

股票代碼：2442

新美齊股份有限公司  
(原美齊科技股份有限公司)

財 務 報 告

民國九十九年及九十八年六月三十日

公司地址：臺北市內湖區陽光街300號7樓  
電 話：(02)5582-8168

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	14~25
(五)關係人交易	25~27
(六)抵質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其 他	28~29
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31~32
3.大陸投資資訊	33
(十二)部門別財務資訊	33
九、重要會計科目明細表	34~46

## 會計師查核報告

新美齊股份有限公司董事會 公鑒：

新美齊股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之損益表、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。

除第三段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

新美齊股份有限公司採權益法評價之長期股權投資民國九十九年及九十八年六月三十日餘額分別為683,512千元及728,991千元。民國九十九年上半年度及九十八年上半年度分別認列投資損失65,346千元及投資利益13,065千元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另財務報表附註十一所述之轉投資事業相關資訊係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除第三段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於長期股權投資之評價、相關損益及轉投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法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，足以允當表達新美齊股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年上半年度及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註十(二)所述，新美齊股份有限公司於民國九十九年五月十一日經股東會決議，將以資產買賣方式出售新美齊股份有限公司之子公司JEFFREY INV. LIMITED所持有大陸100%子公司高創(蘇州)電子有限公司(以下稱高創公司)的全部股權，予中國大陸之京東方科技集團股份有限公司及其旗下北京京東方視訊科技有限公司共同設立之京東方BVI公司。另新美齊股份有限公司於台灣地區的電腦顯示器及電視機相關業務及資產則售予京東方BVI公司於台灣設立之全資子公司京東方台灣公司。惟新美齊股份有限公司於民國九十九年六月二十五日接獲台灣證券交易所來函表示，否准該公司申請於營業讓與後繼續上市。因此，新美齊股份有限公司若完成前述之交易後，將可能面臨台灣證券交易所要求下市之情形。

新美齊股份有限公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述外，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，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民國九十九年上半年度財務報表有關之內容。

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

新美齊股份有限公司因採用新發佈之財務會計準則公報對財務報表之影響，詳如財務報表附註三之說明。

安侯建業聯合會計師事務所

寇惠植

會計師：

吳秋華

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  
民國九十九年八月二十日

新美齊股份有限公司  
資產負債表  
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

	99.6.30		98.6.30			99.6.30		98.6.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 265,062	9	107,654	4	2100	短期借款(附註四(八))	\$ 787,950	25	803,265	27
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	104,814	3	-	-	2140	應付票據及帳款	153,620	5	72,108	2
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	1,413,765	45	1,628,907	54	2150	應付帳款－關係人(附註五)	500,403	16	528,411	17
1153	應收帳款－關係人(附註四(三)及五)	75,808	2	72,603	2	2170	應付費用(附註五)	30,351	1	41,866	1
1160	其他應收款(附註四(三)及五)	69,527	2	122,228	4	2280	其他流動負債	17,803	-	11,346	-
1180	應收款關係人往來款(附註五)	128,600	4	-	-		<b>流動負債合計</b>	<u>1,490,127</u>	<u>47</u>	<u>1,456,996</u>	<u>47</u>
1200	存貨(附註四(四))	130,253	4	79,544	3	2810	其他負債：				
1260	預付款項	14,274	-	3,933	-	2820	應計退休金負債(附註四(九))	18,717	-	20,964	1
1280	其他流動資產	3,413	-	5,300	-		存入保證金	20	-	130	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	22,333	1	27,174	1		<b>其他負債合計</b>	<u>18,737</u>	<u>-</u>	<u>21,094</u>	<u>1</u>
	<b>流動資產合計</b>	<u>2,227,849</u>	<u>70</u>	<u>2,047,343</u>	<u>68</u>		<b>負債合計</b>	<u>1,508,864</u>	<u>47</u>	<u>1,478,090</u>	<u>48</u>
<b>基金及長期投資：</b>											
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	683,512	22	728,991	24	3110	普通股股本	1,634,000	52	1,634,000	54
<b>固定資產(附註四(六)及六)：</b>											
<b>成 本：</b>											
1501	土地	133,985	4	133,985	4	32XX	資本公積	124	-	124	-
1521	房屋及建築	58,462	2	58,462	2	3310	法定盈餘公積	22,875	1	-	-
1551	運輸設備	2,888	-	2,888	-	3320	特別盈餘公積	174,403	6	-	-
1561	辦公設備	84	-	20,084	-	3350	累積(虧損)盈餘	(26,057)	(1)	78,852	3
1681	其他設備	17,970	1	21,503	1	3420	累積換算調整數	(163,191)	(5)	(160,067)	(5)
	成本小計	213,389	7	236,922	7		<b>股東權益合計</b>	<u>1,642,154</u>	<u>53</u>	<u>1,552,909</u>	<u>52</u>
15X9	減：累積折舊	(27,126)	(1)	(38,440)	(1)	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>					
1599	減：累計減損－固定資產	(1,216)	-	(1,216)	-						
	<b>固定資產淨額</b>	<u>185,047</u>	<u>6</u>	<u>197,266</u>	<u>6</u>						
<b>無形資產(附註四(七))：</b>											
1750	電腦軟體成本	4,355	-	2,541	-						
<b>其他資產：</b>											
1800	出租資產(附註四(六)及六)	21,266	1	21,331	1						
1810	閒置資產(附註四(六))	-	-	-	-						
1820	存出保證金	4,425	-	3,475	-						
1830	遞延費用	53	-	119	-						
1848	催收款項(附註四(三))	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	19,688	1	25,011	1						
1887	受限制資產(附註四(一)及六)	4,823	-	4,922	-						
	<b>其他資產合計</b>	<u>50,255</u>	<u>2</u>	<u>54,858</u>	<u>2</u>						
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,151,018</u>	<u>100</u>	<u>3,030,999</u>	<u>100</u>						
							<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 3,151,018</u>	<u>100</u>	<u>3,030,999</u>	<u>100</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

新美齊股份有限公司

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度		98年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 3,570,369	101	4,181,963	100
4170 減：銷貨退回	(18,001)	(1)	(3,325)	-
4190 銷貨折讓	(5,872)	-	(2,971)	-
營業收入淨額(附註五)	3,546,496	100	4,175,667	100
5000 營業成本(附註四(四)及五)	(3,351,972)	(95)	(3,846,061)	(92)
營業毛利	194,524	5	329,606	8
5920 加：聯屬公司間未實現損失	264	-	(293)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	282	-	930	-
已實現營業毛利	195,070	5	330,243	8
營業費用(附註四(七)、五及十)：				
6100 推銷費用	(43,278)	(1)	(56,167)	(1)
6200 管理費用	(53,796)	(2)	(62,089)	(2)
6300 研究發展費用	(31,595)	(1)	(31,793)	(1)
營業費用合計	(128,669)	(4)	(150,049)	(4)
營業淨利	66,401	1	180,194	4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,064	-	42	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	13,065	-
7130 處分固定資產利益(附註四(六))	-	-	3,283	-
7160 兌換利益	3,977	-	5,104	-
7210 租金收入	235	-	1,146	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	365	-
7480 什項收入	8,062	-	8,186	-
營業外收入及利益合計	14,338	-	31,191	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(2,987)	-	(10,120)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(65,346)	(2)	-	-
7530 處分固定資產損失	(114)	-	(581)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(60,018)	(2)	-	-
7880 什項支出	(706)	-	(248)	-
營業外費用及損失合計	(129,171)	(4)	(10,949)	-
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(48,432)	(3)	200,436	4
8110 所得稅費用(附註四(十))	(9,101)	-	(19,356)	-
9600 本期淨(損)利	\$ (57,533)	(3)	181,080	4
9750 基本每股(虧損)盈餘(元)(附註四(十二))	稅前 \$ (0.30)	稅後 (0.35)	稅前 1.23	稅後 1.11

(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

新美齊股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	合計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	累積盈餘 (虧損)		
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 1,634,000	124	-	-	(102,228)	(156,323)	1,375,573
本期損益	-	-	-	-	181,080	-	181,080
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	(3,744)	(3,744)
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 1,634,000</u>	<u>124</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,852</u>	<u>(160,067)</u>	<u>1,552,909</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 1,634,000	124	-	-	228,754	(174,403)	1,688,475
本期損益	-	-	-	-	(57,533)	-	(57,533)
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	22,875	-	(22,875)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	174,403	(174,403)	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	11,212	11,212
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 1,634,000</u>	<u>124</u>	<u>22,875</u>	<u>174,403</u>	<u>(26,057)</u>	<u>(163,191)</u>	<u>1,642,154</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

新美齊股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	99年上半年度	98年上半年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利(淨損)	\$ (57,533)	181,080
調整項目：		
折舊費用	2,227	4,480
攤銷費用	1,210	1,678
備抵呆帳轉列收入數	(2,530)	-
本期淨退休金成本與提撥數之差異	(1,032)	(1,598)
存貨跌價損失(回升利益)	(2,996)	(58,418)
採權益法認列之投資損失(收益)	65,346	(13,065)
處分及報廢固定資產損失(利益)	114	(2,702)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	29,978	-
未實現銷貨毛利	(264)	293
已實現銷貨毛利	(282)	(930)
未實現兌換損失(利益)	(21,710)	13,451
出租資產折舊	33	83
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
<b>營業資產之淨變動：</b>		
交易目的金融資產(增加)減少	(134,792)	-
應收帳款(增加)減少	(316,438)	(293,331)
應收帳款－關係人(增加)減少	136,647	5,776
其他應收款(增加)減少	(7,325)	86,976
存貨(增加)減少	(79,434)	172,253
預付費用(增加)減少	(9,714)	7,863
預付款項(增加)減少	(925)	(972)
其他流動資產(增加)減少	(628)	454
遞延所得稅資產(增加)減少	7,524	26,982
<b>營業負債之淨變動：</b>		
應付票據增加(減少)	(66)	-
應付帳款增加(減少)	9,772	49,810
應付帳款－關係人增加(減少)	144,673	144,737
應付費用增加(減少)	(27,896)	3,073
其他應付款項增加(減少)	(25,451)	(237)
預收款項增加(減少)	(210)	6,867
其他流動負債增加(減少)	(2,520)	(5,304)
遞延所得稅負債增加(減少)	1,577	(10,420)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>(292,645)</u>	<u>318,879</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(676)	(54)
處分固定資產價款	-	72,478
存出保證金增減	(952)	(9)
受限制資產增減	(24)	(2)
購置無形資產	(870)	(47)
應收關係人往來款(增加)減少	(127,260)	-
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>(129,782)</u>	<u>72,366</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增減	322,590	(495,246)
存入保證金增減	-	(709)
<b>融資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>322,590</u>	<u>(495,955)</u>
匯率影響數	3,488	1,171
本期現金及約當現金淨增減數	(96,349)	(103,539)
期初現金及約當現金餘額	361,411	211,193
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 265,062</u>	<u>107,654</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 2,435</u>	<u>10,645</u>
支付所得稅	<u>\$ 3</u>	<u>3,053</u>
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
累積換算調整數	<u>\$ 11,212</u>	<u>(3,744)</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



# 新美齊股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十九年及九十八年六月三十日

(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

新美齊股份有限公司（以下簡稱本公司），原名稱為美齊科技股份有限公司，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，配合公司運作情形，民國九十九年五月二十八日變更公司名稱為新美齊股份有限公司，並增加不動產買賣、租賃、化妝品批發及零售等營運項目。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。

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司員工人數分別為139人及135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。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

### (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。

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。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

- 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。

### (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

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

本公司購置供出售之土地及房屋，以成本與淨變現價值孰低衡量。

### (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。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

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。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

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。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

### (十)無形資產

本公司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：

電腦軟體成本：1~3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，列為營業外支出。

### (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2.00%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。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

### (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。

本公司對待售土地及房屋之收入認列時點以實際交付房地並完成所有移轉之日期為準。

### (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。

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

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依據該公報規定，民國九十八年上半年度營業成本包括存貨市價回升利益58,418千元。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

民國九十九年及九十八年六月三十日現金及銀行存款科目餘額內容如下：

	<b>99.6.30</b>	<b>98.6.30</b>
現 金	\$ 91	174
銀行存款	264,971	107,480
合 計	<b>\$ 265,062</b>	<b>107,654</b>

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日之銀行存款中分別計有4,823千元及4,922千元，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

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度，因未適用避險會計之衍生性金融商品明細如下：

外幣選擇權合約：

<b>99年上半年度</b>			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>執行價格</u>	<u>到期日</u>
賣出選擇權	\$ 62,600	31.3(美元/台幣)	99.02.04
"	31,000	31.0(美元/台幣)	99.05.24
"	USD 1,000	33.0(美元/台幣)	99.06.28
<b>98年上半年度</b>			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>執行價格</u>	<u>到期日</u>
賣出選擇權	USD 2,000	36.0(美元/台幣)	98.03.27
"	USD 3,000	35.0(美元/台幣)	98.04.28

上述外幣選擇權因截至到期日並未達到執行價，依選擇權合約收取之權利金，則於到期日轉列交易目的金融資產評價收益。

新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

股權連結商品：

		<b>99.6.30</b>	
名目	本金(千元)	公平價值	到期日
USD	1,500	18,244	99.11.05
	1,000	27,298	99.11.08
	1,000	28,189	99.11.08
	<u>1,000</u>	<u>31,083</u>	99.09.14
<b>USD</b>	<b><u>4,500</u></b>	<b><u>104,814</u></b>	

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度衍生性金融資產評價損益如下：

	<b>99年上半年度</b>		<b>98年上半年度</b>	
	已實現 利益(損失)	未實現 利益(損失)	已實現 利 益	未實現 利 益
交易目的金融資產－流動				
外幣選擇權	\$ <u>305</u>	<u>-</u>	\$ <u>365</u>	<u>-</u>
股權連結商品	\$ <u>(30,345)</u>	<u>(29,978)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司民國九十九年上半年度買入衍生性金融資產產生之應收利息為2,025千元。

(三)應收帳款淨額(含應收關係人帳款)

民國九十九年及九十八年六月三十日應收帳款科目餘額內容如下：

	<b>99.6.30</b>	<b>98.6.30</b>
應收帳款－非關係人	\$ 1,417,266	1,633,659
減：備抵壞帳	<u>(3,501)</u>	<u>(4,752)</u>
小 計	1,413,765	1,628,907
應收帳款－關係人	<u>75,808</u>	<u>72,603</u>
淨 額	<b><u>\$ 1,489,573</u></b>	<b><u>1,701,510</u></b>

民國九十九年及九十八年六月三十日應收帳款中，屬逾期未收回之款項分別187,160千元及215,209千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。

民國九十九年及九十八年六月三十日部分應收帳款，因客戶財務發生困難致帳款無法如期收回，上述未收之應收帳款分別有59,918千元及102,734千元因已向保險公司申請理賠，故轉列其他應收款項下，剩餘屬自負額部分帳款皆已全額提列備抵呆帳。



新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

民國九十九年及九十八年六月三十日存貨明細如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
海外倉庫存貨	\$ 10,803	53,243
減：備抵損失	(1,452)	(11,973)
小 計	<u>9,351</u>	<u>41,270</u>
加工品	6,089	41,403
減：備抵損失	(20)	(3,811)
小 計	<u>6,069</u>	<u>37,592</u>
商 品	755	880
減：備抵損失	(349)	(198)
小 計	<u>406</u>	<u>682</u>
待售土地	90,358	-
待售房屋	24,069	-
小 計	<u>114,427</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 130,253</u>	<u>79,544</u>

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度認列之存貨相關費損分別為1,141千元及4,587千元。民國九十九年上半年度及九十八年上半年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額分別為2,996千元及58,418千元。

(五)採權益法之長期股權投資

1.截至民國九十九年及九十八年六月三十日止採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>99.6.30</u>		<u>98.6.30</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)	\$ 236,303	68.42	243,375	68.42
英屬維京群島JERRY	69,170	100.00	79,329	100.00
英屬維京群島JEFFREY	<u>541,230</u>	100.00	<u>566,354</u>	100.00
小 計	<u>846,703</u>		<u>889,058</u>	
換算調整數：				
美齊科技馬來西亞公司JEAN(M)	(120,681)		(127,576)	
英屬維京群島JERRY	(46,180)		(49,823)	
英屬維京群島JEFFREY	<u>3,670</u>		<u>17,332</u>	
小 計	<u>(163,191)</u>		<u>(160,067)</u>	
淨 額	<u>\$ 683,512</u>		<u>728,991</u>	

新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半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(損失)收益明細如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
美齊科技馬來西亞公司JEAN(M)	\$ (1,778)	(1,718)
英屬維京群島JERRY	(356)	(1,537)
英屬維京群島JEFFREY	<u>(63,212)</u>	<u>16,320</u>
投資(損失)收益淨額	<u>\$ (65,346)</u>	<u>13,065</u>

- 3.長期股權投資之原始投資成本如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</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	<u>491,212</u>	<u>491,212</u>
合 計	<u>\$ 1,545,353</u>	<u>1,545,353</u>

- 4.本公司民國九十九年及九十八年六月三十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。

- 5.本公司於民國九十九年五月十一日經股東會決議通過將以資產買賣方式出售本公司之子公司JEFFREY INV. LIMITED所持有大陸100%子公司高創(蘇州)電子有限公司(以下稱高創公司)的全部股權(含高創公司轉投資公司富達(吳江)電子公司)，予中國大陸之京東方科技集團股份有限公司及其旗下北京京東方視訊科技有限公司共同設立之京東方BVI公司。另新美齊股份有限公司於台灣地區的電腦顯示器及電視機相關業務及資產則售予京東方BVI公司於台灣設立之全資子公司京東方台灣公司。交易相關內容請詳附註十(二)之說明。

- 6.本公司於民國九十九年五月十九日經董事會決議，擬將本公司綜合持股100%之轉投資事業JEAN(M)公司(本公司直接投資68.24%及JERRY INV. LIMITED投資31.58%)，以交易價格馬幣14,250千元出售。

(六)固定資產、出租資產及閒置資產

- 1.民國九十九年及九十八年六月三十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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
土 地	\$ 25,527	25,527
建 築 物	3,638	3,638
減：累計折舊	(585)	(520)
累計減損	<u>(7,314)</u>	<u>(7,314)</u>
淨 額	<u>\$ 21,266</u>	<u>21,331</u>

新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

2.民國九十九年六月三十日本公司部分設備因未供營業使用而產生閒置，其明細如下：

	<b>99.6.30</b>
生財器具設備	\$ 20,000
減：累計折舊	(12,372)
累計減損	(7,628)
淨    額	<u>\$ -</u>

3.本公司於民國九十八年四月一日簽訂契約出售位於復興北路之房地，出售價格為72,478千元，出售利益3,283千元。

4.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

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半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>
原始成本：	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 7,182
單獨取得	47
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 7,229</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 11,156
單獨取得	870
到期轉銷	-
民國九十九年三月三十一日餘額	<u>\$ 12,026</u>
累計攤銷：	
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 3,062
本期認列攤銷金額	1,626
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 4,688</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 6,484
本期認列攤銷金額	1,187
到期轉銷	-
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 7,671</u>
帳面價值：	
民國九十八年一月一日期初餘額	<u>\$ 4,120</u>
民國九十八年六月三十日餘額	<u>\$ 2,541</u>
民國九十九年一月一日期初餘額	<u>\$ 4,672</u>
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 4,355</u>

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度認列無形資產攤銷費用分別為1,187千元及1,626千元，列於營業費用項下。

新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

(八)短期借款

民國九十九年及九十八年六月三十日短期借款科目餘額內容如下：

	99.6.30		98.6.30	
	金額	利率區間	金額	利率區間
擔保借款	\$ 119,000	1.10%~1.3%	309,000	1.38%~1.80%
進口開狀借款	321,500	1.34%~2.25%	213,265	1.854%~1.86%
信用借款	347,450	1.10%~1.35%	281,000	1.30%~1.75%
	<u>\$ 787,950</u>		<u>803,265</u>	

1.短期借款之擔保情形請詳附註六說明。

2.本公司未動用之借款額度如下：

	99.6.30	98.6.30
綜合額度	\$ 133,550	502,150
應收帳款融資額度	450,100	-
出口押匯額度	562,625	574,175
合計	<u>\$ 1,146,275</u>	<u>1,076,325</u>

3.截至民國九十八年六月三十日止，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為美金15,000千元。

(九)退休金

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度有關退休金資料如下：

	99年上半年度	98年上半年度
期末退休基金餘額	<u>\$ 47,169</u>	<u>44,610</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	<u>\$ (119)</u>	<u>(332)</u>
確定提撥之淨退休金成本	<u>\$ 2,643</u>	<u>2,495</u>
期末應計退休金負債餘額	<u>\$ 18,717</u>	<u>20,964</u>

(十)所得稅

1.依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，復又依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七。本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

2.本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	2,794
遞延所得稅費用	9,101	16,562
估計所得稅費用	<u>\$ 9,101</u>	<u>19,356</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
退休金超限	\$ 175	320
未實現兌換損失	2,682	(3,315)
未實現兌換利益	1,739	(8,205)
未實現存貨跌價損失	509	11,684
未/已實現銷貨毛利調整	93	127
呆帳超限增加	855	855
虧損扣抵	2,479	37,878
投資抵減財稅差	(130)	(18,974)
遞延所得稅資產備抵評價	(8,078)	(22,481)
資產減損損失	65	5,150
未實現專利權費用	-	(226)
金融資產未實現評價損失	(5,096)	-
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	13,808	13,749
遞延所得稅費用	<u>\$ 9,101</u>	<u>16,562</u>

3.民國九十九年上半年度及九十八年上半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間之差異調節如下：

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u>
稅前淨(損)利應計所得稅額	\$ (8,233)	50,109
權益法認列投資損失(利益)淨額	11,109	(3,266)
土地交易所得免稅	-	1,716
其他	103	405
國外預付稅款不可扣抵數	-	3,049
備抵遞延所得稅資產迴轉數	(8,078)	(32,845)
前期財稅差異調整數	392	(12,858)
所得稅稅率變動影響數	13,808	13,046
估計所得稅費用	<u>\$ 9,101</u>	<u>19,356</u>

新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

4.民國九十九年及九十八年六月三十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：

	99.6.30		98.6.30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$ 4,697	799	16,712	3,342
未實現專利權費用	-	-	5,410	1,082
未實現存貨跌價損失	1,821	310	15,982	3,196
未實現閒置資產減損損失	796	135	-	-
未實現銷貨毛利	-	-	293	59
未實現評價損失	29,978	5,096	-	-
虧損扣抵	111,470	18,950	100,734	20,147
淨遞延所得稅資產		<u>25,290</u>		<u>27,826</u>
流動遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(17,127)	(2,912)	(3,261)	(652)
未實現銷貨毛損	(264)	(45)	-	-
淨遞延所得稅負債		<u>(2,957)</u>		<u>(652)</u>
流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 22,333</u>		<u>27,174</u>
非流動遞延所得稅資產：				
退休金超限	22,424	3,812	24,670	4,934
未實現閒置資產減損損失	6,447	1,096	-	-
呆帳	173,878	29,559	200,765	40,153
虧損扣抵	105,566	17,946	231,015	46,203
投資抵減	-	33,325	-	18,974
備抵評價	-	(66,050)	-	(85,253)
非流動遞延所得稅資產淨額		<u>\$ 19,688</u>		<u>25,011</u>

5.股東可扣抵稅額帳戶及稅額扣抵比率

民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司之股東可扣抵帳戶餘額均為148,498千元，本公司對中華民國居住者就民國九十八年度及九十七年度實際之盈餘分配稅額扣抵比率均為0%。

6.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九十六年度。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

7.截至民國九十九年六月三十日止，本公司依促進產業升級條例及所得稅法規定現存尚未使用之所得稅扣抵項目如下：

項目	性質	最後有效期限及餘額				項目合計
		101	102	104	107	
一	研究發展支出及人才培訓投資抵減	\$ 18,974	14,351	-	-	33,325
二	虧損扣抵所得稅影響數	-	-	9,034	27,862	36,896
合計		\$ <u>18,974</u>	<u>14,351</u>	<u>9,034</u>	<u>27,862</u>	<u>70,221</u>

上述第一項目依法得抵減當年度應納稅額，當年度不足抵減者得在以後四年度抵減之，且每年度抵減金額合計不得超過該年度應納稅額百分之五十，但最後年度抵減金額不在此限。另第二項目虧損扣抵可抵減以後十年度之課稅所得額。

### (十一)股東權益

#### 1.股本

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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），實收股本總額均為1,634,000千元，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。

民國九十九年及九十八年六月三十日之資本公積餘額內容如下：

	<u>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
逾五年未發放股利	<u>\$ 124</u>	<u>124</u>

#### 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.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

### 5.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%。

本公司截至民國九十九年及九十八年六月三十日之未分配盈餘中屬於八十六年度以前之盈餘均為0元。

本公司截至民國九十九年六月三十日為稅後淨損，故不擬估列員工紅利。

本公司九十八年度員工紅利實際配發情形與本公司財務報告認列金額差異為500千元，係因考量公司長期營運發展，故擬全數保留不予配發，差異數視為估計變動，列為民國九十九年度之損益。

### (十二)普通股每股(虧損)盈餘

民國九十九年上半年度及九十八年上半年度，本公司基本每股(虧損)盈餘之計算如下：

	99年上半年度				
	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	\$ (48,432)	(57,533)	163,400	(0.30)	(0.35)

  

	98年上半年度				
	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	\$ 200,436	181,080	163,400	1.23	1.11

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



## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

### (十三)金融商品相關資訊

#### 1.公平價值之資訊

民國九十九年及九十八年六月三十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	99.6.30			98.6.30		
	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	\$ 265,062	265,062	-	107,654	107,654	-
應收帳款(含關係人)	1,489,573	-	1,489,573	1,701,510	-	1,701,510
受限制資產	4,823	4,823	-	4,922	4,922	-
存出保證金	4,425	-	-	3,475	-	-
負 債：						
短期借款	787,950	-	787,950	803,265	-	803,265
應付票據及帳款(含關係人)	654,023	-	654,023	600,519	-	600,519
存入保證金	20	-	-	130	-	-
衍生性金融商品：						
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ 104,814	-	104,814	-	-	-

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)、短期借款及受限制資產。
- (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。
- (3)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。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

### 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/付帳款及短期借款產生價值波動之風險。

本公司從事之衍生性金融商品交易，因此類商品以公平價值衡量，故受市場價格變動之影響。

#### (2)信用風險

本公司主要潛在信用風險係源自應收帳款之金融商品，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，截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司應收帳款餘額約62%及63%分別係由本公司之前五大銷貨客戶組成，使本公司之應收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

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半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

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短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7,880千元。

## 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
凱銳光電股份有限公司(凱銳光電)	本公司之子公司

新美齊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

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度對關係人之銷貨金額如下：

	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
美齊光電	\$ 214,630	6.05	135,985	3.26
高輔公司	41	-	-	-
	<u>\$ 214,671</u>	<u>6.05</u>	<u>135,985</u>	<u>3.26</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。

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日對關係人銷貨發生之應收帳款餘額如下：

	99.6.30		98.6.30	
	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>\$ 75,808</u>	<u>5.09</u>	<u>72,603</u>	<u>4.27</u>

2.進貨及應付帳款

本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度向關係人進貨金額如下：

	99年上半年度		98年上半年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
中華映管	\$ 5,490	0.16	30,746	0.82
美齊光電	-	-	6	-
高創電子	2,795,033	84.19	3,454,454	92.56
	<u>\$ 2,800,523</u>	<u>84.35</u>	<u>3,485,206</u>	<u>93.38</u>

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。除上述情形外，本公司對關係人之進貨係比照一般進貨條件辦理。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十九年及九十八年六月三十日向關係人進貨發生之應付帳款餘額如下：

	99.6.30		98.6.30	
	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	\$ -	-	18,754	3.12
高創電子	<u>500,403</u>	<u>76.51</u>	<u>509,657</u>	<u>84.87</u>
	<u>\$ 500,403</u>	<u>76.51</u>	<u>528,411</u>	<u>87.99</u>

### 3. 資金融通情形

民國九十九年上半年度本公司與關係人間之資金融通情形如下：

	99年上半年度					
	最高餘額		期 末 餘 額	利 率 區 間	本 期	
	日 期	金 額			利 息 支 出	應 付 利 息
應收關係人往來款						
JEFFREY	99.04.02	\$ 64,300	64,300	無息	-	-
凱銳光電	99.05.20	64,300	<u>64,300</u>	無息	-	-
			<u>\$ 128,600</u>			

### 4. 背書保證

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，本公司為高創電子公司背書保證金額分別為美金4,800千元及美金200千元。

截至民國九十八年六月三十日止，高輔公司為本公司提供定存背書保證金額為美金15,000千元。

### 5. 其 他

- (1) 民國九十九年上半年度及九十八年上半年度，本公司因服務維修向高創電子公司購料而產生之費用分別為17,365千元及17,919千元，帳列銷售費用項下。截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，分別尚有2,895千元及2,439千元未支付，帳列應付費用項下。本公司民國九十九年六月三十日因向高創電子公司進貨產生之退回計5,787千元，帳列其他應收款項下。民國九十八年六月三十日替高創電子公司代購料品產生之代墊款計7,693千元，帳列其他應收款項下，該款項截至民國九十九年六月三十日止已全數收回。
- (2) 民國九十九年上半年度及九十八年上半年度，本公司因服務維修向中華映管公司購料而產生之費用分別為221千元及119千元，帳列銷售費用項下。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

### 六、抵質押之資產

截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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>99.6.30</u>	<u>98.6.30</u>
受限制資產－銀行存款	專利付費保證	\$ 4,823	4,922
土地(含出租資產)	銀行借款	150,982	150,982
房屋及設備(含出租資產)	銀行借款	<u>50,281</u>	<u>51,426</u>
合 計		<u>\$ 206,086</u>	<u>207,330</u>

### 七、重大承諾事項及或有事項

民國九十九年及九十八年六月三十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)截至民國九十九年及九十八年六月三十日，本公司為高創電子公司背書保證之情形，請詳附註五(二)之4說明。
- (二)截至民國九十九年及九十八年六月三十日止，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181,500千元及56,000千元。
- (三)截至民國九十九年六月三十日止，本公司因出售子公司高創電子公司而收取北京京東方視訊科技有限公司開立之保證函其保證金額為270,280千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

### 十、其 他

- (一)本公司民國九十九年上半年度及九十八年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	99年上半年度			98年上半年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		-	46,437	46,437	-	43,863	43,863
勞健保費用		-	4,119	4,119	-	3,226	3,226
退休金費用		-	2,643	2,643	-	2,495	2,495
其他用人費用		-	2,348	2,348	-	1,965	1,965
折舊費用		-	2,227	2,227	-	4,480	4,480
攤銷費用		-	1,210	1,210	-	1,678	1,678

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

(二)本公司於民國九十九年五月十一日經股東會決議，將以資產買賣方式出售本公司之子公司JEFFREY INV. LIMITED所持有大陸100%子公司高創(蘇州)電子有限公司(以下稱高創公司)的全部股權(含高創公司轉投資公司富達(吳江)電子公司)，予中國大陸之京東方科技集團股份有限公司及其旗下北京京東方視訊科技有限公司共同設立之京東方BVI公司。另新美齊股份有限公司於台灣地區的電腦顯示器及電視機相關業務及資產則售予京東方BVI公司於台灣設立之全資子公司京東方台灣公司。上述交易最遲應於民國九十九年八月三十一日完成交割，交易價格為人民幣2.9億元(換算新台幣約為13.92億元)，其相關履約保證金及買賣價金之收取方式如下：

- 1.截至民國九十九年六月三十日止，已收取約當20%買賣價金之保證函。
- 2.京東方公司應於交割日支付買賣價金之85%。
- 3.交割日後30天內，於取得會計師出具交割日價值報告後3日內，支付買賣價金之5%。
- 4.交割日六個月屆滿後之第一個營業日，收取買賣價金之10%。

考量因電腦顯示器及電視代工組裝產業競爭日趨激烈，產業高度集中化，基於競爭力之考量，擬逐步由要求經濟規模之電腦顯示器OEM/ODM業務，轉型為以市場通路及品牌為核心並切入高技術門檻之利基型顯示器領域，並持續深耕國際顯示器品牌及通路經營。本公司於民國九十九年五月十七日依「上市公司辦理營業讓與後繼續上市申請書」及台灣證券交易所營業細則第51條之3第8項規定向台灣證券交易所申請營業讓與案後繼續上市。依台灣證券交易所於民國九十九年六月二十五日發函表示，本公司檢送之擬制性財務報表雖未有最近2個會計年度營業收入或營業利益衰退達50%以上或營業損失增加達50%之情事，但該財務報表所依據之主要客戶下單假設過度樂觀，其編制基礎不符保守穩健原則，故否准本公司申請於營業讓與後繼續上市乙案。依此，本公司若完成營業讓與交易後，將可能面臨台灣證券交易所要求下市之情形。

(三)本公司基於經營策略之考量，於民國九十九年三月二十二日由本公司之子公司JEFFREY INV. LIMITED與科橋電子(股)公司簽訂合約購買螢橋光電(股)公司96.91%之股權，購買價款為73,000千元，於民國九十九年四月八日已交割完成。

(四)本公司於民國九十九年五月十九日經董事會決議，擬將本公司綜合持股100%之轉投資事業JEAN(M)公司(本公司直接投資68.24%及JERRY INV. LIMITED投資31.58%)，以交易價格馬幣14,250千元出售。

(五)民國九十八年上半年度之財務報表中，若干金額為配合民國九十九年上半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。

新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

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	JEFFREY	應收關係人往來款	64,300	64,300	-	短期融通	-	-	無	無	無	對單一企業資金貸與金額不得超過最近期財務報表淨值百分之十，資金貸予子公司為本公司投資或被投資持股達100%以上之公司，資金貸予金額以淨50%為限。	資金貸予總限額，以本公司最近期財務報表淨值821,077千元為限。
0	本公司	凱銳光電	應收關係人往來款	64,300	64,300	-	營運週轉	-	-	-	無	無	-	-

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 (US\$4,800千元)	期末背書保證餘額 (US\$4,800千元)	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	高創電子	子公司	821,077	154,320 (US\$4,800千元)	154,320 (US\$4,800千元)	-	9.40 %	背書保證之總額不得超過公司淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證之額度，以不超過公司淨值之百分之十為限，被保證公司為本公司直接及間接合計持股達100%以上之子公司保證上限以淨值50%為限。

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)	持股比例	市價(淨值)	
本公司	股票/Jerry	子公司	採權益法之長期投資	12,162	22,990	100.00 %	22,990	-
"	股票/Jeffrey	"	"	15,100	544,900	100.00 %	546,269	-
"	股票/Jean(M)	"	"	65,000	115,622	68.42 %	115,622	-

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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	存貨	99.4.23	114,427	至99.6.30止已付訖	游淑芬	非關係人之自然人	-	-	-	-	-	不動產投資	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。

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

### 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	2,795,033	84.19 %	1~2個月	-	-	(500,403)	76.51 %	-
"	美齊光電	母子公司	銷貨	214,630	6.05 %	120天	-	-	75,808	5.09 %	-

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：

民國九十九年上半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%	22,990	(356)	(356)	子公司
"	Jeffrey公司	"	買賣顯示器	491,212	491,212	15,100	100.00%	544,900	(64,439)	(63,212)	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%	115,622	(2,598)	(1,778)	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	US 15,100	US 15,100	-	100.00%	US 16,632	US (1,718)	US (1,109)	子公司(註3)
Jeffrey公司	凱銳光電	桃園縣	平面顯示器相關產品之製造加工	US 2,302	US -	24,068	96.91%	US 2,225	US (107)	US (52)	子公司
Jerry公司	Jean(M)公司	馬來西亞	生產銷售顯示器	US 13,245	US 13,245	30,000	31.58%	US 1,660	US (81)	US (26)	子公司
Jerry公司	美齊光電(上海)	中國上海	銷售顯示器	US 200	US 200	-	100.00%	-	US 15	US 15	子公司
高創電子	雷達電子(吳江)	中國蘇州	生產顯示器零件	RMB 26,022	RMB 26,022	-	60.00%	RMB 23,912	RMB 131	RMB 79	子公司
高創電子	香港高創	香港	生產銷售新型電子通訊電子產品	US 100	-	-	100.00%	RMB 678	-	-	子公司
凱銳光電	GOLDEN(公司)	模里西斯	轉投資電子相關業務	USD 1,300	-	1,300	100.00%	8,488	(271)	(271)	子公司
GOLDEN(公司)	吳江威橋光電	江蘇吳江	平面顯示器之產銷	USD 1,300	-	-	100.00%	USD 262	USD (11)	USD (11)	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值US978千元，故全數轉列其他負債。

註2：含換算調整數。

註3：與被投資公司本期損益之差額US609千元係認列為減損損失。

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。



新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

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	持股比率	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	US 1,660	31.58 %	US 1,660	-
Jerry	美齊光電	子公司	"	-	-	100.00 %	-	-
Jeffrey	高創電子	子公司	待出售長期股權投資	-	(註) US16,632	100.00 %	US16,632	-
Jeffrey	凱銳光電	子公司	採權益法之長期投資	24,068	US 2,225	96.91 %	US 2,225	-
高創電子	富達電子	子公司	"	-	RMB23,912	60.00 %	RMB23,912	-
高創電子	香港高創	子公司	"	-	RMB 678	100.00 %	RMB 678	-
凱銳光電	GOLDEN	子公司	"	1,300	8,488	100.00 %	8,488	-
GOLDEN	吳江威橋	子公司	"	-	US 262	100.00 %	US 262	-

註：因被投資公司投資餘額已為負值US978千元，故全數轉列其他負債。

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。

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	
高創電子	本公司	母子公司	銷貨	(2,812,398)	(81.64) %	與一般廠商無顯著不同	-	-	503,298	98.28 %
高創電子	中華映管	董事長為二等親關係	進貨	RMB 60,976千元	8.33 %	與一般廠商無顯著不同	-	-	RMB (2,631)千元	(1.29)%
美齊光電	本公司	母子公司	進貨	214,630	98.62 %	120天	-	-	(75,808)	(98.47)%

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	本公司	母公司	503,298	13.10	-	-	503,109	-

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：

單位：美金千元、人民幣千元

項 目	99.6.30		99年上半年度	
	帳面價值	名目本金	已實現(損)益	未實現(損)益
交易目的金融負債—流動：				
遠期外匯合約	RMB <u>158</u>	US <u>6,113</u>	<u>-</u>	RMB <u>158</u>

## 新美齊股份有限公司財務報表附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：美元千元、人民幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註四、五)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
高創(蘇州)電子 有限公司	生產銷售新型顯 示器	US17,700 (註三、六)	(註一)	US 15,100 (註三、六)	-	-	US 15,100 (註三)	100 %	US (1,109)	US 16,632	-
富達(吳江)電子 有限公司	基板插件與組裝	RMB43,370 (註三)	(註二)	-	-	-	-	60 %	RMB 79	RMB 23,912	-
美齊光電科技 (上海)有限公司	銷售顯示器	US 200 (註三)	(註一)	US 200 (註三)	-	-	US 200 (註三)	100 %	US 15	- (註)	-
吳江威橋光電有 限公司	平面顯示器之產 銷	US1,300 (註三)	(註一)	US 1,225 (註七)	US75 (註七)	-	US 1,300 (註三)	100 %	US (11)	US 262 (註)	-

註：因被投資公司投資餘額已為負值US978千元，故全數轉列其他負債。

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=1:6.7814及美元：新台幣=1:32.15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=1:6.8256及美元：新台幣=1:31.9389之平均匯率轉換為新台幣金額。

註五：本期認列投資損益係依具未經會計師核閱之自結財務報表。

註六：差異係被投資公司盈餘轉增資2,600千元。

註七：吳江威橋光電公司係本期取得之子公司凱銳光電之被投資公司，其中US1,225，係取得子公司時即存在，另US75係本期取得子公司後新增之投資金額。

#### 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
491,895	491,895	985,292
(USD15,300)註	(USD15,300)	

註：吳江威橋光電公司係本期取得之子公司凱銳光電之被投資公司，其期末自台灣匯出累積投資金額US1,300，係由凱銳光電申請經濟部投審會核准之投資金額，其中US1,225係取得子公司時即存在，另US75係本期取得子公司後新增之投資金額。

### 十二、部門別財務資訊：

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

新美齊股份有限公司  
現金及銀行存款明細表  
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
週轉金	事務週轉金	\$ 18
庫存現金		73
	小 計	91
銀行存款	支票存款	382
	活期存款	20,974
	外匯活存 USD7,570,344.87	243,615
	匯率 USD1=NT\$32.15	
	EUR5,812.33	
	匯率 EUR1=NT\$39.32	
	小 計	264,971
合 計		\$ 265,062

新美齊股份有限公司  
公平價值變動列入損益之金融資產明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘 要	股 數 或張數	面 值	總 額	利 率	取得成本	公平價值		備註
							單 價	總 額	
指定公平價值衡量且公平價值變動 列為損益之金融資產：									
股權連結商品	USB-D K1 REW CONV NT	-	\$ -	-	-	47,040	-	18,244	-
"	BARCLAYS-ELN	-	-	-	-	28,600	-	27,298	-
"	"	-	-	-	-	28,726	-	28,189	-
"	"	-	-	-	-	30,426	-	31,083	-
				\$ -		<b>134,792</b>		<b>104,814</b>	

新美齊股份有限公司  
 應收帳款及應收關係人帳款明細表  
 民國九十九年六月三十日

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)	\$ 75,808
006707	一般客戶	93,257
006754	"	81,130
006393	"	226,320
004311/006827	"	222,083
006829	"	160,107
005383	"	225,382
其他(註)	"	408,987
小 計		1,493,074
減：備抵呆帳		(3,501)
合 計		<u>\$ 1,489,573</u>

註：未達本科目餘額5%。

其他應收款明細表

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	營所稅、營業稅退稅款	\$ 1,563
	關係人進貨退回	5,787
	利息收入	2,025
	保險賠償款	59,918
	其 他	234
合 計		<u>\$ 69,527</u>

新美齊股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		評 價 方 法
	成 本	市 價	
海外倉庫存貨	\$ 10,803	9,351	淨變現價值
減：備抵損失	(1,452)	-	
小 計	9,351	9,351	
加工品	6,089	6,069	淨變現價值
減：備抵損失	(20)	-	
小 計	6,069	6,069	
商 品	755	406	淨變現價值
減：備抵損失	(349)	-	
小 計	406	406	
土 地	90,358	90,358	淨變現價值
房 屋	24,069	24,069	淨變現價值
小 計	114,427	114,427	
淨 額	\$ <b>130,253</b>	<b>130,253</b>	

預付款項明細表

項 目	摘 要	金 額
預付款項	租 金	\$ 111
	留抵稅額	2,017
	保 險 費	134
	其 他	12,012
合 計		\$ <b>14,274</b>

新美齊股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期 初 金 額			本 期 增 加		本 期 減 少		依權益法認列		本 期 重 分 類	期 末 金 額			提供擔保或 質押情形
	股 數	持 股 比 例	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	投 資 收 益	投 資 損 失		股 數	持 股 比 例	金 額	
馬來西亞JEAN-M公司	65,000,000	68.42 %	\$ 238,081	-	-	-	-	-	1,778	-	65,000,000	68.42 %	236,303	無
英屬維京群島JERRY公司	12,161,919	100.00 %	69,526	-	-	-	-	-	356	-	12,161,919	100.00 %	69,170	"
英屬維京群島JEFFREY公司	15,100,000	100.00 %	604,442	-	-	-	-	-	63,212	-	15,100,000	100.00 %	541,230	"
			<u>912,049</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>65,346</u>	<u>-</u>			<u>846,703</u>	
加：累積換算調整數														
馬來西亞JEAN-M公司	-	-	(127,362)	-	6,681	-	-	-	-	-	-	-	(120,681)	
英屬維京群島JERRY公司	-	-	(48,902)	-	2,722	-	-	-	-	-	-	-	(46,180)	
英屬維京群島JEFFREY公司	-	-	1,861	-	1,809	-	-	-	-	-	-	-	3,670	
小 計			<u>(174,403)</u>		<u>11,212</u>		<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>			<u>(163,191)</u>	
合 計			<u>\$ 737,646</u>		<u>11,212</u>		<u>-</u>		<u>65,346</u>	<u>-</u>			<u>683,512</u>	

新美齊股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

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	84	-	-	-	84	"
其他固定資產	19,652	676	2,358	-	17,970	"
合 計	<u>\$ 215,071</u>	<u>676</u>	<u>2,358</u>	<u>-</u>	<u>213,389</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	\$ 10,722	513	-	-	11,235
運輸設備	2,727	40	-	-	2,767
生財設備	72	12	-	-	84
其他固定資產	13,622	1,662	2,244	-	13,040
合 計	<u>\$ 27,143</u>	<u>2,227</u>	<u>2,244</u>	<u>-</u>	<u>27,126</u>
累計減損—土地	<u>\$ 1,216</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,216</u>



新美齊股份有限公司

存出保證金明細表

民國九十九年六月三十日

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	\$ 1,563
	管理費基金	512
	訴訟擔保押金	2,250
	其 他	100
合 計		<u>\$ 4,425</u>

出租資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

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	\$ 25,526	-	-	25,526	詳附註六
房屋及建築	3,638	-	-	3,638	"
小 計	29,164	-	-	29,164	
累積折舊：					
房 屋	552	33	-	585	
累積減損－土地	7,313	-	-	7,313	
淨 額	<u>\$ 21,299</u>	<u>(33)</u>	<u>-</u>	<u>21,266</u>	

新美齊股份有限公司

催收款項明細表

民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

客戶編號	摘要	金額
006530	一般客戶	\$ 62,428
V11200	"	89,166
006578	"	9,972
其他(註)	"	25,594
		187,160
減：備抵呆帳		(187,160)
合計		\$ -

註：未達本科目餘額5%。

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	\$ 196,450	一年內	1.096%~1.35%	392,900	詳附註六
一銀中崙	出口押匯及進口開狀	160,750	"	1.143%~1.343%	208,975	"
彰銀城東	信用、抵押借款及出口押匯	270,000	"	1.3%	721,500	"
中國信託	AR融資、出口押匯及進口開狀	160,750	"	2.25%	610,850	"
合計		\$ 787,950			1,934,225	

應付票據、應付帳款及應付關係人帳款明細表

項目	摘要	金額
應付票據及帳款	關係人—高創電子	\$ 500,403
	V11421	100,827
	其他(註)	52,793
	合計	\$ 654,023

註：未達本科目餘額5%。

新美齊股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表  
民國九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	薪資、獎金	\$ 7,861
	利息支出	699
	零件費	620
	關係人款項	2,895
	保險費	2,193
	勞務費	2,902
	服務維修費	5,066
	專利權	3,232
	其他	4,883
小 計		30,351
	其他應付款	4,655
	暫收款	202
	代扣款項	1,023
	代收款項	221
	預收款項	11,702
小 計		17,803
合 計		\$ 48,154

新美齊股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>
LCD	569,948	\$ 2,312,083
LCD-TV(含SKD)	126,294	824,611
其他		<u>409,802</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 3,546,496</u></u>

營業成本明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初存貨	\$ 52,640
本期進貨	3,434,402
存貨報廢及盤損	1,141
減：期末存貨	(132,074)
存貨報廢及盤損	(1,141)
存貨跌價(回升利益)	<u>(2,996)</u>
營業成本	<u><u>\$ 3,351,972</u></u>

新美齊股份有限公司

研究發展費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資	\$ 21,743
退 休 金	1,266
伙 食 費	582
旅 費	714
運 費	27
修 繕 費	85
保 險 費	1,854
交 際 費	33
折 舊	946
各項攤提	976
零 件 費	1,367
模 具 費	590
加 班 費	773
獎 金	15
其 他	624
合 計	<u>\$ 31,595</u>

新美齊股份有限公司

管理費用及推銷費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
<b>管理費用</b>	
薪 資	\$ 20,253
退 休 金	1,098
加 班 費	62
獎 金	60
伙 食 費	710
租 金 支 出	909
文 具 印 刷	203
旅 費	1,911
運 費	876
郵 電 費	616
修 繕 費	60
廣 告 費	602
水 電 瓦 斯 費	529
保 險 費	2,833
交 際 費	664
稅 捐	440
折 舊	1,281
各 項 攤 提	234
職 工 福 利	371
專 利 權 費	6,086
勞 務 費	10,917
其 他	3,081
合 計	<u>\$ 53,796</u>
<b>推銷費用</b>	
薪 資	\$ 4,441
退 休 金	279
伙 食 費	146
佣 金 支 出	1,571
服 務 維 修 費	35,878
出 口 費 用	963
合 計	<u>\$ 43,278</u>

新美齊股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
利息收入	\$ 2,064
租金收入	235
兌換利益淨額	3,977
什項收入	
呆帳費用轉列收入	2,530
安規及認證費收入	2,046
其 他	<u>3,486</u>
小 計	<u>8,062</u>
合 計	<u><u>\$ 14,338</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	\$ 2,987
固定資產報廢損失	114
採權益法認列投資損失	65,346
金融資產評價損失	60,018
什項支出	<u>706</u>
合 計	<u><u>\$ 129,171</u></u>