,885,943	100	\$ 47,916,394	100	3XXX 股東權益總計	25,068,176	49	25,050,143	52
					1XXX 負債及股東權益總計	\$ 50,885,943	100	\$ 47,916,394	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所蕭金木、張明輝會計師民國九十九年八月十八日查核報告。

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99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	99 年 上 半 年 度			98 年 上 半 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
4110 銷貨收入(附註五)	\$	42,171,075	102	\$	39,153,569	103		
4170 銷貨退回	(	490,120)	(1)	(	887,985)	(2)
4190 銷貨折讓	(	382,885)	(1)	(	488,349)	(1)
4100 銷貨收入淨額		41,298,070	100		37,777,235	100		
5110 銷貨成本(附註四(四)(十五)及五)	(	37,178,352)	(90)	(	34,683,046)	(92)
5910 營業毛利		4,119,718	10		3,094,189	8		
營業費用(附註四(十五)及五)								
6100 推銷費用	(	2,121,629)	(5)	(	1,852,181)	(5)
6200 管理及總務費用	(	97,568)	-	(	191,479)	-
6300 研究發展費用	(	1,044,392)	(3)	(	959,916)	(3)
6000 營業費用合計	(	3,263,589)	(8)	(	3,003,576)	(8)
6900 營業淨利		856,129	2		90,613	-		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		8,717	-		18,498	-		
7310 金融資產評價利益(附註十)		349,860	1		2,061	-		
7320 金融負債評價利益(附註四(六))		140,824	-		-	-		
7160 兌換利益		-	-		18,857	-		
7480 什項收入		171,462	1		126,921	-		
7100 營業外收入及利益合計		670,863	2		166,337	-		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	1,854)	-	(	3,224)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(六)及十)		-	-	(	128,822)	-	
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(	496,466)	(2)	(	270,503)	(1)
7560 兌換損失	(	444,497)	(1)	(-	-	
7880 什項支出	(	25,425)	-	(	17,463)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	968,242)	(3)	(	420,012)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		558,750	1	(	163,062)	(1)	
8110 所得稅費用(附註四(九))	(	226,740)	-	(	131,016)	-
9600 本期淨利(損)	\$	332,010	1	(\$	294,078)	(1)		
基本每股盈餘(虧損)(附註四(十四))								
9750 本期淨利(損)	\$	0.52	\$	0.31	(\$	0.15)	(\$	0.28)
稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十四))								
9850 本期淨利(損)	\$	0.37	\$	0.17	(\$	0.15)	(\$	0.28)

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭金木、張明輝會計師民國九十九年八月十八日查核報告。

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99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	股		資 本 公 積			保 留 盈 餘		盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股 本 本	待 分 配 股 票 利	普 通 股 溢 價	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			
98 年 上 半 年 度											
98年1月1日餘額	\$10,080,746	\$ -	\$4,903,738	\$ 345	\$ 33,980	\$2,104,389	\$ 108,846	\$ 7,565,035	\$ 903,105	\$ 25,700,184	
盈餘指撥及分配(註1)：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	226,964	-	(226,964)	-	-	
員工紅利轉增資	-	150,000	-	-	-	-	-	-	-	150,000	
股票股利	-	504,123	-	-	-	-	-	(504,123)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(504,123)	-	(504,123)	
員工行使認股權	6,670	-	-	-	2,201	-	-	-	-	8,871	
98年上半年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	(294,078)	-	(294,078)	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,711)	(10,711)	
98年6月30日餘額	\$10,087,416	\$ 654,123	\$4,903,738	\$ 345	\$ 36,181	\$2,331,353	\$ 108,846	\$ 6,035,747	\$ 892,394	\$ 25,050,143	
99 年 上 半 年 度											
99年1月1日餘額	\$10,686,672	\$ -	\$4,974,204	\$ 345	\$ 40,080	\$2,331,353	\$ 108,846	\$ 6,571,072	\$ 681,446	\$ 25,394,018	
盈餘指撥及分配(註2)：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	24,124	-	(24,124)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(534,596)	-	(534,596)	
員工行使認股權	5,680	-	-	-	1,193	-	-	-	-	6,873	
99年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	332,010	-	332,010	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(130,129)	(130,129)	
99年6月30日餘額	\$10,692,352	\$ -	\$4,974,204	\$ 345	\$ 41,273	\$2,355,477	\$ 108,846	\$ 6,344,362	\$ 551,317	\$ 25,068,176	

註1：民國97年度之董監酬勞\$20,400及員工紅利\$204,000，已於民國97年度之損益表中扣除。

註2：民國98年度之董監酬勞\$12,000及員工紅利\$120,000，已於民國98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蕭金木、張明輝會計師民國九十九年八月十八日查核報告。

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	99 年 上 半 年 度	98 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	\$ 332,010	(\$ 294,078)
調整項目		
金融資產評價損失(利益)	43,266	(2,061)
金融負債評價(利益)損失	(140,824)	80,961
備抵呆帳轉列收入	(84,004)	(56,676)
備抵存貨呆滯及跌價損失提列數	60,954	19,257
採權益法認列之長期股權投資損失	496,466	270,503
折舊費用	44,545	46,353
處分固定資產損失(利益)	144	(1,243)
各項攤銷	21	27
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	1,375,252	(1,371,000)
應收票據	4,039	(1,878)
應收帳款	(239,117)	4,531,243
其他應收款	(75,956)	(11,441)
存貨	(5,580,892)	2,327,686
預付費用	(138,918)	36,304
遞延所得稅	112,509	68,098
應付票據	(360)	792
應付帳款	313,163	(2,396,338)
應付所得稅	(45,548)	(312,870)
應付費用	133,040	207,661
其他應付款項	(50)	(1,475)
預收款項	(29,926)	7,942
應計退休金負債	(2,612)	(2,892)
營業活動之淨現金(流出)流入	(3,422,798)	3,144,875

(續次頁)

微星科技股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99 年 上 半 年 度</u>	<u>98 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 14,710)	(\$ 36,504)
處分固定資產價款	1	161
存出保證金減少(增加)	120	(952)
受限制資產減少(增加)	381	(1)
取得長期股權投資-子公司	(50,000)	-
投資活動之淨現金流出	(64,208)	(37,296)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	-	(1,000,000)
存入保證金增加	520	-
員工行使認股權發行新股價款	6,873	8,871
融資活動之淨現金流入(流出)	7,393	(991,129)
本期現金及約當現金(減少)增加	(3,479,613)	2,116,450
期初現金及約當現金餘額	8,090,214	7,864,025
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,610,601</u>	<u>\$ 9,980,475</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 3,776</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 159,779</u>	<u>\$ 375,788</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
已宣告未發放之現金股利	<u>\$ 534,596</u>	<u>\$ 504,123</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
蕭金木、張明輝會計師民國九十九年八月十八日查核報告。

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 99 年及 98 年 6 月 30 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 99 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 2,300 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業過程週期中清償者。
- (2)企業主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

- 1.屬受益憑證及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。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
- 3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。
- 4.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，其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) 備抵呆帳

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

(六) 存 貨

存貨採永續盤存制，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，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 48 55 年，餘為 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. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓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) 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。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 交割日會計

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

三、會計變動之理由及其影響

存 貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國 98 年上半年度營業成本及與存貨相關之營業外收入分別增加\$19,257 及減少\$85,392，並使民國 98 年上半年度淨損增加\$78,487 及每股虧損增加 0.07 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
現 金：		
支票存款	\$ 269	\$ 796
活期存款	3,499,699	3,067,926
定期存款	1,108,275	2,605,000
庫存現金及零用金	<u>2,358</u>	<u>1,753</u>
	4,610,601	5,675,475
約當現金：		
附買回債券及票券	-	4,305,000
	<u>\$ 4,610,601</u>	<u>\$ 9,980,475</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年6月30日	98年6月30日
交易目的金融資產		
國內基金	\$ -	\$ 1,371,000
評價調整	-	2,061
	<u>-</u>	<u>1,373,061</u>
衍生性金融商品		
遠期外匯合約	46,717	-
	<u>\$ 46,717</u>	<u>\$ 1,373,061</u>

1. 本公司於民國 99 年及 98 年上半年度因從事交易目的金融資產分別認列淨利益計 \$1,006 及 \$2,061。

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

	99年6月30日	98年6月30日
應收帳款	\$ 9,433,940	\$ 7,325,548
減：備抵呆帳	(80,966)	(204,013)
	<u>\$ 9,352,974</u>	<u>\$ 7,121,535</u>

(四) 存 貨

	99年6月30日		
	成本	備抵跌價 及呆滯損失	帳面價值
原 料	\$ 6,748,243	(\$ 171,277)	\$ 6,576,966
在製品	953,265	(12,764)	940,501
製成品	12,386,067	(266,114)	12,119,953
	<u>\$ 20,087,575</u>	<u>(\$ 450,155)</u>	<u>\$ 19,637,420</u>
	98年6月30日		
	成本	備抵跌價 及呆滯損失	帳面價值
原 料	\$ 4,138,160	(\$ 191,566)	\$ 3,946,594
在製品	778,933	(6,608)	772,325
製成品	7,517,277	(263,155)	7,254,122
	<u>\$ 12,434,370</u>	<u>(\$ 461,329)</u>	<u>\$ 11,973,041</u>

當期認列之存貨相關成本：

	99年1月1日 至6月30日	98年1月1日 至6月30日
已出售存貨成本	\$ 37,114,445	\$ 34,650,866
存貨跌價及呆滯損失	60,954	19,257
存貨盤損及報廢損失	2,953	12,923
	<u>\$ 37,178,352</u>	<u>\$ 34,683,046</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	99年6月30日		98年6月30日	
	金額	持股 比率	金額	持股 比率
MSI COMPUTER CORP.	\$ -	-	\$ 90,083	100%
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) COMPANY LIMITED	151,346	100%	223,428	100%
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED	8,167,817	100%	8,586,999	100%
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	988,088	100%	1,447,952	100%
邁斯達投資股份有限公司	145,499	100%	54,381	100%
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	-	-	48,981	100%
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING COMPANY LIMITED	99,215	100%	123,618	100%
	<u>\$ 9,551,965</u>		<u>\$10,575,442</u>	

採權益法評價者，帳列「其他負債-其他」：

MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED	\$ 114,632	100%	\$ 65,328	100%
MSI COMPUTER CORP.	106,254	100%	-	-
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	23,059	100%	-	-
	<u>\$ 243,945</u>		<u>\$ 65,328</u>	

1. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度採權益法評價認列之長期股權投資損失分別為 \$496,466 及 \$270,503，其中除 MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED 及其轉投資公司 MICRO-STAR INTERNATIONAL (B.V.I.) HOLDING COMPANY LIMITED、MICRO ELECTRONICS HOLDING COMPANY LIMITED、恩斯邁電子(深圳)有限公司及微盟電子(昆山)有限公司係依經會計師查核之財務報表認列外，餘係依各該被投資

公司同期自編未經會計師查核之財務報表認列之。

2. 本公司因有意圖繼續支持 MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED、MSI COMPUTER CORP. 及 MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY.，故截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止採權益法之長期股權投資貸餘分別為 \$243,945 及 \$65,328，帳列「其他負債-其他」科目項下。

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

(六) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

項 目	99年6月30日	98年6月30日
交易目的金融負債		
衍生性金融商品評價調整	\$ -	\$ 82,571
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	2,903,600	2,903,600
指定公平價值變動列入損益之金融負債評 價調整	10,163	10,163
	<u>2,913,763</u>	<u>2,913,763</u>
合計	<u>\$ 2,913,763</u>	<u>\$ 2,996,334</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」，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，業已於民國 97 年 4 月 25 日以面額發行，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 99 年及 98 年上半年度，本公司分別認列評價利益 \$140,824 及評價損失計 \$262,776。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 99 年 6 月 30 日止，公司債持有人尚未有轉換為普

通股；另，民國 99 年 7 月 16 日經董事會通過調整轉換價格至每股新台幣 21.3 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 99 年 6 月 30 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額計\$96,400。

(七) 應付費用

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
應付加工費	\$ 5,112,299	\$ 4,614,417
應付薪資及獎金	455,478	293,892
應付運費	363,433	214,093
應付行銷費	124,167	78,405
應付售後服務費	78,242	83,029
其他應付費用	914,897	615,191
	<u>\$ 7,048,516</u>	<u>\$ 5,899,027</u>

(八) 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臺灣銀行信託部。民國 99 年及 98 年上半年度，本公司認列之淨退休金成本分別為\$3,604 及\$4,199；截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，撥存於臺灣銀行信託部之退休金專戶餘額分別為\$171,282 及\$156,428。
2. 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，員工退休金之支付係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 99 年及 98 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$38,995 及\$39,196。

(九) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	99年上半年度	98年上半年度
稅前淨利(損)按法定稅率計算之所得稅	\$ 94,988	(\$ 40,765)
永久性差異之所得稅影響數	89,471	57,838
投資抵減之所得稅影響數	-	(85,650)
虧損扣抵之所得稅影響數	-	64,128
以前年度所得稅低估數	26,148	5,849
稅法修正之所得稅影響數	16,132	26,163
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	103,442
分離課稅稅額	1	11
所得稅費用	226,740	131,016
遞延所得稅資產淨變動數	(112,509)	(68,098)
預付稅款及扣繳稅款	(2,522)	(14,011)
以前年度所得稅低估數	(26,148)	(5,849)
以前年度所得稅尚未支付數	10,205	10,205
應付所得稅	<u>\$ 95,766</u>	<u>\$ 53,263</u>

2. 各項遞延所得稅資產科目餘額如下：

	99年6月30日		98年6月30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				
未實現兌換損(益)	\$ 73,312	\$ 12,463	(\$ 144,257)	(\$ 28,851)
備抵呆帳超限數	-	-	165,963	33,192
未實現存貨呆滯損失	450,155	76,526	461,329	92,266
未實現銷貨毛利	14,276	2,427	40,225	8,045
虧損扣抵	-	-	256,511	64,128
投資抵減		250,000		349,500
		<u>\$ 341,416</u>		<u>\$ 518,280</u>
非流動項目：				
投資抵減		<u>\$ 331,359</u>		<u>\$ 181,378</u>

3. 本公司截至民國 99 年 6 月 30 日止產生之所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額及尚未抵減餘額等明細列示如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展	\$ 581,359	\$ 581,359	101~102

4. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 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>99年6月30日</u>	<u>98年6月30日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,026,355	\$ 1,009,097
	<u>98年度(實際)</u>	<u>97年度(實際)</u>
盈餘分配之股東可扣抵稅額比率	15.90%	13.53%

5. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>99年6月30日</u>	<u>98年6月30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	6,235,575	5,926,960
	<u>\$ 6,344,362</u>	<u>\$ 6,035,747</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 95 年度。

(十) 普通股股本 / 待分配股票股利

1. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議辦理未分配盈餘 \$504,123 及員工紅利 \$150,000 轉增資發行新股計 58,365,619 股，每股面值新台幣 10 元，是項增資案業已辦理股本變更登記完竣。
2. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額均為 \$15,000,000 (其中含 150,000,000 股為公司債可轉換股份數額，另保留 80,000,000 股供發行員工認股權憑證)，其流通在外股數分別為 1,069,235 仟股及 1,008,742 仟股，每股面值新台幣 10 元。
3. 截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司由員工行使認股權憑證而發行之普通股計 8,736 仟股 (其中 44 仟股尚未辦理股本變更登記完竣)，另其行使價格超過面額產生之資本公積計 \$41,273。

(十一) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 之限額撥充資本外，餘僅能彌補虧損，且非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積 - 認股權請詳四 (十) 之說明。

(十二) 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%，董監事酬勞 1%，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，如公司有適當之投資計畫而能增加公司獲利率時，則採取低現金股利比率政策，而以盈餘轉增資為主要發放方式；當現金充裕而無適當之投資機會，或資本擴充程度已影響每股股利及每股獲利水準時，則採取高現金股利發放方式。
3. 依證期會相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 法定盈餘公積除填補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。
5. 本公司分別於民國 99 年 6 月 10 日及 98 年 6 月 16 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 24,124		\$ 226,964	
股票股利	-	\$ -	504,123	\$ 0.5
現金股利	534,596	0.5	504,123	0.5

上述盈餘分配情形與本公司董事會提議並無差異。

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 98 年度員工紅利及董監酬勞與民國 98 年度財務報表所認列之金額一致。
7. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額合計分別為 \$44,153 及 \$0，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。

(十三) 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 99 年及 98 年上半年度未有認列酬勞成本。

3. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度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	99年6月30日		98年6月30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	19,561	\$ 20.80	23,357	\$ 21.67
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認 股股數	-	-	-	-
本期行使	(568)	12.10	(667)	13.30
本期失效	(1,112)	-	(955)	-
期末流通在外	<u>17,881</u>	20.98	<u>21,735</u>	21.88
期末可行使之認股選擇 權	<u>10,466</u>		<u>5,304</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 99 年 6 月 30 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使 認股選擇權	
	數量 (仟股)	加權平均 預期剩餘 存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
\$12.10 \$22.83	17,881	2.69年	\$ 20.98	10,466	\$ 19.66

5. 本公司認股權計畫給與日(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：

		99年上半年度	98年上半年度
本期淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ 332,010	(\$ 294,078)
	擬制淨利(損)	320,987	(335,690)
基本每股盈餘(虧 損)(元)	報表認列之淨利(損)	0.31	(0.28)
	擬制淨利(損)	0.30	(0.32)
完全稀釋每股盈餘 (虧損)(元)	報表認列之淨利(損)	0.17	(0.28)
	擬制淨利(損)	0.16	(0.32)

上開認股選擇權計畫係採 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 99 年及 98 年上半年度各該項因素之

加權平均資訊及公平價值如下：

	99年及98年上半年度	
	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

(十四) 每股盈餘

	99年上半年度				
			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	\$ 558,750	\$ 332,010	1,069,007	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.31</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響數					
- 員工認股權憑 證			4,318		
- 員工分紅			2,354		
- 可轉換公司債	(140,824)	(140,824)	65,384		
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	<u>\$ 417,926</u>	<u>\$ 191,186</u>	<u>1,141,063</u>	<u>\$ 0.37</u>	<u>\$ 0.17</u>

本公司發行之員工認股權憑證及可轉換公司債暨擬議之員工分紅費用化金額具稀釋作用，故列入民國 99 年 6 月 30 日之稀釋每股盈餘計算。

		98年上半年度			
		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					
本期純損	(\$ 163,062)	(\$ 294,078)	1,059,211	(\$ 0.15)	(\$ 0.28)

本公司發行之員工認股權憑證及可轉換公司債暨擬議之員工分紅費用化金額具反稀釋作用，故不用列入民國 98 年 6 月 30 日之稀釋每股盈餘計算。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	99年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 65,296	\$ 873,538	\$ 938,834
勞健保費用	4,798	57,950	62,748
退休金費用	2,943	39,656	42,599
其他用人費用	3,391	34,186	37,577
折舊費用	3,722	40,823	44,545
攤銷費用	-	21	21

性質別 \ 功能別	98年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 67,252	\$ 748,112	\$ 815,364
勞健保費用	5,410	54,628	60,038
退休金費用	3,491	39,904	43,395
其他用人費用	2,244	31,929	34,173
折舊費用	4,167	42,186	46,353
攤銷費用	-	27	27

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
MSI COMPUTER CORP. [MSI (LA)]	本公司之子公司
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) COMPANY LIMITED [MSI (H.K.)]	本公司之子公司(該公司於民國98年 11月30日結束營運，並於民國99年 7月9日辦理撤銷登記)
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED [MSI (PACIFIC)]	本公司之子公司
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED [MSI (AUSTRALIA)]	本公司之子公司
MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED [MSI (JAPAN)]	本公司之子公司
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 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 KOREA COMPANY LIMITED [MSI (KOREA)]	本公司之孫公司
MSI COMPUTER EUROPE B.V. [MSI (EUROPE)]	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
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

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

	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
MSI (LA)	\$ 3,747,345	9	\$ 2,703,480	7
MYSTAR	2,248,818	5	1,987,092	5
MEGA COMPUTER	1,671,909	4	2,086,695	6
MSI (SARL)	1,210,027	3	1,260,088	3
MSI (GMBH)	1,190,547	3	2,262,060	6
MSI (KOREA)	822,405	2	729,900	2
MSI (JAPAN)	755,512	2	920,330	2
MSI (MIAMI)	578,521	1	789,826	2
其 他	1,310,369	3	1,383,386	4
	<u>\$ 13,535,453</u>	<u>32</u>	<u>\$ 14,122,857</u>	<u>37</u>

上述銷貨價格及收款條件與一般客戶交易條件約當。

2. 製造費用 - 加工成本

	99年上半年度			
	加 工 費	%	期 末 應 付 費 用	%
MSI (PACIFIC)	<u>\$ 1,644,212</u>	<u>95</u>	<u>\$ 5,112,299</u>	<u>73</u>
	98年上半年度			
	加 工 費	%	期 末 應 付 費 用	%
MSI (PACIFIC)	<u>\$ 1,556,602</u>	<u>99</u>	<u>\$ 4,614,417</u>	<u>78</u>

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

3. 營業費用-售後服務費用及廣告費等

	99年上半年度			
	費 用	%	期 末 應付費用	%
MSI (EUROPE)	\$ 154,354	5	\$ 24,804	1
MEGA COMPUTER	142,653	4	62,691	1
MSI (POLSKA)	141,013	4	28,224	1
MSI (LA)	138,801	4	23,278	-
MYSTAR	107,944	4	22,216	-
MSI (GMBH)	89,640	3	10,235	-
MSI (JAPAN)	40,839	1	12,262	-
MSI (SARL)	40,724	1	8,144	-
MSI (KOREA)	33,374	1	5,339	-
MSI (RUSSIA)	30,747	1	15,461	-
其 他	66,660	2	13,904	-
	<u>\$ 986,749</u>	<u>30</u>	<u>\$ 226,558</u>	<u>3</u>

	98年上半年度			
	費 用	%	期 末 應付費用	%
MSI (EUROPE)	\$ 206,260	7	\$ 34,356	1
MSI (POLSKA)	111,550	4	13,269	-
MEGA COMPUTER	95,920	3	23,704	-
MSI (LA)	87,158	3	19,090	-
MSI (GMBH)	72,162	2	29,680	1
MYSTAR	71,792	2	19,303	-
MSI (H.K.)	49,991	2	46,481	1
MSI (SARL)	35,787	1	25,873	-
MSI (JAPAN)	30,028	1	11,620	-
其 他	63,334	2	26,517	-
	<u>\$ 823,982</u>	<u>27</u>	<u>\$ 249,893</u>	<u>3</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

	99年6月30日		98年6月30日	
	金 額	%	金 額	%
MSI (LA)	\$ 1,518,408	12	\$ 639,918	7
MEGA COMPUTER	455,226	4	567,510	6
MSI (KOREA)	281,053	2	136,354	1
MSI (MIAMI)	223,068	2	334,710	4
MSI (JAPAN)	198,042	2	234,153	3
MSI (UK)	175,537	1	45,530	-
其 他	66,643	1	243,411	3
	<u>\$ 2,917,977</u>	<u>24</u>	<u>\$ 2,201,586</u>	<u>24</u>

六、抵(質)押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產名稱	帳面價值		擔保用途
	99年6月30日	98年6月30日	
帳列「受限制資產」			
- 質押定期存款	\$ -	\$ 15,400	提供予國稅局作為海關彙總 清關無欠稅證明之擔保
- 質押定期存款	3,858	4,337	履約擔保
	<u>\$ 3,858</u>	<u>\$ 19,737</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

金 融 資 產	99年6月30日			98年6月30日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 17,085,419	\$ -	\$ 17,085,419	\$ 19,502,815	\$ -	\$ 19,502,815
公平價值變動列入損益之 金融資產	-	-	-	1,373,061	1,373,061	-
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	22,195,409	-	22,195,409	19,383,134	-	19,383,134
公平價值變動列入損益之 金融負債	2,913,763	2,913,763	-	2,913,763	2,913,763	-
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
遠期外匯及貨幣市場換匯 合約	46,717	-	46,717	-	-	-
<u>負債</u>						
遠期外匯及貨幣市場換匯 合約	-	-	-	82,571	-	82,571

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、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) 利率風險部分資訊

本公司民國 99 年及 98 年 6 月 30 日具利率變動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) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易及貨幣市場換匯合約以規避可能之風險，故預期不致產生重大之匯率風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當外幣每升值或下跌 1 元將使其公平價值上升或下跌\$40,082。

(2) 利率風險：

本公司未從事利率相關交易，故預期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，此外，本公司之流動資產高於流動負債，故無重大之流動性風險。

(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：

衍生性金融商品	99年6月30日	98年6月30日
交易目的金融資產(負債)-評價調整	\$ 46,717	(\$ 82,571)

(1) 本公司於民國 99 年及 98 年上半年度分別認列淨利益 \$348,854 及 \$133,954。

(2) 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	99年6月30日	
	合約金額(名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	EUR 46,000千元	99.04.01-99.09.29
	AUD 4,900千元	99.04.09-99.07.28
	GBP 5,100千元	99.04.01-99.09.21
貨幣市場換匯合約	USD 160,000千元	99.05.19-99.08.26

金融商品	98年6月30日	
	合約金額(名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	EUR 41,700千元	98.03.12-98.09.23
	AUD 8,300千元	98.04.30-98.08.19
	GBP 1,750千元	98.04.27-98.10.07
貨幣市場換匯合約	USD 48,000千元	98.06.01-98.07.23

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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數或單位	帳面金額	持股比例	市價	
微星科技股份有限公司	MSI (H.K.)	母子公司	採權益法之長期股權投資	23,500,000	\$ 151,346	100%	\$ 151,346	註1
	MSI (CAYMAN)	"	"	4,238,000	99,215	100%	99,215	"
	MSI (HOLDING)	"	"	14,000	988,088	100%	988,088	"
	MSI (PACIFIC)	"	"	163,204,118	8,167,817	100%	8,167,817	註2
	邁斯達投資	"	"	15,000,000	145,499	100%	145,499	註1
	MSI (JAPAN)	"	其他負債-其他	1,400	(114,632)	100%	-	"
	MSI (LA)	"	"	575,458	(106,254)	100%	-	"
	MSI (AUSTRALIA)	"	"	1,321,836	(23,059)	100%	-	"

註1：係依各該公司同期自結未經會計師查核之財務報表評價。

註2：係依各該公司同期經會計師查核之財務報表評價

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買				入賣				出				其他				期		末	
					股數或單位	金額	股數或單位	金額	股數或單位	金額	售價	帳面成本	處分損益	股數或單位	金額	股數或單位	金額	股數或單位	金額	股數或單位	金額			
微星科技股份有限公司	華南永昌麒麟基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	24,470,972	\$ 280,687	-	\$ -	24,470,972	\$ 280,941	\$ 280,941	\$ -	-	\$ 254	-	-	\$ -	-						
	富邦吉祥基金	"	"	"	13,356,931	200,423	-	-	13,356,931	200,465	200,465	-	-	42	-	-	-							
	第一金全家福基金	"	"	"	882,701	150,445	-	-	882,701	150,582	150,582	-	-	137	-	-	-							
	群益安穩基金	"	"	"	7,800,202	120,232	-	-	7,800,202	120,255	120,255	-	-	23	-	-	-							
	統一強棒基金	"	"	"	13,860,003	221,572	-	-	13,860,003	221,777	221,777	-	-	205	-	-	-							
	元大萬泰基金	"	"	"	17,315,946	250,555	-	-	17,315,946	250,783	250,783	-	-	228	-	-	-							
	摩根富林明JF台灣債券基金	"	"	"	6,348,158	100,209	-	-	6,348,158	100,277	100,277	-	-	68	-	-	-							

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額 (註2)	佔總進 (銷)貨之 比率	授信期間	單價	授信期間	餘額 (註2)	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	本公司之子公司	銷貨	(\$ 3,747,345)	(9)	60 80天	無重大差異	註1	\$ 1,518,408	12	
	MSI (AUSTRALIA)	本公司之子公司	"	(329,905)	(1)	50 70天	"	"	126,032	1	
	MSI (JAPAN)	本公司之子公司	"	(755,512)	(2)	50 70天	"	"	198,042	2	
	MSI (SARL)	本公司之孫公司	"	(1,210,027)	(3)	40 70天	"	"	-	-	
	MSI (GMBH)	本公司之孫公司	"	(1,190,547)	(3)	40 70天	"	"	-	-	
	MYSTAR	本公司之孫公司	"	(2,248,818)	(5)	40 70天	"	"	-	-	
	MSI (MIAMI)	本公司之孫公司	"	(578,521)	(1)	50 85天	"	"	223,068	2	
	MSI (UK)	本公司之孫公司	"	(454,180)	(1)	40 70天	"	"	175,537	1	
	MSI (KOREA)	本公司之孫公司	"	(822,405)	(2)	50 70天	"	"	281,053	2	
	MSI (POLSKA)	本公司之孫公司	"	(291,561)	(1)	40 70天	"	"	149,896	1	
	MEGA COMPUTER	本公司之孫公司	"	(1,671,909)	(4)	40 70天	"	"	455,226	4	
	微捷科技	本公司之孫公司	"	(242,978)	(1)	60天	"	"	101,365	1	

註1：一般客戶授信期間為30 120天。

註2：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
微星科技股份有限公司	MSI (LA)	本公司之子公司	\$ 1,518,408	5.91	\$ -	-	\$ 857,257	\$ -
	MSI (JAPAN)	本公司之子公司	198,042	5.22	-	-	198,042	-
	MSI (MIAMI)	本公司之孫公司	223,068	4.94	-	-	198,007	-
	MSI (UK)	本公司之孫公司	175,537	2.92	-	-	163,800	-
	MSI (KOREA)	本公司之孫公司	281,053	6.20	-	-	16,067	-
	MSI (POLSKA)	本公司之孫公司	149,896	3.83	-	-	18,004	-
	MEGA COMPUTER	本公司之孫公司	455,226	5.87	-	-	374,874	-
	MSI (AUSTRALIA)	本公司之子公司	126,032	8.28	-	-	56,719	-
	微捷科技	本公司之孫公司	101,365	7.58	-	-	97,107	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註十說明。

(以下空白)

(二) 轉投資事業相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，除MSI (PACIFIC)、MSI (B.V.I.)、MICRO ELECTRONICS、恩斯邁(深圳)及微盟(昆山)係以該等公司同期經會計師查核之財務報表評價及揭露外，餘係以同期自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露。

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		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末					股數	比率
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	\$ 258,468	\$ 258,468	575,458	100%	(\$ 106,254)	(\$ 116,558)	(\$ 116,558)	子公司
	MSI (H.K.)	香港	"	98,660	98,660	23,500,000	100%	151,346	-	-	"
	MSI (CAYMAN)	英屬開曼 群島	控股公司	135,843	135,843	4,238,000	100%	99,215	(7,848)	(7,848)	"
	MSI (AUSTRALIA)	澳洲	電腦、主機板、 電子零組件業務 推廣、買賣及維 修	26,096	26,096	1,321,836	100%	(23,059)	5,110	5,110	"
	MSI (JAPAN)	日本	"	20,411	20,411	1,400	100%	(114,632)	(15,139)	(15,139)	"
	MSI (HOLDING)	荷蘭	控股公司	264,153	215,843	14,000	100%	988,088	(245,537)	(245,537)	"
	MSI (PACIFIC)	英屬開曼 群島	"	5,579,469	5,579,469	163,204,118	100%	8,167,817	(158,534)	(158,534)	"
	邁斯達投資	台灣	一般投資業	307,000	257,000	15,000,000	100%	145,499	42,040	42,040	"
邁斯達投資	律頻科技	台灣	電磁干擾、通訊 等測試與諮詢	24,000	24,000	1,251,600	27.69%	5,805	(246)	-	孫公司
	微捷科技	台灣	汽車電子產品之 研發、買賣及維 修	150,000	100,000	15,000,000	100%	129,977	41,658	-	"
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	美金 1,000仟元	美金 1,000仟元	1,000	100%	美金 57仟元	美金 46仟元	-	"
	MSI (BRASIL)	巴西	"	美金 198仟元	美金 198仟元	-	99%	(美金 971仟元)	(美金 358仟元)	-	"
	MSI COMPUTER (CAYMAN)	英屬開曼 群島	控股公司	美金 3,040仟元	美金 3,040仟元	50,000	100%	美金 3,999仟元	美金 65仟元	-	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期	末	持	有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末								股	比	率	帳	面	金	額	本期(損)益	投資損益
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	美金 2仟元	美金 2仟元	-	1%	美金 2仟元	(美金 358仟元)	-	孫公司			
MSI (PACIFIC)	MSI (B.V.I.)	英屬維京群島	控股公司	美金 81,521仟元	美金 81,521仟元	81,465,071	100%	美金121,645仟元	美金 1,923仟元	-	"			
	STAR INFORMATION	英屬維京群島	"	美金 3,503仟元	美金 3,503仟元	3,502,601	100%	(美金 2,979仟元)	(美金 1,432仟元)	-	"			
	MICRO ELECTRONICS	英屬維京群島	"	美金 54,315仟元	美金 54,315仟元	54,315,472	100%	美金 75,629仟元	(美金 2,943仟元)	-	"			
	MSI (KOREA)	韓國	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美金 703仟元	美金 504仟元	80,000	100%	美金 3,151仟元	美金 51仟元	-	"			
	MEGA INFORMATION	英屬維京群島	控股公司	美金 700仟元	美金 700仟元	700,000	100%	美金 670仟元	美金 1仟元	-	"			
	MSI (INDIA)	印度	電腦、主機板、電子零組件業務推廣、買賣及維修	美金 13仟元	美金 13仟元	-	99%	美金 94仟元	(美金 26仟元)	-	"			
	MEGA TECHNOLOGY	英屬維京群島	控股公司	美金 3,000仟元	美金 3,000仟元	3,000,000	100%	(美金 2,382仟元)	(美金 854仟元)	-	"			
	MSI ASIA	英屬維京群島	"	美金 6仟元	美金 6仟元	6,409	100%	美金 86仟元	美金 6仟元	-	"			
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 1,355仟元	歐元 1,355仟元	-	100%	歐元 44仟元	(歐元 1,726仟元)	-	"			
	MSI (SARL)	法國	"	歐元 730仟元	歐元 730仟元	-	100%	歐元 2,576仟元	(歐元 1,748仟元)	-	"			
	MSI (UK)	英國	"	歐元 489仟元	歐元 489仟元	-	100%	歐元 697仟元	(歐元 461仟元)	-	"			
	MYSTAR	荷蘭	"	歐元 3,627仟元	歐元 3,627仟元	-	100%	歐元 15,002仟元	(歐元 740仟元)	-	"			
	MSI (CANADA)	加拿大	"	歐元 1,850仟元	歐元 1,850仟元	-	100%	歐元 509仟元	(歐元 295仟元)	-	"			
	MSI (EUROPE)	荷蘭	物流業	歐元 1,149仟元	歐元 1,149仟元	-	100%	歐元 1,214仟元	歐元 25仟元	-	"			

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期	期末	上期	期末				股數	比率	帳面金額
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 1,254仟元	歐元 728仟元	-	99%	(歐元 903仟元)	(歐元 705仟元)	-	孫公司
	MSI (BALKAN)	塞爾維亞	"	歐元 20仟元	歐元 20仟元	-	100%	歐元 65仟元	歐元 5仟元	-	"
	MSI (RUSSIA)	俄羅斯	"	歐元 774仟元	-	-	99%	歐元 779仟元	(歐元 89仟元)	-	"
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	波蘭	"	歐元 13仟元	歐元 7仟元	-	1%	歐元 13仟元	(歐元 705仟元)	-	"
	MSI (RUSSIA)	俄羅斯	"	歐元 8仟元	-	-	1%	歐元 8仟元	(歐元 89仟元)	-	"
MSI (B.V.I.)	恩斯邁(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	美金 51,800仟元	美金 51,800仟元	-	100%	美金 79,364仟元	(美金 4,675仟元)	-	"
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	美金 3,000仟元	美金 3,000仟元	-	100%	(美金 3,300仟元)	(美金 1,433仟元)	-	"
	MSI (INDIA)	印度	電腦、主機板、 電子零組件業務 推廣、買賣及維 修	-	-	-	1%	-	-	-	"
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	美金 51,000仟元	美金 51,000仟元	-	100%	美金 48,578仟元	(美金 4,785仟元)	-	"
MEGA INFORMATION	深圳微德	中國大陸	電腦、電子元件 和相關產品之檢 測及維修	美金 700仟元	美金 700仟元	-	100%	美金 670仟元	美金 1仟元	-	"
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	美金 3,000仟元	美金 3,000仟元	-	100%	(美金 2,382仟元)	(美金 854仟元)	-	"
MSI ASIA	MEGA COMPUTER	香港	電腦、電子元件 和相關產品之買 賣	港幣 50仟元	港幣 50仟元	50,000	100%	美金 86仟元	美金 6仟元	-	"

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	帳面金額	持股比例	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	15,000,000	\$ 129,977	100.00%	\$ 129,977		
	律頻科技	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	5,805	27.69%	5,805		
	特奕展科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	2,250,000	-	15.00%	-		
	宇極科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	294,250	-	9.09%	-		
	宏諾科技股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產-非流動	3,846	-	0.77%	-		
MSI (CAYMAN)	MSI (MIAMI)	母子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	美金 57仟元	100%	美金 57仟元		
	MSI COMPUTER (CAYMAN)	母子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	美金 3,999仟元	100%	美金 3,999仟元		
	MSI (BRASIL)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	(美金 971仟元)	99%	-		
MSI COMPUTER (CAYMAN)	MSI (BRASIL)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	美金 2仟元	1%	美金 2仟元		
MSI (PACIFIC)	MSI (KOREA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	80,000	美金 3,151仟元	100%	美金 3,151仟元		
	MSI (B.V.I.)	母子公司	採權益法之長期股權投資	81,465,071	美金 121,645仟元	100%	美金 121,645仟元		
	STAR INFORMATION	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,502,601	(美金 2,979仟元)	100%	-		
	MICRO ELECTRONICS	母子公司	採權益法之長期股權投資	54,315,472	美金 75,629仟元	100%	美金 75,629仟元		
	MEGA INFORMATION	母子公司	採權益法之長期股權投資	700,000	美金 670仟元	100%	美金 670仟元		

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例	市價	
MSI (PACIFIC)	MSI (INDIA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 94仟元	99%	美金 94仟元	
	MEGA TECHNOLOGY	母子公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	(美金 2,382仟元)	100%	-	
	MSI ASIA	母子公司	採權益法之長期股權投資	6,409	美金 86仟元	100%	美金 86仟元	
MSI (HOLDING)	MSI (GMBH)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 44仟元	100%	歐元 44仟元	
	MSI (SARL)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 2,576仟元	100%	歐元 2,576仟元	
	MSI (UK)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 697仟元	100%	歐元 697仟元	
	MYSTAR	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 15,002仟元	100%	歐元 15,002仟元	
	MSI (CANADA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 509仟元	100%	歐元 509仟元	
	MSI (EUROPE)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 1,214仟元	100%	歐元 1,214仟元	
	MSI (POLSKA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	(歐元 903仟元)	99%	-	
	MSI (BALKAN)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 65仟元	100%	歐元 65仟元	
	MSI (RUSSIA)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	歐元 779仟元	99%	歐元 779仟元	
MSI (EUROPE)	MSI (POLSKA)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	歐元 13仟元	1%	歐元 13仟元	
	MSI (RUSSIA)	聯屬公司	以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	歐元 8仟元	1%	歐元 8仟元	
MSI (B.V.I.)	恩斯邁(深圳)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 79,364仟元	100%	美金 79,364仟元	
MICRO ELECTRONICS	微盟(昆山)	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 48,578仟元	100%	美金 48,578仟元	
MEGA INFORMATION	深圳微德	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	美金 670仟元	100%	美金 670仟元	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率	市價	
STAR INFORMATION	微京商貿	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	(美金 3,300仟元)	100%	-	
	MSI (INDIA)	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	-	1%	-	
MEGA TECHNOLOGY	微優商貿	母子公司	採權益法之長期股權投資	-	(美金 2,382仟元)	100%	-	
MSI ASIA	MEGA COMPUTER	母子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	美金 86仟元	100%	美金 86仟元	

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

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(以下空白)

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額(註1)	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
MSI (LA)	微星科技股份有限公司	母子公司	進貨	\$ 3,747,345	99	60 80天	無重大差異	60 80天	(\$ 1,518,408)	(99)	
MSI (AUSTRALIA)	"	"	"	329,905	100	50 70天	"	50 70天	(126,032)	(100)	
MSI (JAPAN)	"	"	"	755,512	100	50 70天	"	50 70天	(198,042)	(100)	
MSI (SARL)	"	孫公司	"	1,210,027	100	40 70天	"	40 70天	-	-	
MSI (GMBH)	"	"	"	1,190,547	78	40 70天	"	40 70天	-	-	
MYSTAR	"	"	"	2,248,818	100	40 70天	"	40 70天	-	-	
MSI (MIAMI)	"	"	"	578,521	94	50 85天	"	50 85天	(223,068)	(98)	
MSI (UK)	"	"	"	454,180	100	40 70天	"	40 70天	(175,537)	(90)	
MSI (KOREA)	"	"	"	822,405	100	50 70天	"	50 70天	(281,053)	(100)	
MSI (POLSKA)	"	"	"	291,561	99	40 70天	"	40 70天	(149,896)	(97)	
MEGA COMPUTER	"	"	"	1,671,909	100	40 70天	"	40 70天	(455,226)	(100)	
微捷科技	"	"	"	242,978	99	60天	"	60天	(101,365)	(99)	
微京商貿	MEGA COMPUTER	聯屬公司	"	315,877	100	40 70天	"	40 70天	(367,533)	(100)	
微優商貿	"	"	"	1,559,964	98	40 70天	"	40 70天	(773,583)	(99)	
MEGA COMPUTER	微京商貿	"	銷貨	(315,877)	(17)	40 70天	"	40 70天	367,533	32	
"	微優商貿	"	"	(1,559,964)	(83)	40 70天	"	40 70天	773,583	68	
MSI (PACIFIC)	恩斯邁(深圳)	母子公司	加工費	959,082	58	註2	"	註2	(1,190,409)	(38)	
"	微盟(昆山)	"	"	415,938	26	"	"	"	(895,201)	(29)	
"	MSI (B.V.I.)	"	"	210,433	13	"	"	"	(842,570)	(27)	
"	MICRO ELECTRONICS	"	"	58,759	3	"	"	"	(194,877)	(6)	
恩斯邁(深圳)	MSI (PACIFIC)	"	加工收入	(959,082)	(100)	"	"	"	1,190,409	100	
微盟(昆山)	"	"	"	(415,938)	(84)	"	"	"	895,201	95	
MSI (B.V.I.)	"	"	"	(210,433)	(100)	"	"	"	842,570	100	
MICRO ELECTRONICS	"	"	"	(58,759)	(100)	"	"	"	194,877	100	

註1：依(88)台財證(稽)第01644號函沖銷後之餘額。

註2：視公司之資金情形支付及收取帳款。

(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	子公司	\$ 5,112,299	0.66	\$ -	-	\$ 207,660	\$ -
恩斯邁(深圳)(註)	MSI (PACIFIC)	孫公司	1,190,409	3.23	-	-	112,195	-
微盟(昆山)(註)	MSI (PACIFIC)	孫公司	895,201	2.08	-	-	95,465	-
MEGA COMPUTER	微京商貿	聯屬公司	367,533	1.93	-	-	17,157	-
"	微優商貿	聯屬公司	773,583	3.92	-	-	196,758	-
MSI (B.V.I.) (註)	MSI (PACIFIC)	孫公司	842,570	1.14	-	-	-	-
MICRO ELECTRONICS(註)	MSI (PACIFIC)	孫公司	194,877	1.41	-	-	-	-

註：係應收加工費。

(9) 從事衍生性商品交易：

1. 有關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：

公司名稱	衍生性金融商品	合約金額(仟元)	到期日	帳列科目	帳面價值	公平價值
MSI (JAPAN)	遠期外匯買賣合約	USD 9,000	99.7.8-99.10.12	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	\$ 7,569	\$ 7,569
	BUY USD/SELL JPY	JPY 818,040				
MSI (POLAND)	遠期外匯買賣合約	USD 2,483	99.7.28-99.9.29	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,474	6,474
	BUY USD/SELL PLN	PLN 7,760				
MYSTAR	遠期外匯買賣合約	USD 407	99.7.22	"	113	113
	BUY USD/SELL EUR	EUR 500				

2. 民國99年上半年度認列之淨收益為\$9,574。

(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 期 初 自 累 額	本期匯出或收回投資金額		本 台 積 期 末 自 累 額	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 資 益 (損)	期 末 投 資 價 值	截至本 期已 匯回 投資 收
					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	美金 51,800仟元	註1	美金 51,800仟元	-	\$ -	美金 51,800仟元	100%	(美金 4,675仟元) (註2)	美金 79,364仟元	\$ -
微盟(昆山)	電腦、電子元件和相關產品之生產、銷售及維修	美金 51,000仟元	註1	美金 51,000仟元	-	-	美金 51,000仟元	100%	(美金 4,785仟元) (註2)	美金 48,578仟元	-
深圳微德	電腦、電子元件和相關產品之檢測及維修	美金 700仟元	註1	美金 700仟元	-	-	美金 700仟元	100%	美金 1仟元 (註3)	美金 670仟元	-
微京商貿	電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	美金 3,000仟元	註1	- (註4)	-	-	- (註4)	100%	(美金 1,433仟元) (註3)	(美金 3,300仟元)	-
微優商貿	電腦、電子元件和相關產品之買賣及維修	美金 3,000仟元	註1	- (註5)	-	-	- (註5)	100%	(美金 854仟元) (註3)	(美金 2,382仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 105,782仟元	美金 111,782仟元	\$ 15,040,906

註1：係透過持股比例100%之子公司轉投資。

註2：係依同期經會計師查核之財務報表評價。

註3：係依同期未經會計師查核之財務報表評價。

註4：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5：係由本公司之子公司MSI (PACIFIC)匯出美金3,000仟元至微優商貿。

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	微京商貿	\$ 315,877	17	40~70天	\$ 367,533	32	\$ 419
"	微優商貿	1,559,964	83	40~70天	773,583	68	-

(3) 財產交易金額及其所產生損益之數額：無。

(4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高限額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：請參詳附註五(二)與關係人間之交易事項說明。

十二、部門別財務資訊

期中財務資訊不適用。

(以下空白)

微星科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

項	目	摘	要	金	額
現 金					
	庫存現金及零用金			\$	2,358
	支 票 存 款				269
	活 期 存 款				2,301,560
	外 幣 存 款	美金33,097仟元，折合率新台幣32.15元			1,064,053
		其他			134,086
	定 期 存 款	一年內到期，利率為0.58%	0.75%		1,108,275
					<u>\$ 4,610,601</u>

(以下空白)

微星科技股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
A 公 司		\$ 751,157	
B 公 司		584,264	
C 公 司		117,824	
其 他		7,980,695	每一零星客戶餘額均未 超過本科目總額5%
		<u>9,433,940</u>	
減：備抵呆帳		(80,966)	
		<u>\$ 9,352,974</u>	

(以下空白)

微星科技股份有限公司
存貨明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	成 本	市 價	備 註
製 成 品		\$12,386,067	\$12,818,656	以淨變現價值為市價
在 製 品		953,265	1,034,102	以淨變現價值為市價
原 料		<u>6,748,243</u>	<u>6,884,588</u>	以淨變現價值為市價
		20,087,575	<u>\$20,737,346</u>	
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失		(<u>450,155</u>)		
		<u>\$19,637,420</u>		

(以下空白)

微星科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持股比例	金 額	單價(元)	總 價
MSI COMPUTER CORP.	575	\$ 11,171	-	\$ -	-	(\$ 11,171)	575	100%	\$ -	\$ -	\$ -
MSI COMPUTER (AUSTRALIA) PTY. LIMITED	1,322	-	-	-	-	-	1,322	100%	-	-	-
MICRO-STAR NETHERLANDS HOLDING B.V.	14	1,415,033	-	-	-	(426,945)	14	100%	988,088	70,577.71	988,088
MSI PACIFIC INTERNATIONAL HOLDING COMPANY LIMITED	163,204	8,271,432	-	-	-	(103,615)	163,204	100%	8,167,817	50.05	8,167,817
MICRO-STAR INTERNATIONAL (CAYMAN) HOLDING COMPANY LIMITED	4,238	106,301	-	-	-	(7,086)	4,238	100%	99,215	23.41	99,215
MICRO-STAR INTERNATIONAL (HONG KONG) COMPANY LIMITED	23,500	151,200	-	146	-	-	23,500	100%	151,346	6.44	151,346
MSI COMPUTER JAPAN COMPANY LIMITED	1	-	-	-	-	-	1	100%	-	-	-
邁斯達投資股份有限公司	10,000	53,459	5,000	92,040	-	-	15,000	100%	145,499	9.70	145,499
		<u>\$ 10,008,596</u>		<u>\$ 92,186</u>		<u>(\$ 548,817)</u>			<u>\$ 9,551,965</u>		<u>\$ 9,551,965</u>

微星科技股份有限公司
固定資產 - 成本變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或抵押情形	備註
土 地	\$ 1,331,538	\$ -	\$ -	\$ 1,331,538	無	
房屋及建築	1,417,520	-	-	1,417,520	無	
機器設備	473,524	6,324	(6,287)	473,561	無	
運輸設備	824	-	-	824	無	
辦公設備	279,900	8,386	(8,294)	279,992	無	
預付設備款	952	-	-	952	無	
合 計	<u>\$ 3,504,258</u>	<u>\$ 14,710</u>	<u>(\$ 14,581)</u>	<u>\$ 3,504,387</u>		

微星科技股份有限公司
固定資產 - 累計折舊變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 275,903	\$ 16,880	\$ -	\$ 292,783	
機器設備	421,195	13,456	(6,282)	428,369	
運輸設備	402	69	-	471	
辦公設備	221,790	14,140	(8,154)	227,776	
	<u>\$ 919,290</u>	<u>\$ 44,545</u>	<u>(\$ 14,436)</u>	<u>\$ 949,399</u>	

(以下空白)

微星科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
LL 公 司		\$ 452,752	
其 他		14,150,714	每一零星廠商餘額均未超 過本科目總額5%
		<u>\$ 14,603,466</u>	

(以下空白)

微星科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入 - 主機板		5百餘萬片		\$	9,047,071		
- 電腦系統與準系統		4百餘萬台			22,623,225		
- 介面卡		4百餘萬片			7,345,243		
- 其他					<u>3,155,536</u>		
銷貨收入總額					42,171,075		
減：銷貨退回及折讓				(	<u>873,005)</u>		
銷貨收入淨額				\$	<u><u>41,298,070</u></u>		

(以下空白)

微星科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	金	額
直接原料：		
期初原料	\$	4,900,163
加：本期進料		40,142,334
減：期末原料	(	6,748,243)
出售原料成本	(	2,029,481)
原料報廢	(	358)
原料盤損	(	<u>202)</u>
本期耗料		36,264,213
製造費用		<u>1,741,649</u>
製造成本		38,005,862
加：期初在製品		655,672
減：期末在製品	(	<u>953,265)</u>
製成品成本		37,708,269
加：期初製成品		8,950,848
本期進貨		814,307
減：期末製成品	(	12,386,067)
製成品盤損	(	2,199)
存貨報廢	(	<u>194)</u>
銷貨成本		35,084,964
加：出售原料成本		2,029,481
存貨跌價及呆滯損失		60,954
存貨盤損		2,401
存貨報廢損失		<u>552</u>
營業成本	\$	<u><u>37,178,352</u></u>

微星科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
加工費				\$	1,458,759		
消耗品					137,502		
其他製造費用					145,388		各單獨科目餘額均未
					<u>1,741,649</u>		超過本科目總額5%
合	計				<u>\$ 1,741,649</u>		

(以下空白)

微星科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
運費及進出口費用				\$	692,533		
售後服務費					393,775		
廣告及國際品牌形象支出					347,209		
薪資支出					265,558		
其他費用					422,554		各單獨科目餘額均未 超過本科目總額5%
合 計					<u>\$ 2,121,629</u>		

(以下空白)

微星科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出				\$	543,711		
模具費					121,632		
樣品費					92,864		
其他費用					286,185	各單獨科目餘額均未超	過本科目總額5%
合 計				\$	<u>1,044,392</u>		

(以下空白)