

股票代碼：2442



美齊科技股份有限公司

九十七年度

年報

刊印日期：中華民國九十八年四月二十七日

查詢本年報之網址：

<http://newmops.tse.com.tw>

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：陳修乾

職稱：總經理

發言人電話：0910-284079

電話：(02)8792-1188轉分機1002

電子郵件信箱 sc.chen@mail.jean.com.tw

代理發言人：鄒幼雪

職稱：業務處副總經理

電話：(02)8792-1188轉分機3300

電子郵件信箱 christina@mail.jean.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：美齊科技股份有限公司

地址：台北市11491內湖區瑞光路2號6樓

電話：(02)8792-1188

分公司：無

工廠：高創(蘇州)電子有限公司

地址：江蘇省吳江市松陵鎮中山北路1700號

電話：(0512)6345-6336

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>

電話：(02)2181-1911

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：寇惠植會計師、吳秋華會計師

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

地址：台北市11049信義路5段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

六、公司網址：<http://www.jean.com.tw>

目 錄

	<u>頁 次</u>
壹. 致股東報告書	
一、 九十七年度營業報告.....	1
二、 九十八年度營業計劃概要.....	3
三、 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	6
貳. 公司簡介	
一、 設立日期.....	7
二、 公司沿革.....	7
參. 公司治理報告	
一、 組織系統.....	8
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.....	1 8
四、 會計師公費資訊.....	2 4
五、 更換會計師資訊.....	2 4
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所屬事務所或其關係企業者.....	2 5
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.....	2 6
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.....	2 7
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情形.....	2 7
肆. 募資情形	
一、 資本及股份.....	2 8
(一) 股本來源.....	2 8
(二) 股東結構.....	2 9
(三) 股權分散情形.....	2 9
(四) 主要股東名單.....	3 0
(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利相關資料.....	3 1
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	3 1
(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.....	3 1
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	3 1
(九) 公司買回本公司股份情形.....	3 1
二、 公司債(含海外公司債)辦理情形.....	3 2
三、 特別股辦理情形.....	3 2

四、	海外存託憑證辦理情形.....	3 2
五、	員工認股權憑證辦理情形.....	3 2
六、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	3 2
七、	資金運用計畫執行情形.....	3 2
伍. 營運概況		
一、	業務內容.....	3 3
二、	市場及產銷概況.....	3 8
三、	從業員工資料.....	4 2
四、	環保支出資訊.....	4 3
五、	勞資關係.....	4 3
六、	重要契約.....	4 4
陸. 財務概況		
一、	最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	4 5
二、	最近五年度財務分析.....	4 7
三、	最近年度財務報告之監察人審查報告.....	5 0
四、	最近年度財務報表.....	5 1
五、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	5 1
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	5 1
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.....	5 2
二、	經營結果.....	5 2
三、	現金流量.....	5 3
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	5 3
五、	最近年度轉投資事業分析.....	5 3
六、	風險事項最近年度及截至年報刊印日止之分析評估.....	5 3
七、	其他重要事項.....	5 4
捌. 特別記載事項		
一、	關係企業相關資料.....	1 3 2
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	1 3 5
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.....	1 3 6
四、	其他必要補充說明事項.....	1 3 6
五、	最近年度及截至年報刊印日止，如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，應逐項載明.....	1 3 6

壹、致股東報告書

一、九十七年度營業報告

(一) 九十七年度營業計劃實施成果

各位股東先生、女士：

首先謝謝各位股東在百忙中撥空參加本公司之股東會，僅代表公司對各位股東支持及鼓勵致以最高的謝意，茲將本公司之九十七年的營運情形及未來的展望報告如下：

1. 經營方針

本公司持續專注本業深耕與新產品開發，健全生產基地之體質，強化生產製造之效率，增加整體競爭力。持續引進優秀之研發人才，加速數位電視與大尺寸顯示產品等前瞻性之開發。本持“共有、共享、共榮”企業精神，以創造最多的股東價值。

2. 實施概況

本公司產品專注於顯示(DISPLAY)相關商品，銷售地區涵蓋美國、歐洲、日本及亞太區。依據中華徵信 2008年TOP 5000製造業排名，本公司在製造業排名第98名，依Digitimes公佈2008年全球MONITOR面板出貨量計算，本公司LCD MONITOR佔有率約為0.94%，排名第七名。

3. 營業計劃實施成果

本公司97年度營業收入淨額為新台幣112億元，較去年219億元，衰退49%；本期稅後淨損為375,461千元，每股稅後損失1.51元。

4. 收支執行情形

(1) 營業收入

97年度營業收入項目為銷貨收入及其他營業收入，淨額為新台幣112億元，較去年219億元，衰退49%，主要因2008年歷經金融風暴與全球性景氣下滑，致終端市場需求減少影響銷售量不如預期；液晶監視器出貨量較去年同期減少38%、液晶電視出貨量較去年同期減少34%。

(2) 營業支出

97年營業毛利較前期衰退59%，金額為321,369千元，毛利率2.9%與前期3.6%相較下減少0.7%，97年度營業支出為483,497千元，較去年640,717千元，減少157,220千元，本公司因應景氣變化，調整管理策略，執行各項節流方案，致管理費用及推銷費用有效降低，主要在專利權費及服務維修費均較前期減少。

5. 獲利能力分析

97年營業損失為162,128千元，業外淨損失134,379千元，其主要金額為採權益法認列投資損失76,030千元、兌換損失38,250千元及存貨跌價損失57,847千元，故稅後淨損為375,461千元較去年獲利減少，純損率為3.35%。

本公司為改善財務結構，於97年12月辦理減資彌補虧損936,000千元及現金私募普通股31,500千元用以償還銀行借款，就負債比率由96年72.92%下降至97年56.4%，流動比率由96年113.33%上升至97年118.03%優於前期。

(二) 最近二年度損益表

單位：新台幣千元

項目	97年度損益數(會計師查核數)	96年度損益數(會計師查核數)
營業收入	11,196,421	21,870,979
營業成本	(10,874,451)	(21,089,689)
聯屬公司間未實現損(益)	(930)	(329)
聯屬公司間已實現(損)益	329	(620)
營業毛利	321,369	780,341
營業費用	(483,497)	(640,717)
營業外收(支)淨額	(134,379)	(20,383)
稅前淨利(損)	(296,507)	119,241
本期淨利(損)	(375,461)	119,615

(三) 財務收支及獲利能力分析

項目	97年度	96年度
資產報酬率(%)	(5.49)	3.45
股東權益報酬率(%)	(24.23)	7.23
佔實收資本比率(%)	營業利益	5.58
	稅前純益	4.77
純益率(%)	(3.35)	0.55
每股盈餘追溯調整後	(1.51)元	0.48元

(四) 研究發展狀況

年度	研究發展狀況
96年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 19" wide / 22" wide monitor with D-sub/DVI/HDMI model. ● 19" wide TV with NTSC/PAL/ATSC/DVB-T/ISDB models. ● 22" wide TV with NTSC/PAL/ATSC/DVB-T/ISDB models. ● 26" TV with NTSC/PAL/ATSC/DVB-T models. ● 32" TV with NTSC/ATSC/PAL/DVB-T models. ● 37" TV with NTSC/ATSC/PAL/DVB-T models. ● 42" TV with NTSC/ATSC/PAL/DVB-T models. ● 47" TV with NTSC/ATSC/PAL/DVB-T models.
97年度	<ul style="list-style-type: none"> ● JT168H6WJ ● JT229HP6EJ ● JT240HP6KJ ● JT269HP6DJ ● JC168xx61ED/JC168xx61JI/N1639wM ● JC198GR62JI/JC198xx92UA(N1930w-2M) ● JC229xx12UA(n2230w-2M)/JC229GR12JI/JC229MS12ED/SE2231-T ● JC240xx61UA(VT2430-1M)/JC240xx61ED/JC240xx61T(VT2430-NT)/VTM2431-M ● JC268xx63UA(N2635w-2M) ● JC328BB63ED/JC328GV65C/JC328VE63UA(N3235w-2M)/JC328xx64ED ● JC378BB73ED/JC378xx13UA ● JC429xx63UA(N4285p-2M)/JC429xx72UA/JC429xx61ED ● JC479xx63UA(N4785p-2M)/JC479BV61ED ● N5230p

二、九十八年度營業計劃概要

(一) 經營方針

- 1.持續專注於LCD monitor與LCD TV業務之深耕與產品開發。
- 2.針對新產品Security monitor、多點觸控式螢幕與ALL-IN-ONE PC、USB Monitor、電子數位看板、多媒體電視(Multi Function TV)等，全速研發與推廣。
- 3.加強對歐美、日本與中國OEM及通路商客戶的業務開發。
- 4.健全生產基地之體質，強化生產製造效率與上下游整合能力，有效降低營運成本，增加整體競爭力。
- 5.持續引進優秀之研發人才，加速大尺寸數位電視、觸控等前瞻性產品之開發。
- 6.嚴謹的品質控管並加強客戶滿意度。

(二) 預期銷售數量及其依據

經歷2008年金融風暴與全球不景氣的挑戰，本公司去年下半年度大瘦身，裁減約18%的人力、主管並全面減薪10%，今年配合主要OEM/ODM客戶拓展海外市場，訂立銷售目標，液晶電視出貨期望可成長50%以上，而監視器希望維持去年出貨水準，其主要依據如下：

- 1.LCD監視器銷售預估：LCD監視器市場經過多年持續性的成長後，已漸步入產業成熟期，造成市場成長幅度逐年趨緩，根據IDC 2008年市調報告，美國桌上型電腦的市場規模，自2007年起甚至呈現小幅衰退之情形。於此同時，攜帶型電腦如NOTEBOOK之市場，每年成長幅度仍維持約13~18%。對於此一趨勢，原已不利監視器產業發展，再加上液晶監視器裝機普及率漸高，一般預估市場在未來幾年將面臨較高的挑戰。唯因去年EeePC等小筆電系列產品創下佳績，消費者將NOTEBOOK轉接大尺寸LCD監視器需求增加，加上多媒體遊戲市場蓬勃發展，促使高階大尺寸寬

螢幕如：22”、24”、26”等產品市佔率持續增加。

PC Shipments By Region And Form Factor (in Millions), 2007-2012

Region	Form Factor	2007	2008*	2009*	2010*	2011*	2012*
USA	Desktop & x86 Server	37	35.5	33.7	32.6	31.1	29.6
	Portables	30	35.3	41.1	47.5	54.1	61.1
	Total	67	70.8	74.8	80.2	85.2	90.7
International	Desktop & x86 Server	124.1	127.7	133	141.1	147.6	154.7
	Portables	78	112.8	146.2	180.3	209	237.2
	Total	202	240.5	279.2	321.3	356.6	391.9
Worldwide	Desktop & x86 Server	161.1	163.2	166.6	173.7	178.7	184.3
	Portables	108	148.2	187.4	227.8	263.1	298.3
	Total	269.1	311.4	354	401.5	441.8	482.6

PC Shipment Growth By Region And Form Factor, 2007-2012

Region	Form Factor	2007	2008*	2009*	2010*	2011*	2012*
USA	Desktop & x86 Server	-2.80%	-4.20%	-5.00%	-3.10%	-4.70%	-4.90%
	Portables	23.60%	17.70%	16.30%	15.60%	13.90%	12.90%
	Total	7.40%	5.70%	5.60%	7.20%	6.30%	6.40%
International	Desktop & x86 Server	7.70%	2.90%	4.10%	6.10%	4.60%	4.80%
	Portables	38.50%	44.70%	29.60%	23.30%	15.90%	13.50%
	Total	17.80%	19.10%	16.10%	15.10%	11.00%	9.90%
Worldwide	Desktop & x86 Server	5.10%	1.30%	2.10%	4.20%	2.90%	3.10%
	Portables	34.00%	37.20%	26.40%	21.60%	15.50%	13.40%
	Total	15.10%	15.70%	13.70%	13.40%	10.00%	9.20%

Source : IDC Worldwide Quarterly PC Tracker, September 2008

雖然世界經濟景氣不如以往，美國市場因金融風暴，受到極大的衝擊，但因本公司以往即專注於高階產品，如大尺寸 22”與26”(O.D.2ms)等寬螢幕生產，今年第一季更推出 16:9 點對點 FHD，支援 HDMI 接口的高階系列 22”、24”、26”產品，新品上市即深獲客戶與市場好評，後續對本公司 2009 年 LCD 監視器之銷售極有助益，顯示器市場需求漸漸回溫，加上新興國家如中國與亞太市場的拓展，故本公司對 2009 年 LCD 監視器之銷售預估，將維持與去年相當的水準。

2. LCD TV 銷售預估：近年來各大液晶電視品牌的積極促銷下，快速實現液晶電視平價化時代到來；再加上大尺寸 TFT LCD 面板廠 G7.5、G8 等新生代生產線陸續投產，因產能之挹注，造成價格的平民化，使得 LCD TV 成為一般消費大眾購買得起的家電產品。相對 LCD 監視器，液晶電視市場之成長性更趨明顯。全球 LCD TV 市場規模 2009 年達 110 百萬台，本公司自 5 年前即投入液晶電視的開發與銷售，配合全球數位電視陸續開播及消費市場接受程度之增加，今年在全系列美、日、歐規數位電視 16”、19”、22”、26”、32”、37”、42”、47”及 52”廣泛促銷與推廣下，並將與 PC 通路合作，期產生相輔相成之效應，相信銷售數量的成長將有進一步助益。

Worldwide TV forecast

LCD TV shipts (m)

	2007	2008	2009	2010
China	9	13	19	27
Asia ex-China	5	7	9	14
North America	24	30	27	27
Western Europe	25	28	25	26
Latin America	3	5	8	11
Eastern Europe	5	9	10	12
Middle East / Africa	1	3	3	5
Japan	8	9	9	9
Total	80	104	110	131

Source: Display Search

Global LCD TV market share

	4Q07	1Q08	2Q08	3Q08	4Q08
Samsung	17.40%	19.60%	20.50%	20.20%	19.70%
Sony	14.00%	13.20%	13.00%	13.80%	15.40%
LGE	8.90%	10.40%	10.00%	9.30%	10.80%
Sharp	9.10%	9.10%	8.70%	10.20%	8.60%
Toshiba	5.80%	6.00%	6.10%	6.80%	6.60%
Philips	10.80%	8.70%	9.40%	7.00%	6.50%
Others	34.20%	33.00%	32.40%	32.60%	32.20%
Total	100%	100%	100%	100%	100%

Source: DisplaySearch, CLSA Asia-Pacific Markets

- 3.本公司去年9月成立新產品事業部，全力投入新興監視器產品開發。除傳統監視器產品，因應Windows 7上市；亦與NB代工廠合作，準備推出多點觸控介面之21.5吋監視器產品及ALL-IN-ONE PC、USB Monitor、電子數位看板、多媒體電視(Multi Function TV)等，預計最快於5月、6月投產。此外，和監控系統廠家合作，推出CCTV(監控系統用監視器)系列新產品量產後將帶來高毛利、高營業額的商機。

(三) 產銷政策：

1.主要產品、服務銷售及提供地區：

本公司以 OEM/ODM 為主要經營模式，客戶遍及歐、美、日與亞太重要之通路及系統廠商，預計在九十八年將加強與客戶合作開發全球新家電通路。並透過新產品事業部，開發新興多媒體 TV 產品，拓展業務領域，以增加業績與利潤。

2.重要之產銷政策：

(1) 持續OEM/ODM之路線，提供一線與二線電腦銷售商，價格最適當、品質最優良之顯示相關

產品。

- (2) 配合本公司的高效率生產線，持續提升生產成本競爭力，確保公司獲利。
- (3) 加強與客戶及供應商之溝通，藉由網路系統之應用，以有效管理庫存量，期以最低之成本，達成最好之效果。
- (4) 在全球業務的拓展上，針對不同之市場，發展不同之業務方針，對於客戶進行不同市場區隔產品研發，期使客戶能專心經營當地之市場。
- (5) 研發新的產品生產技術，改善目前之生產流程，提高生產效率，強化製程之競爭力。
- (6) 持續開發新產品，提升業績與獲利。
- (7) 利用面板採購之優勢，針對新興監視器產品如多點觸控介面監視器、ALL-IN-ONE PC、USB Monitor、電子數位看板、多媒體電視(Multi Function TV)與CCTV(監控系統用監視器)等，加強市場開發。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 未來公司發展策略：全力搶攻多媒體數位化時代

展望未來TFT-LCD雖在各面板廠陸續提升6代、7.5代或8代線產能下，供應量雖然無慮，唯因經歷2008年產能供過於求的壓力，各面板廠商在經歷巨幅虧損後，生產線投資都趨於謹慎保守，今年面板之供應，應會呈供需較為穩定的態勢。

本公司去年因應金融海嘯與全球不景氣，已調整原有生產線，將產能更具彈性化，可隨時配合實際需求調整，在全公司的齊心努力下，產能效率提升已見成效，九十七年合併海外出貨量為約210萬台。為期能更有效提高液晶監視器產品與液晶電視之營運規模與利潤，本公司九十八年將重點開發多款高階、多媒體寬螢幕與數位FULL HD多媒體電視(Multi Function TV)系列產品，與多點觸控介面之監視器，ALL-IN-ONE PC、USB Monitor、電子數位看板，與CCTV(監控系統用監視器)等，相信新產品之量產將會為公司創造最佳的利潤。

(二) 受到外部競爭環境之影響：

本公司歷經24年營運，已經歷過各式環境嚴峻的考驗，若非世界大環境帶來的天災外，本公司的韌性及耐力均已可因應一般競爭環境，本公司一本高彈性之接單方式來因應產業上的變化。

(三) 法規環境之影響：本公司之產品均符合全球主要安規標準與RoHS相關規定。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十五年一月十一日

二、公司沿革：

七十五年 - 公司創設成立定名為美齊股份有限公司，設立於台北市信義路，資本額為新台幣伍佰萬元，以外銷業務為主。

七十六年 - 現金增資壹仟萬元，資本額至新台幣壹仟伍佰萬元。開始於國內試銷家電產品。

七十八年 - 現金增資貳仟萬元，資本額至新台幣參仟伍佰萬元。購置復興路167號5樓及復興北路167號7樓為台北總公司辦公室，並另於台中市文心路及高雄市建國一路購置辦公處所，成立台中及高雄分公司。

八十一年 - 現金增資陸仟伍佰萬元，資本額至新台幣壹億元。

八十三年 - 現金增資貳億柒仟參佰萬元，資本額至新台幣參億柒仟參佰萬元。於七月一日合併白砂電機(股)公司改為高雄分公司；同年九月投資新台幣貳億元設馬來西亞工廠於SHAH ALAM。

八十四年 - 現金增資貳億玖仟萬元，資本額至新台幣陸億陸仟參佰萬元。於馬來西亞KAMPAR投資監視器生產工廠及射出成型廠，佔地八仟餘坪。

八十六年 - 現金增資伍億參仟柒佰萬元，資本額至新台幣壹拾貳億元。辦理公開發行；十月份並通過ISO9001之認證。

八十七年 - 十一月購辦公室於內湖區瑞光路二號六、七樓。同年十二月透過第三地公司轉投資高創(蘇州)電子有限公司。

八十八年 - 盈餘轉增資壹億貳仟萬元，資本額至新台幣壹拾參億貳仟萬元。

八十九年 - 盈餘轉增資壹億參仟貳佰萬元，資本額至新台幣壹拾肆億伍仟貳佰萬元。於十一月掛牌上市，台財證(一)第72352號。

九十年 - 盈餘轉增資柒仟貳佰陸拾萬元，資本額至新台幣壹拾伍億貳仟肆佰陸拾萬元。七月份大陸吳江廠正式量產。

九十一年 - 發行國內第一次無擔保轉換公司債柒億伍仟萬元；現金增資捌億柒仟伍佰萬元，資本額至新台幣壹拾柒億柒仟肆佰陸拾萬元。馬來西亞工廠停止營運；同年投資前錦科技(股)公司。

九十二年 - 於四月透過第三地公司轉投資美齊光電(上海)科技有限公司，投資金額美金貳拾萬元，推廣中國境內自有品牌銷售。同年十月林鎮源先生出任本公司董事長。

九十三年 - 四月轉投資子公司前錦科技(股)公司辦理清算作業。六月實施庫藏股作業，買回普通股1,460仟股，資本額變更為新台幣拾柒億陸千萬元。

九十四年 - 現金增資私募普通股74,000仟股，資本額至新台幣貳拾伍億元。

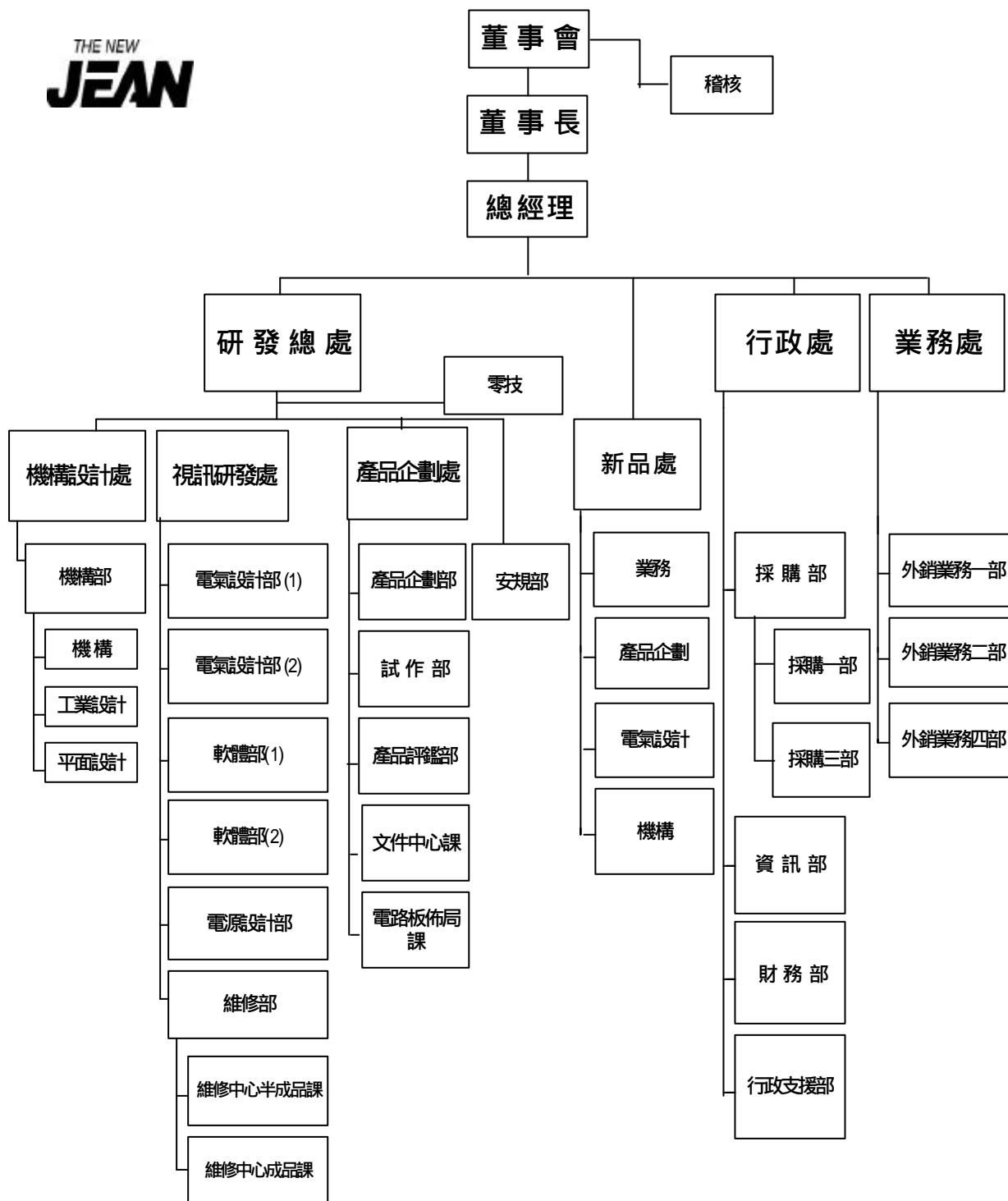
九十七年 - 九月現金增資私募普通股74,000股，補辦公開發行程序並上市買賣。

九十七年 - 十二月辦理減資彌補虧損玖億參仟陸佰萬元，資本額至新臺幣壹拾伍億陸仟肆佰萬元，及辦理現金增資私募普通股7,000仟股，資本額至新臺幣壹拾陸億參仟肆佰萬元。

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：

部門名稱		工作職掌
稽核室		執行內部稽核規劃並提供制度改善意見。
視訊研發處		液晶監視器、液晶電視之研發設計/電子電路設計。
機構設計處		液晶監視器、液晶電視之機構外觀設計。依據市場的需求研發消費資訊性產品，充分結合電腦與通訊技術，依研發功能區分為機構部及安規部等。機構部研發新式樣之外形，EMI的申請，
產品企劃處		根據客戶要求與市場趨勢，規劃公司新機種研發方向，並針對所研發之新機種組裝、驗證、評比。同時將研發之相關文件、結果移轉工廠進行後續試產及量產。文件BOM的建立。
新品處		負責開發新產品市場，建立行銷網路，負責新產品銷售，訂價和相關作業。主要新產品為：多點觸控式顯示器、監控顯示器、ALL-IN-ONE PC、USB Monitor、電子數位看板、多媒體電視(Multi Function TV) 等相關產品。
業務處		負責開發市場、建立行銷網路，將本公司之產品以合理價格、良好的品質、適時適當的交予客戶，並提供完善之售後服務，及負責銷售有關之各項作業。
行政處	採購部	負責統籌海外各廠之材料採購、新材料之尋找，及監督各廠之採購作業。
	資訊部	負責整體電腦化作業規劃執行，內部與外部網路連線機制之建立。各部室資料處理工作之規劃與執行，各類別資訊作業系統之管理維護，各類有關電腦專業知識訓練研討等事項。
	財務部	建立健全之會計制度及內部控制制度，綜理會計帳務、財務報表編製及報表分析、稅務處理，並負責資金調度及控管、規劃短、中、長期財務計劃。
	行政支援部	配合公司目標提供人力資源，制定管理、訓練發展及薪資獎勵各項制度，並提供各部門之文書、行政庶務支援。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人：

1. 基本資料

98年03月27日

職稱	姓名	選(就)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、代表人、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	林鎮源	96.06.08	三年	93.12.31	44,857,228	17.94%	14,049,241	8.60%	14,013,440	8.58%	0	0%	碩士 中華映管(股)公司 董事長/總經理	JERRY INV.: 董事 JEFFREY INV.: 董事 JEAN(M): 董事	董事	林傳捷	父子
董事兼任 總經理	陳修乾	96.06.08	三年	93.12.31	0	0%	626,219	0.38%	0	0%	0	0%	碩士 中華映管(股)公司 副總經理	高創(蘇州)電子公司: 董事 JEAN(M): 董事 美齊光電(上海)公司: 董事長	無	-	-
董事	劉政林	96.06.08	三年	92.06.06	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	碩士 東亞科技(股)公司 董事長	東亞科技(股)公司: 董事長 華晶科技(股)公司: 獨立監察人 大甲興業(股)公司: 董事 東芯投資(股)公司: 董事 東雅電子(股)公司: 法人董事代表人 映達連(股)公司: 董事	無	-	-
董事	姚崇誠	96.06.08	三年	93.12.31	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	學士 白砂電機總經理	吉立電子(蘇州)有限公司: 總經理	無	-	-
董事	盛捷開發有限公司法人代表: 林傳捷	96.06.08	三年	96.06.08	200,000	0.08%	1,000,960	0.61%	0	0%	0	0%	學士 University of California Riverside	高輔投資(股)公司: 董事 美齊光電(上海)公司: 董事	董事	林鎮源	父子
監察人	莊嘉福	96.06.08	三年	92.06.06	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	學士 輝珂公司董事長	常田海鮮餐廳(股)公司: 董事	無	-	-
監察人	路呈麟	96.06.08	三年	92.06.06	850,000	0.34%	531,760	0.33%	0	0%	0	0%	學士 高輔投資(股)公司 顧問	無	無	-	-
監察人	盛凱開發有限公司法人代表: 許張義	96.06.08	三年	96.06.08	200,000	0.08%	1,045,377	0.64%	1,477,804	0.90%	0	0%	學士 七星輪胎公司 業務經理	高輔投資(股)公司: 監察人 鴻碩精密電工(蘇州)有限公司: 總經理	無	-	-

2.法人股東之主要股東

98年03月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
盛捷開發有限公司	林傳捷
盛凱開發有限公司	林傳凱

註：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

3.董事及監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列各項目所列之情事：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開發 行公司獨立董事 家數
	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林鎮源			✓				✓	✓	✓		✓	✓	✓	0
陳修乾			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	0
劉政林			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	0
姚崇誠			✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	0
林傳捷			-	✓	✓	✓				✓		✓		0
莊嘉福			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
路呈麟			-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許張義			✓	✓			✓		✓		✓	✓		0

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年03月27日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	林鎮源	93.12	14,049,241	8.60%	14,013,440	8.58%	0	0%	美國南加州大學工業工程研究所 中華映管(股)公司董事長/總經理	JERRY INV. : 董事 JEFFREY INV. : 董事 JEAN(M) : 董事	無	-	-
董事兼 總經理	陳修乾	93.12	626,219	0.38%	0	0%	0	0%	政治大學企管研究所 中華映管(股)公司副總經理	高創(蘇州)電子公司 : 董事 JEAN(M) : 董事 美齊光電(上海)公司 : 董事長	無	-	-
研發處副總經理	蔡東宜	82.05	0	0%	0	0%	0	0%	大同工學院電機研究所 美齊科技(股)公司研發處副總經理	無	無	-	-
視訊研發處處長	陳煥明	84.12	145	0%	47	0%	0	0%	大同工學院 神達電腦高級工程師	無	無	-	-
機構設計處處長	劉永喜	91.07	0	0%	0	0%	0	0%	大同工學院機械科 大同公司設計主任 瑞軒科技設計協理	無	無	-	-
產品企劃處處長	邱智富	90.06	0	0%	0	0%	0	0%	DREXEL UNIVERSITY 台龍電子生產部經理	無	無	-	-
業務處副總經理	鄒幼雪	89.05	41	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學 彩樂電子業務部經理	無	無	-	-
財務部副總經理	楊吉義	97.12	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學 品佳電子(股)公司副總經理 振遠科技(股)公司副總經理	至上電子(股)公司 : 獨立董事	無	-	-

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

97年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金										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 資 業 酬 金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 [◎]		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F) (註2)		盈餘分配員工紅利(G)						員工認股權憑證得認購股數(H)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司			合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	林鎮源																							
董事兼任總經理	陳修乾																							
董事	劉政林																							
董事	姚崇誠	無	無	無	無	無	無	1,064仟元	1,064仟元	-0.28%	-0.29%	4,964仟元	5,690仟元	5,499仟元	5,499仟元	無	無	無	無	無	無	-2.95%	-3.17%	無
董事：盛捷開發有限公司 代表人兼任副總經理	許張義																							
董事：盛捷開發有限公司 代表人	林傳捷 (註1)																							

註1：本公司法人董事盛捷開發有限公司代表人許張義於97.12.1解任，新任代表人為林傳捷先生。

註2：退職退休金係97年度實際支付數為5,059仟元及97年度提列提撥數為440仟元。

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)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於2,000,000元	林鎮源、陳修乾、劉政林、姚崇誠、林傳捷、許張義		姚崇誠、劉政林、林傳捷	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	無		林鎮源、陳修乾	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無		許張義	
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無		無	
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無		無	
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無		無	
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無		無	
100,000,000元以上	無		無	
總計	6人		6人	

2. 監察人之酬金

97年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	莊嘉福											
監察人	路呈麟											
監察人：盛凱開發有限公司代表人	林傳凱	無	無	無	無	無	無	676仟元	676仟元	-0.18%	-0.18%	無
監察人：盛凱開發有限公司代表人	許張義											

註：本公司法人監察人盛凱開發有限公司代表人林傳凱於97.12.1解任，新任代表人為許張義先生。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於2,000,000元	許張義、路呈麟、莊嘉福、林傳凱	許張義、路呈麟、莊嘉福、林傳凱
2,000,000元(含) 5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含) 10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含) 15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含) 30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含) 50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含) 100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	4人	4人

3.總經理及副總經理之酬金

97年12月31日

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)				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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長	林鎮源	8,092仟元	8,818仟元	5,059仟元	5,059仟元	無	無	無	無	無	無	-3.50%	-3.72%	無	無	無
總經理	陳修乾															
研發處副總經理	蔡東宜															
業務處副總經理	鄒幼雪															
財務部副總經理	楊吉義															
行政處副總經理兼財會主管	許張義															

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	合併報表內所有公司 E
低於2,000,000元	林鎮源、蔡東宜、鄒幼雪、楊吉義	林鎮源、蔡東宜、鄒幼雪、楊吉義
2,000,000元(含) 5,000,000元(不含)	陳修乾	陳修乾
5,000,000元(含) 10,000,000元(不含)	許張義	許張義
10,000,000元(含) 15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含) 30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含) 50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含) 100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	6人	6人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(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之關聯性。

1.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：

項目	97年度酬金總額佔稅後純益比例		96年度酬金總額佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司 (包含本公司)	本公司	合併報表內所有公司 (包含本公司)
董事之酬金(含車馬費、報酬、盈餘分配之董事酬勞及員工紅利)	-2.95%	-3.17%	1.07%	0.95%
監察人之酬金(含車馬費、報酬、盈餘分配之董事酬勞及員工紅利)	-0.18%	-0.18%	0.68%	0.60%
總經理 & 副總之酬金(含薪資、獎金及特支費、盈餘分配之員工紅利)	-3.50%	-3.72%	6.72%	6.92%

2.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之關聯性。

(1)給付酬金之政策、標準與組合：依據公司章程第十七條、第十八條規定辦理，其內容如下：

第十七條：董事長、董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

第十八條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第29條規定辦理。

(2)訂定酬金之程序：本公司93年12月31日董事會通過董事及監察人每月每人車馬費為新台幣二萬元整(稅外加)，及94年08月08日董事會通過經理人報酬參酌同業通常水準及公司內部管理規章議定之。因應營運策略及市場變化，本公司97年10月28日董事會通過董事及監察即日起人不支領車馬費。

(3)經營績效之關聯性：本公司最近二年度並無盈餘分配，董事及監察人之報酬係為車馬費，經理人報酬係依公司人事管理規章議定，與經營績效無重大之關聯性。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

97年度董事會開會 8 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 a	林鎮源	8	0	100%	
董事 b	陳修乾	8	0	100%	
董事 c	劉政林	0	0	0%	
董事 d	姚崇誠	6	0	75%	
董事 e	許張義 林傳捷	7 1	0	100%	盛捷開發有限公司原代表人：許張義，於 97/12/1 改派新任代表人：林傳捷。
監察人 a	莊嘉福	0	0	0%	
監察人 b	路呈麟	1	0	13%	
監察人 c	林傳凱 許張義	7 1	0	100%	盛凱開發有限公司原代表人：林傳凱，於 97/12/1 改派新任代表人：許張義。

其他應記載事項：

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

註：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：無。
2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 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	莊嘉福	0	0%	
監察人 b	路呈麟	1	13%	
監察人 c	林傳凱 許張義	7 1	100%	舊任盛凱開發有限公司代表人：林傳凱，於 97/12/1 改派新任代表人：許張義。

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：監察人認為必要時得與員工、股東直接溝通。
 - (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管完成稽核項目報告，呈報監察人報告，監察人無反對意見。
2. 稽核主管列席董事會並作稽核業務報告，監察人無反對意見。
3. 會計師出具書面資料進行財務狀況溝通。

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。

註：

- (1) 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有股務單位及專責發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司有股務單位提供之。</p> <p>(三) 本公司與子公司各自獨立運作，並訂定相關管理作業規範及內控作業依據遵循。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理守則並無重大差異。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理守則並無重大差異。</p> <p>(三)與上市上櫃公司治理守則並無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司並未聘任獨立董事。</p> <p>(二) 本公司內部自行評估過簽證會計師之獨立性，經查其未擔任本公司之董、監事，也非本公司之股東，亦未在本公司支薪，非利害關係人，其獨立性應無疑。</p>	<p>(一)與上市上櫃公司治理守則並無重大差異。</p> <p>(二)本公司之財務簽證報表，無連續五年皆由相同會計師簽證之情事。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p>	<p>與上市上櫃公司治理守則並無重大差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>(一) 本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，並在公司網站設置投資人園地同步公告。</p> <p>(二) 本公司網址：www.jean.com.tw有專人定期更新網站之財務、業務資訊，並設置發言人對於公司之重大決策及營運情形，可即時允當揭露。</p>	<p>與上市上櫃公司治理守則並無重大差異。</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形。</p>	<p>本公司董事會並未設置審計委員會。</p>	
<p>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者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司無訂定公司治理實務守則。</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
	<p>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> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益：本公司秉持誠信經營方針，關注員工福利，依據勞基法保障員工合法權益。 2. 僱員關懷：本公司透過各項福利制度，提供員工教育訓練、提撥退休金、辦理員工文康娛樂活動，與員工建立互信互賴的良好關係。 3. 投資者關係：本公司建立發言人制度處理股東建議。 4. 供應商關係：本公司與供應商維繫良好關係。 5. 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有的權益。 6. 董事及監察人進修之情形：本公司已訂定董事及監察人進修推行要點，如有關公司之重大法令修訂，本公司會通報各董監察人，並參考相關辦法，由本公司訂定進修制度；對於董事及監察人進修情形揭露於公開資訊觀測站。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定內部規章，進行各項風險管理及評估。 8. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維繫良好關係。 9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司經94年6月23日股東會通過得為董事及監察人購買責任保險案。 	
	<p>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？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。</p>	

（四）履行社會責任情形：本公司落實企業責任關注員工及股東權益，遵循相關法令及規定執行。

（五）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

（六）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司為強化公司治理，已訂定本公司董事、監察人及經理人之道徳行為準則。

(七) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

美齊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：98年04月10日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於上開期間的內部控制制度（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98年4月10日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

美齊科技股份有限公司

董事長：林鎮源

總經理：陳修乾



簽章



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

(八)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。

(九)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.股東會之重要決議：

(1) 股東會

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
97.6.6	1.96年度虧損撥補案。	全體出席股東無異議通過。	已依決議執行。
	2.修訂「資金貸與他人作業程序」。	全體出席股東無異議通過。	已依修訂後「資金貸與他人作業程序」運作。
	3.處分JERRY公司轉投資大陸地區部分股權案。	全體出席股東無異議通過。	依決議於適時執行，目前尚未處分。

請參閱第137頁。

(2) 股東臨時會

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
97.11.20	1.97年1月1日至6月30日虧損撥補案。	全體出席股東無異議通過。	已依決議執行。
	2.減資彌補虧損案。	全體出席股東無異議通過。	已依決議執行。
	3.辦理現金增資私募普通股案。	全體出席股東無異議通過。	已依決議執行。

請參閱第139頁。

2. 董事會之重要決議：本公司董事會之重大決議已依規定申報重大訊息於公開資訊觀測站，並無其他對股東權益或證券價格有重大影響之決議。

(十)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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

98年4月27日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總管理處副總經理兼財會主管	許張義	77年9月22日	97年12月1日	退休
稽核副理	林淑雲	93年6月1日	97年12月3日	離職

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：

未有符合公開發行公司年報應行記載事項準則規定第十條之四的第一點應揭露事項。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國97年7月1日		
更換原因及說明	本公司簽證會計師為安侯建業會計師事務所李慈慧及寇惠植會計師，因安侯建業會計師事務所內部之調整，自民國97年第二季起，簽證會計師調整變更為寇惠植及吳秋華會計師。		
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	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
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	無		
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)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業會計師事務所
會計師姓名	寇惠植、吳秋華
委任之日期	民國97年7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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師之復函：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所屬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) 股權變動情形：

職稱	姓名	九十七年度		當年度截至3月27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	林鎮源	0	0	(30,807,987)	0
董事兼 總經理	陳修乾	0	0	1,000,991 (374,772)	0
董事	盛捷開發有限公司 代表人：林傳捷	0	0	1,400,000 (599,040)	0
監察人	盛凱開發有限公司 代表人：許張義	0	0	1,021,000 (625,623)	0
監察人	路呈麟	0	0	(318,240)	0
處長	陳煥明	0	0	(88)	0
副總經理	鄒幼雪	0	0	(26)	0
百分之十 以上股東	高輔投資股份有限公司	7,000,000	0	2,502 (13,515,845)	0
百分之十 以上股東	高美投資有限公司 (就任日期：97/5/9)	6,189,000	0	(10,298,000)	0

註：除上表所列者外，其他董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉及股權質押變動情形。

(二) 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
林鎮源	贈與	98/2/24	溫靜如	配偶	22,400,000	-

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率		
林鎮源	14,049,241	8.60%	14,013,440	8.58%	-	-	溫靜如	配偶

九、綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業	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		綜合持股	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
JEAN(Malaysia) SDN., BHD.	65,000,000	68.42%	30,000,000	31.58%	95,000,000	100%
英屬維京群島JERRY INV. CO., LTD.	12,161,919	100%	10	0.00 %	12,161,929	100%
英屬維京群島JEFFREY INV. CO., LTD.	15,100,000	100%	-	-	15,100,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股；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(千元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
75.01	1,000	5	5,000	5	5,000	現金增資5,000	無	建一字第108263號
76.05	1,000	15	15,000	15	15,000	現金增資10,000	無	建一字第173672號
78.09	1,000	35	35,000	35	35,000	現金增資20,000	無	經(78)商字第127286號
81.04	1,000	100	100,000	100	100,000	現金增資65,000	無	經(81)商字第107062號
83.09	10	37,300	373,000	27,300	273,000	現金增資173,000	無	經投審(83)工商字第5449號
83.12	10	37,300	373,000	37,300	373,000	現金增資100,000	無	經(83)商字第118476號
84.10	10	66,300	663,000	66,300	663,000	現金增資290,000	無	經(84)商字第115576號
86.07	10	200,000	2,000,000	120,000	1,200,000	現金增資537,000	無	(86)台財證(一)第52749號
88.09	10	200,000	2,000,000	132,000	1,320,000	盈餘轉增資120,000	無	(88)台財證(一)第63657號
89.06	10	200,000	2,000,000	145,200	1,452,000	盈餘轉增資132,000	無	(89)台財證(一)第52517號
90.07	10	250,000	2,500,000	152,460	1,524,600	盈餘轉增資72,600	無	(90)台財證(一)第145039號
91.04	10	250,000	2,500,000	177,460	1,774,600	現金增資250,000	無	(91)台財證(一)第115440號
93.08	10	275,000	2,750,000	176,000	1,760,000	買回庫藏股辦理減資14,600	無	經授商字第09301198800號
94.06	10	350,000	3,500,000	250,000	2,500,000	740,000	以貨幣債權抵充股款	經授商字第09401138040號
97.12 (註)	10	350,000	3,500,000	163,400	1,634,000	減資彌補虧損936,000	無	經授商字第09801004850號
						現金增資私募普通股70,000	無	經授商字第09801004850號

註：本公司於97.11.20股東臨時會通過，以私募方式辦理現金增資，以每股4.5元折價發行新股7,000仟股。

股份種類	核定股本				備註
	已上市流通在外股份(仟股)	未發行股份(仟股)	私募流通在外股份(仟股)	合計(仟股)	
普通股股數	156,400	186,600	7,000	350,000	本公司資本總額為台幣參拾伍億元整，分為普通股參億伍仟萬股，每股面額為新台幣壹拾元整。其中保留新台幣貳億伍仟萬元整，計貳仟伍佰萬股供發行員工認股權憑證之用，未發行之股份授權董事會分次發行。

(二) 股東結構

98年5月25日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 國 人	合 計
人 數	0	1	23	6,370	9	6,403
持 有 股 數	0	625	82,633,621	64,976,863	15,788,891	163,400,000
持 股 比 例	0.00%	0.00%	50.57%	39.77%	9.66%	100.00%

(三) 股權分散情形

每股面額十元

98年5月25日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,163	926,633	0.57%
1,000 至 5,000	2,743	5,962,057	3.65%
5,001 至 10,000	887	5,863,045	3.59%
10,001 至 15,000	262	3,223,447	1.97%
15,001 至 20,000	127	2,251,305	1.38%
20,001 至 30,000	76	1,834,562	1.12%
30,001 至 40,000	50	1,654,206	1.01%
40,001 至 50,000	16	710,180	0.43%
50,001 至 100,000	41	2,758,327	1.69%
100,001 至 200,000	14	1,952,479	1.19%
200,001 至 400,000	5	1,303,877	0.80%
400,001 至 600,000	3	1,570,256	0.96%
600,001 至 800,000	2	1,360,204	0.83%
800,001 至 1,000,000	1	895,233	0.55%
1,000,001股以上	13	131,134,189	80.26%
合 計	6,403	163,400,000	100.00%

(四) 主要股東名單：

98年5月25日

持有股份達總額百分之五以上股東

單位：股

股份 主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
高輔投資股份有限公司	29,585,502	18.11%
高美投資有限公司	17,205,000	10.53%
匯豐 H S B C 證券亞洲公司	15,139,520	9.27%
林鎮源	14,049,241	8.60%
溫靜如	14,013,440	8.58%
陞譽有限公司	12,230,000	7.48%
奕原企業有限公司	11,437,000	7.00%
佑棋有限公司	9,633,000	5.90%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		98年3月31日	97年度	96年度
	每股市價	最 高		8.01	11.50
最 低			2.77	2.73	7.75
平 均			4.48	6.81	13.64
每股淨值	分 配 前		8.99	8.42	6.89
	分 配 後		註4	註4	6.89
每股盈餘	加權平均股數		163,400,000	248,300,000	250,000,000
	每 股 盈 餘		0.49	-1.51	0.48
每股股利	現 金 股 利		-	-	0
	無償配股	盈餘配股	-	-	0
		資本公積配股	-	-	0
	累積未付股利		-	-	0
投資報酬分析	本益比(註1)		-	-	28.42
	本利比(註2)		-	-	0
	現金股利殖利率(註3)		-	-	0

註1：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註2：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註3：現金股利殖利率：每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註4：97年度股利分配尚未經股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行情形

1. 股利政策：

本公司為專業製造廠，目前正處營業成長期，公司股利分配政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。

股東股利之發放，現金股利發放總額不低於擬發放當年度股東股利總額之10%。

2. 股利分配情形：

本公司97年度虧損撥補案業經98年4月10日董事會擬議不分配股利，將提報98年度股東會通過。

(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：無。

(八) 員工分紅及董事、監察人之酬勞：

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：

本公司每年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限；如尚有盈餘應依股東會決議分派之。

本公司於分派盈餘時，應依盈餘分配提撥1% ~5%為員工紅利，並於必要時酌提特別盈餘公積或酌於保留盈餘後，其餘為股東股利。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

(九) 公司買回股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)發行情形：

- (一) 公司債辦理情形：無。
- (二) 轉換公司債資料：無。
- (三) 交換公司債資料：無。
- (四) 總括申報發行公司債資料：無。
- (五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股發行情形：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：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

(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，及最近三年度已完成且計劃效益尚未顯現者之分析：無。

本公司前各次現金增資、發行公司債計劃亦已執行完畢。最近一次現金增資私募有價證券係於97年12月辦理，其相關計劃內容與執行情形如下：

1. 計劃內容：

主管機關核准日期及文號：

本公司經民國九十七年十一月二十日股東臨時會通過，以私募方式辦理現金增資，並經董事會決議以民國九十七年十二月二十六日為增資基準日，以每股4.5元折價發行新股7,000,000股。業奉經濟部商業司民國九十八年一月十三日經授商字第09801004850號函准予辦理在案，前述變更業已辦妥法定登記程序。

2. 資金來源、計劃項目及資金運用進度：

私募總股數	7,000,000 股
私募總金額	新台幣 31,500 仟元
私募每股價格	新台幣 4.5 元
股東臨時會決議日	97 年 11 月 20 日
私募對象	符合證券交易法第四十三條之六第一項第三款規定：高輔投資股份有限公司
股款繳納完成日	97 年 12 月 26 日
資金用途	償還短期借款

(二) 執行情形

本次現金增資已於 97 年第四季依照原訂計劃執行完畢。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務主要內容：

- (1) 高附加價值電腦監視器之設計、製造與銷售。
- (2) 液晶薄膜監視器及液晶螢幕電腦之設計、製造與銷售。
- (3) 液晶電視之設計、製造與銷售。
- (4) 有關前項產品及其原材料、零組件、半成品之進出口銷售業務。
- (5) 與投影、監視有關之新產品研發、製造及銷售。

2. 營業比重：

單位:新台幣千元

主要產品	九十七年度	
	銷售額	銷售比例(%)
LCD監視器	8,142,174	72.72%
LCD-TV(含SKD)	2,602,115	23.24%
其他	452,132	4.04%
合計	11,196,421	100.00%

3. 本公司目前之商品(服務)項目：

- (1) 16吋 wide/ 17吋/ 18.5吋 wide/ 19吋/ 19吋 wide/ 20吋 wide/ 22吋 wide/ 24吋 wide/ 26吋 wide 液晶顯示器。
- (2) 16吋/ 19吋/ 22吋/ 24吋/ 26吋/ 32吋/ 37吋/ 42吋/ 47吋/ 52吋 液晶電視。

4. 本公司計劃開發之商品(服務)：

- (1) 針對既有液晶顯示器及液晶電視之不斷創新與研發，並增加台灣地區NTSC/DVB-T數位電視研發。
- (2) 相關液晶顯示器衍生產品，如TOUCH MONITOR、電子數位看板、多媒體電視、ALL-IN-ONE PC、TV+錄放影機功能、監控電視等，進行研發。

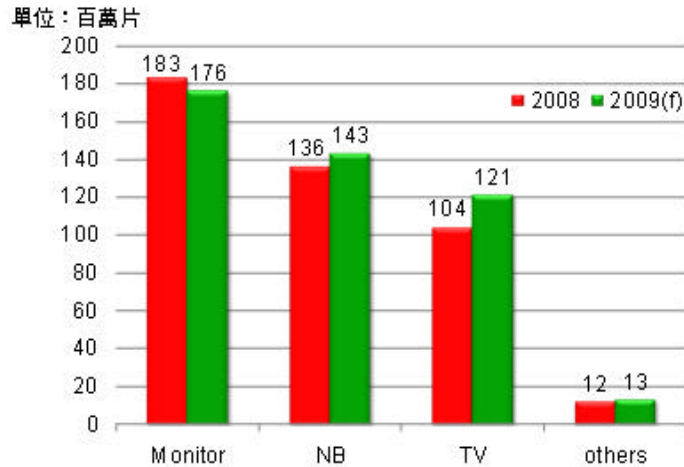
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

早期面板業者因液晶監視器、筆記型電腦與液晶電視的需求暢旺，於產業一片榮景下各面板業者大張旗鼓擴建新生產線，唯產能瞬間開出，形成2008年供過於求，面板業者均面臨虧損累累之困境。2009年全球大尺寸(10.4吋以上) TFT LCD面板產業主要面臨的課題，是需求面成長幅度仍不及供給面成長，因此，必須依賴面板廠節制產能擴張、甚至分區停產或關廠的方式調節產能。

根據DIGITIMES預估，2009年全球大尺寸TFT LCD面板3大應用總出貨量將為4.53億片，仍以Monitor用面板佔最高比重，其次分別為NB用及TV用面板，3大應用預估出貨量分別為1.76億、1.43億及1.21億片，另外尚有其他應用1,300萬片。相較2008年，南韓廠商在韓元貶值及自有品牌方面的優勢並未改變，台廠佔全球大尺寸TFT LCD面板出貨量比重落後南韓廠商之情形將不易改變，儘管受惠於大陸「家電下鄉」政策推動，有利台灣廠商TV用面板出貨，但仍不足以補足因匯率差距及日、韓TV廠商提高關係企業內部供應面板所造成的出貨下降，因此台廠出貨量在2009年預期將較前一年減少3.9%，於全球佔有率則將降至40.3%。

2008~2009年全球大尺寸TFT LCD面板應用別出貨量展望

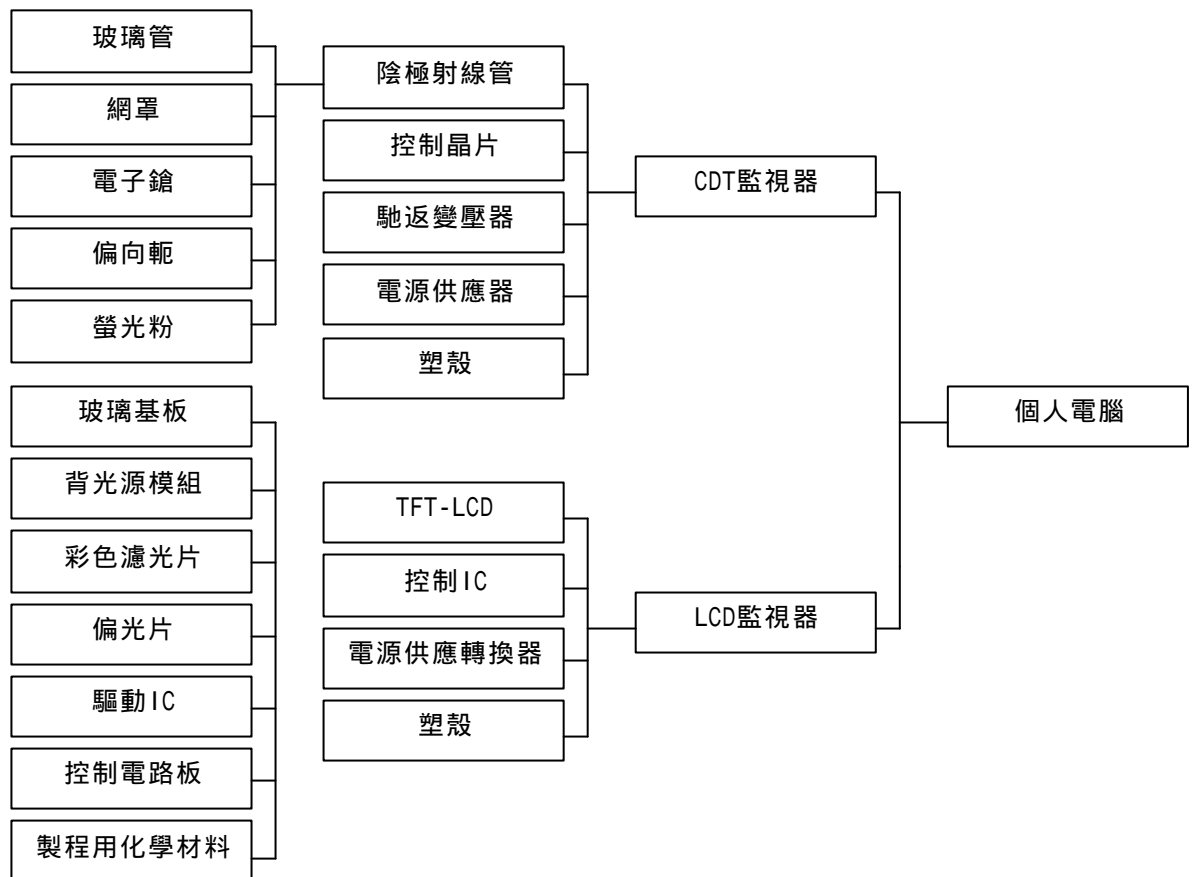


註：大尺寸面板指10.4吋(含)以上面板，因此未含10.4吋以下Netbook用面板出貨量。
資料來源：DIGITIMES, 2009/2

2. 產業中上、中、下游之關聯性

電腦監視器的上游零組件大致可分為陰極射線管(CRT)、馳返變壓器(FBT)、電源供應器、TFT-LCD面板、控制IC、電子零組件與塑膠射出成型品等，下游則為個人電腦產業。一般而言，個人電腦廠商基於成本效益考量，多數未設立自有監視器廠，須向專業監視器廠商採購，彼此關聯性強。

而其上、中、下游之關聯圖如下所示：



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

家用電視走向薄型化、大型化、數位化之趨勢已是無庸置疑，在液晶電視連續數年的高成長後，自2007年起成長率逐漸趨緩，2008年市場開始步入成熟期。因應此一市場趨勢，主要面板與顯示器業者多投入TV用LED背光模組的開發，根據DIGITIMES報導，主要發展趨勢大致可區分為兩大類，一是過去較少開發之側光式白光LED背光，已成為大多顯示器業者投入發展樣式，其優勢包括易於薄型化、背光模組結構較直下式簡單等；另一為直下式LED背光，優勢包括能利用區域控制技術，以提升顯示影像對比值與降低耗電，目前廠商在動態對比值方面已可作到100萬:1水準，這些優勢非側光式結構所可比擬。

主要顯示器業者發展TV用LED背光所採型式

廠商	LED背光源型式	產品特色
三星電子	側光式白光LED	40吋~55吋LCD TV最薄部僅6.5mm，為試製機種中厚度最薄者。
	直下式白光LED	動態對比值提升至100萬:1。
Sony	側光式白光LED	40吋LCD TV最薄部僅9.9mm，為上市機種中厚度最薄者。
	直下式RGB LED	46吋、55吋仍採用high-power LED設計，考量因素為色彩管理較易。
夏普	直下式RGB LED	52吋及65吋LCD TV機身厚僅2.28公分。
Victor	側光式白光LED	32吋LCD TV最薄部僅7mm。
東芝	直下式RGB LED	動態對比值達100萬:1。
友達	側光式白光LED	46吋LCD面板LED light bar數縮為2條。
	直下高密度RGB LED背光	區域控制所畫分區域細分為1,296區。
Global Lighting Technologies	側光式白光LED	LED背光源採單邊放置型式。

資料來源：各廠商，DIGITIMES整理，2009/2

(2) 競爭情形：產業愈趨集中，中小型液晶監視器廠商接單彈性更顯重要

預期液晶監視器產業的產品高度標準化的現況，將使得2008年液晶監視器產業出貨邁向成熟期。液晶監視器大廠因擁有龐大的製造規模所帶來強勢的議價能力，將對其餘相對不具成本優勢之中小型液晶監視器廠商造成壓力；面對成本優勢及龐大代工訂單的大型液晶監視器廠商，中小型液晶監視器廠商更應具備能隨時替換生產線模組的能力，以滿足來自不同品牌大廠臨時性的訂單。故中小型液晶監視器廠商要在此一競爭激烈的產業環境內生存，是否具備高度彈性接單能力將是廠商面臨最大的考驗。

(三) 技術及研發概況

1.最近二年度研發支出

單位：新台幣千元

項目/年度	九十七年	九十六年
研究發展費用	108,948	161,672
營業收入	11,196,421	21,870,979
佔營業收入比率	0.97%	0.74%

2.最近二年度具體研發成果

年度	研究發展狀況
96年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 19" wide / 22" wide monitor with D-sub/DVI/HDMI model。 ● 19" wide TV with NTSC/PAL/ATSC/DVB-T/ISDB models。 ● 22" wide TV with NTSC/PAL/ATSC/DVB-T/ISDB models。 ● 26" TV with NTSC/PAL/ATSC/DVB-T models。 ● 32" TV with NTSC/ATSC/PAL/DVB-T models。 ● 37" TV with NTSC/ATSC/PAL/DVB-T models。 ● 42" TV with NTSC/ATSC/PAL/DVB-T models。 ● 47" TV with NTSC/ATSC/PAL/DVB-T models。
97年度	<ul style="list-style-type: none"> ● JT168H6WJ ● JT229HP6EJ ● JT240HP6KJ ● JT269HP6DJ ● JC168xx61ED/JC168xx61JI/N1639wM ● JC198GR62JI/JC198xx92UA(N1930w-2M) ● JC229xx12UA(n2230w-2M)/JC229GR12JI/JC229MS12ED/SE2231-T ● JC240xx61UA(VT2430-1M)/JC240xx61ED/JC240xx61T(VT2430-NT)/VTM2431-M ● JC268xx63UA(N2635w-2M) ● JC328BB63ED/JC328GV65C/JC328VE63UA(N3235w-2M)/JC328xx64ED ● JC378BB73ED/JC378xx13UA ● JC429xx63UA(N4285p-2M)/JC429xx72UA/JC429xx61ED ● JC479xx63UA(N4785p-2M)/JC479BV61ED ● N5230p

3.技術來源

- (1) 本公司之技術來源以自行創造設計為主，透過市場資訊收集，並與客戶充忿合作以作為研發改良基礎。
- (2) 對未來研究發展之方向，與銷售客戶及進貨廠商透過技術合作、策略聯盟等，提昇產品技術。
- (3) 提供良好之工作環境，延聘優秀之研發人才加入本公司。

(四) 長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃：

- (1) 加速新產品的研發，針對美國、歐洲與日本數位電視市場加強拓展
本公司已於去年完成北美ATSC全系列16"~52"數位液晶電視開發、今年新產品研發將著重於日本ISDB與歐洲DVB-T等數位電視產品線的擴展與COSTDOWN，開發新客戶與通路，加強與現有客戶的合作，協助攻佔零售通路，已增加營業績效。
- (2) Ram up產能以因應大陸家電下鄉與下半年業務臨時增加之需求
有效提升工廠產能，並加強操作人員之訓練以提高生產效率，因應大陸家電下鄉與下半年旺季業務擴充之需求。
- (3) 發揮集中採購與管理之綜效
整合各供應商之存貨管理，以集中採購的方式降低原物料成本，並透過降低營運管理成本及庫存成本，進而強化業務拓展之競爭力。
- (4) 建立委外與垂直整合的評估機制、加強產品研發
發展委外代工與垂直整合的評估機制，俾使有效降低成本，提高生產效率與產品競爭力。
- (5) 為避免客戶間因產品之市場區隔不大，以致產生削價競爭情形，本公司將專注開發新產品，豐富產品組合，增加產品的深度與廣度以滿足客戶需求。

2.長期業務發展計劃：

- (1) 加強上、下游整合，與各大面板廠保持良好關係，以穩定關鍵零組件之供應及成本。
- (2) 為因應市場的瞬息萬變，客戶從下單到交貨間之前置期（LeadTime）大幅縮短，使得備料工作格外困難。本公司將積極與上游的關鍵零組件配套廠進行策略聯盟，以降低庫存壓力並確保供料順暢，降低整體成本以維持利潤。
- (3) 加強擴展新市場如日本、中國、東歐、南美、墨西哥、印度等市場之客戶與行銷。
- (4) 產品多元化發展策略
因應最終產品景氣循環的起落及產品生命週期越來越短的態勢，新機種、產品更迭速度加快，本公司將積極以現有之研發優勢，應用於各產品領域拓展，以符合客戶及市場需求。
- (5) 利用面板採購的優勢，針對新監視器產品如多點觸控介面的監視器，ALL-IN-ONE PC、USB Monitor、電子數位看板、多媒體電視(Multi Function TV)與CCTV(監控系統用監視器)等，加強產品與市場開發，以提升競爭力與增加利潤。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售地區與市場佔有率：

本公司主要業務為外銷，銷售客戶以各國之重要資訊系統廠商與資訊／家電通路商，產品專注顯示（DISPLAY）相關商品，即液晶監視器與液晶電視。今年將新增多點觸控介面監視器，ALL-IN-ONE PC、USB Monitor、電子數位看板、多媒體電視(Multi Function TV)與CCTV（監控系統用監視器）等新產品，銷售地區涵蓋美國、歐洲、日本及亞太區。以台灣製造商而言，在日本市場產品佔有率本公司為第一大，並獲得當地報紙大力讚譽。依據 中華徵信 2008年TOP 5000製造業排名，本公司在製造業排名第98名，依Digitimes公佈2008年全球MONITOR面板出貨量計算，本公司LCD MONITOR佔有率約為0.94%，排名第七名。

2. 市場未來供需狀況與成長性

2009年全球大尺寸（10.4吋以上）TFT LCD面板產業主要面臨的課題，是需求面成長幅度仍不及供給面成長，因此，必須依賴面板廠節制產能擴張、甚至分區停產或關廠的方式調節產能。

液晶監視器市場需求方面，受到全球經濟不景氣與筆記型電腦取代桌上型電腦的趨勢影響，市場成長率正逐步下滑。

Table 1: Monthly Large-Area TFT LCD Panel Shipments by Application (Millions)

	Feb 08	Jan 09	Feb 09	M/M Growth	Y/Y Growth
Notebook PC	10.3	7.1	8.6	21%	-17%
Monitor	16.1	9.1	12.4	37%	-23%
TV	8.1	6.9	7.7	11%	-6%
Other	1.0	0.8	0.8	-	-20%
L/A Total	35.5	24.7	29.5	23%	-17%

Source: DisplaySearch March 2009

3. 競爭利基及發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

競爭利基

- (1) 監視器專業代工廠的定位確立，中型OEM / ODM代工廠具有比一般大廠，更有彈性之優勢，可以應對多變的市場需求。
- (2) 與OEM客戶間多年的合作，雙方建立良好的互動與互信關係，降低行銷管道之困難，及減少相關業務費用與囤積大量庫存的壓力，使公司獲得穩定之獲利來源。
- (3) 美齊多年液晶電視與LCD監視器製造經驗，研發部門為業界少數同時具備全球各種規範之電視與數位視訊經驗的團隊，擁有實力堅強的研發能力，產品可不斷推陳出新，以滿足客戶對顯示影像相關產品之需求，進而創造利潤。
- (4) 堅強之經營管理團隊，面對迅速變化之市場需求，均能彈性且適時的反應。
- (5) 具國際競爭力之生產與品管能力，並擁有穩定的供貨來源，當市場需求發生變化時，能快速地轉生產線，生產應變彈性高。
- (6) 客戶遍及歐、美、日、亞太與中國等市場，不僅無銷貨集中之風險，更可分散經營風險。

有利因素

- (1) LCD產業垂直分工發展已建立相當完善的體系，整體產品與行銷能力強，故在我多項資訊產業業務發展相輔相成之下，監視產品之發展亦深具潛力。
- (2) LCD-TV薄型電視產品的蓬勃發展，薄型電視產品輕薄化、數位化與多媒體化的特性，配合各國廣播數位化的建構逐步完成，未來電視將成為家庭Display與多媒體互動 / 連結功能的中心，將帶動相關產業之高度成長與獲利。
- (3) 本公司在資訊產品已完成國際認證，品質獲美歐日等客戶所信賴，並已建立行銷網絡，採國際水平分工原則，藉由有利之生產條件以維持市場規模獲得利潤。
- (4) 借由現有顯示器與液晶電視的市場規模，發展新產品如多媒體TV、數位電子看板，配合高度彈性的產能，成本與品質均具競爭優勢。
- (5) 同規模中型製造對手，漸漸有轉型或保守因應市場變化的趨勢，有利公司長期發展。

不利因素

- (1) 面板的供應與成本，與業績與利潤之相連性高。
- (2) 同業大型製造廠競爭激烈，低階產品競價壓力大。
- (3) 全球經濟不景氣，加上匯率變動，影響公司業績與利潤甚巨。

因應措施

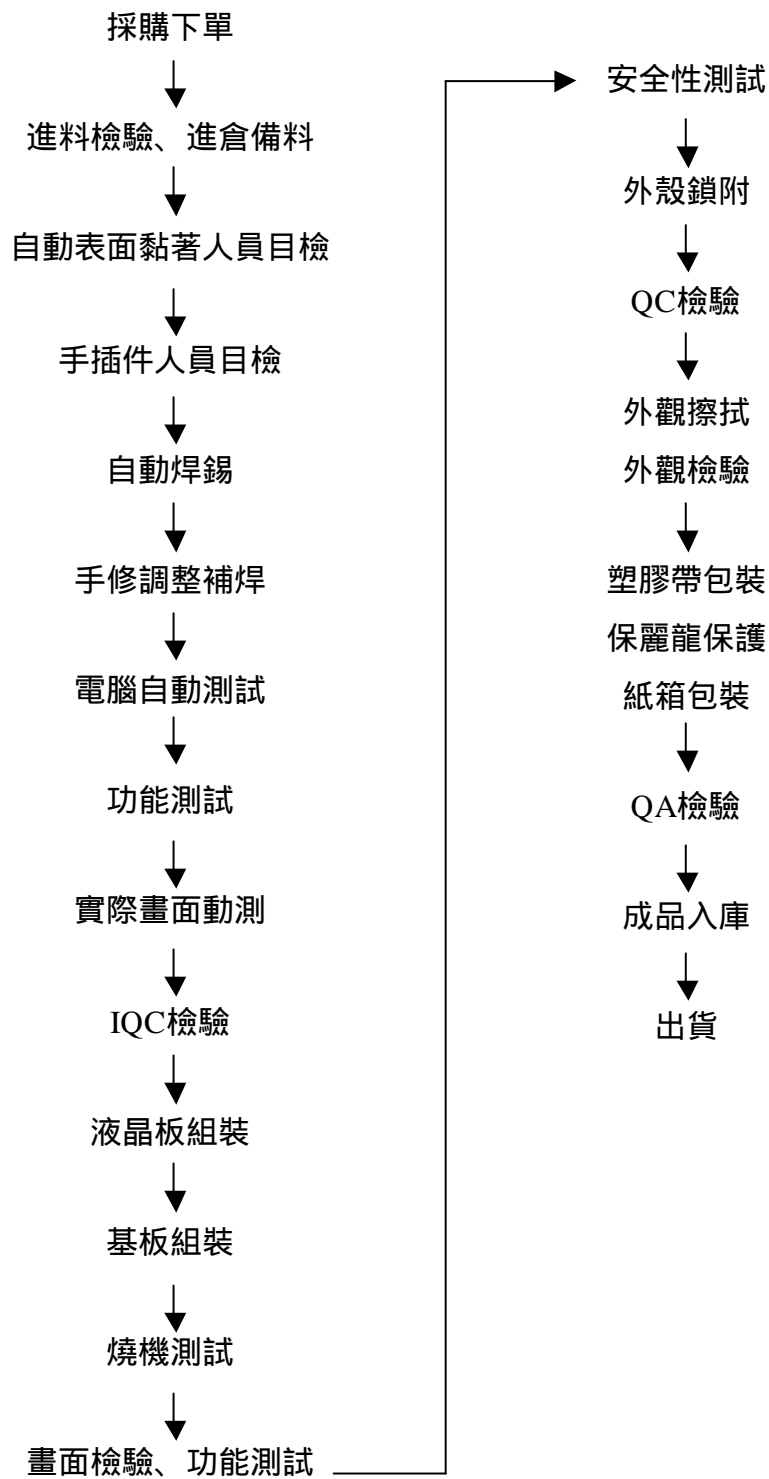
- (1) 積極爭取國際資訊大廠穩定合作關係，以降低生產成本、及獲取規模經濟利益。
- (2) 另因應市場區隔，積極開發各種等級及式樣之新機種，以多元化之市場發展，分散單一業務之營運風險，並增加公司之獲利。
- (3) 積極爭取高階顯示器與開發日本LCD-TV的市場，以增加獲利空間。
- (4) 新監視器產品如多點觸控介面的監視器，ALL-IN-ONE PC、USB Monitor、電子數位看板、多媒體電視(Multi Function TV)與CCTV(監控系統用監視器)等，更需要具有高彈性與高品質的生產能力廠商，本公司將持續加強此差異化，以期與監視器大廠競爭。

(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

- (1) 個人電腦、多媒體、工作站之文字與圖型之監視。
- (2) 一般文書處理作業及電腦排版之監視。
- (3) CAD/CAM等繪圖系統之監視。
- (4) 家用電腦系統之監視。
- (5) LCD TV。

2.產製過程：LCD監視器



(三) 主要原料之供應狀況：

由於大陸經濟體制近年來逐步改革開放，對外招商積極；又以內需市場廣大，勞工充沛低廉，遂吸引無數電子零組件業者紛至該地設廠生產，帶動其資訊產業快速發展。而監視器為成熟產業，在越來越難獲利及上游供應商齊聚大陸情況下，廠商為求降低成本及符合客戶需求，大都選擇在中國大陸及東南亞地區設立生產基地。本公司近年來亦逐步將生產線外移至大陸等地，故原料多數由子公司就近於當地採購。

(四) 最近二年度主要進、銷貨客戶之名稱及其進、銷貨金額與比例

1. 主要進貨廠商名單

單位：新台幣千元

年度 項目	97年度			96年度		
	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
1	高創電子	10,574,858	96.20%	高創電子	18,278,279	86.17%

註：其他廠商進貨金額未達10%以上。

2. 主要銷貨客戶：(佔銷貨淨額百分之十以上者)

單位：新台幣千元

年度 項目	97年度			96年度		
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率
1	006647/ 006203	2,206,443	19.71%	006393	5,103,216	23.33%
2	004043	2,069,843	18.49%	004043	4,398,102	20.11%
3	006393	1,776,504	15.87%	006203/ 006647	3,358,510	15.36%

註：本公司為OEM廠與客戶簽訂合約者，以客戶代號揭露。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：台/新台幣千元

年度 生產量值 主要產品	97年度			96年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
CDT監視器	6,660	6,914	11,496	4,014	5,276	8,797
LCD監視器	1,697,752	1,684,408	7,652,006	2,804,624	2,838,500	14,472,725
LCD-TV	322,625	303,248	2,599,774	517,865	541,049	6,218,262
其他	114,476	552,309	729,758	-	693,718	1,497,041
合計	2,141,513	2,546,879	10,993,034	3,326,503	4,078,543	22,196,825

註：產能係為海外工廠當年度生產之產量；產量及產值係為本公司當年度之進貨數量及金額。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台/新台幣千元

年度 銷售量值 主要產品	97年度		96年度	
	量	值	量	值
CDT監視器	6,914	15,448	5,276	12,553
LCD監視器(含SKD)	1,711,475	8,120,417	2,818,087	14,802,227
LCD-TV(含SKD)	359,013	2,654,125	475,691	6,269,995
其他	398,895	406,431	426,415	786,204
合計	2,476,297	11,196,421	3,725,469	21,870,979

註：97年度內銷比重佔1.47%，金額165,115千元。

96年度內銷比重佔0.40%，金額87,878千元。

三、從業員工資料

單位：人/年

年度		98年03月31日	97年度	96年度
員工人數	間接員工	130	135	164
	直接員工	0	0	0
	合計	130	135	164
平均年齡		39.23	39.25	39.05
平均服務年資		6.67	6.77	5.70
學歷分布比率	博士	0	0	0
	碩士	13	13	13
	大專	108	113	134
	高中	9	9	17
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

- 1.本公司主要從事監視器之開發設計及硬體之裝配組合，依法令規定非屬現階段水污染、空氣污染防治公告之事業種類，並無環境污染之虞。此外本公司平時對於工廠週遭環境即予以妥善維護，完全符合政府環保單位之要求。
- 2.防治污染設備：無。
- 3.最近年度及截至年報刊印日止，改善環境污染之經過及未來因應對策及可能之支出：無。
- 4.最近年度及截至年報刊印日止，公司因環境污染所受損失，處分份之總額及未來因應對策及可能之支出：無。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出影響，及其未來三年度之重大環保支出：無。
- 6.本公司產品符合歐盟環保指令及綠色產品環保認證相關情況如下：
 - (1) 本公司因應歐盟環保指令（RoHS）進度為100%。
 - (2) 本公司產品取得下列公司或單位綠色產品環保認證，目前取得比率：研究認證單位頒發：100%零件皆有證明。

五、勞資關係

（一）福利措施

本公司一向誠信對待員工，透過充實與安定員工生活的福利制度，及良好的教育訓練與員工建立起互信、互賴之良好關係。本公司員工大部份均任職多年，且多數性格質樸，勞資間充滿和諧的氣氛。

1.由公司直接辦理之福利措施

- (1) 員工分紅：為使全體員工皆能同心協力，共創將來，故公司在現金增資依法提撥股數予員工認股，並在會計年度結算後，如有盈餘，除優先彌補歷年虧損並依法提撥百分之十的法定公積外，再從盈餘中分配全體員工分紅。
- (2) 教育訓練：本公司對於人才培養一直是不遺餘力，並由行政支援部負責新人培訓、專業人才及管理階層的訓練，以期能培養出具專業素養及正確工作價值觀之優秀人才。
 - A.九十七年實際訓練人數：80人次。
 - B.訓練費用支出新台幣：92,064元。
 - C.針對新進員工實施教育訓練規劃，包含：組織概況，環境介紹，勞工安全衛生訓練等。
 - D.內部訓練課程，包含：公司內部資訊系統/ERP/Web線上表單使用介紹，各項通事課程。如消防安全，勞退資訊，投資...等課程。
 - E.各項委外訓練課程。
 - F.E-learning網站以加強網路學習。
- (3) 溝通管道：本公司設有勞資協調會，每月定期召開會議，供同仁們能與主管及管理當局做單向及雙向之溝通。
- (4) 福委會概況：福委會每年定期舉辦員工旅遊、年終聚餐、各種球類比賽等活動。除此之外並發放生日及三節禮金及對於婚喪喜慶、醫療等均有補助。
- (5) 其他福利措施：公司尚有自發性召集之各社團活動，由同仁召集同好組成，再由福委會補助經費，定期或不定期舉辦各項活動。亦有勞工保險、全民健康保險及團體保險等。

2.退休制度：

- (1) 申請退休：

勞工有下列情形之一者，得申請退休：

 - A.工作十五年以上滿五十五歲者。
 - B.工作二十五年以上者。
- (2) 命令退休：

勞工非有下列情形之一者，雇主不得強制其退休：

 - A.年滿六十歲。
 - B.心神喪失或身體殘廢不堪勝任者。

前項A.所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，得由事業單位報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。
- (3) 優惠退休：

年滿五十歲得勞資雙方諮議退休。
- (4) 退休金之發給：

勞工退休金之給與標準如下：

 - A.年資計算：工作年資自受雇日起算，施行前之年資與施行後之年資，應合併計算。
 - B.基數計算：依勞動基準法及臺灣省工廠工人退休規則 臺灣省礦工退休規則分別計算退休金，其工作年資

十五年以內者，每年給予兩個基數；多餘年資，勞動基準法行前者每年半個基數，施行後者每年一個基數，總數以四十五個基數為限。

C.畸零年資：勞動基準法施行前後未滿一年之畸零年資，應分別依各該規定計算其年資標準計給。

D.平均工資：勞工退休金依勞動基準法施行前後有關規定計算，其每個基數之金額仍以退休時之平均工資計算為準。勞動基準法施行前之年資基數，每個基數以退休前三個月之平均工資計算，勞動基準法施行後則以退休前六個月平均工資計算。

3.勞資間協議情形：無。

4.工作環境與員工人身安全保護措施：

勞工安全衛生實施事項：

- (1) 公司張貼警告標語。
- (2) 每年固定做員工健康檢查。
- (3) 每年固定做環境檢測-辦公室二氧化碳含量。
- (4) 新人安全衛生教育訓練。
- (5) 不定時提供辦公室環境安全衛生資訊於佈告欄供同仁參考。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目		年度	最近五年度財務資料(註1、註2)				
		當年度截至 98年3月31日	97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
流動資產		1,763,194	2,072,425	5,228,795	6,130,893	3,923,850	1,994,546
基金及投資		736,916	719,670	799,433	699,351	645,280	875,227
固定資產		199,767	202,274	208,563	219,294	216,161	223,958
無形資產		3,305	4,120	6,846	36,620	68,333	-
其他資產		62,915	156,400	119,190	96,235	153,941	159,388
資產總額		2,766,097	3,154,889	6,362,827	7,182,393	5,007,565	3,253,119
流動 負債	分配前	1,274,590	1,755,914	4,613,921	5,559,964	3,540,086	2,336,340
	分配後	註3	註3	4,613,921	5,559,964	3,540,086	2,336,340
長期負債		-	-	-	8,300	-	-
其他負債		22,422	23,402	25,639	26,469	27,771	23,778
負債 總額	分配前	1,297,012	1,779,316	4,639,560	5,594,733	3,567,857	2,360,118
	分配後	註3	註3	4,639,560	5,594,733	3,567,857	2,360,118
股本		1,634,000	1,634,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	1,760,000
資本公積		124	124	124	124	124	589,082
保留 盈餘	分配前	(22,848)	(102,228)	(624,267)	(743,882)	(892,387)	(1,243,754)
	分配後	註3	註3	(624,267)	(743,882)	(892,387)	(1,243,754)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(142,191)	(156,323)	(152,590)	(168,582)	(168,029)	(191,356)
未認為退休金成本 之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	1,469,085	1,375,573	1,723,267	1,587,660	1,439,708	893,101
	分配後	註3	註3	1,723,267	1,587,660	1,439,708	893,101

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至98年3月31日之財務資料為經會計師核閱。

註3：尚未召集股東會決議分配。

註4：最近五年度均未曾辦理資產重估。

2.簡明損益表

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料					
	當年度截至 98年3月31日	97年度	96年度	95年度	94年度	93年度
營業收入	1,744,022	11,196,421	21,870,979	18,939,879	13,362,833	8,889,267
營業毛利	114,364	321,369	780,341	677,154	515,794	338,303
營業(損)益	44,337	(162,128)	139,624	147,309	34,952	(127,370)
營業外收入及利益	43,918	140,440	134,868	128,088	138,132	173,398
營業外費用及損失	6,959	(274,819)	(155,251)	(104,756)	(114,664)	(1,157,860)
繼續營業部門 稅前損益	81,296	(296,507)	119,241	170,641	58,420	(1,111,832)
繼續營業部門損益	-	-	-	-	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益(稅後)	-	-	-	-	3,986	(236,055)
會計原則變動之 累積影響數	-	-	-	416	-	-
本期損益	79,381	(375,461)	119,615	148,505	58,285	(1,353,375)
每股盈餘(元) (追溯調整後)	0.49	(1.51)	0.48	0.59	0.27	(7.66)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至98年3月31日之財務資料為經會計師核閱。

註3：按追溯調整後股數計算每股盈餘。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見資訊：

年度	簽證會計師姓名	查核意見內容
93	吳東和、李慈慧	修正式無保留意見
94	李慈慧、寇惠植	修正式無保留意見
95	李慈慧、寇惠植	修正式無保留意見
96	李慈慧、寇惠植	修正式無保留意見
97	寇惠植、吳秋華	修正式無保留意見

註：93、94、95、96、97年係採用國外簽證會計師查核報告編製合併報表。

二、最近五年財務分析：

分析 / 項目		最近五年度財務分析					
		97年度	96年度	95年度	94年度	93年度	
財務比率	負債占資產比率	56.40	72.92	77.90	71.25	72.55	
	長期資金占固定資產比率	680.05	826.26	727.77	668.25	398.74	
償債能力 %	流動比率	118.03	113.33	110.27	110.84	85.37	
	速動比率(註3)	106.40	110.18	109.89	109.79	81.92	
	利息保障倍數(註4)	(2.15)	1.78	3.12	1.84	(23.48)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.77	4.25	4.27	5.97	5.28	
	平均收現日數	97	86	85	61	69	
	存貨週轉率(次)	65.31	267.22	1,342.89	375.74	173.38	
	應付款項週轉率(次)	16.05	10.79	8.12	12.04	8.25	
	平均銷貨日數	5.59	1.37	0.27	1	2	
	固定資產週轉率(次)	54.51	102.23	86.99	61.82	39.69	
	總資產週轉率(次)	2.35	3.23	3.11	2.67	2.73	
獲利能力	資產報酬率%	(5.49)	3.45	3.43	2.67	(27.17)	
	股東權益報酬率%	(24.23)	7.23	9.81	5.00	(83.93)	
	占實收資本 比率%	營業利益	(9.92)	5.58	5.89	1.40	(7.24)
		稅前純益(註4)	(18.15)	4.77	6.83	2.34	(63.17)
	純益率%	(3.35)	0.55	0.78	0.44	(15.22)	
現金流量%	現金流量比率	1.13	註2	註2	註2	—	
	現金流量允當比率	註1	註1	註1	註1	58.20	
	現金流量再投資比率	1.38	註2	註2	註2	—	
槓桿度	營運槓桿度	(1.99)	5.60	4.58	14.80	(2.66)	
	財務槓桿度	—	(11.03)	2.20	(1.02)	0.74	

最近二年度變動比率超過20%說明：

- 1.負債佔資產比率：因97年短期借款較前期下降，致負債比率下降。
- 2.利息保障倍數：因97年為虧損數，利息支出相較前期減少，致利息保障倍數降低。
- 3.存貨週轉率(次)：主係因本公司海外倉庫存貨金額較前期增加，另本期有委託海外加工料件之庫存，故整體的存貨金額較去年增加。
- 4.應付款項週轉率(次)：因96年應付帳款餘額較前期大幅減少，致週轉率上升。
- 5.平均售貨日數：主係因本公司海外倉庫存貨金額較前期增加，另本期有委託海外加工料件之庫存，故整體的存貨金額較去年增加。
- 6.固定資產週轉率(次)：因97年營收較前期減少48%，致固定資產週轉率下降。
- 7.總資產週轉率(次)：因97年營收較前期減少48%，致總資產週轉率下降。
- 8.資產報酬率(%)：因97年為虧損數，致資產報酬率下降。
- 9.股東權益報酬率(%)：因97年為虧損數，致股東報酬率下降。
- 10.營業利益佔實收資本比：因97年營業利益為損失數，致營業利益佔實收資本比為負數。
- 11.稅前利益佔實收資本比：因97年稅前損益為損失數，致稅前利益佔實收資本比為負數。
- 12.純益率%：97年稅後為虧損數，致純益率下降。
- 13.每股盈餘(元)：97年稅後為虧損數，致純益率下降及影響每股損失1.51元。
- 14.營運槓桿度：因97年營業利益為損失數，致營運槓桿度為負數。

最近五年合併財務分析：

分析 / 項目		最近五年度合併財務分析					
		97年度	96年度	95年度	94年度	93年度	
財務比率 %	負債占資產比率	68.26	80.74	84.52	80.86	84.65	
	長期資金占固定資產比率	114.97	141.56	164.09	249.19	96.46	
償債能力 %	流動比率	94.13	103.07	101.95	99.59	83.95	
	速動比率(註3)	73.34	80.23	81.16	81.64	65.32	
	利息保障倍數(註4)	(1.06)	1.72	2.52	1.86	(15.48)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.87	4.25	4.00	6.48	5.43	
	平均收現日數	94	86	91	56	67	
	存貨週轉率(次)	9.73	12.32	13.02	14.72	15.05	
	應付款項週轉率(次)	5.15	5.11	4.15	5.04	4.95	
	平均銷貨日數	38	30	28	25	24	
	固定資產週轉率(次)	9.27	18.38	17.98	15.83	10.82	
	總資產週轉率(次)	1.69	2.26	2.14	2.24	1.64	
獲利能力	資產報酬率%	(3.82)	2.79	2.80	2.44	(18.46)	
	股東權益報酬率%	(22.89)	7.76	10.40	7.30	(83.93)	
	占實收資本 比率%	營業利益	(16.81)	8.35	8.32	2.51	(19.58)
		稅前純益(註4)	(22.80)	5.60	7.81	3.68	(62.94)
	純益率%	(3.17)	0.59	0.83	0.57	(11.72)	
每股盈餘(元)追溯調整後	(1.51)	0.48	0.59	0.27	(7.66)		
現金流量%	現金流量比率	64.75	註2	註2	註2	0.10	
	現金流量允當比率	62.22	註1	0.42	0.47	0.62	
	現金流量再投資比率	79.54	註2	註2	註2	0.32	
槓桿度	營運槓桿度	(1.73)	5.48	4.48	12.58	(1.23)	
	財務槓桿度	—	14.37	2.61	(1.42)	0.84	

註1：因最近五年度營業活動之淨現金流量為流出數，未符合現金流量分析之定義，故該比率不適用。

註2：因營業活動之現金流量為流出數，未符合現金流量分析之定義，故該比率不適用。

註3：已扣除遞延所得稅資產-流動之金額。

註4：係不包含非常損失金額。

註5：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註6：分析項目之計算公式如下：

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(註 8)

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) 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)(註 9)

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(註 10)
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

註8：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註9：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註10：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、九十七年度財務報告監察人查核報告：

美齊科技股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送九十七年度財務報表，經委請安侯建業會計師事務所寇惠植及吳秋華兩位會計師查核完竣，出具修正式無保留意見之查核報告（美齊科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中有關美齊馬來西亞公司之財務報表，係根據其他會計師查核之財務報表為之。），連同營業報告書及虧損撥補議案等，復經本監察人等查核認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告。此 致

美齊科技股份有限公司股東常會

監察人：莊嘉福



監察人：路呈麟



監察人：盛凱開發有限公司



代表人：許張義



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報表：

請參閱第55至第98頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

請參閱第99頁至第131頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：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：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，若影響重大者應說明未來因應計劃。

重大變動項目說明（變動達20%，且變動金額達10,000千元）：

- (1) 流動資產減少：主要97年營收較去年減少49%，致應收帳款大幅減少。
- (2) 其他資產增加：主要97年出租資產產生減損回沖利益。
- (3) 資產總額減少：主要97年營收較去年減少49%，應收帳款大幅減少致流動資產減少。
- (4) 流動負債減少：主要97年營收較去年減少49%，致短期借款大幅減少。
- (5) 負債總額減少：主要97年營收較去年減少49%，致短期借款大幅減少下流動負債亦下降。
- (6) 股本減少：主要係97年12月辦理減資彌補虧損936,000千元及私募普通股70,000千元。
- (7) 保留盈餘增加：主要係97年12月辦理減資彌補虧損936,000千元。
- (8) 股東權益減：主要係97年營收較去年下降，致本期產生稅後損失使股東權益減少。

最近二年度資產、負債、股東權益並無重大影響者。

二、經營結果之檢討與分析表

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

項目	97年度		96年度		增減金額	變動比例%
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	11,562,458		21,955,622		(10,393,164)	-47.34
減：銷貨退回及折讓	<u>366,037</u>		<u>84,643</u>		281,394	332.45
營業收入淨額		11,196,421		21,870,979	(10,674,558)	-48.81
營業成本		(10,874,451)		(21,089,689)	10,215,238	-48.44
加：聯屬公司間未實現利益(損失)		(930)		(329)	(601)	182.67
聯屬公司間已實現利益(損失)		<u>329</u>		<u>(620)</u>	949	-153.06
營業毛利		321,369		780,341	(458,972)	-58.82
營業費用		<u>(483,497)</u>		<u>(640,717)</u>	157,220	-24.54
營業淨利		(162,128)		139,624	(301,752)	-216.12
營業外收入		140,440		134,868	5,572	4.13
營業外支出		<u>(274,819)</u>		<u>(155,251)</u>	(119,568)	77.02
繼續營業單位稅前淨利		(296,507)		119,241	(415,748)	-348.66
減：所得稅利益(費用)		(78,954)		374	(79,328)	-21,210.70
會計原則變動之累積影響數		0		0	0	0
本期稅後淨利		<u>(375,461)</u>		<u>119,615</u>	(495,076)	-413.89

97年度營業收入主要因2008年歷經金融風暴與全球性景氣下滑，致終端市場需求減少影響銷售量不如預期；液晶監視器出貨量較去年同期減少38%、液晶電視出貨量較去年同期減少34%。
97年營業毛利較前期衰退59%，金額為321,369千元，毛利率2.9%與前期3.6%相較下減少0.7%，97年度營業支出為483,497千元，較去年640,717千元，減少157,220千元，主要在專利權費及服務維修費均較前期減少。
97年營業損失為162,128千元，業外淨損失134,379千元，其主要金額為採權益法認列投資損失76,030千元、兌換損失38,250千元及存貨跌價損失57,847千元，故稅後淨損為375,461千元較去年獲利減少，純損率為3.35%。

(二) 營業毛利變動分析表

單位：新台幣千元

	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	(458,972)	(10,674,558)	(10,215,238)	—	(1,221,751)
說明	營業毛利減少主要係本期LCD監視器及液晶電視因全球經濟不景氣，終端市場需求減少，以致本期銷量下滑，產生不利之銷售價格及數量差異。				

三、現金流量之檢討與分析表

(一) 最近年度流動性分析

年度	97度	96年度	增(減)比例%
現金流量比率	1.13	不適用	—
現金流量允當比率	不適用	不適用	—
現金再投資比率	1.38	不適用	—

增減比例變動分析說明：

97年因期末應收帳款轉前期減少，致本期營業活動產生流入數，近5年之營業活動為流出數，故現金流量允當，故比率不適用。

96年因期末應付帳款餘額較前期減少，使本期營業活動之現金流量為流出數，致上述比率皆未符合現金流量分析之定義，故不適用。

(二) 未來一年現金流量性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動 淨現金流量(2)	預計全年 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
216,112	392,216	—	608,328	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、轉投資事業分析

單位：新台幣千元

項目	說明	97度 認列投資 (損)益金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
JEAN(M)公司		(8,323)	馬來西亞之生產基地	91年3月停止營運，認列資產減損及固定費用。	於適當時機處分其資產及股權。	無
JERRY公司		(10,361)	透過第三地轉投資 JEAN(M)美齊光電	認列JEAN(M)及美齊光電之投資損失。	—	無
JEFFREY公司		(57,346)	透過第三地間接投資 大陸	認列高創電子公司之投資損失。	—	無

六、最近年度截至年報刊印日之風險管理應評估事項：

(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：

本公司在進、銷貨時儘量採用相同幣別，使可相互沖抵以降低淨外匯部位；同時亦隨時蒐集匯市資訊，充分掌握匯率走勢，在適當時機從事遠期外匯交易以規避匯兌風險。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金資與他人、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：

1. 本公司97年度對關係人JEFFREY公司之背書保證金額新台幣131,200千元（美金4,000千元），佔最近期財務報表淨值之比率9.54%，基於業務及營運需求，乃由本公司背書保證其向銀行融資之額度；本公司對子公司之背書保證政策，依據公司訂定之「背書保證作業程序」處理。截至98年第一季止，本公司對關係人JEFFREY公司已解除上述背書保證金額。
2. 本公司97年度止為高創電子與Thomson Licensing所簽DTV&CTV Licensing agreements之給付權利金及接受audit等履行義務，由本公司出具保證函為高創電子公司背書保證美金20萬元案，約當新台幣6,560千元。及為高創電子公司背書保證金額新台幣328,000元（美金10,000千元），主要作為銀行融資保證額度，共計佔最近期財報淨額之比率24.32%。截至98年第一季止，本公司已解除美金10,000千元之背書保證，其餘額為美金20萬元整。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1. 導入新的歐/美規，開發更具競爭力及功能更強的數位電視。
2. 針對日本數位電視與日本合作廠商一起開發ISDB/CS/BS系統，將於Q2陸續量產。
3. LCD MONITOR導入新的省電架構及機構鐵件減重，提高GREEN PRODUCT之比例。
4. 針對不同地區，建立完整的電視平台。
5. 持續開發新產品，電子數位看板、多媒體電視（MULTI-FUNCTION TV）、ALL-IN-ONE PC、USB MONITOR、CCTV（監控系統用監視器）陸續量產中。
6. 預計投入之研發費用約佔營業額的4.0%（含設備、技術權利金、模具及開發費）。

(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) 科技改變及產業改變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，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東，及從屬公司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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司於民國九十六年八月十六日於台北地方法院對高昌國際集運有限公司將貨物交付予未持有載貨證券正本之UMC公司，致本公司遭受損失(帳款約6,744千元)一事提起訴訟。截至民國九十七年十二月三十一日止，已由高等法院判定本公司勝訴。
2. 本公司於民國九十七年一月十一日於上海海事法院對高章貨運(上海)有限公司及高章快捷有限公司將貨物交付予未持有載貨證券正本之UMC公司，致本公司遭受損失(帳款約美金579千元)一事提起訴訟。截至民國九十七年十二月三十一日止，已由中華人民共和國上海海事法院判定本公司勝訴並已進入執行程序。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

股票代碼：2442

美齊科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市瑞光路2號6樓
電話：(02)8792-1188

會計師查核報告

美齊科技股份有限公司董事會 公鑒：

美齊科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、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。美齊科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關美齊科技馬來西亞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，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關美齊科技馬來西亞公司財務報表所列之金額暨財務報表附註十一有關該公司相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十七年及九十六年十二月三十一日對美齊科技馬來西亞公司之長期股權投資金額分別為119,722千元及132,213千元，分別占資產總額之3.79%及2.08%，民國九十七年度及九十六年度所認列之投資損失金額分別為8,323千元及10,734千元，分別占稅前淨損或淨利之2.81%及9.00%。

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，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達美齊科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

美齊科技股份有限公司民國九十七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，除長期股權投資變動明細表中，有關美齊科技馬來西亞公司係依據其他會計師所查核之財務報表，以權益法評價計列外，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見及其他會計師查核結果，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

美齊科技股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：



寇惠植
吳子輝

證券主管機關 台財證六字第0930106739號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國九十八年三月三十日

美齊科技股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97.12.31		96.12.31			97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 211,193	7	468,264	7	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 1,298,446	41	3,539,625	56
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)及六)	1,352,177	43	4,440,930	70	2272 一年內到期之長期借款(附註四(九))	-	-	8,300	-
1153 應收帳款 - 關係人(附註四(三)及五)	78,379	2	67,425	1	2140 應付票據及帳款	24,009	1	72,326	1
1160 其他應收款(附註四(三))	164,618	5	53,264	1	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	383,674	12	842,790	13
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	49,200	2	3,243	-	2190 應付關係人往來款(附註五)	-	-	32,430	1
1200 存貨淨額(附註四(四))	193,379	6	139,606	2	2280 應付費用	38,975	1	86,469	1
1260 預付款項	10,824	-	5,679	-	2298 其他流動負債	10,810	-	31,981	1
1280 其他流動資產	1,143	-	7,474	-	流動負債合計				
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十一))	11,512	-	38,045	1		1,755,914	55	4,613,921	73
流動資產合計					其他負債：				
	2,072,425	65	5,223,930	82	2810 應計退休金負債(附註四(十))	22,563	1	24,779	-
基金及長期投資：					2820 存入保證金	839	-	860	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	719,670	23	799,433	13	其他負債合計				
固定資產(附註四(六)及六)：						23,402	1	25,639	-
成 本：					負債合計				
1501 土地	133,985	4	133,985	2		1,779,316	56	4,639,560	73
1521 房屋及建築	58,462	2	58,462	1	股東權益(附註四(五)及(十二))：				
1551 運輸設備	2,888	-	2,888	-	3110 普通股股本	1,634,000	52	2,500,000	39
1561 生財器具及設備	20,084	1	20,237	-	32XX 資本公積	124	-	124	-
1681 其他設備	29,594	1	36,927	1	3350 待彌補虧損	(102,228)	(3)	(624,267)	(10)
成本小計	245,013	8	252,499	4	3420 累積換算調整數	(156,323)	(5)	(152,590)	(2)
15X9 減：累積折舊	(41,523)	(1)	(42,720)	(1)	股東權益合計				
1599 減：累計減損	(1,216)	-	(1,216)	-		1,375,573	44	1,723,267	27
固定資產淨額					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	202,274	7	208,563	3					
無形資產(附註四(七))：									
1750 電腦軟體成本	4,120	-	6,846	-					
其他資產：									
1800 出租資產(附註四(六)及六)	90,609	3	67,058	1					
1820 存出保證金	3,466	-	2,311	-					
1830 遞延費用	171	-	140	-					
1848 催收款項(附註四(三))	-	-	-	-					
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十一))	57,234	2	49,681	1					
1291 受限制資產(附註四(一)及六)	4,920	-	4,865	-					
其他資產合計									
	156,400	5	124,055	2					
資產總計					負債及股東權益總計				
	\$ 3,154,889	100	6,362,827	100		\$ 3,154,889	100	6,362,827	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 鎮 源



經理人：陳 修 乾



會計主管：楊 吉 義



美齊科技股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 11,531,968	103	21,889,801	100
4800 其他營業收入	30,490	-	65,822	-
4170 減：銷貨退回	(325,413)	(3)	(16,969)	-
4190 銷貨折讓	(40,624)	-	(67,675)	-
營業收入淨額(附註五)	11,196,421	100	21,870,979	100
5000 營業成本(附註五)	(10,874,451)	(97)	(21,089,689)	(96)
5920 加：聯屬公司間未實現利益	(930)	-	(329)	-
5930 聯屬公司間已實現利益(損失)	329	-	(620)	-
營業毛利	321,369	3	780,341	4
營業費用(附註四(七)及十)：				
6100 推銷費用	(148,046)	(1)	(220,512)	(1)
6200 管理費用	(226,503)	(2)	(258,533)	(1)
6300 研究發展費用	(108,948)	(1)	(161,672)	(1)
營業費用合計	(483,497)	(4)	(640,717)	(3)
營業淨(損)利	(162,128)	(1)	139,624	1
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,778	-	8,458	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	84,090	-
7120 投資收益	2,249	-	-	-
7160 兌換利益淨額	-	-	29,182	-
7210 租金收入	3,505	-	3,696	-
7280 減損迴轉利益(附註四(六))	23,768	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	35	-
7480 什項收入(附註五)	107,140	1	9,407	-
營業外收入及利益合計	140,440	1	134,868	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註五)	(94,004)	(1)	(152,284)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(76,030)	(1)	-	-
7530 處分固定資產損失	(792)	-	(212)	-
7550 存貨盤損淨額	(171)	-	(1,809)	-
7560 兌換損失	(38,250)	-	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失(附註四(四))	(57,847)	-	-	-
7571 存貨報廢損失	(272)	-	(224)	-
7650 金融負債評價損失(附註四(二))	(5,364)	-	-	-
7880 什項支出	(2,089)	-	(722)	-
營業外費用及損失合計	(274,819)	(2)	(155,251)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(296,507)	(2)	119,241	-
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十一))	(78,954)	(1)	374	-
9600 本期淨(損)利	\$ (375,461)	(3)	119,615	-
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股(虧損)盈餘(元)(附註四(十三))	\$ (1.19)	(1.51)	0.48	0.48

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林鎮源

經理人：陳修乾

會計主管：楊吉義

美齊科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	累 積 換 算 調 整 數	合 計
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 2,500,000	124	(743,882)	(168,582)	1,587,660
民國九十六年度稅後淨利	-	-	119,615	-	119,615
累積換算調整數之調整	-	-	-	15,992	15,992
民國九十六年十二月三十一日餘額	2,500,000	124	(624,267)	(152,590)	1,723,267
減資彌補虧損	(936,000)	-	936,000	-	-
現金增資折價發行	70,000	-	(38,500)	-	31,500
民國九十七年度稅後淨損	-	-	(375,461)	-	(375,461)
累積換算調整數之調整	-	-	-	(3,733)	(3,733)
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,634,000</u>	<u>124</u>	<u>(102,228)</u>	<u>(156,323)</u>	<u>1,375,573</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林 鎮 源



經理人：陳 修 乾



會計主管：楊 吉 義



美齊科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨(損)利	\$ (375,461)	119,615
調整項目：		
折舊	8,851	9,868
出租資產折舊	217	217
備抵呆帳列數	65,477	85,703
長期投資回升利益	(2,249)	-
攤銷	4,008	38,568
閒置資產減損回升利益	(23,768)	-
存貨盤虧	171	1,809
存貨跌價損失	57,847	-
存貨報廢損失	272	224
金融資產評價利益淨額	-	(35)
未實現兌換淨(利益)損失	(44,151)	6,814
聯屬公司間未實現銷貨毛損	930	329
聯屬公司間已實現銷貨毛(損)利	(329)	620
權益法認列投資損失(利益)淨額	76,030	(84,090)
固定資產報廢損失	792	212
淨退休金成本轉回	(2,216)	(831)
處分交易目的金融資產價款	-	9,715
交易目的金融資產增加	-	(9,680)
應收票據及帳款減少	3,034,960	1,166,543
存貨增加	(112,063)	(123,401)
預付款項增加	(5,145)	(2,763)
淨遞延所得稅資產減少(增加)	18,979	(7,249)
其他應收款及其他流動資產減少(增加)	(149,535)	1,567
應付票據及帳款減少	(500,987)	(2,046,585)
應付費用及其他流動負債(減少)增加	(69,380)	18,659
營業活動之淨現金流入(出)	1,983,250	(814,171)
投資活動之現金流量：		
受限制銀行存款(增加)減少	(56)	42,952
購置固定資產	(3,354)	(5,361)
存出保證金(增加)減少	(1,155)	506
未攤銷費用增加	(141)	-
無形資產增加	(1,172)	(2,255)
屬資金融通之其他應收款 - 關係人減少	-	23,349
長期投資退回款	2,249	-
投資活動之淨現金流(出)入	(3,629)	59,191
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(2,232,714)	1,067,040
長期借款減少	(8,300)	(25,020)
應付關係人往來款(減少)增加	(32,430)	32,430
存入保證金(減少)增加	(21)	1
現金增資	31,500	-
融資活動之淨現金流(出)入	(2,241,965)	1,074,451
匯率影響數	5,273	4,699
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(257,071)	324,170
期初現金及銀行存款餘額	468,264	144,094
期末現金及銀行存款餘額	\$ 211,193	468,264
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 100,580	150,588
本期支付所得稅	\$ 18,983	6,875
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數變動數	\$ 3,733	15,992
一年內到期之長期借款	\$ -	8,300

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：林鎮源

經理人：陳修乾

會計主管：楊吉義

美齊科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

美齊科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國七十五年一月十一日設立於台北市。主要業務為經營家電製品、電腦及各種電子零件之進出口買賣業務。民國八十三年七月一日吸收合併設廠於高雄市高雄加工出口區之白砂電機股份有限公司，並變更其名稱為美齊科技股份有限公司高雄分公司，其後於八十九年六月因業務發展考量撤銷高雄分公司。本公司致力於建立品牌形象及生產、開發產品之技術，於民國八十六年獲准公開發行，奉准於民國八十九年十一月二十二日掛牌上市。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為140人及165人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司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。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資除高創(蘇州)電子公司外，皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。子公司高創(蘇州)電子公司之功能性貨幣為美金，應依第十四號財務會計準則公報再衡量及換算，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金；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；為交易目的而持有之資產；預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(五)金融商品

本公司將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為業主權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- 4.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。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。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.無活絡市場之債券投資：係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場之公開報價之債券投資。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

(七)存 貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本係採加權平均法計算，海外加工品以重置成本為市價，海外倉庫存貨及商品則以淨變現價值為市價。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司及具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

以前年度投資成本與股權淨值差所產生之商譽因無法分析原因採選擇採五年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、第三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其他財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則沖轉應收款項(或應收關係人款)，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：55年
- 2.運輸設備：5年
- 3.辦公及其他設備：3 25年

處分固定資產之損益列為營業外收益及費損。

(十)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

- 專利權：3年
- 電腦軟體成本：2 3年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，係以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或身體殘廢不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。

在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司退休金會計處理依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，就採確定給付退休辦法部份以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依公報認列淨退休金成本。淨退休金成本包括服務成本、過渡性淨給付義務、利息成本及退休金損益，依員工平均剩餘服務年限二十一年採直線法攤銷之。本公司依勞動基準法規定，按月依薪資總額2.91%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提繳至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十四)三角貿易收入及成本認列方式

本公司對於三角貿易收入及成本之認列，係以國外客戶訂單價格之總額為銷貨收入，向第三國供應商訂貨或支付加工費之總額為銷貨成本。本公司於符合具有說服力之證據證明雙方交易存在、商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用、價款係屬固定或可決定、價款收現性可合理確定時方認列收入。

(十五)所得稅

本公司之所得稅會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，及將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議盈餘分派後列為當期費用。

(十六)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之；因盈餘或資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。稀釋每股盈餘係以本期淨利加回非約當普通股但具稀釋作用之轉換公司債稅後利息費用，除以流通在外普通股及具稀釋作用之非約當普通股假設完全轉換之加權平均股數計算之。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞。前述會計變動對民國九十七年度損益並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

民國九十七年及九十六年十二月三十一日現金及銀行存款科目餘額內容如下：

	97.12.31	96.12.31
現金	\$ 246	678
銀行存款	210,947	467,586
合計	\$ 211,193	468,264

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之銀行存款中分別計有4,920千元及4,865千元，係提供予金融機構限制用途，作為專利權付費保證之款項，業已轉列受限制資產項下，請詳附註六。

(二)金融商品

1.非衍生性金融商品

本公司民國九十六年度因處分交易目的金融資產所產生之評價利益金額為35千元。

2.衍生性金融商品

本公司民國九十七年度及九十六年度衍生性金融商品評價損益如下：

	97年度		96年度	
	已實現(損)益	未實現(損)益	已實現(損)益	未實現(損)益
交易目的金融負債 - 流動				
遠期外匯合約	\$ (15)	-	-	-
外幣選擇權	\$ (5,349)	-	-	-

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收票據及帳款淨額(含應收關係人帳款及票據)

民國九十七年及九十六年十二月三十一日應收票據及帳款科目餘額內容如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
應收票據 - 非關係人	\$ -	1,792
應收帳款 - 非關係人	1,365,818	4,484,961
減：備抵壞帳	<u>(13,641)</u>	<u>(45,823)</u>
小計	1,352,177	4,440,930
應收帳款 - 關係人	<u>78,379</u>	<u>67,425</u>
淨額	<u><u>\$ 1,430,556</u></u>	<u><u>4,508,355</u></u>

民國九十七年及九十六年十二月三十一日應收票據及帳款中，屬逾期未收回之款項分別為207,902千元及121,661千元均已重分類至其他資產「催收款項」科目項下，並已全額提列備抵呆帳。

民國九十七年十二月三十一日部分應收帳款，因客戶財務發生困難致帳款無法如期收回，本公司對上述客戶未收之應收帳款除131,278千元因已向保險公司申請理賠，轉列其他應收款項下外，剩餘帳款皆已全額提列備抵呆帳。

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之應收帳款中分別計有345,384千元及1,328,009千元係提供予金融機構作為融資借款之質押擔保，請詳附註六。依中國信託聯貸合約規定，本公司應收帳款及備償戶餘額佔預支價金金額之比率需大於1.17倍。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，應收帳款融資情形如下：

	<u>97.12.31</u>				
	<u>應收帳款 融資額度</u>	<u>應收帳款 讓售金額</u>	<u>預支價金 金額</u>	<u>利率 區間</u>	<u>提供 擔保項目</u>
中國信託聯貸	<u>\$ 3,442,360</u>	<u>345,384</u>	<u>295,200</u>	2.01%	本票3,442,360千元
	<u>96.12.31</u>				
	<u>應收帳款 融資額度</u>	<u>應收帳款 讓售金額</u>	<u>預支價金 金額</u>	<u>利率 區間</u>	<u>提供 擔保項目</u>
中國信託聯貸	<u>\$ 4,215,900</u>	<u>1,328,009</u>	<u>1,135,050</u>	5.98%~6.17%	本票4,215,900千元

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

民國九十七年及九十六年十二月三十一日存貨科目餘額內容如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
海外倉庫存貨	\$ 204,297	122,969
海外加工品	60,647	31,712
商 品	2,835	1,478
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(74,400)</u>	<u>(16,553)</u>
	<u>\$ 193,379</u>	<u>139,606</u>

(五)採權益法之長期股權投資

1.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止採權益法之長期投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比例%</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比例%</u>
美齊科技馬來西亞公司JEAN(M)	\$ 245,093	68.42	253,416	68.42
英屬維京群島JERRY	80,866	100.00	91,227	100.00
英屬維京群島JEFFREY	<u>550,034</u>	100.00	<u>607,380</u>	100.00
小 計	<u>875,993</u>		<u>952,023</u>	
換算調整數：				
美齊科技馬來西亞公司JEAN(M)	(125,371)		(121,203)	
英屬維京群島JERRY	(48,804)		(45,208)	
英屬維京群島JEFFREY	<u>17,852</u>		<u>13,821</u>	
小 計	<u>(156,323)</u>		<u>(152,590)</u>	
淨 額	<u>\$ 719,670</u>		<u>799,433</u>	

2.本公司民國九十七年度及九十六年度採權益法評價之長期股權投資依持股比例認列之投資(損)益明細如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
美齊科技馬來西亞公司JEAN(M)	\$ (8,323)	(10,734)
英屬維京群島JERRY	(10,361)	1,319
英屬維京群島JEFFREY	<u>(57,346)</u>	<u>93,505</u>
投資(損)益淨額	<u>\$ (76,030)</u>	<u>84,090</u>

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.長期股權投資之原始投資成本如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
美齊科技馬來西亞公司JEAN(M)	\$ 706,527	706,527
英屬維京群島JERRY	347,614	347,614
英屬維京群島JEFFREY	491,212	491,212
合 計	<u>\$ 1,545,353</u>	<u>1,545,353</u>

4.本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資均無提供作為擔保之情形。

(六)固定資產及出租資產

1.民國九十七年及九十六年十二月三十一日以營業租賃方式出租予他人之固定資產，已轉列為出租資產。其明細如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
土 地	\$ 106,487	106,487
建 築 物	12,139	12,139
減：累計折舊	(3,486)	(3,269)
累計減損	(24,531)	(48,299)
淨 額	<u>\$ 90,609</u>	<u>67,058</u>

本公司之出租資產，於民國九十七年十二月三十一日經中華不動產估價師聯合事務所所評估之鑑價金額90,609千元與帳面價值66,841千元之差異，認列減損回升利益23,768千元。

2.固定資產及出租資產提供抵質押情形請詳附註六說明。

(七)無形資產

本公司民國九十七年度及九十六年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>專 利 權</u>
原始成本：		
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 7,114	102,500
單獨取得	2,255	-
其他 - 由預付設備款轉入	6,012	-
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 15,381</u>	<u>102,500</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 15,381	102,500
單獨取得	1,172	-
到期轉銷	(9,371)	(102,500)
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 7,182</u>	<u>-</u>

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>專 利 權</u>
累計攤銷：		
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 4,660	68,334
本期認列攤銷金額	3,875	34,166
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 8,535</u>	<u>102,500</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 8,535	102,500
本期認列攤銷金額	3,898	-
到期轉銷	(9,371)	(102,500)
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 3,062</u>	<u>-</u>
帳面價值：		
民國九十六年一月一日期初餘額	<u>\$ 2,454</u>	<u>34,166</u>
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 6,846</u>	<u>-</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	<u>\$ 6,846</u>	<u>-</u>
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 4,120</u>	<u>-</u>

本公司民國九十七年度及九十六年度認列無形資產攤銷費用分別為3,898千元及38,041千元，列於營業費用項下。

(八)短期借款

民國九十七年及九十六年十二月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>	<u>利率區間</u>
擔保借款	\$ 383,800	1.98%~3.25%	1,289,000	2.70%~3.60%
應收帳款融資	295,200	2.01%	1,135,050	5.90%~6.17%
出口押匯借款	58,446	3.26%	165,415	5.24%~5.72%
信用借款	561,000	3.10%~4.70%	561,000	2.80%~4.70%
進口開狀借款	-		389,160	5.64%~6.31%
	<u>\$ 1,298,446</u>		<u>3,539,625</u>	

- 1.短期借款之擔保情形請詳附註六說明。本公司未動用之綜合額度及應收帳款融資額度於民國九十七年及九十六年十二月三十一日分別約為1,874,354千元、3,147,160千元及741,315千元、4,102,395千元。
- 2.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司之關係人高輔公司為本公司短期借款提供擔保金額皆為美金40,000千元。
- 3.本公司應收帳款融資情形，請詳附註四(三)說明。
- 4.本公司民國九十七年十二月三十一日之信用借款中30,000千元係與中租迪和公司之借款，由本公司開立應付票據分期攤還本息，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已開立未到期之應付票據金額為30,411千元。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)長期借款

民國九十七年及九十六年十二月三十一日長期借款科目餘額內容如下：

貸款機構	契約期間	用途	97.12.31		96.12.31	
			金額	利率區間	金額	利率區間
中租迪和	95.04.18~97.04.18	自 無擔保	\$ -	- %	8,300	5.375%
	第一次撥款日起,分24	個月攤還本息				
減：一年內到期部份			-	-	(8,300)	-
長期借款合計			\$ -		-	

本公司與中租迪和公司之長期借款係由本公司開立長期應付票據分期攤還本息，截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司已開立未到期之應付票據金額為8,397千元。

(十)退休金

民國九十七年度及九十六年度有關退休金資料如下：

	97年度	96年度
期末退休基金餘額	\$ 50,807	52,624
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 1,004	2,292
確定提撥之淨退休金成本	\$ 5,968	5,634
期末應計退休金負債餘額	\$ 22,563	24,779

本公司退休金之會計處理採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付之退休金分別以民國九十七年及九十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 1,066	7,707
非既得給付義務	41,937	41,655
累積給付義務	43,003	49,362
未來薪資增加之影響數	5,592	15,682
預計給付義務	48,595	65,044
退休基金資產公平價值	(50,762)	(52,582)
提撥狀況	(2,167)	12,462
未認列退休金損(益)	37,323	26,310
未認列過渡性淨給付義務	(12,593)	(13,993)
應計退休金負債	\$ 22,563	24,779

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十七年度及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 1,000	1,904
利息成本	2,114	2,087
退休基金資產預計報酬	(1,709)	(1,562)
攤銷及遞延數	<u>(401)</u>	<u>(137)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,004</u>	<u>2,292</u>

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為1,112千元及7,772千元。其精算假設如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	3.25%	3.25%

(十一)所得稅

1.本公司營利事業所得稅依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」處理，其所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用	\$ 59,975	6,875
遞延所得稅費用(利益)	<u>18,979</u>	<u>(7,249)</u>
估計所得稅費用(利益)	<u>\$ 78,954</u>	<u>(374)</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
退休金超限	\$ 554	208
未實現兌換損失	3,153	6,766
未實現兌換利益	9,589	(2,322)
未實現存貨跌價損失	(14,462)	-
未/已實現銷貨毛利調整	(151)	(237)
呆帳超限	(21,079)	(24,412)
虧損扣抵	(61,221)	68,315
投資抵減	57,572	(7,259)
遞延所得稅資產備抵評價	34,036	(45,956)
減損回升利益	5,942	-
未實現服務維修費及專利權費用	<u>5,046</u>	<u>(2,352)</u>
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 18,979</u>	<u>(7,249)</u>

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司營利事業所得稅法定最高稅率為百分之二十五，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國九十七年度及九十六年度本公司損益表中所列稅前淨(損)利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
稅前淨(損)利應計所得稅額	\$ (74,127)	29,810
證券交易所停徵相關淨利調整數	-	(9)
權益法認列投資損失(利益)淨額	19,007	(21,022)
其他投資回升利益	(562)	-
投資抵減	-	(28,791)
其他	3,367	78
前期財稅差異調整數	-	(3,519)
備抵遞延所得稅資產提列(迴轉)數	34,036	(45,956)
所得稅核定差異數	59,653	62,160
國外權利金收入稅額不可扣抵數	322	6,875
虧損扣抵及投資抵減財稅差異數	37,258	-
估計所得稅費用(利益)	<u>\$ 78,954</u>	<u>(374)</u>

3. 民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下：

	<u>97.12.31</u>		<u>96.12.31</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>
遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ 136	34	12,748	3,187
未實現服務維修費	-	-	19,596	4,899
未實現專利權費用	4,279	1,070	4,868	1,217
未實現存貨跌價損失	-	-	16,554	4,139
未實現銷貨毛損	930	232	329	82
虧損扣抵	84,991	<u>21,248</u>	104,017	<u>26,004</u>
淨遞延所得稅資產		<u>22,584</u>		<u>39,528</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(44,287)	<u>(11,072)</u>	(5,933)	<u>(1,483)</u>
遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 11,512</u>		<u>38,045</u>
非流動遞延所得稅資產：				
未實現存貨跌價損失	\$ 74,400	18,601	-	-
退休金超限	26,269	6,567	28,485	7,121
未實現出租資產減損損失	24,532	6,133	48,300	12,075
未實現固定資產減損損失	1,216	304	1,216	304

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
呆帳	205,042	51,260	120,726	30,181
虧損扣抵	436,150	109,037	172,241	43,060
投資抵減	-	-	57,572	57,572
備抵評價	-	(134,668)	-	(100,632)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 57,234</u>		<u>49,681</u>

4.本公司民國九十年度至九十四年度營利事業所得稅結算申報案件，經國稅局更正原核定金額，致民國九十年度至九十四年度研究發展費用較原核定數增加約180,433千元。民國九十七年核定應補繳之稅額為18,606千元。

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十五年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	最後可抵減年度
民國九十三年度(核定數)	\$ 357,513	民國一百零三年度
民國九十七年度(估計數)	163,628	民國一百零七年度
	<u>\$ 521,141</u>	

6.股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司之股東可扣抵帳戶餘額分別為148,498千元及88,846千元，本公司對中華民國居住者就民國九十七年度預計及九十六年度實際之盈餘分配稅額扣抵比率均為0%。

(十二)股東權益

1.股本

本公司經民國九十七年十一月二十日股東臨時會決議，減資彌補虧損936,000千元，銷除股份93,600千股，減資比例為37.44%，此項減資案業經主管機關核准，並以民國九十七年十二月二十四日為減資基準日；本公司亦於該股東臨時會通過，以私募方式辦理現金增資31,500千元，每股4.50元折價發行新股7,000千股，並經董事會決議以民國九十七年十二月二十六日為增資基準日，上述增資案業奉經濟部商業司民國九十八年一月十三日經授商字第09801004850號函准予辦理在案，前述變更業已辦妥法定登記程序。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，額定股本總額均為3,500,000千元(其中保留250,000千元供發行員工認股權憑證)，實收股本總額分別為1,634,000千元及2,500,000千元，每股面額10元。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	97.12.31	96.12.31
逾五年未發放股利	\$ 124	124

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

4.盈餘分派

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限；如尚有盈餘應依股東會決議分派之。本公司於分派盈餘時，應依盈餘分配提撥1%~5%為員工紅利，並於必要時酌提特別盈餘公積或酌於保留盈餘後，其餘為股東股利。

本公司為專業製造廠，公司股利分配政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。股東股利之發放，現金股利發放總額不低於擬發放當年度股東股利總額之10%。

本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日之未分配盈餘中屬於八十六年度以前之盈餘均為0元。

(十三)普通股每股盈餘(虧損)

民國九十七年度及九十六年度，本公司基本每股(虧損)盈餘之計算如下：

	97年度				
	金 額 (分子)		股數(千股) (分 母)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損：					
本期淨損	\$(296,507)	(375,461)	248,300	(1.19)	(1.51)

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

	96年度				
	金額(分子)		股數(千股) (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期淨利	\$ 119,241	119,615	250,000	0.48	0.48

本公司普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨(損)利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。

(十四)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

民國九十七年及九十六年十二月三十一日本公司金融資產及負債之帳面價值及公平價值資訊如下：

項 目	97.12.31			96.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
資 產：						
現金及銀行存款	\$ 211,193	211,193	-	468,264	468,264	-
應收票據及帳款(含關係人)	1,430,556	-	1,430,556	4,508,355	-	4,508,355
受限制銀行存款	4,920	4,920	-	4,865	4,865	-
存出保證金	3,466	-	-	2,311	-	-
負 債：						
短期借款	1,298,446	-	1,298,446	3,539,625	-	3,539,625
應付票據及帳款(含關係人)	407,683	-	407,683	915,116	-	915,116
應付關係人往來款	-	-	-	32,430	-	32,430
長期借款(含一年內到期)	-	-	-	8,300	-	8,300
存入保證金	839	-	-	860	-	-

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銀行存款、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期銀行借款、應付關係人往來款及受限制銀行存款。
- (2)金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(3)長期借款以其預期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之長期借款利率為準。

(4)存出/入保證金多為現金收付，故公平價值應與帳面價值相當。

2.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司將因外匯匯率變動而使外幣存款、應收帳款、應付帳款及短期借款產生價值波動之風險。

(2)信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自應收票據及帳款之金融商品，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度，且定期評估應收帳款回收之可能性，必要時提列備抵呆帳，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司應收票據及帳款餘額56%及83%分別係由本公司之前五大銷貨客戶組成，使本公司之應收票據及帳款有信用風險集中之情形。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

本公司民國九十七年度及九十六年度均保持適當之營運資金及未動用之銀行額度以支應，以避免產生無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使本公司未來現金流出增加12,984千元。

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>
英屬維京群島JEFFREY INVESTMENT LTD. (JEFFREY)	本公司之子公司
高創(蘇州)電子有限公司(高創電子)	本公司之子公司
中華映管股份有限公司(中華映管)	其董事長為本公司董事長二等親
美齊光電有限公司(美齊光電)	本公司之子公司
高輔投資股份有限公司(高輔公司)	對本公司持股超過10%之股東
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司民國九十七年度及九十六年度對關係人之銷貨金額如下：

	97年度		96年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
美齊光電	\$ 188,232	1.68	217,313	0.99
高輔投資	7	-	28	-
	<u>\$ 188,239</u>	<u>1.68</u>	<u>217,341</u>	<u>0.99</u>

本公司對關係人美齊光電公司之銷貨，實際係由本公司向高創電子進貨後，再依成本轉售予美齊光電公司，本公司並未賺取差價。

本公司銷售予關係人之收款期限，除美齊光電公司係月結120天外，餘與一般廠商交易條件尚無顯著不同。

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日對關係人銷貨發生之應收帳款餘額如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	佔應收 帳款餘額%	金 額	佔應收 帳款餘額%
應收帳款 - 關係人：				
美齊光電	<u>\$ 46,278</u>	<u>3.23</u>	<u>64,190</u>	<u>1.42</u>

2.進貨、購買勞務及應付帳款

本公司民國九十七年度及九十六年度向關係人購買勞務及進貨金額如下：

	97年度		96年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
JEFFREY	\$ -	-	141,237	0.67
中華映管	107,216	0.98	1,493,229	7.04
高創電子	10,574,858	96.20	18,278,279	86.17
	<u>\$ 10,682,074</u>	<u>97.18</u>	<u>19,912,745</u>	<u>93.88</u>

本公司對關係人JEFFREY公司之進貨，實際係透過JEFFREY向高創電子進貨後依成本轉售予本公司，JEFFREY並未賺取差價。

本公司向關係人進貨之付款期限約為一個月至二個月之間，由於本公司未再向其他廠商進相同主要產品，故無其他廠商之進貨條件可供比較。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日向關係人進貨發生之應付帳款餘額如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	佔應付帳款餘額%	金額	佔應付帳款餘額%
應付帳款 - 關係人：				
中華映管	\$ 21,440	5.26	27,750	3.03
高創電子	362,234	88.85	815,040	89.06
	<u>\$ 383,674</u>	<u>94.11</u>	<u>842,790</u>	<u>92.09</u>

3. 資金融通

	97年度					
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額	註
應付關係人往來款 - 流動：						
JEFFREY	97.03.17	\$ 334,400	<u>-</u>	-	<u>-</u>	
其他應收款 - 關係人：						
美齊光電	97.10.31	\$ 21,213	<u>-</u>	-	<u>-</u>	(1)

	96年度					
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額	註
應付關係人往來款 - 流動：						
高輔公司	96.04.12	\$ 331,000	-	6.36%	4,418	
JEFFREY	96.07.02	331,000	<u>32,430</u>	6.88%~7.61%	<u>4,558</u>	
			<u>\$ 32,430</u>		<u>8,976</u>	
其他應收款 - 關係人：						
美齊光電	96.03.31	35,864	<u>-</u>	-	<u>-</u>	(1)

註(1)：本公司對關係人美齊光電之應收帳款因超過正常授信期間，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十三年七月九日(93)基祕字第167號解釋函處理，轉列其他應收款。

4. 代收代付

截至民國九十六年十二月三十一日止，高創電子代收品佳(股)公司對本公司之不良品賠償款金額為3,243千元，列於其他應收款-關係人項下。

5. 背書保證

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司為JEFFREY背書保證金額分別為美金4,000千元及美金10,000千元。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，高輔公司為本公司提供定存背書保證金額皆為美金40,000千元。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司為高創電子公司背書保證金額分別為美金10,200千元及美金200千元。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.其他

民國九十七年度及九十六年度本公司因提供研發之技術予高創電子公司使用，而認列之技術權利金收入分別為30,490千元及65,822千元，帳列其他營業收入項下。截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，分別有32,101千元及3,235千元尚未收取，帳列應收帳款-關係人項下。

民國九十七年度本公司因仲介客戶予JEFFREY而認列佣金收入為49,200千元，帳列什項收入。截至民國九十七年十二月三十一日止，有49,200千元尚未收取，帳列其他應收款-關係人項下。

(三)主要管理階層薪酬

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	97年度	96年度
薪 資	\$ 13,151	6,104
獎金及特支費	-	1,752
業務執行費用	1,739	2,087

六、抵質押之資產

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，已提供予各金融機構及往來客戶作為借款及保證之擔保品計有下列資產：

受 押 資 產	質押擔保標的	97.12.31	96.12.31
受限制資產 - 銀行存款	專利付費保證	\$ 4,920	4,865
應收帳款	銀行借款	345,384	1,328,009
土地(含出租資產)	銀行借款	169,324	138,242
房屋及設備(含出租資產)	銀行借款	50,955	52,065
合 計		\$ 570,583	1,523,181

七、重大承諾事項及或有事項

民國九十七年及九十六年十二月三十一日除財務報表及附註另有說明及列示者外，本公司尚有下列承諾及或有事項：

- (一)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司為JEFFREY公司及高創電子公司背書保證之情形，請詳附註五(二)之5說明。
- (二)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司因與銀行簽訂融資合約而開立予銀行之存出保證票據金額分別為195,250千元及300,000千元。
- (三)本公司於民國九十六年八月十六日於台北地方法院對高昌國際集運有限公司將貨物交付予未持有載貨證券正本之UMC公司，致本公司遭受損失(帳款約6,744千元)一事提起訴訟。截至民國九十七年十二月三十一日止，已由高等法院判定本公司勝訴。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)本公司於民國九十七年一月十一日於上海海事法院對高章貨運(上海)有限公司及高章快捷有限公司將貨物交付予未持有載貨證券正本之UMC公司，致本公司遭受損失(帳款約美金579千元)一事提起訴訟。截至民國九十七年十二月三十一日止，已由中華人民共和國上海海事法院判定本公司勝訴並已進入執行程序。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本公司民國九十七年度及九十六年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	97年度			96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		-	109,861	109,861	-	107,945	107,945
勞健保費用		-	8,684	8,684	-	8,666	8,666
退休金費用		-	12,031	12,031	-	7,926	7,926
其他用人費用		-	13,951	13,951	-	31,457	31,457
折舊費用		-	8,851	8,851	-	9,868	9,868
攤銷費用		-	4,008	4,008	-	38,568	38,568

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期最高餘額	期 末 餘 額	利 率區 間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	本公司	美齊光電	其他應收款	21,213 (註)	-	-	業務往來	188,232	-	無	無	無	對單一對象之限額為業務往來金額與資金相當為限，而總額不得超過最近期財務報表淨值百分之五，資金貸予公司為本公司投資或被投資持股達90%以上之公司，資金貸予金額上限則為公司淨值1,375,573千元。	資金貸與總限額，以本公司最近期財務報表淨值1,375,573千元為限。

註：本公司對關係人美齊光電之應收帳款，因超過正常授信期間，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十三年七月九日(93)基祕字第167號解釋函處理，轉列其他應收款。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者		被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	公司名稱	關係	關係						
0	本公司	Jeffrey公司	子公司		1,375,573	304,000 (US10,000千元)	131,200 (US4,000千元)	-	9.54%	背書保證之總額不得超過公司淨值，對單一企業背書保證之額度，以不超過公司淨值之百分之五為限，被保證公司為本公司直接及間接合計持股達90%以上之子公司保證上限則為本公司淨值。
0	本公司	高創電子	子公司		1,375,573	334,560 (US10,200千元)	334,560 (US10,200千元)	-	24.32%	同上

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(千股)	帳面金額(註)	持股比率	市價(淨值)	
本公司	股票/Jerry	子公司	採權益法之長期投資	12,162	32,062	100.00%	32,062	-
"	股票/Jeffrey	"	"	15,100	567,886	100.00%	550,999	-
"	股票/Jean(M)	"	"	65,000	119,722	68.42%	119,722	-

註：含換算調整數。

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者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	高創電子	母子公司	進貨	10,574,858	96.20%	1-2個月	-	-	(362,234)	(88.85)%	-
"	中華映管	董事長為二等親關係	進貨	107,216	0.98%	"	-	-	(21,440)	(5.26)%	-
"	美齊光電	母子公司	銷貨	(188,232)	(1.68)%	120天	-	-	46,278	3.23%	註

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者：無。

9.從事衍生性商品交易：

民國九十七年度本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(二)。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美金千元、人民幣千元/千股

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(註2)			
本公司	Jerry公司	英屬維京群島	各種有價證券之買賣	347,614	347,614	12,162	100.00%	32,062	(10,361)	(10,361)	子公司
"	Jeffrey公司	"	買賣顯示器	491,212	491,212	15,100	100.00%	567,886	(76,901)	(57,346)	子公司
"	Jean(M)公司	馬來西亞	生產銷售顯示器	706,527	706,527	65,000	68.42%	119,722	(12,165)	(8,323)	子公司
Jeffrey公司	高創電子(蘇州)	中國蘇州	生產銷售新型顯示器	US15,100	US15,100	-	100.00%	US16,191	US(1,244)	US(1,244)	子公司
Jerry公司	Jean(M)公司	馬來西亞	生產銷售顯示器	US13,245	US13,245	30,000	31.58%	US1,684	US(386)	US(122)	子公司
Jerry公司	美齊光電(上海)	中國上海	銷售顯示器	US200	US200	-	100.00%	-	US(207)	US(207)	子公司
高創電子	富達電子(吳江)	中國蘇州	生產顯示器零件	RMB26,022	RMB26,022	-	60.00%	RMB25,790	RMB1,598	RMB959	子公司

註：係有限公司，並無發行有價證券。

註1：因被投資公司投資餘額已為負債US740千元，故全數轉列其他流動負債。

註2：含換算調整數。

2.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
										名稱	價值		
1	Jeffrey	本公司	應收關係人往來款	334.4	-	短期融通資金之必要	-	營運週轉	無	無	無	對單一對象之限額為業務往來金額與資金相當為限，而總額不得超過最近期財務報表淨值百分之五，資金貸予公司為Jeffrey 投資期財務報表持股達90%以上之公司，資金貸予金額上限則為公司淨值。資金貸與公司為Jeffrey 之母公司，資金貸與金額不在此限。	資金貸予總限額，以Jeffrey 最近期財務報表淨值550,999千元為限。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：美金千元、人民幣千元/千股

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(淨值)	
Jerry	Jean(M)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	30,000	US1,684	31.58%	US1,684	-
Jerry	美齊光電	子公司	"	-	(註)	100.00%	-	-
Jeffrey	高創電子	子公司	"	-	US16,191	100.00%	US16,191	-
高創電子	富達電子	子公司	"	-	RMB25,790	60.00%	RMB25,790	-

註：因被投資公司投資餘額已為負債US740千元，故全數轉列其他流動負債。

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百分之二十以上：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.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。

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

8.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者：

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		
高創電子	本公司	母子公司	銷貨	(10,574,858)	(96.21)%	與一般廠商無顯著不同	-	-	362,234	89.24%	
高創電子	中華映管	董事長為二等親關係	進貨	RMB318,211千元	15.49%	與一般廠商無顯著不同	-	-	RMB(19,074)千元	(7.23)%	
美齊光電	本公司	母子公司	進貨	188,232	95.22%	120天	-	-	(46,278)	(94.62)%	

9.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者：

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		
高創電子	美齊科技	母公司	362,234	17.97	-		362,234	-

10.從事衍生性商品交易：

高創電子公司操作衍生性金融商品交易明細及評價損益如下：

項 目	97.12.31		97年度	
	帳面價值	名目本金	已實現(損)益	未實現(損)益
交易目的金融資產 - 流動：				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	RMB 161 千元	-

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	本期匯出或收		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註四、五)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額				
高創(蘇州)電子有限公司	生產銷售新型顯示器	580,560 (註三)	(註一)	495,280 (註三)	-	-	495,280 (註三)	100%	(39,229)	531,077	-
富達(吳江)電子有限公司	基板插件與組裝	208,136 (註三)	(註二)	-	-	-	-	60%	4,351	123,768	-
美齊光電科技(上海)有限公司	銷售顯示器	6,560 (註二)	(註一)	6,560 (註三)	-	-	6,560 (註三)	100%	(6,525)	-	-

註：因被投資公司投資餘額已為負值US740千元，故全數轉列其他流動負債。

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資。

註二：投資方式係透過高創電子轉投資。

註三：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以美元：人民幣=1:6.8346及美元：新台幣=1:32.80之匯率轉換為新台幣金額。

註四：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以美元：人民幣=1:6.9497及美元：新台幣=1:31.534之平均匯率轉換為新台幣金額。

註五：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

2.轉投資大陸地區限額

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
501,840	501,840	825,344

美齊科技股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

本公司主要係經營液晶電視、液晶電腦及各種電子零件進出口買賣業務。

(二)地區別資訊

本公司並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度外銷銷貨金額，明細如下：

<u>地 區</u>	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
美 洲	\$ 4,978,667	10,736,177
歐 洲	3,789,514	8,430,136
亞太地區	2,197,487	2,562,886
其他地區(皆未達10%標準)	35,148	141,371
合 計	<u>\$ 11,000,816</u>	<u>21,870,570</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度佔銷貨收入淨額10%以上之重要客戶明細如下：

<u>客戶編號</u>	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比率%</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比率%</u>
006393	\$ 1,776,504	15.87	5,103,216	23.33
004043	2,069,843	18.49	4,398,102	20.11
006647/006203	2,206,443	19.71	3,358,510	15.36

美齊科技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國九十七年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
週轉金	事務週轉金	\$ 9
庫存現金		<u>237</u>
	小 計	<u>246</u>
銀行存款	支票存款	540
	活期存款	37,944
	外匯活存 USD4,823,375.55	172,463
	匯率 USD1=NT\$32.80	
	EUR308,319.06	
	匯率 EUR1=NT\$46.24	
	小 計	<u>210,947</u>
合 計		<u><u>\$ 211,193</u></u>

美齊科技股份有限公司

應收票據、帳款及應收關係人帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收帳款：		
美齊光電	關係人(貨款)	\$ 46,278
高創電子	" (技術權利金)	32,101
006393	一般客戶	377,291
004043	"	186,269
6647/6203	"	137,039
005002	"	118,975
006419	"	98,953
006707	"	88,573
其他(註)	"	<u>358,718</u>
小 計		1,444,197
減：備抵呆帳		<u>(13,641)</u>
合 計		<u><u>\$ 1,430,556</u></u>

註：未達本科目餘額5%。

美齊科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十七年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	營所稅退稅款	\$ 1,425
	技術支援及諮詢	22,782
	保險賠償款	131,278
	其 他	9,133
合 計		<u>\$ 164,618</u>

存貨明細表

項 目	金 額		評價方法
	成 本	市 價	
海外倉庫存貨	\$ 204,297	147,535	淨變現價值
海外加工品	60,647	43,797	重置成本
商 品	2,835	2,047	淨變現價值
小 計	267,779	<u>193,379</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(74,400)		
淨 額	<u>\$ 193,379</u>		

註：市價係採淨變現價值。

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額
預付款項	租 金	\$ 198
	留抵稅額	1,742
	保 險 費	515
	利 息	35
	其 他	8,334
合 計		<u>\$ 10,824</u>

美齊科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 金 額		金 額	本 期 增 加		本 期 減 少		依權益法認列		期 末 金 額		提供擔保 或質押情形	
	股 數	持 股 比 例		股 數	金 額	股 數	金 額	投資收益	投資損失	股 數	持 股 比 例		
馬來西亞JEAN-M公司	65,000,000	68.42%	\$ 253,416	-	-	-	-	-	8,323	65,000,000	68.42%	245,093	無
英屬維京群島JERRY公司	12,161,919	100.00%	91,227	-	-	-	-	-	10,361	12,161,919	100.00%	80,866	"
英屬維京群島JEFFREY公司	15,100,000	100.00%	607,380	-	-	-	-	-	57,346	15,100,000	100.00%	550,034	"
			<u>952,023</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>76,030</u>		%	<u>875,993</u>	
加：累積換算調整數													
馬來西亞JEAN-M公司	-	-	(121,203)	-	(4,168)	-	-	-	-	-	-	(125,371)	
英屬維京群島JERRY公司	-	-	(45,208)	-	(3,596)	-	-	-	-	-	-	(48,804)	
英屬維京群島JEFFREY公司	-	-	<u>13,821</u>	-	<u>4,031</u>	-	-	-	-	-	-	<u>17,852</u>	
小 計			<u>(152,590)</u>		<u>(3,733)</u>		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>(156,323)</u>	
合 計			<u>\$ 799,433</u>		<u>(3,733)</u>		<u>-</u>		<u>76,030</u>			<u>719,670</u>	

美齊科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	本期重分類	期末餘額	提供擔保 或質押情形
土 地	\$ 133,985	-	-	-	133,985	詳附註六
房屋及建築	58,462	-	-	-	58,462	"
運輸設備	2,888	-	-	-	2,888	無
生財設備	20,237	-	153	-	20,084	"
其他固定資產	36,927	3,354	10,687	-	29,594	"
合 計	<u>\$ 252,499</u>	<u>3,354</u>	<u>10,840</u>	<u>-</u>	<u>245,013</u>	

累計折舊及累計減損變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加數	本期減少數	本期重分類	期末餘額
房屋及建築	\$ 8,668	1,027	-	-	9,695
運輸設備	2,246	321	-	-	2,567
生財設備	10,976	817	146	-	11,647
其他固定資產	20,830	6,686	9,902	-	17,614
合 計	<u>\$ 42,720</u>	<u>8,851</u>	<u>10,048</u>	<u>-</u>	<u>41,523</u>
累計減損 - 土地	<u>\$ 1,216</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,216</u>

美齊科技股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存出保證金	房屋、電話、車位押金等	\$ 604
	管理費基金	512
	訴訟擔保押金	2,250
	其 他	100
合 計		<u>\$ 3,466</u>

出租資產變動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

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
成 本：					
土 地	\$ 106,487	-	-	106,487	詳附註六
房屋及建築	12,139	-	-	12,139	"
小 計	118,626	-	-	118,626	
累積折舊：					
房 屋	3,269	217	-	3,486	
累積減損 - 土地	48,299	-	23,768	24,531	
淨 額	<u>\$ 67,058</u>	<u>(217)</u>	<u>(23,768)</u>	<u>90,609</u>	

美齊科技股份有限公司

催收款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶編號	摘 要	金 額
006530	一般客戶	\$ 64,009
V11200	"	91,424
006391	"	25,656
其他		<u>26,813</u>
		207,902
減：備抵呆帳		<u>(207,902)</u>
合 計		<u>\$ -</u>

短期借款明細表

債權人	摘 要	金 額	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保
華銀東台北	信用、抵押借款及出口押匯	\$ 308,446	一年內	3.10%~3.26%	446,800	詳附註六
彰銀城東	信用、抵押借款及出口押匯	400,000	"	3.25%~3.50%	728,000	"
中國信託	信用、抵押借款及進口開狀	264,800	"	1.98%~2.00%	1,476,000	"
中國信託	聯貸	295,200	"	2.01%	3,442,360	"
中租迪和	信用借款	<u>30,000</u>	"	4.70%	<u>30,000</u>	"
合 計		<u>\$ 1,298,446</u>			<u>6,123,160</u>	

美齊科技股份有限公司
應付票據、應付帳款及應付關係人帳款明細
表

民國九十七年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付票據及帳款	關係人 - 高創電子	\$ 362,234
	關係人 - 中華映管	21,440
	其他(註)	24,009
	合 計	<u>\$ 407,683</u>

註：未達本科目餘額5%。

應付費用及其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪資、獎金	\$ 8,533
	零件費	1,021
	保險費	1,780
	勞務費	3,491
	服務維修費	10,541
	佣金	1,020
	專利權	4,279
	其他	8,310
	小 計	<u>38,975</u>
其他流動負債	預收款項	1,704
	其他應付款	237
	暫收款	4,472
	代扣款項	522
	代收款項	2,945
	未實現毛利產生之遞延貸項	930
小 計	<u>10,810</u>	
合 計	<u>\$ 49,785</u>	

美齊科技股份有限公司
存入保證金明細表
民國九十七年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
存入保證金	租賃押金	\$ 839

營業收入明細表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量	金 額
CDT	6,914	\$ 15,448
LCD	1,741,680	8,142,174
LCD - TV(含SKD)	314,471	2,602,115
其他	355,979	436,684
營業收入淨額		\$ 11,196,421

營業成本明細表

項 目	金 額
期初存貨	\$ 156,159
本期進貨	10,993,034
減：期末存貨	(267,779)
存貨報廢損失	(272)
盤虧淨額	(171)
其他	(6,520)
營業成本	\$ 10,874,451

美齊科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資	\$ 55,218
退 休 金	3,570
伙 食 費	1,576
租金支出	695
文具印刷	91
旅 費	1,839
運 費	681
郵 電 費	463
修 繕 費	216
水電瓦斯費	338
保 險 費	4,360
交 際 費	226
折 舊	5,990
各項攤提	2,497
安規認證費	15,597
資遣費	1,862
職工福利	286
零 件 費	5,364
模 具 費	2,930
加 班 費	1,861
獎 金	65
交 通 費	629
其 他	2,594
合 計	<u>\$ 108,948</u>

美齊科技股份有限公司

管理費用及推銷費用明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日單位：新台幣千元

項 目	金 額
管理費用	
薪 資	\$ 45,393
退 休 金	7,817
加 班 費	388
獎金及工資	1,789
伙 食 費	1,584
租金支出	5,799
文具印刷	413
旅 費	3,447
運 費	10,012
郵 電 費	1,429
修 繕 費	398
廣 告 費	817
水電瓦斯費	1,233
保 險 費	9,248
交 際 費	2,515
稅 捐	1,747
折 舊	2,861
各項攤提	1,512
職工福利	395
勞 務 費	8,846
專利權費	15,339
手續費	21,232
資 遣 費	4,515
呆帳損失	65,477
其 他	12,297
合 計	<u>\$ 226,503</u>
推銷費用	
薪 資	\$ 9,250
退 休 金	644
伙 食 費	311
佣金支出	8,668
服務維修費	124,669
出口費用	3,188
重工費	1,198
理貨費	118
合 計	<u>\$ 148,046</u>

美齊科技股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
利息收入	\$ 3,778
租金收入	3,505
處分投資利益	2,249
減損回升利益	23,768
什項收入	
佣金收入	49,200
技術支援收入	22,781
廢料出售	10,639
不良品索賠	4,195
其 他	<u>20,325</u>
小 計	<u>107,140</u>
合 計	<u><u>\$ 140,440</u></u>

營業外費用及損失明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
利息費用	\$ 94,004
固定資產報廢損失	792
存貨盤損淨額	171
兌換損失淨額	38,250
存貨報廢損失	272
採權益法認列投資損失	76,030
存貨跌價及呆滯損失	57,847
金融負債評價損失	5,364
什項支出	
重複出貨損失	798
存貨被竊損失	1,074
其 他	<u>217</u>
小 計	<u>2,089</u>
合 計	<u><u>\$ 274,819</u></u>

股票代碼：2442

美齊科技股份有限公司及其子公司
合 併 財 務 報 表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公 司 地 址：台北市瑞光路2號6樓
電 話：(02)8792-1188

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自民國九十七年一月一日至十二月三十一日止）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：美齊科技股份有限公司

董 事 長：林鎮源

日 期：民國 九十八 年 三 月 三十 日



會計師查核報告

美齊科技股份有限公司董事會 公鑒：

美齊科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之合併損益表、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，有關美齊科技馬來西亞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，有關美齊科技馬來西亞公司財務報表所列之金額暨財務報表附註十一有關該公司相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。美齊科技馬來西亞公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產總額分別為175,094千元及193,383千元，分別占合併資產總額之3.81%及2.07%，民國九十七年度及九十六年度均因暫時停止營業，故無相關之營業收入。

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一般公認會計原則編製，足以允當表達美齊科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

會計師：

寇惠植
吳子輝



證券主管機關 台財證六字第0930106739號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國九十八年三月三十日

美齊科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	97.12.31		96.12.31		負債及股東權益	97.12.31		96.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 667,820	15	1,210,728	13	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 1,692,007	37	4,090,870	44
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三)及六)	1,410,298	31	4,670,859	50	2272 一年內到期之長期借款(附註四(八))	-	-	8,300	-
1160 其他應收款(附註四(三))	172,973	4	74,613	1	2140 應付票據及帳款	1,142,637	25	2,668,902	29
1200 存貨淨額(附註四(四))	632,508	14	1,685,900	18	2150 應付帳款-關係人(附註五)	117,836	3	451,034	5
1260 預付款項	14,613	-	28,717	-	2280 應付費用	142,315	3	231,748	2
1280 其他流動資產	19,732	-	13,151	-	2298 其他流動負債	17,347	-	55,416	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十))	11,512	-	38,045	-	流動負債合計	3,112,142	68	7,506,270	81
流動資產合計	2,929,456	64	7,722,013	82	其他負債：				
固定資產(附註四(五)及六)：					2810 應計退休金負債(附註四(九))	22,563	-	24,779	-
成 本：					2820 存入保證金	1,343	-	1,561	-
1501 土地	133,985	3	133,985	1	其他負債合計	23,906	-	26,340	-
1521 房屋及建築	724,757	16	717,210	8	負債合計	3,136,048	68	7,532,610	81
1531 機器設備	694,362	15	655,892	7	股東權益(附註四(十一))：				
1551 運輸設備	5,220	-	5,194	-	3110 普通股股本	1,634,000	36	2,500,000	27
1561 生財器具及設備	90,744	2	79,892	1	32XX 資本公積	124	-	124	-
1681 其他設備	745,328	16	630,390	7	3350 待彌補虧損	(102,228)	(2)	(624,267)	(7)
成本小計	2,394,396	52	2,222,563	24	3420 累積換算調整數	(156,323)	(4)	(152,590)	(2)
15X9 減：累積折舊	(951,936)	(20)	(786,504)	(8)	3610 少數股權	82,504	2	73,493	1
1599 減：累計減損	(216,751)	(5)	(210,244)	(2)	股東權益合計	1,458,077	32	1,796,760	19
1672 預付設備款	42,543	1	43,411	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
固定資產淨額	1,268,252	28	1,269,226	14					
無形資產(附註四(六))：									
1720 專利權	51,598	1	-	-					
1750 電腦軟體成本	11,705	1	14,178	-					
1782 土地使用權	11,490	-	11,632	-					
無形資產合計	74,793	2	25,810	-					
其他資產：									
1800 出租資產(附註四(五)及六)	90,609	2	67,058	1					
1820 存出保證金	6,045	-	9,709	-					
1830 遞延費用	292	-	1,193	-					
1848 催收款項(附註四(三))	-	-	-	-					
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十))	57,234	1	49,681	1					
1887 受限制資產(附註四(一)及六)	15,438	-	14,537	-					
1888 其他資產-其他(附註四(五))	152,006	3	170,143	2					
其他資產合計	321,624	6	312,321	4					
資產總計	\$ 4,594,125	100	9,329,370	100	負債及股東權益總計	\$ 4,594,125	100	9,329,370	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林鎮源



經理人：陳修乾



會計主管：楊吉義



美齊科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度		96年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 12,122,583	103	22,722,905	101
4170 減：銷貨退回	(325,413)	(3)	(16,969)	(1)
4190 銷貨折讓	(40,624)	-	(69,193)	-
營業收入淨額(附註五)	11,756,546	100	22,636,743	100
5000 營業成本(附註五)	(11,280,213)	(96)	(21,492,234)	(95)
營業毛利	476,333	4	1,144,509	5
營業費用(附註四(六)及十)：				
6100 推銷費用	(217,712)	(2)	(390,707)	(2)
6200 管理費用	(424,301)	(4)	(383,321)	(2)
6300 研究發展費用	(108,948)	(1)	(161,672)	(1)
營業費用合計	(750,961)	(7)	(935,700)	(5)
營業淨(損)利	(274,628)	(3)	208,809	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	14,750	-	19,448	-
7120 投資收益	2,249	-	-	-
7130 處分固定資產利益	-	-	1,167	-
7150 存貨盤盈	599	-	-	-
7160 兌換利益淨額	98,365	1	115,992	1
7210 租金收入	3,505	-	3,696	-
7280 減損迴轉利益(附註四(五))	15,158	-	-	-
7310 金融商品評價利益(附註四(二))	-	-	35	-
7480 什項收入	97,787	1	24,341	-
營業外收入及利益合計	232,413	2	164,679	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(142,192)	(1)	(194,279)	(1)
7530 處分固定資產損失	(2,018)	-	(8,477)	-
7550 存貨盤損淨額	-	-	(1,630)	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(83,358)	-	(13,077)	-
7571 存貨報廢損失	(3,830)	-	(6,804)	-
7630 減損損失(附註四(五))	-	-	(5,239)	-
7650 金融商品評價損失(附註四(二))	(4,635)	-	-	-
7880 什項支出	(15,358)	-	(4,063)	-
營業外費用及損失合計	(251,391)	(1)	(233,569)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(293,606)	(2)	139,919	-
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十))	(78,954)	(1)	(5,667)	-
9600 合併總損益	\$ (372,560)	(3)	134,252	-
9601 合併淨損益	\$ (375,461)	(3)	119,615	-
9602 少數股權淨利	2,901	-	14,637	-
	\$ (372,560)	(3)	134,252	-
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股(虧損)盈餘(元)(附註四(十二))	\$ (1.19)	(1.51)	0.48	0.48

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林鎮源



經理人：陳修乾



會計主管：楊吉義



美齊科技股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	累 積 換 算 調 整 數	少 數 股 權	合 計
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 2,500,000	124	(743,882)	(168,582)	75,244	1,662,904
民國九十六年度稅後淨利	-	-	119,615	-	14,637	134,252
累積換算調整數之調整	-	-	-	15,992	-	15,992
子公司支付少數股權股利	-	-	-	-	(20,996)	(20,996)
少數股權匯率影響數	-	-	-	-	4,608	4,608
民國九十六年十二月三十一日餘額	2,500,000	124	(624,267)	(152,590)	73,493	1,796,760
減資彌補虧損	(936,000)	-	936,000	-	-	-
現金增資折價發行	70,000	-	(38,500)	-	-	31,500
民國九十七年度稅後淨損	-	-	(375,461)	-	2,901	(372,560)
累積換算調整數之調整	-	-	-	(3,733)	-	(3,733)
少數股權匯率影響數	-	-	-	-	6,110	6,110
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,634,000</u>	<u>124</u>	<u>(102,228)</u>	<u>(156,323)</u>	<u>82,504</u>	<u>1,458,077</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林鎮源



經理人：陳修乾



會計主管：楊吉義



美齊科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	97年度	96年度
營業活動之現金流量：		
本期淨(損)利	\$ (372,560)	134,252
調整項目：		
折舊	157,561	135,812
出租資產折舊	217	217
其他資產折舊	4,154	5,654
備抵呆帳提列數	57,730	91,802
長期投資回升利益	(2,249)	-
攤銷	33,132	51,212
減損(回升利益)損失	(15,158)	5,239
存貨(盤盈)盤虧	(599)	1,630
存貨跌價損失	83,358	13,077
存貨報廢損失	3,830	6,804
金融資產評價利益淨額	-	(35)
未實現兌換淨(利益)損失	(44,151)	6,814
處分及報廢固定資產損失	2,018	7,310
淨退休金成本轉回	(2,216)	(831)
處分交易目的金融資產價款	-	9,715
交易目的金融資產增加	-	(9,680)
應收票據及帳款減少	3,309,636	1,145,617
存貨減少	1,104,994	185,857
預付款項減少	16,181	58,153
淨遞延所得稅資產減少(增加)	18,979	(7,249)
其他應收款及其他流動資產(增加)減少	(102,372)	38,334
應付票據及帳款減少	(2,102,640)	(2,154,942)
應付費用及其他流動負債減少	(134,868)	(85,410)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,014,977</u>	<u>(360,648)</u>
投資活動之現金流量：		
受限制銀行存款(增加)減少	(120)	33,280
購置固定資產	(142,353)	(219,688)
出售固定資產價款	7,384	1,508
存出保證金減少	4,262	402
未攤銷費用增加	(266)	-
無形資產增加	(77,543)	(7,657)
長期投資退回款	2,249	-
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(206,387)</u>	<u>(192,155)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(2,434,970)	618,529
長期借款減少	(8,300)	(25,020)
存入保證金減少	(275)	(231)
支付少數股權股利	-	(20,996)
現金增資	31,500	-
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,412,045)</u>	<u>572,282</u>
匯率影響數	60,547	77,410
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(542,908)	96,889
期初現金及銀行存款餘額	1,210,728	1,113,839
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 667,820</u>	<u>1,210,728</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 148,038</u>	<u>199,567</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 18,983</u>	<u>12,915</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數變動數	<u>\$ 3,733</u>	<u>15,992</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ -</u>	<u>8,300</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林鎮源

經理人：陳修乾

會計主管：楊吉義

美齊科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
 民國九十七年及九十六年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

美齊科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國七十五年一月十一日設立於台北市。主要業務為經營家電製品、電腦及各種電子零件之進出口買賣業務。民國八十三年七月一日吸收合併設廠於高雄市高雄加工出口區之白砂電機股份有限公司，並變更其名稱為美齊科技股份有限公司高雄分公司，其後於八十九年六月因業務發展考量撤銷高雄分公司。本公司致力於建立品牌形象及生產、開發產品之技術，於民國八十六年獲准公開發行，奉准於民國八十九年十一月二十二日掛牌上市。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司具有控制能力之子公司(以下合稱本公司及所有合併子公司為合併公司)業務性質及本公司之持股比例列示如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持股比例	
			97年度	96年度
本公司	JERRY公司	有價證券之買賣	100.00%	100.00%
本公司	JEFFREY公司	有價證券及顯示器之買賣	100.00%	100.00%
本公司	美齊科技馬來西亞公司 (Jean (M))	監視器之生產及組裝	68.42%	68.42%
JERRY公司	美齊科技馬來西亞公司 (Jean (M))	監視器之生產及組裝	31.58%	31.58%
JERRY公司	美齊光電公司	顯示器之買賣	100.00%	100.00%
JEFFREY公司	高創(蘇州)電子公司	顯示器之製造銷售	100.00%	100.00%
高創(蘇州)電子公司	富達(吳江)電子公司	顯示器零件之生產	60.00%	60.00%

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，合併公司員工人數分別為1,365人及2,295人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併財務報表編製基礎

本公司編製合併財務報表時，係以本公司及本公司對其具有控制力之子公司財務報表予以合併。年度中取得對子公司控制能力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併報表中；於喪失對子公司控制能力之日起，終止將子公司收益與費損編入合併財務報表。合併公司間之重大交易均予沖銷。子公司中高創(蘇州)電子公司之功能性貨幣為美金，應依我國第十四號財務會計準則公報再衡量及換算。

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司皆以當地貨幣為記帳單位，惟合併子公司中非以當地貨幣為功能性貨幣者，則先將其外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，因再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，列入股東權益項下之外幣換算調整數。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金；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；為交易目的而持有之資產；預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(六)金融商品

合併公司將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

合併公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為業主權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.持有至到期日金融資產：係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。
- 4.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。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。
- 5.無活絡市場之債券投資：係以攤銷後成本衡量，且無活絡市場之公開報價之債券投資。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不以使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本為限。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

(八)存 貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本係採加權平均法計算，原物料以重置成本為市價，製成品及在製品則以淨變現價值為市價。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：20~55年
- 2.機器設備：3~8年
- 3.運輸設備：5年
- 4.辦公及其他設備：3~25年

處分固定資產之損益列為營業外收益及費損。

(十)無形資產

合併公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。各項無形資產耐用年限如下：

- 專利權：3年
- 電腦軟體成本：2~5年
- 土地使用權：50年

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)出租資產

以營業租賃方式出租予他人之固定資產列為出租資產，係以成本計價，於估計使用年限內按平均法提列折舊。

(十二)閒置資產

凡未供營業使用之土地、建築物及機器設備將成本、累積折舊、累計減損一併轉列閒置資產。折舊性資產按剩餘耐用年數計提折舊，列為營業外支出。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或身體殘廢不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。

在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司退休金會計處理依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，就採確定給付退休辦法部份以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依公報認列淨退休金成本。淨退休金成本包括服務成本、過渡性淨給付義務、利息成本及退休金損益，依員工平均剩餘服務年限二十一年採直線法攤銷之。本公司依勞動基準法規定，按月依薪資總額2.91%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提繳至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

美齊科技馬來西亞公司之退休金係依當地政府法令之規定採確定提撥制提撥退休基金，並列入當期成本及費用。

高創電子公司、富達電子公司及美齊光電公司之退休金係依當地政府之規定按月依工資總額之一定比例提列職工之退休養老基金。

(十四)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十五)收入認列方式

合併公司於符合具有說服力之證據證明雙方交易存在、商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用、價款係屬固定或可決定、價款收現性可合理確定時方認列收入。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十六)所得稅

所得稅會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，及將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議盈餘分派後列為當期費用。

(十七)普通股每股盈餘

基本每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之；因盈餘或資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。稀釋每股盈餘係以本期淨利加回非約當普通股但具稀釋作用之轉換公司債稅後利息費用，除以流通在外普通股及具稀釋作用之非約當普通股假設完全轉換之加權平均股數計算之。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞。前述會計變動對民國九十七年度損益並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

民國九十七年及九十六年十二月三十一日現金及銀行存款科目餘額內容如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
現金	\$ 659	1,373
銀行存款	667,161	1,209,355
合計	<u>\$ 667,820</u>	<u>1,210,728</u>

合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之銀行存款中分別計有15,438千元及14,537千元，係提供予金融機構或海關用途受限，業已轉列受限制資產項下，請詳附註六。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)金融商品

1.非衍生性金融商品

合併公司民國九十六年度因處分交易目的金融資產所產生之評價利益金額為35千元。

2.衍生性金融商品

合併公司民國九十七年度及九十六年度衍生性金融商品評價損益如下：

	97年度		96年度	
	已實現(損)益	未實現(損)益	已實現(損)益	未實現(損)益
交易目的金融負債 - 流動				
遠期外匯合約	\$ 714	-	-	-
外幣選擇權	(5,349)	-	-	-
	<u>\$ (4,635)</u>	-	-	-

(三)應收票據及帳款淨額

民國九十七年及九十六年十二月三十一日應收票據及帳款科目餘額內容如下：

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$ -	17,181
應收帳款	1,433,699	4,715,699
減：備抵壞帳	(23,401)	(62,021)
淨 額	<u>\$ 1,410,298</u>	<u>4,670,859</u>

民國九十七年及九十六年十二月三十一日應收票據及帳款中，屬逾期未收回之款項分別為207,902千元及121,661千元均已重分類至其他資產「催收款項」科目項下，並已全額提列備抵呆帳。

民國九十七年十二月三十一日部分應收帳款，因客戶財務發生困難致帳款無法如期收回，本公司對上述客戶未收之應收帳款除131,278千元因已向保險公司申請理賠，轉列其他應收款項下外，剩餘帳款皆已全額提列備抵呆帳。

合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之應收帳款中分別計有345,384千元及1,328,009千元係提供予金融機構作為融資借款之質押擔保，請詳附註六。依中國信託聯貸合約規定，本公司應收帳款及備償戶餘額佔預支價金金額之比率需大於1.17倍。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，應收帳款融資情形如下：

	97.12.31				
	應收帳款 融資額度	應收帳款 讓售金額	預支價金 金 額	利 率 區 間	提 供 擔 保 項 目
中國信託聯貸	<u>\$ 3,442,360</u>	<u>345,384</u>	<u>295,200</u>	2.01%	本票3,442,360千元

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

96.12.31				
應收帳款 融資額度	應收帳款 讓售金額	預支價金 金額	利率 區間	提供 擔保項目
中國信託聯貸	\$ 4,215,900	1,328,009	1,135,050	5.98%~6.17% 本票4,215,900千元

(四)存 貨

民國九十七年及九十六年十二月三十一日存貨科目餘額內容如下：

	97.12.31	96.12.31
海外倉庫存貨	\$ 221,185	119,971
原料	278,303	1,257,096
在製品	121,851	86,117
製成品	144,057	268,167
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(132,888)	(45,451)
	\$ 632,508	1,685,900

(五)固定資產及出租資產

- 1.民國九十七年及九十六年十二月三十一日以營業租賃方式出租予他人之固定資產，已轉列為出租資產。其明細如下：

	97.12.31	96.12.31
土 地	\$ 106,487	106,487
建 築 物	12,139	12,139
減：累計折舊	(3,486)	(3,269)
累計減損	(24,531)	(48,299)
淨 額	\$ 90,609	67,058

本公司之出租資產，於民國九十七年十二月三十一日以經中華不動產估價師聯合事務所所評估之鑑價金額90,609千元與帳面價值66,841千元之差異，認列為減損回升利益23,768千元。

- 2.民國九十七年及九十六年十二月三十一日美齊科技馬來西亞公司之固定資產因公司

暫時停止營業，故轉列為其他資產，並依市價提列相關之減損損失，明細如下：

	97.12.31	96.12.31
土 地	\$ 40,852	42,168
建 築 物	182,407	188,285
生財器具	95,734	98,819
減：累計折舊	(59,411)	(57,017)
累計減損	(107,576)	(102,112)
淨 額	\$ 152,006	170,143

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十七年及九十六年十二月三十一日美齊科技馬來西亞公司之固定資產依市價估計其可回收金額，並就可回收金額低於帳面價值之固定資產，認列減損損失分別為馬幣911千元(折合新台幣8,610千元)及馬幣548千元(折合新台幣5,239千元)。

3.固定資產及出租資產提供抵質押情形請詳附註六說明。

(六)無形資產

合併公司民國九十七年度及九十六年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>土地使用權</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>專 利 權</u>
原始成本：			
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 13,308	11,355	102,500
單獨取得	-	7,620	-
其他 - 因預付設備轉入	-	6,012	-
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 13,308</u>	<u>24,987</u>	<u>102,500</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 13,308	24,987	102,500
單獨取得	-	3,160	74,383
到期轉銷	-	(9,371)	(102,500)
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 13,308</u>	<u>18,776</u>	<u>74,383</u>
累計攤銷：			
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 1,344	5,729	68,334
本期認列攤銷金額	282	5,023	34,166
匯率影響數	50	57	-
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,676</u>	<u>10,809</u>	<u>102,500</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 1,676	10,809	102,500
本期認列攤銷金額	297	5,874	24,776
到期轉銷	-	(9,371)	(102,500)
匯率影響數	(155)	(241)	(1,991)
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,818</u>	<u>7,071</u>	<u>22,785</u>
帳面價值：			
民國九十六年一月一日期初餘額	<u>\$ 11,964</u>	<u>5,626</u>	<u>34,166</u>
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 11,632</u>	<u>14,178</u>	<u>-</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	<u>\$ 11,632</u>	<u>14,178</u>	<u>-</u>
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 11,490</u>	<u>11,705</u>	<u>51,598</u>

本公司民國九十七年度及九十六年度認列無形資產攤銷費用分別為30,947千元及39,471千元，列於營業費用項下。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)短期借款

民國九十七年及九十六年十二月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	利率區間	金 額	利率區間
擔保借款	\$ 383,800	1.98%~3.25%	1,289,000	2.70%~3.60%
應收帳款融資	295,200	2.01%	1,135,050	5.90%~6.17%
出口押匯借款	58,446	3.26%	165,414	5.24%~5.72%
信用借款	954,561	3.10%~6.05%	1,112,246	2.80%~6.11%
進口開狀借款	-		389,160	5.64%~6.31%
	<u>\$ 1,692,007</u>		<u>4,090,870</u>	

- 1.短期借款之擔保情形請詳附註六說明。合併公司未動用之綜合額度及應收帳款融資額度於民國九十七年及九十六年十二月三十一日分別約為1,874,354千元、3,147,160千元及741,315千元、4,102,395千元。
- 2.截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，合併公司之關係人高輔公司為合併公司短期借款提供擔保金額皆為美金40,000千元。
- 3.合併公司應收帳款融資情形，請詳附註四(三)說明。
- 4.合併公司民國九十七年十二月三十一日之信用借款中30,000千元係與中租迪和公司之借款，由本公司開立應付票據分期攤還本息，截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司已開立未到期之應付票據金額為30,411千元。

(八)長期借款

民國九十七年及九十六年十二月三十一日長期借款科目餘額內容如下：

貸款機構	契約期間	用途	97.12.31		96.12.31	
			金 額	利率區間	金 額	利率區間
中租迪和	95.04.18~97.04.18	無擔保	\$ -	-	8,300	5.375%
	自第一次撥款日 起,分24個月攤還 本息					
減：一年內到期部份			-	-	(8,300)	-
長期借款合計			<u>\$ -</u>		<u>-</u>	

合併公司與中租迪和公司之長期借款係由本公司開立長期應付票據分期攤還本息，截至民國九十六年十二月三十一日止，本公司已開立未到期之應付票據金額為8,397千元。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)退 休 金

民國九十七年度及九十六年度有關退休金資料如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
期末退休基金餘額	<u>\$ 50,807</u>	<u>52,624</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ 1,004</u>	<u>2,292</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 20,213</u>	<u>18,299</u>
期末應計退休金負債餘額	<u>\$ 22,563</u>	<u>24,779</u>

本公司退休金之會計處理採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付之退休金分別以民國九十七年及九十六年十二月三十一日為衡量日完成精算，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日之基金提撥狀況與應計退休金負債調節如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 1,066	7,707
非既得給付義務	<u>41,937</u>	<u>41,655</u>
累積給付義務	43,003	49,362
未來薪資增加之影響數	<u>5,592</u>	<u>15,682</u>
預計給付義務	48,595	65,044
退休基金資產公平價值	<u>(50,762)</u>	<u>(52,582)</u>
提撥狀況	(2,167)	12,462
未認列退休金損(益)	37,323	26,310
未認列過渡性淨給付義務	<u>(12,593)</u>	<u>(13,993)</u>
應計退休金負債	<u>\$ 22,563</u>	<u>24,779</u>

民國九十七年度及九十六年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
服務成本	\$ 1,000	1,904
利息成本	2,114	2,087
退休基金資產預計報酬	(1,709)	(1,562)
攤銷及遞延數	<u>(401)</u>	<u>(137)</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,004</u>	<u>2,292</u>

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為1,112千元及7,772千元。其精算假設如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	3.25%	3.25%

(十)所得稅

1.合併公司營利事業所得稅依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」處理，其所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
當期所得稅費用	\$ 59,975	12,916
遞延所得稅費用(利益)	18,979	(7,249)
估計所得稅費用(利益)	<u>\$ 78,954</u>	<u>5,667</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
退休金超限	\$ 554	208
未實現兌換損失	3,153	6,766
未實現兌換利益	9,589	(2,322)
未實現存貨跌價損失	(14,462)	-
未/已實現銷貨毛利調整	(151)	(237)
呆帳超限	(21,079)	(24,412)
虧損扣抵	(83,481)	68,315
投資抵減	57,572	(7,259)
遞延所得稅資產備抵評價	56,296	(45,956)
減損回升利益	5,942	-
未實現服務維修費及專利權費用	5,046	(2,352)
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 18,979</u>	<u>(7,249)</u>

高創公司、富達公司及美齊光電公司分別於民國八十九年度、民國九十二年及民國九十六年度為開始獲利年度，依中國大陸外資企業所得稅法之規定，生產性外商投資企業經營期在十年以上，自開始獲利之年度起，第一年和第二年免徵營利事業所得稅，第三年、第四年及第五年則減半徵收營利事業所得稅。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

高創公司及富達公司所在地當局於民國九十六年三月十六日通過「中華人民共和國企業所得稅法」(以下簡稱新稅法),並自民國九十七年一月一日起施行,上述公司原適用之所得稅率24%將自民國九十七年度起改為25%;上述子公司民國九十七年十二月三十一日之帳列遞延所得稅資產及負債已依新稅法規定之稅率重新計算,唯對本公司合併財務報表尚無重大影響。

2.合併公司損益表中所列稅前淨(損)利依法定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下:

	97年度	96年度
稅前淨(損)利應計所得稅額	\$ (73,402)	34,979
因子公司適用不同稅率差異	(725)	872
證券交易所停徵相關淨利調整數	-	(9)
權益法認列投資損失(利益)淨額	19,007	(21,022)
其他投資回升利益	(562)	-
投資抵減	-	(28,791)
其他	3,367	78
前期財稅差異調整數	(22,260)	(3,519)
備抵遞延所得稅資產提列(迴轉)數	56,296	(45,956)
所得稅核定差異數	59,653	62,160
國外權利金收入稅額不可扣抵數	322	6,875
虧損扣抵及投資抵減財稅差異數	37,258	-
估計所得稅費用(利益)	<u>\$ 78,954</u>	<u>5,667</u>

3.民國九十七年及九十六年十二月三十一日合併公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減及其個別所得稅影響如下:

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產:				
未實現兌換損失	\$ 136	34	12,748	3,187
未實現服務維修費	-	-	19,596	4,899
未實現專利權費用	4,279	1,070	4,868	1,217
未實現存貨跌價損失	-	-	16,554	4,139
未實現銷貨毛損	930	232	329	82
虧損扣抵	84,991	21,248	104,017	26,004
淨遞延所得稅資產		<u>22,584</u>		<u>39,528</u>
遞延所得稅負債:				
未實現兌換利益	(44,287)	(11,072)	(5,933)	(1,483)
遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 11,512</u>		<u>38,045</u>

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動遞延所得稅資產：				
未實現存貨跌價損失	\$ 74,400	18,601	-	-
退休金超限	26,269	6,567	28,485	7,121
未實現出租資產減損損失	24,532	6,133	48,300	12,075
未實現固定資產減損損失	1,216	304	1,216	304
呆帳	205,042	51,260	120,726	30,181
虧損扣抵	525,187	131,297	172,241	43,060
投資抵減	-	-	57,572	57,572
備抵評價	-	(156,928)	-	(100,632)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 57,234</u>		<u>49,681</u>

4.本公司民國九十年度至九十四年度營利事業所得稅結算申報案件，經國稅局更正原核定金額，致民國九十年度至九十四年度研究發展費用較原核定數增加約180,433千元。民國九十七年核定應補繳之稅額為18,606千元。

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十五年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	最後可抵減年度
民國九十三年度(核定數)	\$ 357,513	民國一百零三年度
民國九十七年度(估計數)	163,628	民國一百零七年度
	<u>\$ 521,141</u>	

高創公司、富達公司及美齊光電公司依「中華人民共和國企業所得稅法」之規定，企業納稅年度發生之虧損，准予向以後年度結轉，用以後年度之所得彌補，但結轉年限最長不得超過五年。各子公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

虧損年度	高創公司	富達公司	美齊光電公司	最後可扣減年度
民國九十三年度(申報數)	\$ 44,186	-	3,919	民國九十八年度
民國九十四年度(申報數)	-	-	706	民國九十九年度
民國九十五年度(申報數)	-	-	7,698	民國一百年度
民國九十七年度(估計數)	18,226	3,228	11,074	民國一百零一年度
	<u>\$ 62,412</u>	<u>3,228</u>	<u>23,397</u>	

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6.股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司之股東可扣抵帳戶餘額分別為148,498千元及88,846千元，本公司對中華民國居住者就民國九十七年度預計及九十六年度實際之盈餘分配稅額扣抵比率均為0%。

(十一)股東權益

1.股本

本公司經民國九十七年十一月二十日股東臨時會決議，減資彌補虧損936,000千元，銷除股份93,600千股，減資比例為37.44%，此項減資案業經主管機關核准，並以民國九十七年十二月二十四日為減資基準日；本公司亦於該股東臨時會通過，以私募方式辦理現金增資31,500千元，每股4.50元折價發行新股7,000千股，並經董事會決議以民國九十七年十二月二十六日為增資基準日，上述增資案業奉經濟部商業司民國九十八年一月十三日經授商字第09801004850號函准予辦理在案，前述變更業已辦妥法定登記程序。

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，額定股本總額均為3,500,000千元(其中保留250,000千元供發行員工認股權憑證)，實收股本總額分別為1,634,000千元及2,500,000千元，每股面額10元。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
逾五年未發放股利	\$ 124	124

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.盈餘分派

依本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限；如尚有盈餘應依股東會決議分派之。本公司於分派盈餘時，應依盈餘分配提撥1% 5%為員工紅利，並於必要時酌提特別盈餘公積或酌於保留盈餘後，其餘為股東股利。

本公司為專業製造廠，公司股利分配政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。股東股利之發放，現金股利發放總額不低於擬發放當年度股東股利總額之10%。

本公司截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日之未分配盈餘中屬於八十六年度以前之盈餘均為0元。

(十二)普通股每股盈餘(虧損)

民國九十七年度及九十六年度，本公司基本每股(虧損)盈餘之計算如下：

	97年度				
	金額 (分子)		股數(千股) (分母)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損：					
本期淨損	<u>\$ (296,507)</u>	<u>(375,461)</u>	248,300	<u>(1.19)</u>	<u>(1.51)</u>
	96年度				
	金額 (分子)		股數(千股) (分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘：					
本期淨利	<u>\$ 119,241</u>	<u>119,615</u>	250,000	<u>0.48</u>	<u>0.48</u>

本公司普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨(損)利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊

民國九十七年及九十六年十二月三十一日合併公司金融資產及負債之帳面價值及公平價值資訊如下：

項 目	97.12.31			96.12.31		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額
非衍生性金融商品：						
資 產：						
現金及銀行存款	\$ 667,820	667,820	-	1,210,728	1,210,728	-
應收票據及帳款	1,410,298	-	1,410,298	4,670,859	-	4,670,859
受限制銀行存款	15,438	15,438	-	14,537	14,537	-
存出保證金	6,045	-	-	9,709	-	-
負 債：						
短期借款	1,692,007	-	1,692,007	4,090,870	-	4,090,870
應付票據及帳款(含關係人)	1,260,473	-	1,260,473	3,119,936	-	3,119,936
長期借款(含一年內到期)	-	-	-	8,300	-	8,300
存入保證金	1,343	-	-	1,561	-	-

合併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銀行存款、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期借款及受限制銀行存款。
- (2)金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。合併公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3)長期借款以其預期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之長期借款利率為準。
- (4)存出/入保證金多為現金收付，故公平價值應與帳面價值相當。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司將因外匯匯率變動而使外幣存款、應收帳款、應付帳款及短期借款產生價值波動之風險。

(2)信用風險

合併公司主要潛在信用風險係源自應收票據及帳款之金融商品，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度，且定期評估應收帳款回收之可能性，必要時提列備抵呆帳，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，合併公司應收票據及帳款餘額57%及81%分別係由本公司之前五大銷貨客戶組成，使合併公司之應收票據及帳款有信用風險集中之情形。

(3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

合併公司民國九十七年度及九十六年度均保持適當之營運資金及未動用之銀行額度以支應，以避免產生無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司未來現金流出增加16,920千元。

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
中華映管股份有限公司(中華映管)	其董事長為本公司董事長二等親
高輔投資股份有限公司(高輔公司)	對本公司持股超過10%之股東
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

合併公司民國九十七年度及九十六年度對關係人之銷貨金額如下：

	97年度		96年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
高輔投資	\$ 7	-	28	-

合併公司銷售予關係人之銷貨及收款期限，與一般廠商交易條件尚無顯著不同。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.進貨、購買勞務及應付帳款

合併公司民國九十七年度及九十六年度向關係人購買勞務及進貨金額如下：

	97年度		96年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
中華映管	\$ 1,551,176	16.02	4,526,282	17.75

合併公司向關係人進貨之付款期間約為月結45天，與一般廠商交易價格及條件尚無顯著不同。

合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日向關係人進貨發生之應付帳款餘額如下：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	佔應付帳款餘額%	金額	佔應付帳款餘額%
中華映管	\$ 117,836	9.35	451,034	14.46

3.資金融通

	96年度				
	最高餘額日期	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息總額
應付關係人往來款 - 流動：					
高輔公司	96.04.12	\$ 331,000	\$ -	6.36%	4,418

4.背書保證

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，高輔公司為本公司提供定存背書保證金額皆為美金40,000千元。

(三)主要管理階層薪酬

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	97年度	96年度
薪資	\$ 13,151	6,104
獎金及特支費	-	1,752
業務執行費用	1,739	2,087

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，已提供予各金融機構及往來客戶作為借款及保證之擔保品計有下列資產：

<u>受 押 資 產</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
受限制資產 - 銀行存款	專利付費保證	\$ 4,920	4,865
受限制資產 - 銀行存款	關稅保證	10,518	9,672
應收帳款	銀行借款	345,384	1,328,009
土地(含出租資產)	銀行借款	169,324	138,242
房屋及設備(含出租資產)	銀行借款	50,955	52,065
合 計		<u>\$ 581,101</u>	<u>1,532,853</u>

七、重大承諾事項及或有事項

民國九十七年及九十六年十二月三十一日除財務報表及附註另有說明及列示者外，合併公司尚有下列承諾及或有事項：

- (一)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，合併公司因與銀行簽訂融資合約而開立予銀行之存出保證票據金額分別為195,250千元及300,000千元。
- (二)本公司於民國九十六年八月十六日於台北地方法院對高昌國際集運有限公司將貨物交付予未持有載貨證券正本之UMC公司，致本公司遭受損失(帳款約6,744千元)一事提起訴訟。截至民國九十七年十二月三十一日止，已由高等法院判定本公司勝訴。
- (三)本公司於民國九十七年一月十一日於上海海事法院對高章貨運(上海)有限公司及高章快捷有限公司將貨物交付予未持有載貨證券正本之UMC公司，致本公司遭受損失(帳款約美金579千元)一事提起訴訟。截至民國九十七年十二月三十一日止，已由中華人民共和國上海海事法院判定本公司勝訴並已進入執行程序。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)合併公司民國九十七年度及九十六年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97年度			96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	145,856	149,550	295,406	160,943	145,279	306,222
勞健保費用	7,293	10,516	17,809	7,980	10,707	18,687
退休金費用	11,046	15,230	26,276	10,604	9,987	20,591
其他用人費用	8,159	18,312	26,471	8,753	32,196	40,949
折舊費用	135,136	22,425	157,561	115,436	20,376	135,812
攤銷費用	1,928	31,204	33,132	11,132	40,080	51,212

(二)民國九十六年度之財務報表中，若干金額為配合民國九十七年度之財務報表表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值	對個別對象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
0	本公司	美齊 光電	其他應 收款	21,213 (註)	-	-	業務往 來	188,232	-	無	無	對單一對象之限額為業務 往來金額與資金相當為 限額，而總額不得超過最近 期財務報表淨值百分之 五，資金貸予公司為本公 司投資或被投資持股達 90%以上之公司，資金貸 予金額上限則為公司淨值 1,375,573千元。	資金貸予總 限額，以本 公司最近期 財務報表淨 值1,375,573 千元為限。

註：本公司對關係人美齊光電之應收帳款，因超過正常授信期間，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十三年七月九日(93)基祕字第167號解釋函處理，轉列其他應收款。

2.為他人背書保證：

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	本期最高背 書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	Jeffrey公司	子公司	1,375,573	304,000 (US10,000千元)	131,200 (US4,000千元)	-	9.54%	背書保證之總額不得超過 公司淨值，對單一企業背書 保證之額度，以不超過公司 淨值之百分之五為限，被 保證公司為本公司直接及間 接合計持股達90%以上之子 公司保證上限則為本公司 淨值。
0	本公司	高創電子	子公司	1,375,573	334,560 (US10,200千元)	334,560 (US10,200千元)	-	24.32%	同上

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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				期中最高持股		備註
				股數(千股)	帳面金額(註)	持股比率	市價(淨值)	股數(千股)	持股比率	
本公司	股票/Jerry	子公司	採權益法之長期投資	12,162	32,062	100.00%	32,062	12,162	100.00%	-
"	股票/Jeffrey	"	"	15,100	567,886	100.00%	550,999	15,100	100.00%	-
"	股票/Jean(M)	"	"	65,000	119,722	68.42%	119,722	65,000	68.42%	-

註：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	高創電子	母子公司	進貨	10,574,858	96.20%	1-2個月	-	-	(362,234)	(88.85)%	註
"	中華映管	董事長為二等親關係	進貨	107,216	0.98%	"	-	-	(21,440)	(5.26)%	
"	美齊光電	母子公司	銷貨	(188,232)	(1.68)%	120天	-	-	46,278	3.23%	註

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：

民國九十七年度本公司從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：美金千元、人民幣千元/千股

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(註2)			
本公司	Jerry公司	英屬維京群島	各種有價證券之買賣	347,614	347,614	12,162	100.00%	32,062	(10,361)	(10,361)	註3
"	Jeffrey公司	"	買賣顯示器	491,212	491,212	15,100	100.00%	567,886	(76,901)	(57,346)	"
"	Jean(M)公司	馬來西亞	生產銷售顯示器	706,527	706,527	65,000	68.42%	119,722	(12,165)	(8,323)	"
Jeffrey公司	高創電子(蘇州)	中國蘇州	生產銷售新型顯示器	US15,100	US15,100	- (註)	100.00%	US16,191	US(1,244)	US(1,244)	註3
Jerry公司	Jean(M)公司	馬來西亞	生產銷售顯示器	US13,245	US13,245	30,000	31.58%	US1,684	US(386)	US(122)	"
Jerry公司	美齊光電(上海)	中國上海	銷售顯示器	US200	US200	- (註)	100.00%	- (註1)	US(207)	US(207)	"
高創電子	富達電子(吳江)	中國蘇州	生產顯示器零件	RMB26,022	RMB26,022	- (註)	60.00%	RMB25,790	RMB1,598	RMB959	"

註：係有限公司，並無發行有價證券。

註1：因被投資公司投資餘額已為負值US740千元，故全數轉列其他流動負債。

註2：含換算調整數。

註3：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
1	Jeffrey	本公司	應收關係人往來款	334,400	-	-	短期融通資金之必要	-	營運週轉	無	無	無	對單一對象之限額為業務往來金額與資金相當為限，而總額不得超過最近期財務報表淨值百分之五，資金貸予公司為Jeffrey投資持股達90%以上之公司，資金貸予金額上限則為公司淨值。資金貸與公司為Jeffrey之母公司，資金貸與金額不在此限。	資金貸與總限額，以Jeffrey最近期財務報表淨值550,999千元為限。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：美金千元、人民幣千元/千股

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				期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(淨值)	股數	持股比例	
Jerry	Jean(M)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	30,000	US1,684	31.58%	US1,684	30,000	31.58%	註1
Jerry	美齊光電	子公司	"	-	-	100.00%	-	-	100.00%	"
Jeffrey	高創電子	子公司	"	-	US16,191	100.00%	US16,191	-	100.00%	"
高創電子	富達電子	子公司	"	-	RMB25,790	60.00%	RMB25,790	-	60.00%	"

註：因被投資公司投資餘額已為負值US740千元，故全數轉列其他流動負債。

註1：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

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百分之二十以上：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 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。

8. 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者：

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		
高創電子	本公司	母子公司	銷貨	(10,574,858)	(96.21)%	與一般廠商無顯著不同	-	-	2,234	89.24%	註
高創電子	中華映管	董事長為二等親關係	進貨	RMB318,211千元	15.49%	與一般廠商無顯著不同	-	-	RMB(19,074)千元	(7.23)%	
美齊光電	本公司	母子公司	進貨	188,232	95.22%	120天	-	-	(46,278)	(94.62)%	註

註：左列交易於編製合併報表時業已沖銷。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9. 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者：

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		
高創電子	美齊科技	母公司	362,234	17.97	-		362,234	-

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

10. 從事衍生性商品交易：

高創電子公司操作衍生性金融商品交易明細及評價損益如下：

項 目	97.12.31		97年度	
	帳面價值	名目本金	已實現(損)益	未實現(損)益
交易目的金融資產 - 流動：				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	RMB 161 千元	-

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	本期匯出或收		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註四、五)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額				
高創(蘇州)電子有限公司	生產銷售新型顯示器	580,560 (註三)	(註一)	495,280 (註三)	-	-	495,280 (註三)	100%	(39,229)	531,077	-
富達(吳江)電子有限公司	基板插件與組裝	208,136 (註三)	(註二)	-	-	-	-	60%	4,351	123,768	-
美齊光電科技(上海)有限公司	銷售顯示器	6,560 (註三)	(註一)	6,560 (註三)	-	-	6,560 (註三)	100%	(6,525)	- (註)	-

註：因被投資公司投資餘額已為負債US740千元，故全數轉列其他流動負債。

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資。

註二：投資方式係透過高創電子轉投資。

註三：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以美元：人民幣=1:6.8346及美元：新台幣=1:32.80之匯率轉換為新台幣金額。

註四：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以美元：人民幣=1:6.9497及美元：新台幣=1:31.534之平均匯率轉換為新台幣金額。

註五：係依母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註六：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

2. 轉投資大陸地區限額

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
501,840	501,840	825,344

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十七年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併營收淨額 或總資產之比率
0	本公司	美齊光電公司	1	銷貨	188,232	120天	1.60%
0	本公司	美齊光電公司	1	應收帳款	46,278	"	1.01%
0	本公司	高創電子	1	其他營業收入	30,490	1 2個月	0.26%
0	本公司	高創電子	1	應收帳款	32,101	"	0.70%
0	本公司	JEFFREY公司	1	其他收入	49,200	30天	0.42%
0	本公司	JEFFREY公司	1	其他應收款	49,200	-	1.07%
1	JEFFREY公司	高創電子	2	其他應收款	48,941	90天	1.07%
2	高創電子	本公司	2	銷貨	10,574,858	1 2個月	89.95%
2	高創電子	本公司	2	應收帳款	362,234	"	7.88%
2	高創電子	JEFFREY	2	銷貨	24,926	90天	0.21%
2	高創電子	富達電子	2	其他收入	13,127	"	0.11%
2	高創電子	美齊光電	3	銷貨	5,476	"	0.05%
2	高創電子	美齊光電	3	應收帳款	2,628	"	0.06%
2	富達電子	高創電子	2	銷貨	69,068	"	0.59%
3	富達電子	高創電子	2	應收帳款	24,585	"	0.54%
4	美齊光電	高創電子	3	銷貨	42	1 2個月	-
4	美齊光電	高創電子	3	應收帳款	53	"	-

民國九十六年度：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併營收淨額 或總資產之比率
0	本公司	美齊光電公司	1	銷貨	217,313	120天	0.96%
0	本公司	美齊光電公司	1	應收帳款	64,190	"	0.69%
0	本公司	高創電子	1	其他營業收入	65,822	1 2個月	0.29%
0	本公司	高創電子	1	應收帳款	3,235	"	0.03%
0	本公司	高創電子	1	其他應收款	3,243	-	0.03%
1	JEFFREY公司	本公司	2	銷貨	141,237	"	0.62%
1	JEFFREY公司	本公司	2	應收關係人往 來款	32,430	-	0.35%
1	JEFFREY公司	本公司	2	利息收入	4,558	30天	0.02%
2	高創電子	本公司	2	銷貨	18,278,279	1 2個月	80.75%
2	高創電子	本公司	2	應收帳款	815,040	"	8.74%
2	高創電子	JEFFREY	2	銷貨	294,042	"	1.30%
2	高創電子	JEFFREY	2	應收帳款	7,215	"	0.08%
2	高創電子	富達電子	1	其他收入	14,041	90天	0.06%
2	高創電子	富達電子	1	其他應收款	1,218	"	0.01%
3	富達電子	高創電子	2	銷貨	111,022	"	0.49%
3	富達電子	高創電子	2	應收帳款	10,955	"	0.12%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、母子公司間交易往來情形僅揭露銷貨及應收帳款等資料，相對之進貨及應付款項不再贅述。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司主要係經營液晶電視、液晶電腦及各種電子零件進出口買賣業務。

(二)地區別資訊

合併公司並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊(台灣以外銷貨)

合併公司民國九十七年度及九十六年度外銷銷貨金額，明細如下：

<u>地 區</u>	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
美 洲	\$ 5,007,952	10,736,177
歐 洲	3,814,612	8,430,136
亞太及其他地區	2,754,786	2,486,916
合 計	<u>\$ 11,577,350</u>	<u>21,653,229</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十七年度及九十六年度佔銷貨收入淨額10%以上之重要客戶明細如下：

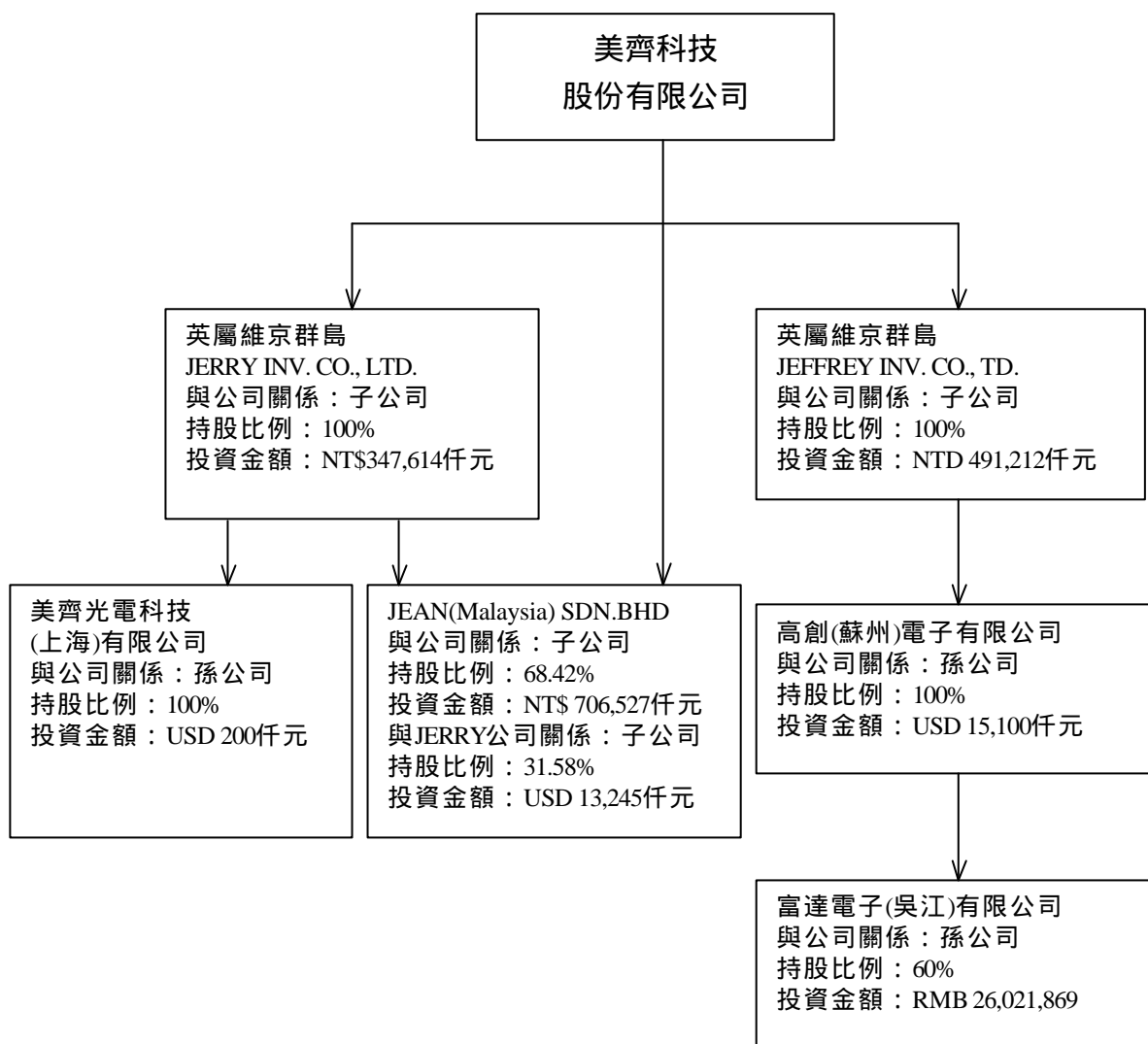
<u>客戶編號</u>	<u>97年度</u>		<u>96年度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比率%</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>所佔比率%</u>
006393	\$ 1,776,504	15.11	5,103,216	22.54
004043	2,070,777	17.61	4,399,383	19.43
006647/006203	2,207,378	18.78	3,378,794	14.92

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

97年12月31日
單位：千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
JEAN(M) SDN., BHD.	83年	Lot 181723 Kawasa Perindustrian, Taman Bandar Barn, 31900 Kampar, Perak Darul Ridzuan, Malaysia	馬幣 95,000	監視器生產及其零件之賣買
JERRY INV. CO., LTD.	84年	Trust Net Chambers, P.O.Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 12,162	投資業務
JEFFREY INV. CO., LTD.	87年	Trust Net Chambers, P.O.Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金 15,100	買賣監視器及投資業務
高創(蘇州)電子有限公司	87年	江蘇省吳江市松陵鎮中山北路1700號	美金 17,700	監視器生產及其零件之賣買
美齊光電科技(上海)有限公司	92年	上海市外高橋保稅區富特西一路333號六樓C6-9部位	美金200	銷售監視器
富達電子(吳江)有限公司	90年	江蘇省吳江市松陵鎮中山北路1700號	美金 5,240	生產監視器零件

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.關係企業董事、監察人及總經理資料

97年12月31日
單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	綜合持有股份	
			股數	持股比例
JEAN(M) SDN., BHD.	DIRECTOR	美齊科技公司及 JERRY INV. CO., LTD. 代表人：陳修乾、林鎮源	95,000,000	100%
JERRY INV. CO., LTD.	DIRECTOR	美齊科技公司代表人：林鎮源	12,161,929	100%
JEFFREY INV. CO., LTD.	DIRECTOR	美齊科技公司代表人：林鎮源	15,100,000	100%
高創(蘇州)電子有限公司	董事長	JEFFREY INV.CO.,LTD.代表人：林傳凱	(註)	100%
美齊光電科技(上海)有限公司	董事長	JERRY INV.CO.,LTD.代表人：陳修乾	(註)	100%
富達電子(吳江)有限公司	董事長	高創(蘇州)電子有限公司代表人：許張義	(註)	60%

註：係有限公司，並無發行有價證券。

5.各關係企業營運概況

97年12月31日
單位：新台幣千元

企業名稱	資本額 (註1)	資產總額 (註1)	負債總額 (註1)	淨值 (註1)	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	稅後損益 (註2)	每股盈餘 元
JEAN(M) SDN., BHD.	902,534	175,094	114	174,980	0	(3,555)	(12,165)	(0.13)
JERRY INV. CO., LTD.	398,911	56,326	24,264	32,062	0	0	(10,361)	(0.85)
JEFFREY INV. CO., LTD.	495,280	605,174	54,175	550,999	28,494	(44,597)	(76,901)	(5.09)
高創(蘇州)電子有限公司	694,509	2,475,199	1,815,509	659,690	11,096,242	(141,786)	(35,623)	-
美齊光電科技(上海)有限公司	7,945	25,343	49,610	(24,267)	219,882	(13,988)	(6,525)	-
富達電子(吳江)有限公司	208,136	210,733	4,454	206,279	88,340	7,094	7,252	-

註1：97年12月31日之匯率換算為美金\$1=新台幣\$32.80=馬幣\$3.4525=人民幣\$6.8346

註2：97年12月31日之匯率換算為美金\$1=新台幣\$31.534=馬幣\$3.3353=人民幣\$6.9497

(二) 關係企業合併財務報告：

本公司97年度依「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，及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，不再另行編製關係企業合併財務報表。請見第99頁至第131頁。

(三) 關係報告書

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況：本公司非為他公司之從屬公司。
2. 進、銷貨交易情形：無。
3. 財產交易情形：無。
4. 資金融通情形：無。
5. 資產租賃情形：無。
6. 背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募有價證券資料

項 目	97年第一次私募 發行日期：97年12月26日				
	私募有價證券種類	普通股			
股東會通過日期與數額	通過股東會日期：97年11月20日 數額：20,000,000股				
價格訂定之依據及合理性	依據定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後平均每股股價之八成，作為本次私募普通股之參考價格，實際訂價日授權董事長日後洽特定人情形決定依股東會決議訂價方式釐定實際私募價格。				
特定人選擇之方式	(1) 依證券交易法第四十三條之六第一項規定之對象募集之。 (2) 特定人之選定方式，以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人選定之。				
辦理私募之必要理由	本公司為擴展業務需要、充實營運資金及改善財務結構，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，故擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可快速挹注所需資金，改善財務結構，故本次私募確有其必要性。				
價款繳納完成日期	97年12月26日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	高輔投資股份有限公司	符合證券交易法第四十三條之六第一項第三款	7,000 仟股	董事	無
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣4.5元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	本次私募價格之訂定不得低於定價日(97年12月25日)前1個營業日(不含定價日)之普通股收盤價簡單算數平均價台幣幣3.00元，除以減資反除權0.6256，乘以八成計算後為台幣幣3.84元，作為本次私募普通股參考價格。以每股新台幣4.5元作為本次私募價格。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	本次私募價格採折價發行，產生累積虧損金額38,500千元。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次現金增資款用以償還銀行借款、充實營運資金，業於97年12月還款執行完畢。				
私募效益顯現情形	就負債比率由96年72.92%下降至97年56.40%；流動比率由96年113.33%上升至97年118.03%優於前期；97年利息支出金額就96年下降38%。				

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：

信用評等機構出具之評等報告：無。

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

美齊科技股份有限公司 九十七年股東常會議事錄

日期：中華民國九十七年六月六日 星期五 上午九時三十分。

地點：台北市內湖區瑞光路二號六樓 視聽中心。

出席：出席股數194,002,142股，佔本公司已發行股份總數250,000,000股之77.60%。

主席：林 鎮 源

記錄：賴 竹 賢

壹、宣佈開會（報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會）

貳、主席致開會詞（略）

參、報告事項：

一、九十六年度營業報告書。（略）

二、監察人查核九十六年度決算表冊報告。（略）

三、九十六年資產減損情形。（略）

肆、承認事項：

一、九十六年度營業報告書及財務報表，提請 承認。（董事會提）

說明：(一)本公司九十六年度營業報告書及資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報表，業經九十七年四月二十二日董事會決議通過，並送請監察人查核完畢，認為符合公司法等相關法令。

(二)營業報告書（略）、財務報表請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

二、九十六年度虧損撥補案，提請 承認。（董事會提）

說明：(一)本公司九十六年初累計虧損數為743,882,054元，九十六年度稅後淨利119,615,012元，合計期末待彌補虧損數為624,267,042元。

因至九十六年度期末尚有待彌補虧損數，故擬不予分配股利。

(二)虧損撥補表如下所示。

九十六年度虧損撥補表

單位:新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初虧損 96/01/01	(743,882,054)		
加：96 年度稅後淨利	<u>119,615,012</u>		
合計累計虧損數		<u>(624,267,042)</u>	
期末待彌補虧損數		(624,267,042)	

董事長：林 鎮 源

經理人：陳 修 乾

會計主管：許 張 義

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

伍、討論事項：

一、修訂「資金貸與他人作業程序」，提請 討論。（董事會提）

說明：(一)配合營運規劃，擬修訂「資金貸與他人作業程序」。

(二)修正修文對照表請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

二、處分JERRY公司轉投資大陸地區部分股權案，提請 討論。（董事會提）

說明：本公司原透過第三地投資事業JERRY公司，間接投資大陸地區美齊光電(上海)科技有限公司，在基於經營管理策略之考量，擬於未來適時處分其股權，以調整大陸地區之投資架構，並授權董事會全權處理相關事宜。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會。

主席：林鎮源

記錄：賴竹賢



中 華 民 國 九 十 七 年 六 月 六 日

美齊科技股份有限公司 九十七年第一次股東臨時會議事錄

日期：中華民國九十七年十一月二十日 星期四 上午九時三十分

地點：台北市內湖區瑞光路二號六樓 視聽中心

出席：出席股數197,209,162股，佔本公司已發行股份總數250,000,000股之78.88%。

主席：林 鎮 源

記錄：賴 竹 賢

壹、宣佈開會（報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會）

貳、主席致開會詞（略）

參、報告事項：

監察人查核報告。（略）

肆、承認事項：

一、九十七年一月一日至六月三十日財務報表，提請 承認。（董事會提）

說明：（一）本公司九十七年一月一日至六月三十日之資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等財務報表，業經九十七年八月二十八日董事會決議通過，並送請監察人查核完畢，認為符合公司法等相關法令。

（二）財務報表請參閱附件。

議事經過：股東戶號34618、16014、3299分別提問，經主席親自及指定相關人員回覆後，股東戶號3299仍有異議，由主席裁定投票表決。

表決結果：出席股東表決權數為172,537,656權同意通過，佔投票時出席股東表決權總數87.48%。

決議：本案經投票表決照案承認。

二、九十七年一月一日至六月三十日虧損撥補案，提請 承認。（董事會提）

說明：（一）本公司九十七年期初累計虧損數為624,267,042元，九十七年一月一日至六月三十日稅後損失為311,922,269元，合計期末累計虧損數為936,189,311元。

（二）九十七年一月一日至六月三十日虧損撥補表如下所示。

九十七年一月一日至六月三十日虧損撥補表

單位:新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初虧損 97/01/01	(624,267,042)		
加：97/01/01~97/06/30 稅後 損失	<u>(311,922,269)</u>	<u>(936,189,311)</u>	
合計累計虧損數		(936,189,311)	
期末待彌補虧損數			

董事長：林 鎮 源

經理人：陳 修 乾

會計主管：許 張 義

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

伍、討論事項：

一、減資彌補虧損案，提請 討論。（董事會提）

說明：(一)減資緣由：為健全財務結構及配合公司未來營運發展需要，擬依公司法第168條之1規定辦理減少資本額以消除部分累積虧損。

(二)減資金額：新台幣936,000,000元整。

(三)消除股份：普通股93,600,000股。

(四)減資比率：37.44%。

按減資基準日股東名簿記載之股東持股比率消除股份，每一仟股消除374.4股(即每一仟股換發625.6股)，減資後換發未滿壹股之畸零股以現金支付之，其股份授權董事會洽特定人按面額認購。

(五)減資後實收資本額：新台幣1,564,000,000元整，每股面額新台幣10元，發行股數為156,400,000股。

(六)本次減資案經股東會決議通過並奉向主管機關申報生效後，授權董事會另訂減資基準日並辦理減資作業之相關事宜。

(七)本次辦理減資之相關事宜，若因事實需要、法令規定或經主管機關修正時，授權董事會處理之。

議事經過：股東戶號3299提問，由主席親自回覆後，再次徵詢全體出席股東無異議照案通過。

決議：本案照案通過。

二、辦理現金增資私募普通股案，提請 討論。（董事會提）

說明：(一)為擴展業務需要、充實營運資金及改善財務結構，並考量以私募方式募集迅速、便捷之特性，擬依據證券交易法第四十三條之六規定，私募股數不超過20,000,000股，每股面額新台幣10元，總額新台幣200,000,000元之普通股。

本次私募價格之訂定不得低於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後平均每股股價之八成，作為本次私募普通股之參考價格，目前暫定私募價格為10元，實際定價日授權董事長視日後洽特定人情形決定之並依股東會決議訂價方式決定實際私募價格。

(二)辦理私募之必要理由：本公司為擴展業務需要、充實營運資金及改善財務結構，爰有資金需求，若藉由公開募集方式籌資，礙於時效恐難迅速挹注所需資金，將可能影響公司營運，擬以私募方式辦理現金增資發行新股，將可快速挹注所需資金，故本次私募確有其必要性。本次私募之資金用於擴展業務、充實營運資金及改善財務結構，預計可使財務結構及償債能力獲得改善。

(三)特定人之選擇方式：

(1)符合證交法第四十三條之六第一項規定之特定人。

A. 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之法人或機構。

B. 符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金。

C. 本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。

(2)特定人之選定方式，以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人選定之。

(四)本次私募股票之應募人，依公司法第一五六條第五項或第二七二條但書規定，得以非現金方式出資，如出資方式為「以債作股」，其債權金額充抵股款金額須為等額。

(五)本次私募普通股之權利義務除法令另有規定外，原則上與本公司已發行之普通股相同。

惟本次私募之普通股轉讓之限制依據證券交易法第四十三條之八規定辦理。

本公司自交付日起滿三年後，依證券交易法等相關規定向主管機關辦理本次私募普通股公開發行並申請上市交易。

(六)本次私募現金增資得於股東會決議之日起一年內，分次辦理。

(七)擬提請股東會就本次私募現金增資發行新股之發行價格、發行股數、發行金額、發行計劃及其他未盡事宜，及如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，授權董事會全權處理。

議事經過：股東戶號3299提問，由主席親自及指定相關人員回覆後，再次徵詢全體出席股東無異議照案通過。

決議：本案照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會。

主席：林鎮源

記錄：賴竹賢



中 華 民 國 九 十 七 年 十 一 月 二 十 日

美齊科技股份有限公司



董事長：林鎮源

