

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九月三十日
(此合併報表未經會師核閱)

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	14~15
(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	17~18
(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九月三十日

單位：新台幣千元

	98.9.30		97.9.30			98.9.30		97.9.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產：					流動負債：						
1100	現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 930,944	17	1,194,107	17	2100	短期借款(附註三(七))	\$ 1,233,138	23	2,833,105	41
1140	應收帳款及票據淨額(附註三(三)及五)	2,125,793	39	2,661,236	39	2140	應付票據及帳款	2,049,384	37	2,085,769	30
1160	其他應收款	96,254	2	154,610	2	2150	應付帳款－關係人(附註四)	95,313	2	252,141	4
1200	存貨淨額(附註三(四))	752,936	14	1,241,278	18	2170	應付費用	301,321	5	197,414	3
1260	預付款項	6,790	-	31,748	1	2280	其他流動負債	27,410	1	27,698	-
1280	其他流動資產	10,961	-	9,477	-		流動負債合計	3,706,566	68	5,396,127	78
1291	受限制資產-流動(附註三(一))	96,495	2	-	-		其他負債：				
1286	遞延所得稅資產－流動	27,174	-	-	-	2810	應計退休金負債	20,350	-	23,106	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註三(二))	-	-	468	-	2820	存入保證金	633	-	1,672	-
	流動資產合計	4,047,347	74	5,292,924	77		其他負債合計	20,983	-	24,778	-
固定資產(附註三(五)及五)：					負債合計						
成 本：					股東權益(附註三(八))：						
1501	土地	133,985	2	133,985	2	3110	普通股股本	1,634,000	30	2,500,000	36
1521	房屋及建築	744,295	14	711,892	10	32XX	資本公積	124	-	124	-
1531	機器設備	681,272	12	692,414	10	3350	累計盈餘(虧損)	207,872	4	(930,991)	(13)
1551	運輸設備	6,018	-	5,175	-	3420	累積換算調整數	(173,694)	(3)	(170,517)	(2)
1561	生財器具及設備	89,375	2	78,444	1	3610	少數股權	83,067	1	80,607	1
1681	其他設備	772,298	14	699,254	10		股東權益合計	1,751,369	32	1,479,223	22
	成本小計	2,427,243	44	2,321,164	33		重大承諾事項及或有事項(附註六)				
15X9	減：累積折舊	(1,058,694)	(19)	(893,137)	(13)						
1599	減：累計減損	(212,621)	(4)	(212,783)	(3)						
1672	預付設備款	10,737	-	41,134	1						
	固定資產淨額	1,166,665	21	1,256,378	18						
無形資產(附註三(六))：											
1720	專利權	31,625	1	-	-						
1750	電腦軟體成本	10,591	-	13,059	-						
1782	土地使用權	11,065	-	11,336	-						
	無形資產合計	53,281	1	24,395	-						
其他資產：											
1800	出租資產(附註三(五)及五)	21,315	-	66,896	1						
1820	存出保證金	5,554	-	22,134	-						
1830	遞延費用	183	-	330	-						
1848	催收款項(附註三(三))	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動	24,117	-	73,097	1						
1880	其他資產－其他(附註三(五))	145,286	4	159,148	3						
1887	受限制資產-非流動(附註三(一)及五)	15,170	-	4,826	-						
	其他資產合計	211,625	4	326,431	5						
	資產總計	\$ 5,478,918	100	6,900,128	100		負債及股東權益總計	\$ 5,478,918	100	6,900,128	100

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	98年前三季		97年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 7,074,960	100	9,767,231	103
4170 減：銷貨退回	(3,477)	-	(326,607)	(3)
4190 銷貨折讓	(3,154)	-	(35,137)	-
營業收入淨額(附註四)	7,068,329	100	9,405,487	100
5000 營業成本(附註三(四)及四)	(6,325,181)	(89)	(9,093,387)	(97)
營業毛利	743,148	11	312,100	3
營業費用(附註三(六))：				
6100 推銷費用	(118,168)	(2)	(161,623)	(2)
6200 管理費用	(250,498)	(5)	(290,261)	(3)
6300 研究發展費用	(47,221)	(1)	(96,826)	(1)
營業費用合計	(415,887)	(8)	(548,710)	(6)
營業淨利(損)	327,261	3	(236,610)	(3)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,431	-	7,207	-
7120 投資收益	-	-	2,249	-
7130 處分固定資產利益(附註三(五))	3,283	-	-	-
7140 金融資產評價利益(附註三(二))	365	-	-	-
7160 兌換利益淨額	-	-	79,098	1
7210 租金收入	1,308	-	2,598	-
7480 什項收入	37,465	1	56,693	1
營業外收入及利益合計	43,852	1	147,845	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(17,252)	-	(113,146)	(1)
7530 處分固定資產損失	(1,275)	-	(1,928)	-
7560 兌換損失淨額	(15,273)	-	-	-
7640 金融負債評價損失(附註三(二))	-	-	(4,924)	-
7880 什項支出	(4,528)	-	(19,450)	-
營業外費用及損失合計	(38,328)	-	(139,448)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)	332,785	4	(228,213)	(2)
8110 所得稅費用	(20,505)	-	(76,172)	(1)
合併總利益(損失)	\$ 312,280	4	(304,385)	(3)
歸屬予：				
合併淨利(損)	\$ 310,100	4	(306,724)	(3)
少數股權淨利	2,180	-	2,339	-
	\$ 312,280	4	(304,385)	(3)
9750 本公司基本每股盈餘(虧損)(元)(附註三(九))	稅前 \$ 2.02	稅後 1.90	稅前 (1.48)	稅後 (1.96)

(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九月三十日

單位：新台幣千元

	98年前三季	97年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ 312,280	(304,385)
調整項目：		
折 舊	137,704	113,306
出租資產折舊	99	163
閒置資產折舊	2,943	3,139
攤銷	24,635	6,279
備抵呆帳轉回	(6,523)	(12,173)
存貨(回升利益)跌價損失	(97,359)	60,647
交易目的金融商品評價利益淨額	-	(440)
淨退休金成本轉回	(2,213)	(1,673)
未實現兌換淨損失(利益)	21,511	(23,997)
長期投資回升利益	-	(2,249)
處分固定資產(利益)損失	(2,008)	1,928
應收票據及帳款(增加)減少	(760,355)	2,172,192
存貨(增加)減少	(23,069)	502,394
預付款項減少(增加)	7,823	(1,369)
遞延所得稅資產負債淨變動	17,456	14,630
其他應收款及其他流動資產減少(增加)	89,114	(67,262)
應付票據及帳款增加(減少)	913,097	(987,448)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	169,497	(73,320)
營業活動之淨現金流入	<u>804,632</u>	<u>1,400,362</u>
投資活動之現金流量：		
出售固定資產價款	72,718	7,414
購置固定資產	(54,634)	(106,374)
未攤銷費用增加	-	(251)
存出保證金減少(增加)	491	(11,959)
無形資產增加	(3,260)	(3,118)
受限制銀行存款(增加)減少	(96,227)	39
長期投資退回款	-	2,249
投資活動之淨現金流出	<u>(80,912)</u>	<u>(112,000)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(458,869)	(1,327,229)
長期借款減少	-	(8,300)
存入保證金(減少)增加	(710)	67
融資活動之淨現金流出	<u>(459,579)</u>	<u>(1,335,462)</u>
匯率影響數	(1,017)	20,807
本期現金及約當現金增加(減少)數	263,124	(26,293)
期初現金及約當現金餘額	<u>667,820</u>	<u>1,220,400</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 930,944</u>	<u>1,194,107</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 18,351</u>	<u>109,788</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,053</u>	<u>26,489</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九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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九十八年上半年度經會計師核閱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九月三十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%	
			98.9.30	97.9.30
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

民國九十七年九月三十日(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必要之支出，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須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。依該公報規定，民國九十八年前三季因固定製造費用分攤方式改變致合併總利益減少733千元。
- (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前三季損益並無影響。

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九月三十日現金及銀行存款科目餘額內容如下：

	<u>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
現金	\$ 672	402
銀行存款	<u>930,272</u>	<u>1,193,705</u>
合計	<u>\$ 930,944</u>	<u>1,194,107</u>

合併公司民國九十八年及九十七年九月三十日之銀行存款中分別計有15,170千元及4,826千元，係提供予金融機構限制用途，作為專利權付費保證及海關先放後稅保證之款項，業已轉列受限制資產—非流動項下，請詳附註五。

合併公司民國九十八年九月三十日之銀行存款中計有96,495千元，係提供予金融機構限制用途，作為融資抵押之款項，業已轉列受限制資產—流動項下，請詳附註五。

(二)金融商品

衍生性金融商品：

民國九十七年九月三十日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	<u>97.9.30</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
交易目的金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>468</u>	US 3,110 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前三季及九十七年前三季衍生性金融商品評價損益如下

:

	98年前三季		97年前三季	
	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				
外幣選擇權	\$ -	-	(5,349)	-
遠期外匯合約	\$ -	-	(15)	440
交易目的金融資產—流動				
外幣選擇權	\$ 365	-	-	-

(三)應收票據及帳款淨額

民國九十八年及九十七年九月三十日應收票據及帳款科目餘額內容如下：

	98.9.30	97.9.30
應收票據—非關係人	\$ -	6,582
應收帳款—非關係人	2,134,206	2,698,285
減：備抵壞帳	(8,413)	(43,631)
淨 額	\$ 2,125,793	2,661,236

民國九十八年及九十七年九月三十日應收票據及帳款中，屬逾期未收回之款項分別為211,016千元及128,782千元，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。

民國九十八年九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，合併公司對上述客戶未收之應收帳款除64,701千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。

民國九十七年九月三十日應收帳款中，因客戶MANULOGS及IRC公司已宣告破產，合併公司對上述二家公司未收之應收帳款除78,184千元因已向保險公司申請理賠，轉列其他應收款項下外，剩餘帳款皆已辦理折讓或退貨。

合併公司民國九十七年九月三十日之應收帳款中計有263,472千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，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。

截至民國九十七年九月三十日止，應收帳款融資情形如下：

	97.9.30				
	應收帳款 融資額度	應收帳款 融資金額	預支價金 金額	利率 區間	提供 擔保項目
中國信託聯貸	\$ 3,376,242	263,472	225,190	3.60%~3.71%	本票3,376,242千元

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)存 貨

民國九十八年及九十七年九月三十日存貨科目餘額內容如下：

	<u>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
海外倉庫存貨	\$ 21,662	348,112
原 料	362,296	410,368
在 製 品	-	27,824
半 成 品	200,432	112,602
製 成 品	<u>168,546</u>	<u>342,372</u>
	<u>\$ 752,936</u>	<u>1,241,278</u>

合併公司民國九十八年前三季及九十七年前三季認列之存貨相關費損分別為7,279千元及5,096千元；民國九十八年前三季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為97,359千元；民國九十七年前三季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為60,647千元。

(五)固定資產及出租資產

1.民國九十八年及九十七年九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>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
土 地	\$ 25,527	106,487
建 築 物	3,638	12,139
減：累計折舊	(536)	(3,430)
累計減損	<u>(7,314)</u>	<u>(48,300)</u>
淨 額	<u>\$ 21,315</u>	<u>66,896</u>

2.民國九十八年及九十七年九月三十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>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
土地使用權	\$ 39,830	40,207
建 築 物	177,845	179,528
生財器具	93,340	94,222
減：累計折舊	(60,844)	(57,446)
累計減損	<u>(104,885)</u>	<u>(97,363)</u>
淨 額	<u>\$ 145,286</u>	<u>159,148</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。

4.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，出售價款為72,478千元，出售利益3,283千元。

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)

(六)無形資產

合併公司民國九十八年前三季及九十七年前三季無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	電腦軟體成本	土地使用權	專利權
原始成本：			
民國及九十七年一月一日期初餘額	\$ 24,987	13,308	102,500
單獨取得	3,120	-	-
到期轉銷	(8,650)	-	(102,500)
民國九十七年九月三十日餘額	<u>\$ 19,457</u>	<u>13,308</u>	<u>-</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 18,776	13,308	74,383
單獨取得	3,260	-	-
民國九十八年九月三十日餘額	<u>\$ 22,036</u>	<u>13,308</u>	<u>74,383</u>
累計攤銷：			
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 10,809	1,676	102,500
本期認列攤銷金額	4,302	218	-
到期轉銷	(8,650)	-	(102,500)
匯率影響數	(63)	78	-
民國九十七年九月三十日餘額	<u>\$ 6,398</u>	<u>1,972</u>	<u>-</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	\$ 7,071	1,818	22,785
本期認列攤銷金額	4,300	239	19,988
匯率影響數	74	186	(15)
民國九十八年九月三十日餘額	<u>\$ 11,445</u>	<u>2,243</u>	<u>42,758</u>
帳面價值：			
民國九十七年一月一日期初餘額	<u>\$ 14,178</u>	<u>11,632</u>	<u>-</u>
民國九十七年九月三十日餘額	<u>\$ 13,059</u>	<u>11,336</u>	<u>-</u>
民國九十八年一月一日期初餘額	<u>\$ 11,705</u>	<u>11,490</u>	<u>51,598</u>
民國九十八年九月三十日餘額	<u>\$ 10,591</u>	<u>11,065</u>	<u>31,625</u>

合併公司民國九十八年前三季及九十七年前三季認列無形資產攤銷費用分別為24,527千元及4,520千元，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)

(七)短期借款

民國九十八年及九十七年九月三十日短期借款科目餘額內容如下：

	98.9.30		97.9.30	
	金額	利率區間	金額	利率區間
擔保借款	\$ 1,114,138	0.35%~1.50%	1,052,400	2.80%~3.67%
應收帳款融資	-		225,190	3.60%~3.71%
出口押匯借款	-		46,695	3.94%~4.76%
信用借款	119,000	1.50%	1,074,525	3.10%~6.72%
進口開狀借款	-		434,295	3.70%~5.27%
	<u>\$ 1,233,138</u>		<u>2,833,105</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九月三十日分別約為871,960千元、1,024,046千元及450,310千元、3,112,770千元。
- 2.截至民國九十七年九月三十日止，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.合併公司民國九十七年九月三十日之信用借款中45,000千元係與中租迪和公司之借款，由合併公司開立應付票據分期攤還本息，截至民國九十七年九月三十日止，合併公司已開立未到期之應付票據金額為45,881千元。

(八)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九月三十日止，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及其子公司合併財務季報表附註(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。

民國九十八年及九十七年九月三十日之資本公積餘額內容如下：

	98.9.30	97.9.30
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%。

本公司截至民國九十八年及九十七年九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。

(九) 普通股每股盈餘(虧損)

民國九十八年前三季及九十七年前三季，本公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

	98年前三季				
	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	\$ 330,605	310,100	163,400	2.02	1.90

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)

	97年前三季				
	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	\$ (232,081)	(306,724)	156,400	(1.48)	(1.96)

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

(十)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九月三十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	98.9.30			97.9.30		
	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	\$ 930,944	930,944	-	1,194,107	1,194,107	-
應收票據及帳款	2,125,793	-	2,125,793	2,661,236	-	2,661,236
受限制銀行存款—流動	96,495	96,495	-	-	-	-
受限制銀行存款—非流動	15,170	15,170	-	4,826	4,826	-
存出保證金	5,554	-	-	22,134	-	-
負 債：						
短期借款	1,233,138	-	1,233,138	2,833,105	-	2,833,105
應付票據及帳款(含關係人)	2,144,697	-	2,144,697	2,337,910	-	2,337,910
存入保證金	634	-	-	1,672	-	-
衍生性金融商品：						
公平價值變動列入損益之						
金融資產—流動：						
遠期外匯合約	-	-	-	468	-	468

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。

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)

- (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)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、應收帳款、應付帳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票據及帳款之金融商品，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九月三十日止，合併公司應收票據及帳款餘額60%及63%分別係由合併公司之前五大銷貨客戶組成，使合併公司之應收票據及帳款有信用風險集中之情形。

(3)流動性風險

合併公司民國九十八年前三季及九十七年前三季因從事遠匯交易而預期未來現金流出，惟合併公司之營運資金足以支應，應無重大籌資風險。從事選擇權交易依市價評估損益已入帳，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前三季及九十七年前三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12,331千元。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</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

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)

(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前三季及九十七年前三季對關係人之銷貨金額如下：

	98年前三季		97年前三季	
	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前三季及九十七年前三季向關係人購買勞務及進貨金額如下：

	98年前三季		97年前三季	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
中華映管	756,544	10.79	1,380,507	16.62

合併公司向關係人進貨之付款期限約月結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九月三十日向關係人進貨發生之應付帳款餘額如下：

	98.9.30		97.9.30	
	金額	佔科目餘額%	金額	佔科目餘額%
中華映管	\$ 95,313	4.44	252,141	10.78

3.背書保證

截至民國九十七年九月三十日止，高輔公司為合併公司提供定存背書保證金額為美金40,000千元。

4.其 他

民國九十八年前三季及九十七年前三季，合併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407千元及1,676千元，帳列銷售費用項下。截至民國九十八年九月三十日及九十七年九月三十日止，分別有277千元及55千元未支付，帳列應付費用項下。

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)

五、抵質押之資產

截至民國九十八年及九十七年九月三十日止，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>98.9.30</u>	<u>97.9.30</u>
受限制資產－銀行存款	服務維修及專利付費保證	\$ 4,825	4,826
受限制資產－銀行存款	先放後稅保證	10,345	-
受限制資產－銀行存款	擔保借款	96,495	-
應收帳款	銀行借款	-	263,472
土地(含出租資產)	銀行借款	162,047	138,242
房屋及設備(含出租資產)	銀行借款	736,975	51,233
合 計		<u>\$ 1,010,687</u>	<u>457,773</u>

六、重大承諾事項及或有事項

民國九十八年及九十七年九月三十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九月三十日止，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348,255千元。
- (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。截至民國九十八年九月三十日止，已由最高法院判定本公司勝訴並已完成執行程序，且已取得賠償款約3,507千元。
- (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。截至民國九十八年九月三十日止，已由中華人民共和國上海海事法院判定本公司勝訴並已完成執行程序，且已取得賠償款約美金163千元。
- (四)本公司於民國九十八年五月十三日於台北地方法院對兆鎰科技股份有限公司未按期支付帳款及利息(約14,823千元)提起訴訟。截至民國九十八年九月三十日止，已由台北地方法院本票裁定確定。
- (五)本公司已對中心科技股份有限公司未支付帳款(約1,142千元)聲請支付命令，截至民國九十八年九月三十日止，已對第三人提供擔保之土地建物設定抵押權。

七、重大之災害損失：無。

八、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：

民國九十八年前三季

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	297,203	120天	4.20 %
0	本公司	美齊光電公司	1	應收帳款	150,401	"	2.75 %
0	本公司	高創電子	1	銷貨	79	1~2個月	-
0	本公司	高創電子	1	應收帳款	77	"	-
0	本公司	高創電子	1	其他應收款	120	"	-
2	高創電子	本公司	2	銷貨	5,800,034	1~2個月	82.06 %
2	高創電子	本公司	2	應收帳款	968,452	"	17.68 %
2	高創電子	本公司	3	其他應收款	5,562	"	0.10 %
2	高創電子	JEFFREY	2	銷貨	6,446	"	0.09 %
2	高創電子	美齊光電公司	3	銷貨	778	"	0.01 %
2	高創電子	美齊光電公司	3	應收帳款	676	"	0.01 %
3	富達電子	高創電子	2	銷貨	58,491	90天	0.83 %
3	富達電子	高創電子	2	應收帳款	35,078	"	0.64 %

民國九十七年前三季

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	157,300	120天	1.67 %
0	本公司	美齊光電公司	1	應收帳款	39,885	"	0.58 %
0	本公司	美齊光電公司	1	其他應收款	18,040	"	0.26 %
0	本公司	高創電子	1	其他營業 收入	46,767	1~2個月	0.50 %
0	本公司	高創電子	1	應收帳款	48,306	"	0.70 %
1	JEFFREY公司	本公司	2	應收關係人 往來款	32,170	-	0.47 %
1	JEFFREY公司	高創電子	2	其他應收款	12,405	-	0.18 %
2	高創電子	本公司	2	銷貨	8,690,866	1~2個月	92.40 %
2	高創電子	本公司	2	應收帳款	689,972	"	1.00 %
2	高創電子	JEFFREY	2	銷貨	15,280	"	0.16 %
2	高創電子	JEFFREY	2	應收帳款	12,161	"	0.18 %
2	高創電子	美齊光電公司	3	銷貨	3,228	"	0.03 %
2	高創電子	美齊光電公司	3	應收帳款	592	"	0.01 %
2	高創電子	富達電子	1	其他收入	7,201	90天	0.08 %
2	高創電子	富達電子	1	其他應收款	766	"	0.01 %
3	富達電子	高創電子	2	銷貨	65,748	"	0.70 %
3	富達電子	高創電子	2	應收帳款	31,735	"	0.46 %

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)

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、部門別財務資訊：

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。