

微端科技股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新北市汐止區康寧街一六九巷三十一號十二樓

電話：(〇二) 二六九二三八八九

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	7		-
七、	現 金 流 量 表	8~9		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~14		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	15		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	15~25		四~十七
	(五) 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 之 匯 率 資 訊	25~26		十八
	(六) 關 係 人 交 易	26~28		十九
	(七) 質 抵 押 之 資 產	28		二十
	(八) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	28		二一
	(九) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十一) 營 運 部 門 財 務 資 訊	28		二二
	(十二) 事 先 揭 露 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 相 關 事 項	28		二三
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	29, 31~34		二四
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	29, 35~37		二四
	3. 大 陸 投 資 資 訊	30, 38		二四
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	39~57		-

會計師查核報告

微端科技股份有限公司 公鑒：

微端科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達微端科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

微端科技股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

微端科技股份有限公司已另行編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 李麗鳳

會計師 陳慧銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 三 十 日

微端科技股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四）	\$ 169,154	26	\$ 186,709	26	2120	應付票據	\$ 5,905	1	\$ 2,722	-
1120	應收票據（附註二及五）	-	-	371	-	2140	應付帳款	21,151	3	20,324	3
1140	應收帳款（淨額）－非關係人（附註二及五）	73,193	11	128,063	18	2150	應付帳款－關係人（附註十九）	29,753	5	24,780	3
1150	應收帳款－關係人（附註二、五及十九）	61,188	9	46,373	7	2160	應付所得稅（附註二及十四）	6,731	1	1,252	-
1178	其他應收款－非關係人	3,127	-	1,213	-	2170	應付費用（附註十及十九）	30,669	5	53,461	8
1180	其他應收款－關係人（附註十九）	4,265	1	10,100	1	2210	其他應付款（附註十九）	-	-	63,505	9
1210	存貨（淨額）（附註二及六）	22,665	4	40,215	6	2270	一年內到期之長期借款（附註九）	7,650	1	4,750	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）	2,359	-	678	-	2298	其他流動負債	9,948	1	11,994	2
1298	其他流動資產（附註二及十一）	17,130	3	13,078	2	21XX	流動負債合計	111,807	17	182,788	26
11XX	流動資產合計	353,081	54	426,800	60		長期負債				
	長期投資（附註二及七）					2420	長期借款（附註九）	5,598	1	12,806	2
1421	採權益法之長期股權投資	224,314	35	209,665	30		其他負債				
	固定資產（附註二、八及二十）					2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十四）	10,696	2	3,577	-
	成 本					2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	1,221	-	1,866	-
1501	土 地	40,303	6	40,303	6	28XX	其他負債合計	11,917	2	5,443	-
1521	房屋及建築	27,648	4	27,648	4	2XXX	負債合計	129,322	20	201,037	28
1531	機器設備	16,314	3	21,654	3		股東權益（附註二、七、十二及十三）				
1681	其他設備	10,279	2	12,288	2		股 本				
15X1	成本合計	94,544	15	101,893	15	3110	普通股股本	389,203	60	406,066	58
15X9	減：累計折舊	(29,290)	(5)	(33,568)	(5)		資本公積				
15XX	固定資產合計	65,254	10	68,325	10	3210	發行股票溢價	27,988	4	29,200	4
	其他資產						保留盈餘				
1820	存出保證金	2,609	1	1,309	-	3310	法定盈餘公積	38,084	6	33,117	5
1830	遞延費用	2,047	-	1,869	-	3350	未分配盈餘	45,383	7	51,816	7
18XX	其他資產合計	4,656	1	3,178	-		股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	17,325	3	6,357	1
						3480	庫藏股票	-	-	(19,625)	(3)
						3XXX	股東權益合計	517,983	80	506,931	72
1XXX	資 產 總 計	\$ 647,305	100	\$ 707,968	100		負債及股東權益總計	\$ 647,305	100	\$ 707,968	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：吳華盛

經理人：魯景岱

會計主管：柳 綱

微端科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入（附註二及十九）	\$ 516,092	102	\$ 529,863	101
4170 減：銷貨退回及折讓	(8,114)	(2)	(3,518)	(1)
4100 銷貨收入淨額	507,978	100	526,345	100
5000 營業成本（附註六、十五及十九）	(434,453)	(85)	(448,147)	(85)
5910 營業毛利	73,525	15	78,198	15
5920 聯屬公司間未實現利益	(834)	-	(1,433)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	999	-	1,633	-
已實現營業毛利	73,690	15	78,398	15
營業費用（附註十五及十九）				
6100 推銷費用	(20,994)	(4)	(24,300)	(5)
6200 管理費用	(17,932)	(4)	(19,713)	(4)
6300 研究發展費用	(9,980)	(2)	(11,302)	(2)
6000 營業費用合計	(48,906)	(10)	(55,315)	(11)
6900 營業淨利	24,784	5	23,083	4
營業外收入及利益				
7110 利息收入	174	-	1,220	-
7120 權益法認列之投資收益				
一淨額（附註二及七）	-	-	4,615	1
7130 處分固定資產利益	22	-	22	-
7160 兌換利益－淨額	-	-	1,766	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7250	壞帳轉回利益	\$ -	-	\$ 3,626	1
7480	什項收入	<u>380</u>	-	<u>202</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>576</u>	-	<u>11,451</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(145)	-	(143)	-
7520	權益法認列之投資損失				
	一淨額(附註二及七)	(4,058)	(1)	-	-
7530	處分固定資產損失	(23)	-	-	-
7560	兌換損失－淨額	(<u>2,489</u>)	-	<u>-</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	(<u>6,715</u>)	(<u>1</u>)	(<u>143</u>)	<u>-</u>
7900	稅前淨利	18,645	4	34,391	6
8110	所得稅費用(附註二及十四)	(<u>5,688</u>)	(<u>1</u>)	(<u>10,767</u>)	(<u>2</u>)
9600	本期淨利	<u>\$ 12,957</u>	<u>3</u>	<u>\$ 23,624</u>	<u>4</u>
代碼		稅 前		稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註十六)	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.61</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註十六)	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.88</u>	<u>\$ 0.60</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：吳華盛

經理人：魯景岱

會計主管：柳 綢

微端科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 普 通 股 本	本 資 本 公 積	保 留 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	股 東 權 益 累 積 換 算 調 整 數	其 他 項 目 庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
一〇一年一月一日餘額	\$ 389,203	\$ 27,988	\$ 33,117	\$ 76,313	\$ 20,574	\$ -	\$ 547,195
一〇〇年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	4,967	(4,967)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(38,920)	-	-	(38,920)
一〇一年上半年度淨利	-	-	-	12,957	-	-	12,957
換算調整數之變動	-	-	-	-	(3,249)	-	(3,249)
一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 389,203</u>	<u>\$ 27,988</u>	<u>\$ 38,084</u>	<u>\$ 45,383</u>	<u>\$ 17,325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 517,983</u>
一〇〇年一月一日餘額	\$ 406,066	\$ 29,200	\$ 24,659	\$ 98,922	\$ 6,308	(\$ 19,625)	\$ 545,530
九十九年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	-	8,458	(8,458)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(62,272)	-	-	(62,272)
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	23,624	-	-	23,624
換算調整數之變動	-	-	-	-	49	-	49
一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 406,066</u>	<u>\$ 29,200</u>	<u>\$ 33,117</u>	<u>\$ 51,816</u>	<u>\$ 6,357</u>	<u>(\$ 19,625)</u>	<u>\$ 506,931</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：吳華盛

經理人：魯景岱

會計主管：柳 綱

微端科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 12,957	\$ 23,624
調整項目：		
折舊費用	3,291	3,709
攤銷費用	255	248
呆帳（轉回利益）費用	225	(3,626)
處分固定資產損失－淨額	1	-
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	528	(4,825)
權益法認列之投資損失（收益）	4,058	(4,615)
遞延所得稅	(1,360)	5,882
退休金成本變動數	(250)	(299)
遞延貸項	(165)	(222)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	230	(160)
應收帳款	18,441	(7,551)
應收帳款－關係人	(6,061)	2,506
存 貨	6,895	(1,714)
其他應收款－非關係人	558	1,283
其他流動資產	(1,906)	950
應付票據	3,213	(724)
應付帳款	4,276	(103)
應付帳款－關係人	686	24,780
應付所得稅	6,731	(4,899)
應付費用	(23,662)	8,508
其他應付款	(2,075)	(13,294)
其他流動負債	3,351	2,992
營業活動之淨現金流入	<u>30,217</u>	<u>32,450</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產價款	(426)	(1,548)
遞延費用增加	(199)	(1,000)
其他應收款－關係人	(4,164)	463
增加採權益法之長期股權投資	-	(57,650)
投資活動之淨現金流出	<u>(4,789)</u>	<u>(59,735)</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

	一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
舉借長期借款	\$ -	\$ 10,000
償還長期借款	(2,974)	(1,333)
發放現金股利	(38,920)	-
融資活動之淨現金流 (出) 入	(41,894)	8,667
本期現金及約當現金減少數	(16,466)	(18,618)
期初現金及約當現金餘額	185,620	205,327
期末現金及約當現金餘額	\$ 169,154	\$ 186,709
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息 (不含資本化利息)	\$ 147	\$ 135
本期支付所得稅	\$ 317	\$ 9,784
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 7,650	\$ 4,750
盈餘分配現金支付數		
現金股利	\$ -	\$ 62,272
其他應付款增加	-	(62,272)
	\$ -	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

董 事 長：吳 華 盛

經 理 人：魯 景 岱

會 計 主 管：柳 綱

微端科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

微端科技股份有限公司係依公司法於八十四年七月二十七日奉准設立，主要營業項目為通訊電子零組件、成品及半成品之研發、加工、製造及買賣業務。

本公司於九十三年六月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日員工人數分別為69人及71人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金提列、資產

減損評估以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(五) 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利

益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(六) 存 貨

存貨包括原料、半成品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，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，本公司全額吸收超過該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，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(八) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十五年；機器設備，五至八年；運輸設備，五年；其他設備，二至五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

(九) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十) 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十一) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十二) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年上半年度淨利並無影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金	\$ 147	\$ 239
支票存款	761	745
活期存款	<u>168,246</u>	<u>185,725</u>
	<u>\$169,154</u>	<u>\$186,709</u>

五、應收票據及應收帳款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收票據	\$ -	\$ 371
減：備抵壞帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 371</u>
應收帳款－非關係人	\$ 78,853	\$133,624
減：備抵壞帳	<u>(5,660)</u>	<u>(5,561)</u>
	<u>\$ 73,193</u>	<u>\$128,063</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 61,188</u>	<u>\$ 46,373</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度 應收票據	應收帳款	一〇〇年上半年度 應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ -	\$ 5,435	\$ -	\$ 9,187
加：本期提列呆帳費用	-	225	-	-
減：本期迴轉	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,626)</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,561</u>

六、存 貨

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 10,677	\$ 16,712
半 成 品	5,143	9,873
製 成 品	6,812	12,617
商 品	<u>33</u>	<u>1,013</u>
	<u>\$ 22,665</u>	<u>\$ 40,215</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為7,869仟元及4,973仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
銷貨成本	\$433,925	\$447,167
存貨跌價損失（回升利益）	528	(4,825)
存貨報廢損失	<u>-</u>	<u>5,805</u>
	<u>\$434,453</u>	<u>\$448,147</u>

一〇〇年上半年度存貨跌價回升利益係因出清庫存備抵存貨跌價轉回所致。

七、採權益法之長期投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
被 投 資 公 司	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
Microtips Technology, LLC	\$ 20,130	59	\$ 19,642	59
Microtips (H.K.) Technology Limited	10,450	100	3,609	100
M-Tech Int'l Group Inc.	<u>193,734</u>	100	<u>186,414</u>	100
	<u>\$ 224,314</u>		<u>\$ 209,665</u>	

上述長期投資原始投資成本及相關投資損益列示如下：

	一 〇 一 年 上 半 年 度		外 幣 換 算
被 投 資 公 司	原始投資金額	投資（損）益	調 整 數
Microtips Technology LLC	\$ 5,127	\$ 3,511	(\$ 193)
Microtips (HK) Technology Limited	44	3,675	(102)
MTech Int'l Group Inc	<u>170,301</u>	<u>(11,244)</u>	<u>(3,594)</u>
	<u>\$ 175,472</u>	<u>(\$ 4,058)</u>	<u>(\$ 3,889)</u>

	一 〇 〇 年 上 半 年 度		
被 投 資 公 司	原始投資金額	投資（損）益	外 幣 換 算 調 整 數
Microtips Technology LLC	\$ 5,127	\$ 3,233	(\$ 246)
Microtips (HK) Technology Limited	44	(535)	(115)
MTech Int'l Group Inc	<u>170,301</u>	<u>1,917</u>	<u>421</u>
	<u>\$ 175,472</u>	<u>\$ 4,615</u>	<u>\$ 60</u>

上列採權益法評價之被投資公司，已另行按規定編製母子公司合併財務報表。

八、固定資產

	一 土	○ 地	一 房屋及建築	年 機 器 設 備	上 運 輸 設 備	半 其 他 設 備	年 合	度 計				
成 本												
期初餘額	\$	40,303	\$	27,648	\$	16,377	\$	-	\$	13,303	\$	97,631
本期增加		-		-		-		-		426		426
本期處分		-		-		(63)		-		(3,450)		(3,513)
期末餘額		<u>40,303</u>		<u>27,648</u>		<u>16,314</u>		<u>-</u>		<u>10,279</u>		<u>94,544</u>
累計折舊												
期初餘額		-		8,777		13,875		-		6,835		29,487
折舊費用		-		387		966		-		1,938		3,291
本期處分		-		-		(38)		-		(3,450)		(3,488)
期末餘額		-		<u>9,164</u>		<u>14,803</u>		<u>-</u>		<u>5,323</u>		<u>29,290</u>
期末淨額	\$	<u>40,303</u>	\$	<u>18,484</u>	\$	<u>1,511</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>4,956</u>	\$	<u>65,254</u>

	一 土	○ 地	○ 房屋及建築	年 機 器 設 備	上 運 輸 設 備	半 其 他 設 備	年 合	度 計				
成 本												
期初餘額	\$	40,303	\$	27,725	\$	21,654	\$	620	\$	15,274	\$	105,576
本期增加		-		-		-		1,548		1,548		
本期處分		-		(77)		-		(620)		(4,534)		(5,231)
期末餘額		40,303		27,648		21,654		-		12,288		101,893
累計折舊												
期初餘額		-		8,079		17,227		584		9,200		35,090
折舊費用		-		388		980		36		2,305		3,709
本期處分		-		(77)		-		(620)		(4,534)		(5,231)
期末餘額		-		8,390		18,207		-		6,971		33,568
期末淨額	\$	40,303	\$	19,258	\$	3,447	\$	-	\$	5,317	\$	68,325

上述固定資產一〇一及一〇〇年上半年度皆無利息資本化之情事；固定資產提供質押擔保之情形，請參閱附註二十。

九、長期借款

銀行名稱	借款內容	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
華南銀行抵押借款	借款總額：40,000 仟元 借款期間：88.04.16~103.04.16 利率區間：浮動 1.93% 還款辦法：自 88 年 5 月起，一個月為一期，按月攤還本金。	\$ 4,889	\$ 7,556
合作金庫	借款總額：10,000 仟元 借款期間：100.02.25~103.02.25 利率區間：浮動 1.93% 還款辦法：前一年按月繳息，第二年起分 24 期本息平均攤還。	8,359	10,000
		13,248	17,556
減：一年內到期之 長期借款		(7,650) \$ 5,598	(4,750) \$ 12,806

一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司為長期借款而提供質押擔保之情形，請詳附註二十。

十、應付費用

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
薪資	\$ 3,087	\$ 3,075
獎金	3,219	4,630
員工分紅及董監酬勞	1,688	17,501
勞務費	1,540	2,602
佣金支出	19,324	23,736
其他	1,811	1,917
	<u>\$ 30,669</u>	<u>\$ 53,461</u>

十一、員工退休金

適用「勞工退休金條例」訂定之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶；本公司一〇一及一〇〇年上半年度確定提撥認列之退休金成本分別為 1,154 仟元及 1,120 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專

戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金利益分別為 12 仟元及 49 仟元。

十二、股東權益

(一) 股本

本公司一〇一年六月三十日額定股本為 1,000,000 仟元，實收股本分別為 389,203 仟元及 406,066 仟元，全數為普通股，每股面額 10 元。本公司於一〇〇年八月十五日註銷庫藏股 1,686 仟股，買回金額為 19,625 仟元，共沖銷股本 16,863 仟元、資本公積發行溢價 1,212 仟元及累積未分配盈餘 1,550 仟元。本公司歷年來各次增資及註銷庫藏股均經主管機關核准變更登記在案，其中有關增資股款來源及註銷庫藏股明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
原始現金認股	\$ 12,000	\$ 12,000
現金增資	278,000	278,000
資本公積轉增資	24,000	24,000
員工紅利轉增資	12,047	12,047
盈餘轉增資	80,019	80,019
註銷庫藏股	(16,863)	-
	<u>\$389,203</u>	<u>\$406,066</u>

(二) 資本公積

資本公積明細如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
股票發行溢價	\$ 82,000	\$ 82,000
彌補虧損	(28,800)	(28,800)
轉增資	(24,000)	(24,000)
註銷庫藏股	(1,212)	-
	<u>\$ 27,988</u>	<u>\$ 29,200</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 盈餘分派及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘時，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議：

1. 員工紅利百分之五～十五，得以股票股利發放之。若員工紅利以股票股利配發新股時，則以股東會前最近期經會計師查核簽證之財務報告淨值，計算配發之員工股票紅利股數；公司上市櫃後，則以股東會前一日的收盤價，計算配發員工股票紅利股數；
2. 董事監察人酬勞百分之三～五；
3. 其他餘額為股東紅利。

本公司之股利政策如下：本公司所屬產業，企業生命週期正處於成長階段，為穩固市場競爭地位，仍將繼續投資擴展，未來數年仍需以保留盈餘支應營運成長及擴充生產線之資金需求。基於公司未來發展需要及長期財務規劃暨股東權益最大化之考量，原則上，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，先將保留盈餘以股票股利方式分配予股東，剩餘部分保留部分後，再以現金股利方式分配予股東。但現金股利以不低於股利總額之百分之十。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為1,749仟元及3,193仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為350仟元及638仟元。前述員工紅利及董監事酬勞均係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之15%及3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值

係指股東會前最近期經會計師查核簽證之財務報告淨值為計算基礎。

(四) 本公司股東常會分別於一〇一年五月三日及一〇〇年五月三十一日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 4,967	\$ 8,458	\$ -	\$ -
現金股利	38,920	62,272	1.0	1.6

(五) 本公司分別於一〇一年五月三日及一〇〇年五月三十一日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	現 金	紅 利
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
員工紅利	\$ 7,120	\$ 11,391
董監事酬勞	1,424	2,278

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度								
	員	工	紅	利	董	監	事	酬	勞	員	工	紅	利	董	監	事	酬	勞
股東會決議配發																		
金額	\$		7,120		\$		1,424		\$		11,391		\$		2,278			
各年度財務報表																		
認列金額			<u>6,722</u>				<u>1,344</u>				<u>11,447</u>				<u>2,289</u>			
	\$		<u>398</u>		\$		<u>80</u>				<u>(\$ 56)</u>				<u>(\$ 11)</u>			

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一及一〇〇年上半年度之損益。

(六) 本公司盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十三、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇一年上半年度				
無				
一〇〇年上半年度				
轉讓股份予員工	1,686	-	-	1,686

本公司持有之庫藏股，依證券交易法規定，不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十四、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 3,170	\$ 5,847
暫時性差異：		
權益法評價投資利益	690	(235)
備抵呆帳轉回	60	(625)
退休金未提撥部分	(42)	(50)
存貨跌價損失(回升利益)	89	(821)
已實現兌換損失	2,136	(2,974)
未實現兌換損失(利益)	89	(1,123)
其他	(31)	(52)
當期抵用之投資抵減	-	-
未分配盈餘加徵 10%	578	1,385
當期所得稅	6,739	1,385
以前年度所得稅調整	309	3,500
遞延所得稅	(2,991)	5,882
投資抵減	1,631	-
所得稅費用	<u>\$ 5,688</u>	<u>\$ 10,767</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流動		
備抵呆帳超限	\$ 724	\$ 638
存貨跌價損失	1,338	845
聯屬公司間未實現銷貨毛利	142	244
未實現兌換損失(利益)	89	(1,123)
未實現處分固定資利益	66	74
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 2,359</u>	<u>\$ 678</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
非流動		
投資抵減	\$ -	\$ 3,864
退休金未提撥部分	(1,426)	(1,335)
累積換算調整數	(3,549)	(1,302)
權益法評價投資利益	(5,721)	(4,838)
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>34</u>
遞延所得稅負債－非流動淨額	<u>(\$ 10,696)</u>	<u>(\$ 3,577)</u>

(三) 本公司歷年之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

(四) 本公司增資擴展生產 262 通信機械器材及 279 其他電子零組件之投資計劃，經經濟部工業局(96)工中字第 09605023010 號核准，符合適用九十二年三月二十日行政院發布之「製造業及相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，本公司依促進產業升級條例第九條之二第一項規定適用免徵營利事業所得稅，並分別自九十五年五月一日起連續五年適用。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>45,383</u>	<u>51,816</u>
	<u>\$ 45,383</u>	<u>\$ 51,816</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 2,810 仟元及 3,625 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 8.67% 及 12.87%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日

之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十五、用人、折舊及攤銷費用

性質別 \ 功能別	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 4,000	\$ 19,546	\$ 23,546	\$ 4,799	\$ 21,025	\$ 25,824
勞健保費用	385	1,510	1,895	418	1,390	1,808
退休金費用	214	940	1,154	228	892	1,120
其他用人費用	155	851	1,006	199	816	1,015
折舊費用	1,147	2,144	3,291	1,191	2,518	3,709
攤銷費用	-	255	255	-	248	248

十六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	稅 前 稅 後
一〇一年上半年度			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期盈餘	\$ 18,645	\$ 12,957	38,920 \$0.48 \$0.33
具稀釋作用潛在普通股			
之影響			
員工分紅	-	-	132
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期盈餘加潛在			
普通股之影響	\$ 18,645	\$ 12,957	39,052 \$0.48 \$0.33
一〇〇年上半年度			
基本每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期盈餘	\$ 34,391	\$ 23,624	38,920 \$0.88 \$0.61
具稀釋作用潛在普通股			
之影響			
員工分紅	-	-	245
稀釋每股盈餘			
屬於普通股股東之			
本期盈餘加潛在			
普通股之影響	\$ 34,391	\$ 23,624	39,165 \$0.88 \$0.60

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之股權淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、金融商品之公平市價

(一) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與公平價值相當。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

十八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年六月三十日				一〇〇年六月三十日			
	外	幣	匯	率	外	幣	匯	率
金 融 資 產	新 台 幣				新 台 幣			
貨幣性項目								
美 金	\$	8,771	29.83	\$	261,639	\$	14,165	28.73
人 民 幣		13	4.60		58		39	4.47
歐 元		1	37.36		38		8	41.63
日 幣		6,199	0.37		2,315		1,543	0.36
港 幣		189	3.82		724		215	3.69
法 郎		1	37.36		26		1	41.63
								29

（接次頁）

(承前頁)

		一 〇 一 年 六 月 三 十 日				一 〇 〇 年 六 月 三 十 日									
		外	幣	匯	率	新	台	幣	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>採權益法之長期股權投資</u>															
美 金	\$	5,660		29.88		\$	169,127		\$	5,660		28.73		\$	158,453
港 幣		10		3.85			39			10		3.69			37
<u>金 融 負 債</u>															
<u>貨幣性項目</u>															
美 金		1,338		29.93			40,061			1,296		28.73			37,240
港 幣		4		3.88			14			29		3.69			109

十九、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
Microtips Technology, LLC	本公司之子公司
Microtips (H.K.) Technology Limited	"
東莞微端電子科技有限公司	本公司之孫公司
長商貿易有限公司	該公司董事長與本公司董事長係同一人
長進資訊股份有限公司	該公司董事與本公司董事長係同一人
長商(香港)有限公司	該公司董事與本公司董事長係同一人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

關係人	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	%	金額	%
Microtips Technology, LLC	\$ 90,544	18	\$ 69,705	13

上述銷售予關係人主要係為客製化特殊規格產品，並無可比較對象，收款期限為銷貨後約三個月收款。

2. 進貨

關係人	一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
Microtips (H.K.) Technology Limited	\$ 353,402	84	\$ 365,224	83

上開進貨，其中向子公司進貨之商品主要係屬客製化特殊規格產品，並無可比較對象，貨款則與本公司債權互抵後，視本公司資金狀況支付；其他向關係人進貨之進貨條件與一般交易無重大異常。

3. 營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租金支出	
			一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
長商貿易有限公司	台北縣汐止市康寧街169巷25號5樓之1之2	租期：95.1.1~105.12.31 支付方式：每月5日前支付 NTD56,400 仟元	\$ 338	\$ 338

4. 其他交易

項目	關係人	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金額	%	金額	%
營業費用－各項費用	各關係人	\$ -	-	\$ 1	-
其他營業收入	Microtips Technology, LLC	\$ 11	-	\$ 62	1

(三) 與關係人間債權債務往來情形

項目	關係人	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金額	%	金額	%
應收帳款－關係人	Microtips Technology, LLC	\$ 61,188	44	\$ 46,373	26
其他應收款－關係人	Microtips Technology, LLC	\$ 352	5	\$ 2	-
	東莞微端電子科技有限公司	-	-	2,465	5
		\$ 352	5	\$ 2,467	5
應付帳款	Microtips (H.K.) Technology Limited	\$ 29,753	58	\$ 24,780	55
應付費用	Microtips (H.K.) Technology Limited	\$ 173	1	\$ -	-
其他應付款	Microtips (H.K.) Technology Limited	\$ -	-	\$ 1,233	2

(四) 資金融通

應收關係人款項（帳列其他應收款）

關係人名稱	一〇一年上半年度				一〇〇年	
	最高餘額	日期	期末餘額	利率區間	利息收入	應收利息
Microtips Technology LLC (USA)	\$ 3,928	101.01	\$ 3,913	6%	\$ 97	\$ 20

	一	〇	〇	年	上	半	年	度
關 係 人 名 稱	最 高 餘 額	日	期	期 末 餘 額	利 率 區 間	利 息 收 入	應 收 利 息	期 末
Microtips Technology LLC (USA)	\$ 7,741	100.01		\$ 7,633	6%	\$ 231	\$ -	

(五) 保證情形

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司為 Microtips (H.K.) Technology Limited 借款背書保證金額均為 50,000 仟元。

二十、質押之資產

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，計有下列資產提供予金融機構作為擔保：

抵 質 押 資 產	內 容	帳 面 價 值	帳 面 價 值
		一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
固定資產	土地、房屋及建築	\$ 58,787	\$ 59,561

二一、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司對關係人提供背書保證情形詳附註十九(五)。

(二) 截至一〇一年六月三十日，本公司開立 20,000 仟元保證票據作為進料保證使用。

二二、營運部門財務資訊

營運部門之財務資訊請詳合併財務報表。

二三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事先揭露採用國際財務報導準則之相關事項請參閱合併財務報表。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
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 20% 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 20% 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 20% 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 20% 以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品資訊	無

(二) 轉投資公司相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	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 20% 以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表七
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品資訊。	無

(三) 大陸投資資訊：

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表八
2	赴大陸地區投資限額。	附表八
3	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形。	無
5	與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	Microtips Technology, LLC (U.S.A.)	其他應收款－關係人	\$ 3,928	\$ 3,913	\$ 3,913	6%	業務往來	銷貨收入 \$ 90,544	—	\$ -	—	\$ -	\$ 103,597	\$ 207,193

註：本公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

個別對象貸與限額：淨值 517,983 仟元×20%＝103,597 仟元

資金貸與總限額：淨值 517,983 仟元×40%＝207,193 仟元

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背書保證 最高限額 (註)	屬母公 司對背	屬子公 司對母公 司對背	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	微端科技股份有限公司	Microtips (H.K.) Technology Limited	母子公司	\$ 207,193	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	10	\$ 207,193	Y	-	-

註：(1) 背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會八十六年二月十二日(86)台財證(六)第 00669 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理；本公司對外辦理背書保證之總額為股權淨值之百分之四十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之四十。

(2) 依上述規定，本公司一〇一年上半年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 517,983(仟元) $\times 40\% = 207,193$ (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 517,983(仟元) $\times 40\% = 207,193$ (仟元)。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 股 權 淨 值	
本 公 司	Microtips Technology, LLC (U.S.A.)	母子公司	採權益法之長 期股權投資	142,400	\$ 20,130	59	\$ 20,130	
	Microtips (H.K.) Technology Limited	"	"	10,000	10,450	100	10,450	
	M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.)	"	"	5,500,000	<u>193,734</u> <u>\$ 224,314</u>	100	193,734	

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本 公 司	Microtips (H.K.) Technology Limited	母子公司	進 貨	\$ 353,402	84	與 債 權 互 抵 後，視公司資金狀況支付 銷貨後三個月	註	與 債 權 互 抵 後，視公司資金狀況支付 —	應付帳款 (\$ 29,753)	(58)	
	Microtips Technology, LLC (U.S.A.)	母子公司	銷 貨	(90,544)	(18)		註		應收帳款 61,188	44	

註：本公司與子公司進銷之產品係屬客製化特殊規格產品，故價格並不具可比較性。

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			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			
本公司 M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.) Microtips Inc.	Microtips Technology, LLC (U.S.A.)	3452 Lake Lynda Drive Suite #215 Orland, FL 32817 USA	電子產品買賣	\$ 5,127	\$ 5,127	142,400	59.33	\$ 20,130	\$ 5,918	\$ 3,511	子 公 司
	Microtips (H.K.) Technology Limited	Unit D, 10/F, China Overseas Building, 139 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	"	44	44	10,000	100.00	10,450	1,221	3,675	註
	M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.)	英屬維京群島	一般投資業務	170,301	170,301	5,500,000	100.00	193,734	(11,244)	(11,244)	子 公 司
	Microtips Inc.	BRUNEI	"	170,301	170,301	5,500,000	100.00	193,719	(11,244)	(11,244)	孫 公 司
	東莞微端電子科技有限 公司	大陸廣東省東莞市常平鎮	電子零組件之製造及 買賣	170,301	170,301	-	100.00	193,636	(11,244)	(11,244)	曾孫公司

註：逆側流交易已實現毛利 2,418 仟元及已實現處分資產利益 36 仟元。

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價或股權淨值	
M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.)	Microtips Inc.	100%持有之子公司	採權益法之長期股權投資	5,500,000	\$ 193,719	100	\$ 193,719	
Microtips Inc.	東莞微端電子科技有限公司	"	"	-	193,636	100	193,636	

附表七 轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
Microtips (H.K.) Technology Limited	微端科技股份有限公司	母子公司	銷 貨	(\$ 353,402)	(100)	與債權互抵後，視公司資金狀況支付	註	與債權互抵後，視公司資金狀況支付	應收帳款 \$ 29,753	27	
Microtips (H.K.) Technology Limited	東莞微端電子科技有限公司	同一集團	進 貨	347,856	100	與債權互抵後，視公司資金狀況支付	註	與債權互抵後，視公司資金狀況支付	-	-	
東莞微端電子科技有限公司	Microtips (H.K.) Technology Limited	同一集團	銷 貨	(347,856)	(100)	與債權互抵後，視公司資金狀況支付	註	與債權互抵後，視公司資金狀況支付	-	-	
Microtips Technology, LLC (U.S.A.)	微端科技股份有限公司	母子公司	進 貨	90,544	54	進貨後三個月	註	—	應付帳款 (61,188)	(66)	

註：各子公司與本公司進銷之產品係屬客製化特殊規格產品，其價格並不具可比較性。

附表八 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回					
東莞微端電子科技有限公司	電子零組件之製造及買賣	\$ 170,301 (USD 5,500 仟元)	透過第三地區投資設立再投資大陸公司	\$ 170,301	\$ -	\$ -	\$ 170,301	100%	(\$ 11,244)	\$ 193,636	\$ -

註：上述投資損益係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 170,301	\$ 179,280 (USD6,000 仟元)	\$ 310,790

微端科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 147
支票存款	包括台幣 67 仟元；港幣 174 仟元 @3.823；美金 1 仟元@29.83	761
活期存款	包括台幣 48,640 仟元；美金 3,931 仟元@29.83；歐元 1 仟元@37.36 及日幣 6,199 仟元@0.3734	<u>168,246</u>
		<u>\$169,154</u>

微端科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人		
Microtips Technology, LLC (U.S.A.)	貨 款	\$ 61,188
非關係人		
PRESONUS AUDIO ELECTRONICS INC.	貨 款	46,256
其他（註）		<u>32,597</u>
		78,853
減：備抵呆帳		(<u>5,660</u>)
		<u>73,193</u>
		<u>\$ 134,381</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

微端科技股份有限公司
其他應收款－關係人明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
其他應收款－關係人	利 息	\$ 20
	資金貸與	3,913
	其 他	<u>332</u>
		<u>\$ 4,265</u>

微端科技股份有限公司
其他應收款－非關係人明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收退稅款		應退營業稅及所得稅款		\$	2,880
其他應收款		重工整修費用等			<u>247</u>
				\$	<u>3,127</u>

微端科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價
原 料	\$ 10,677	\$ 14,001
半 成 品	5,143	11,150
製 成 品	6,812	9,232
商品存貨	<u>33</u>	<u>443</u>
	<u>\$ 22,665</u>	<u>\$ 34,826</u>

微端科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款		貨款訂金		\$	2,802
預付退休金		依精算結果認列			8,307
預付所得稅					4,868
其他（註）					<u>1,153</u>
					<u>\$ 17,130</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

微端科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

	期 股	初 數	金 額	本 股	期 數	增 金	加 額	本 股	期 數	減 金	少 額	投資（損）益	外幣換算調整數	期 股	末 數	持 股 %	餘 金	額	市 價 單 價	或 （元）	股 權	淨 值	評 價 基 礎	提供擔保或 質押情形
採權益法評價之未上市（櫃）公司：																								
Microtips Technology, LLC (U.S.A.)		142,400	\$ 18,600		-	\$ -			-	(\$ 1,788)		\$ 3,511	(\$ 193)		142,400	59	\$ 20,130		141		\$ 20,130		權益法	無
Microtips (H.K.) Technology Limited		10,000	6,877		-	-			-	-		3,675	(102)		10,000	100	10,450		1,045		10,450		權益法	無
M-Tech Int'l Group Inc. (B.V.I.)		5,500,000	<u>208,572</u>		-	-			-	-		(<u>11,244</u>)	(<u>3,594</u>)		5,500,000	100	<u>193,734</u>		35		<u>193,734</u>		權益法	無
			<u>\$ 234,049</u>			<u>\$ -</u>				<u>(\$ 1,788)</u>		<u>(\$ 4,058)</u>	<u>(\$ 3,889)</u>				<u>\$ 224,314</u>				<u>\$ 224,314</u>			

微端科技股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
未攤銷費用		軟體系統等		\$	2,047
存出保證金					<u>2,609</u>
				\$	<u>4,656</u>

微端科技股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
金 協 昌	貨 款	\$ 1,011
富陽企業	"	467
凱譽科技	"	377
其他（註）		<u>4,050</u>
		<u>\$ 5,905</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

微端科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人		
Microtips (H.K) Technology Limited	貨 款	\$ 29,753
非關係人		
鴻寶科技	貨 款	6,437
Spin	"	2,993
其他（註）		<u>11,721</u>
		<u>\$ 50,904</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

微端科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
<u>預收貨款</u>					
	坦 創			\$	586
	Fender				1,337
	VIE VU				1,051
	Avedis Zild				4,589
	其他（註）				2,043
代 收 款					<u>342</u>
					<u>\$ 9,948</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

微端科技股份有限公司
長期借款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 間	利 率 %	抵押或擔保
華南銀行	抵押借款	\$ 4,889	88.04.16-103.04.16	1.93	附註二十
合作金庫	信用借款	<u>8,359</u>	100.02.25-103.02.25	1.93	無
		13,248			
減：一年內到期之長期借款		(<u>7,650</u>)			
		<u>\$ 5,598</u>			

微端科技股份有限公司

其他負債明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
遞延所得稅負債—非流動				\$ 10,696	
遞延貸項		順流交易未實現利益		<u>1,221</u>	
				<u>\$ 11,917</u>	

微端科技股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
液晶顯示器模組		506,919	個	\$130,745	
數位影音多媒體		87,961	個	337,793	
其	他			<u>39,440</u>	
				<u>\$507,978</u>	

微端科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接原料	
期初原料	\$ 16,077
加：本期進料	39,155
切割入庫	214
減：轉列營業費用	(283)
銷售原料	(11,098)
尾 差	(5)
期末原料	(15,802)
	28,258
直接人工	3,004
製造費用	3,558
製造成本	34,820
期初半成品	8,040
加：購入半成品	16,601
製成品轉入	810
商品轉入	1
切割入庫	3,238
減：轉列營業費用	(220)
銷售半成品	(6,014)
尾 差	(6)
期末半成品	(5,532)
製成品成本	51,738
期初製成品	12,712
加：購入製成品	362,981
減：轉列營業費用	(249)
轉出為半成品	(810)
切割出庫	(3,452)
尾 差	(1)
期末製成品	(8,795)
產銷成本小計	414,124
期初商品存貨	600
加：本期進貨	761
銷售原料	11,098
銷售半成品	6,014

(接 次 頁)

(承 前 頁)

項	目	金	額
減：轉出為半成品		(	1)
期末商品存貨		(	<u>405</u>)
進銷成本小計			432,191
其他營業成本			935
存貨跌價及呆滯損失			528
成本分攤差額			<u>799</u>
營業成本合計		\$	<u><u>434,453</u></u>

微端科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

	金			額
	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 4,799	\$ 9,885	\$ 5,802	\$ 20,486
折 舊	7	316	1,821	2,144
租金支出	-	1,021	-	1,021
勞 務 費	-	952	-	952
佣金支出	12,753	-	-	12,753
進出口費用	1,785	-	-	1,785
其他（註）	<u>1,650</u>	<u>5,758</u>	<u>2,357</u>	<u>9,765</u>
	<u>\$ 20,994</u>	<u>\$ 17,932</u>	<u>\$ 9,980</u>	<u>\$ 48,906</u>

註：各戶金額皆未超過本科目金額百分之五，不予單獨列示。

微端科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入				\$	174
處分固定資產利益					22
其他（註）					<u>380</u>
				\$	<u>576</u>

註：各戶金額皆未超過本科目金額百分之五，不予單獨列示。

微端科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇一年上半年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
兌換損失				\$	2,489
權益法認列之投資損失		權益法評價			4,058
其他（註）					<u>168</u>
				\$	<u>6,715</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。