

股票代碼：2442

# 美齊科技股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報表

民國九十八年及九十七年三月三十一日  
(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：台北市瑞光路2號6樓  
電話：(02)8792-1188

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~14
(四)關係人交易	15
(五)抵質押之資產	16
(六)重大承諾事項及或有事項	16
(七)重大之災害損失	16
(八)重大之期後事項	16
(九)其他附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	17
(十)部門別財務資訊	18

此合併報表未經會計師核閱  
美齊科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

	98.3.31		97.3.31			98.3.31		97.3.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>						
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>						
1100	現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 569,520	14	1,005,042	15	2100	短期借款(附註三(八))	\$ 1,044,104	24	2,799,785	41
1140	應收票據及帳款淨額(附註三(三)及五)	1,205,949	28	2,533,208	37	2272	一年內到期之長期借款(附註三(九))	-	-	2,045	-
1160	其他應收款(附註三(三))	176,335	4	103,911	2	2140	應付票據及帳款	1,258,886	30	1,780,495	27
1200	存貨淨額(附註三(四))	591,085	14	1,453,497	21	2150	應付帳款－關係人(附註四)	198,644	5	331,086	5
1260	預付款項	10,862	-	114,460	2	2170	應付費用	120,909	3	169,524	2
1275	待出售非流動資產(附註三(五)及五)	69,208	2	-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註三(二))	-	-	804	-
1280	其他流動資產	2,282	-	10,348	-	2298	其他流動負債	38,122	1	52,830	1
1286	遞延所得稅資產－流動	33,968	1	38,045	1		<b>流動負債合計</b>	<u>2,660,665</u>	<u>63</u>	<u>5,136,569</u>	<u>76</u>
	<b>流動資產合計</b>	<u>2,659,209</u>	<u>63</u>	<u>5,258,511</u>	<u>78</u>		<b>其他負債：</b>				
<b>固定資產(附註三(六)及五)：</b>					<b>其他負債合計</b>						
<b>成 本：</b>					<b>負債合計</b>						
1501	土地	133,985	3	133,985	2	2810	應計退休金負債	21,763	1	24,223	-
1521	房屋及建築	781,481	18	676,024	10	2820	存入保證金	1,298	-	1,539	-
1531	機器設備	717,586	17	629,731	9		<b>其他負債合計</b>	<u>23,061</u>	<u>1</u>	<u>25,762</u>	<u>-</u>
1551	運輸設備	4,880	-	5,049	-		<b>負債合計</b>	<u>2,683,726</u>	<u>64</u>	<u>5,162,331</u>	<u>76</u>
1561	生財器具及設備	92,752	2	76,802	1	3110	<b>股東權益(附註三(十))：</b>				
1681	其他設備	792,153	19	615,732	9	32XX	普通股股本	1,634,000	39	2,500,000	37
	成本小計	2,522,837	59	2,137,323	31	3350	資本公積	124	-	124	-
15X9	減：累積折舊	(1,028,454)	(24)	(775,170)	(11)	3420	待彌補虧損	(22,848)	(1)	(735,543)	(11)
1599	減：累計減損	(224,000)	(5)	(199,476)	(3)	3610	累積換算調整數	(142,191)	(4)	(197,450)	(3)
1672	預付設備款	10,858	-	42,951	1		少數股權	83,669	2	71,875	1
	<b>固定資產淨額</b>	<u>1,281,241</u>	<u>30</u>	<u>1,205,628</u>	<u>18</u>		<b>股東權益合計</b>	<u>1,552,754</u>	<u>36</u>	<u>1,639,006</u>	<u>24</u>
<b>無形資產(附註三(七))：</b>					<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>						
1720	專利權	46,676	1	-	-						
1750	電腦軟體成本	10,602	-	12,568	-						
1782	土地使用權	11,807	-	10,840	-						
<b>其他資產：</b>											
1800	出租資產(附註三(六)及五)	21,347	1	67,004	1						
1820	存出保證金	8,788	-	12,604	-						
1830	遞延費用	256	-	6,116	-						
1848	催收款項(附註三(三))	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動	32,864	1	50,153	1						
1880	其他資產－其他(附註三(六))	147,728	3	163,909	2						
1887	受限制資產(附註三(一)及五)	15,962	1	14,004	-						
	<b>其他資產合計</b>	<u>226,945</u>	<u>6</u>	<u>313,790</u>	<u>4</u>						
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 4,236,480</u>	<u>100</u>	<u>6,801,337</u>	<u>100</u>		<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 4,236,480</u>	<u>100</u>	<u>6,801,337</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：林 鎮 源

經理人：陳 修 乾

會計主管：楊 吉 義

此合併報表未經會計師核閱  
美齊科技股份有限公司及其子公司  
合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,784,560	100	2,869,472	100
4170 減：銷貨退回	(2,523)	-	(113)	-
4190 銷貨折讓	(1,909)	-	(909)	-
營業收入淨額(附註四)	1,780,128	100	2,868,450	100
5000 營業成本(附註四)	(1,622,727)	(91)	(2,763,918)	(96)
營業毛利	157,401	9	104,532	4
營業費用(附註三(七))：				
6100 推銷費用	(22,638)	(1)	(43,860)	(2)
6200 管理費用	(78,425)	(4)	(80,152)	(3)
6300 研究發展費用	(15,522)	(1)	(39,764)	(1)
營業費用合計	(116,585)	(6)	(163,776)	(6)
營業淨利(損)	40,816	3	(59,244)	(2)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	430	-	2,501	-
7160 兌換利益淨額	37,942	2	-	-
7210 租金收入	911	-	924	-
7310 金融資產評價利益(附註三(二))	203	-	-	-
7480 什項收入	10,576	1	39,783	1
營業外收入及利益合計	50,062	3	43,208	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(9,208)	(1)	(39,710)	(1)
7530 處分固定資產損失	(219)	-	(618)	-
7560 兌換損失	-	-	(53,877)	(2)
7650 金融負債評價損失(附註三(二))	-	-	(804)	-
7880 什項支出	(1,729)	-	(265)	-
營業外費用及損失合計	(11,156)	(1)	(95,274)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)	79,722	5	(111,310)	(4)
8110 所得稅(費用)利益	(1,915)	-	150	-
9600 本期淨利(損)	\$ 77,807	5	(111,160)	(4)
合併總損益	\$ 77,807	5	(111,160)	(4)
合併淨損益	\$ 79,381	5	(111,276)	(4)
少數股權淨(損)利	(1,574)	-	116	-
	\$ 77,807	5	(111,160)	(4)
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註三(十一))	稅前 \$ 0.50	稅後 0.49	稅前 (0.45)	稅後 (0.45)

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：林鎮源

經理人：陳修乾

會計主管：楊吉義

此合併報表未經會計師核閱  
美齊科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季	97年第一季
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利(損)	\$ 77,807	(111,160)
調整項目：		
折 舊	48,693	34,736
出租資產折舊	54	54
閒置資產折舊	1,029	1,074
備抵呆帳提列(轉回)數	4,886	(34,780)
攤銷	8,330	3,523
未實現兌換淨(利益)損失	(711)	40,856
交易目的金融資產/負債評價損失淨額	-	804
處分固定資產損失	219	618
淨退休金成本轉回	(800)	(555)
應收票據及帳款減少	202,791	2,034,657
存貨減少	55,444	209,034
預付款項減少(增加)	3,878	(87,592)
淨遞延所得稅資產減少(增加)	1,915	(472)
其他應收款及其他流動資產減少(增加)	18,193	(26,435)
應付票據及帳款增加(減少)	165,855	(932,731)
應付費用及其他流動負債減少	(5,992)	(54,173)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>581,591</u>	<u>1,077,458</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
受限制銀行存款增加	(175)	(9,139)
處分固定資產價款	213	-
購置固定資產	(26,071)	(28,921)
存出保證金增加	(2,657)	(3,108)
未攤銷費用增加	-	(8,067)
無形資產增加	-	(233)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(28,690)</u>	<u>(49,468)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(662,084)	(1,242,495)
長期借款減少	-	(6,255)
存入保證金減少	(61)	(5)
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(662,145)</u>	<u>(1,248,755)</u>
匯率影響數	10,944	5,407
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(98,300)	(215,358)
期初現金及銀行存款餘額	667,820	1,220,400
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 569,520</u>	<u>1,005,042</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 9,545</u>	<u>44,582</u>
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>322</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：林 鎮 源

經理人：陳 修 乾

會計主管：楊 吉 義

**此合併報表未經會計師核閱**  
**美齊科技股份有限公司及其子公司**  
**合併財務季報表附註**

民國九十八年及九十七年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、重要會計政策之彙總說明**

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。為更瞭解美齊科技股份有限公司(以下稱本公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十七年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下段所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。

**(一)合併財務報表之編製基礎**

合併財務季報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司(以下簡稱合併公司)。年度中取得對被投資公司控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併財務季報表中，於喪失對被投資公司控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併報表。合併公司之重大內部交易均予沖銷。

**(二)合併概況**

民國九十八年及九十七年三月三十一日列入編製合併財務季報表之子公司明細如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接及間接 持股比例%	
			98.3.31	97.3.31
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 %

**(三)存 貨**

民國九十七年三月三十一日(含)前之存貨係以成本(按月加權平均法計算)與市價孰低法為評價基礎，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。

## 美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

自民國九十八年一月一日起，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。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。

### 二、會計變動之理由及其影響

- (一)合併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。依該公報之規定，民國九十八年第一季因固定製造費用分攤方式改變致稅前利益減少2,714千元。
- (二)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第一季損益並無影響。

### 三、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

民國九十八年及九十七年三月三十一日現金及銀行存款科目餘額內容如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
現金	\$ 150	387
銀行存款	<u>569,370</u>	<u>1,004,655</u>
合計	<u>\$ 569,520</u>	<u>1,005,042</u>

合併公司民國九十八年及九十七年三月三十一日之銀行存款中分別計有15,962千元及14,004千元，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，請詳附註五。

#### (二)金融商品

衍生性金融商品

民國九十八年及九十七年三月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
交易目的金融負債—流動：				
遠期外匯合約	\$ -	-	<u>804</u>	US 9,000 千元

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十八年第一季及九十七年第一季衍生性金融商品評價損益如下：

	98年第一季		97年第一季	
	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	\$ -	-	-	(804)
外幣選擇權	\$ 203	-	-	-

(三)應收票據及帳款淨額

民國九十八年及九十七年三月三十一日應收帳款科目餘額內容如下：

	98.3.31	97.3.31
應收票據－非關係人	\$ -	10,070
應收帳款－非關係人	1,227,012	2,564,159
減：備抵壞帳	(21,063)	(41,021)
淨 額	\$ 1,205,949	2,533,208

民國九十八年及九十七年三月三十一日應收帳款中，屬逾期未收回之款項分別為215,127千元及107,353千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。

民國九十八年三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，合併公司對上述客戶未收之應收帳款除116,138千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三月三十一日之應收帳款中計有355,680千元係提供予金融機構作為融資借款之質押擔保，請詳附註五。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。

截至民國九十七年三月三十一日止，應收帳款融資情形如下：

	97.3.31				
	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	\$ 3,190,480	355,680	304,000	3.96%~4.02%	本票3,190,480千元

(四)存 貨

民國九十八年及九十七年三月三十一日存貨科目餘額內容如下：

	98.3.31	97.3.31
海外倉庫存貨	\$ 86,195	92,879
原 料	256,501	955,687
在 製 品	102,657	71,567
製 成 品	145,732	332,615
在途存貨	-	749
	\$ 591,085	1,453,497



美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司民國九十八年第一季認列之存貨相關費損為2,205千元。

(五)待出售非流動資產

合併公司於民國九十八年四月決議出售位於復興北路之房地，前述處分作業預計將於一年內完成。於民國九十八年三月三十一日符合分類為待出售處分群組者，其資產之主要類別如下：

	<u>分類為待出售處分 群組後之帳面價值</u>
出租資產－土地	\$ 63,743
出租資產－房屋	<u>5,465</u>
待出售處分群組之帳面價值	<u><u>\$ 69,208</u></u>

待出售非流動資產提供抵質押情形請詳附註五之說明。

(六)固定資產及出租資產

1.民國九十八年及九十七年三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>98.3.31</u>	<u>97.12.31</u>
土 地	\$ 25,527	106,487
建 築 物	3,638	12,139
減：累計折舊	(504)	(3,322)
累計減損	<u>(7,314)</u>	<u>(48,300)</u>
淨 額	<u><u>\$ 21,347</u></u>	<u><u>67,004</u></u>

2.民國九十八年及九十七年三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，其明細如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.12.31</u>
土地使用權	\$ 39,976	40,882
建 築 物	178,499	182,542
生財器具	93,682	95,804
減：累計折舊	(59,159)	(56,322)
累計減損	<u>(105,270)</u>	<u>(98,997)</u>
淨 額	<u><u>\$ 147,728</u></u>	<u><u>163,909</u></u>

3.固定資產及出租資產提供抵質押情形請詳附註五說明。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國九十八年第一季及九十七年第一季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>	<u>土地使用權</u>
原始成本：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 24,987	102,500	13,308
單獨取得	233	-	-
到期轉銷	-	(102,500)	-
民國九十七年三月三十一日餘額	<u>\$ 25,220</u>	<u>-</u>	<u>13,308</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 18,776	74,383	13,308
單獨取得	-	-	-
到期轉銷	(14)	-	-
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 18,762</u>	<u>74,383</u>	<u>13,308</u>
累計攤銷：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 10,809	102,500	1,676
本期認列攤銷金額	1,420	-	72
到期轉銷	-	(102,500)	-
匯率影響數	423	-	720
民國九十七年三月三十一日餘額	<u>\$ 12,652</u>	<u>-</u>	<u>2,468</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 7,071	22,785	1,818
本期認列攤銷金額	1,415	6,794	81
到期轉銷	(14)	-	-
匯率影響數	(312)	(1,872)	(398)
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 8,160</u>	<u>27,707</u>	<u>1,501</u>
帳面價值：			
民國九十七年一月一日期初餘額	<u>\$ 14,178</u>	<u>-</u>	<u>11,632</u>
民國九十七年三月三十一日餘額	<u>\$ 12,568</u>	<u>-</u>	<u>10,840</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	<u>\$ 11,705</u>	<u>51,598</u>	<u>11,490</u>
民國九十八年三月三十一日餘額	<u>\$ 10,602</u>	<u>46,676</u>	<u>11,807</u>

合併公司民國九十八年第一季及九十七年第一季認列無形資產攤銷費用分別為8,290千元及1,492千元，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季報表附註(續)

(八)短期借款

民國九十八年及九十七年三月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	98.3.31		97.3.31	
	金額	利率區間	金額	利率區間
擔保借款	\$ 419,000	1.80%~2.40%	1,265,800	2.85%~3.60%
應收帳款融資	-		304,000	3.96%~4.02%
出口押匯借款	-		34,873	3.43%~4.00%
信用借款	574,239	2.20%~4.70%	997,512	2.90%~6.65%
進口開狀借款	50,865	2.45%	197,600	3.97%~5.64%
	<u>\$ 1,044,104</u>		<u>2,799,785</u>	

- 1.短期借款之擔保情形請詳附註五說明。合併公司未動用之綜合額度及應收帳款融資額度於民國九十八年及九十七年三月三十一日分別約為2,119,375千元、0元及1,480,727千元、3,844,080千元。
- 2.截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，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，請詳附註三(三)說明。
- 4.合併公司民國九十八年三月三十一日之信用借款中15,000千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，截至民國九十八年三月三十一日止，本公司已開立未到期之應付票據金額為15,118千元。

(九)長期借款

民國九十八年及九十七年三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	98.3.31		97.3.31	
			金額	利率區間	金額	利率區間
中租迪和	95.04.18~97.04.18自 第一次撥款日起,分 24個月攤還本息	無擔保	\$ -	- %	2,045	5.375 %
減：一年內到期部份			-	-	(2,045)	-
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，截至民國九十七年三月三十一日止，本公司已開立未到期之應付票據金額為2,055千元。

## 美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### (十)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。

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，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。

民國九十八年及九十七年三月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.12.31</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.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%。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司截至民國九十八年及九十七年三月三十一日之未分配盈餘中屬於民國八十六年度以前之盈餘均為0元。

(十一)普通股每股盈餘(虧損)

民國九十八年第一季及九十七年第一季，屬於母公司基本每股(虧損)盈餘之計算如下：

	98年第一季				
	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	\$ 81,296	79,381	163,400	0.50	0.49

  

	97年第一季				
	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	\$ (111,426)	(111,276)	250,000	(0.45)	(0.45)

屬於母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。

(十二)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

民國九十八年及九十七年三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	98.3.31			97.3.31		
	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	\$ 569,520	569,520	-	1,005,042	1,005,042	-
應收票據及帳款	1,205,949	-	1,205,949	2,533,208	-	2,533,208
受限制銀行存款	15,962	15,962	-	14,004	14,004	-
存出保證金	8,788	-	-	12,604	-	-
負 債：						
短期借款	1,044,104	-	1,044,104	2,799,785	-	2,799,785
應付及票據帳款(含關係人)	1,420,342	-	1,420,342	2,111,581	-	2,111,581
長期借款(含一年內到期)	-	-	-	2,045	-	2,045
存入保證金	1,298	-	-	1,539	-	-
衍生性金融商品：						
負債－流動：						
遠期外匯合約	-	-	-	804	-	804

## 美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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)、短期銀行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。折現率則以合併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

合併公司將因外匯匯率變動而使外幣存款、應收/付票據及帳款、短期借款及應付遠匯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帳款之金融商品，為減低信用風險，合併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，截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，合併公司應收帳款餘額57%及73%分別係由合併公司之前五大銷貨客戶組成，使合併公司之應收帳款有信用集中之情形。

#### (3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

合併公司九十七年第一季從事遠匯交易之未來現金流出，合併公司之營運資金足以支應，應無籌資風險，又為遠匯合約之匯率已確定，未來不致有重大之現金流量風險。另，合併公司民國九十八年第一季及九十七年第一季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%，將使合併公司未來現金流出增加10,441千元。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

四、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>
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

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

合併公司民國九十八年第一季及九十七年第一季對關係人之銷貨金額如下：

	<u>98年第一季</u>		<u>97年第一季</u>	
	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	-

合併公司銷售予關係人之收款期限，與一般廠商交易條件尚無顯著不同。

2.進貨、購買勞務及應付帳款

合併公司民國九十八年第一季及九十七年第一季向關係人購買勞務及進貨金額如下：

	<u>98年第一季</u>		<u>97年第一季</u>	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
中華映管	\$ 312,090	21.45	407,116	16.21

合併公司向關係人進貨之付款期限約為月結30天與一般廠商交易價格及條件尚無顯著不同。

合併公司民國九十八年及九十七年三月三十一日向關係人進貨發生之應付帳款餘額如下：

	<u>98.3.31</u>		<u>97.3.31</u>	
	金 額	佔應付 帳款餘額%	金 額	佔應付 帳款餘額%
中華映管	\$ 198,644	13.99	331,086	15.68

3.背書保證

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，高輔公司為合併公司提供定存背書保證金額皆為美金40,000千元。

美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、抵質押之資產

截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，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>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
受限制資產－銀行存款	專利付費保證	\$ 5,087	4,560
受限制資產－銀行存款	貨物先放後稅	10,875	9,444
應收帳款	銀行借款	-	355,680
土地(含出租資產)	銀行借款	105,581	138,242
房屋建築(含出租資產)	銀行借款	589,383	51,788
無形資產－土地使用權	銀行借款	11,807	-
待出售非流動資產	銀行借款	69,208	-
合 計		<u>\$ 791,941</u>	<u>559,714</u>

六、重大承諾事項及或有事項

民國九十八年及九十七年三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)截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，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56,000千元及354,450千元。
- (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。截至民國九十八年三月三十一日止，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。截至民國九十八年三月三十一日止，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情序。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項

本公司已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，出售價款為78,000千元。



美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

九、其他附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十八年第一季：

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	44,119	120天	2.48 %
0	本公司	美齊光電公司	1	應收帳款	62,766	"	1.48 %
0	本公司	高創電子	1	其他營業 收入	4,042	1~2個月	0.23 %
0	本公司	高創電子	1	應收帳款	37,188	"	0.88 %
1	高創電子	本公司	2	銷貨	1,425,317	1~2個月	80.07 %
1	高創電子	本公司	2	應收帳款	444,468	"	10.49 %
1	高創電子	JEFFREY	2	銷貨	3,288	"	0.18 %
1	高創電子	JEFFREY	2	應收帳款	3,281	"	0.08 %
1	高創電子	富達電子	1	其他收入	1,876	90天	0.11 %
1	高創電子	美齊光電	3	銷貨	4	"	-
2	富達電子	高創電子	2	銷貨	13,926	"	0.78 %
2	富達電子	高創電子	2	應收帳款	19,569	"	0.46 %

民國九十七年第一季：

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	72,155	120天	2.52 %
0	本公司	美齊光電公司	1	應收帳款	86,098	"	1.27 %
0	本公司	高創電子	1	其他營業 收入	8,431	1~2個月	0.29 %
0	本公司	高創電子	1	應收帳款	8,249	"	0.12 %
0	本公司	高創電子	1	預付款項	63,616	"	0.94 %
1	JEFFREY公司	本公司	2	應收關係人 往來款	334,400	"	4.92 %
2	高創電子	本公司	2	銷貨	2,547,167	1~2個月	88.80 %
2	高創電子	JEFFREY	2	銷貨	3,574	"	0.12 %
2	高創電子	JEFFREY	2	應收帳款	3,445	"	0.05 %
3	高創電子	富達電子	1	其他收入	3,190	90天	0.11 %
3	高創電子	富達電子	1	其他應收款	2,371	"	0.03 %
3	富達電子	高創電子	2	銷貨	19,007	"	0.66 %
3	富達電子	高創電子	2	應收帳款	27,412	"	0.40 %

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。

## 美齊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

### 十、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。