

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

民國九十九年及九十八年三月三十一日  
(此合併季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
(二)會計變動之理由及其影響	6
(三)重要會計科目之說明	7~15
(四)關係人交易	15~16
(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

此合併季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

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

	99.3.31		98.3.31			99.3.31		98.3.31	
	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(附註三(一))	\$ 394,604	9	569,520	14	2100 短期借款(附註三(八))	\$ 290,000	7	1,044,104	24
1140 應收帳款淨額(附註三(三))	977,664	23	1,205,949	28	2140 應付帳款	185,251	4	1,258,886	30
1160 其他應收款(附註三(三))	80,568	2	176,335	4	2150 應付帳款－關係人(附註四)	-	-	198,644	5
1200 存貨淨額(附註三(四))	146,923	4	591,085	14	2170 應付費用	24,892	1	120,909	3
1260 預付款項	1,308	-	10,862	-	2275 與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註三(五))	1,906,908	45	-	-
1275 待出售非流動資產(附註三(五)及五)	2,198,386	52	69,208	2	2280 其他流動負債	21,518	1	38,122	1
1280 其他流動資產	445	-	2,282	-	<b>流動負債合計</b>	<u>2,428,569</u>	<u>58</u>	<u>2,660,665</u>	<u>63</u>
1286 遞延所得稅資產－流動	26,274	-	33,968	1	<b>其他負債：</b>				
<b>流動資產合計</b>	<u>3,826,172</u>	<u>90</u>	<u>2,659,209</u>	<u>63</u>	2810 應計退休金負債	19,239	-	21,763	1
<b>基金及長期投資：</b>					2820 存入保證金	19	-	1,298	-
<b>固定資產(附註三(六)及五)：</b>					<b>其他負債合計</b>	<u>19,258</u>	<u>-</u>	<u>23,061</u>	<u>1</u>
成 本：					<b>負債合計</b>	<u>2,447,827</u>	<u>58</u>	<u>2,683,726</u>	<u>64</u>
1501 土地	133,985	3	133,985	3	<b>股東權益(附註三(九))：</b>				
1521 房屋及建築	58,462	2	781,481	18	3110 普通股股本	1,634,000	39	1,634,000	39
1531 機器設備	-	-	717,586	17	32XX 資本公積	124	-	124	-
1551 運輸設備	2,888	-	4,880	-	3350 累積盈餘(虧損)	232,839	5	(22,848)	(1)
1561 生財器具及設備	921	-	92,752	2	3420 累積換算調整數	(170,878)	(4)	(142,191)	(4)
1681 其他設備	17,877	-	792,153	19	3610 少數股權(附註三(五))	73,131	2	83,669	2
成本小計	214,133	5	2,522,837	59	<b>股東權益合計</b>	<u>1,769,216</u>	<u>42</u>	<u>1,552,754</u>	<u>36</u>
15X9 減：累積折舊	(26,507)	(1)	(1,028,454)	(24)	<b>重大承諾事項及或有事項(附註六)</b>				
1599 減：累計減損	(1,216)	-	(224,000)	(5)					
1672 預付設備款	-	-	10,858	-					
<b>固定資產淨額</b>	<u>186,410</u>	<u>4</u>	<u>1,281,241</u>	<u>30</u>					
<b>無形資產(附註三(七))：</b>									
1720 專利權	-	-	46,676	1					
1750 電腦軟體成本	4,126	1	10,602	-					
1782 土地使用權	-	-	11,807	-					
<b>無形資產合計</b>	<u>4,126</u>	<u>1</u>	<u>69,085</u>	<u>1</u>					
<b>其他資產：</b>									
1800 出租資產(附註三(六)及五)	21,282	1	21,347	1					
1810 閒置資產(附註三(六))	145,980	3	147,728	3					
1820 存出保證金	3,475	-	8,788	-					
1830 遞延費用	141	-	256	-					
1848 催收款項(附註三(三))	-	-	-	-					
1860 遞延所得稅資產－非流動	24,687	1	32,864	1					
1887 受限制資產－非流動(附註三(一)及五)	4,770	-	15,962	1					
<b>其他資產合計</b>	<u>200,335</u>	<u>5</u>	<u>226,945</u>	<u>6</u>					
<b>資產總計</b>	<u>\$ 4,217,043</u>	<u>100</u>	<u>4,236,480</u>	<u>100</u>	<b>負債及股東權益總計</b>	<u>\$ 4,217,043</u>	<u>100</u>	<u>4,236,480</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

此合併季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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	99年第一季		98年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,702,289	100	1,784,560	100
4170 減：銷貨退回	(2,038)	-	(2,523)	-
4190 銷貨折讓	(2,487)	-	(1,909)	-
營業收入淨額(附註四)	1,697,764	100	1,780,128	100
5000 營業成本(附註三(四)及四)	(1,565,430)	(92)	(1,622,727)	(91)
營業毛利	132,334	8	157,401	9
營業費用(附註三(七)、及四)：				
6100 推銷費用	(23,720)	(2)	(22,638)	(1)
6200 管理費用	(90,878)	(5)	(78,425)	(4)
6300 研究發展費用	(15,845)	(1)	(15,522)	(1)
營業費用合計	(130,443)	(8)	(116,585)	(6)
營業淨利	1,891	-	40,816	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	1,655	-	430	-
7160 兌換利益	-	-	37,942	2
7210 租金收入	117	-	911	-
7310 金融資產評價利益(附註三(二))	100	-	203	-
7480 什項收入	10,788	1	10,576	1
營業外收入及利益合計	12,660	1	50,062	3
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(2,868)	-	(9,208)	(1)
7530 處分固定資產損失	(1,232)	-	(219)	-
7560 兌換損失	(5,686)	(1)	-	-
7880 什項支出	(1,413)	-	(1,729)	-
營業外費用及損失合計	(11,199)	(1)	(11,156)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利	3,352	-	79,722	5
8110 所得稅費用	(161)	-	(1,915)	-
合併總收益	\$ 3,191	-	\$ 77,807	5
合併淨收益	\$ 4,085	-	\$ 79,381	5
少數股權淨損	(894)	-	(1,574)	-
	\$ 3,191	-	\$ 77,807	5
9750 基本每股盈餘(元)(附註三(十))	稅前 \$ 0.03	稅後 0.03	稅前 0.50	稅後 0.49

(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

此合併季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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 3,191	77,807
<b>調整項目：</b>		
折 舊	40,042	48,693
出租資產折舊	16	54
閒置資產折舊	995	1,029
備抵呆帳(轉回)提列數	(2,548)	4,886
攤銷	24,350	8,330
未實現兌換淨利益	(6,318)	(711)
交易目的金融資產評價損失	66	-
固定資產報廢損失	1,232	219
淨退休金成本轉回	(510)	(800)
存貨回升利益	(438)	-
應收帳款減少	39,073	202,791
存貨(增加)減少	(228,066)	55,444
預付款項(增加)減少	(25,697)	3,878
淨遞延所得稅資產減少	161	1,915
其他應收款及其他流動資產(增加)減少	(36,229)	18,193
應付帳款(減少)增加	(283,225)	165,855
應付費用及其他流動負債減少	(28,600)	(5,992)
<b>營業活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(502,505)</u>	<u>581,591</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
待出售非流動資產	(212,796)	-
受限制資產減少(增加)	1,270	(175)
購置固定資產	(25,145)	(26,071)
處分固定資產價款	-	213
存出保證金增加	(20)	(2,657)
無形資產增加	(59)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(236,750)</u>	<u>(28,690)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	122,199	(662,084)
存入保證金減少	(595)	(61)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>121,604</u>	<u>(662,145)</u>
匯率影響數	13,624	10,944
<b>本期現金及銀行存款減少數</b>	(604,027)	(98,300)
<b>期初現金及銀行存款餘額</b>	998,631	667,820
<b>期末現金及銀行存款餘額</b>	<u>\$ 394,604</u>	<u>569,520</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 1,546</u>	<u>9,545</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

**此合併季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**

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(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九十八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

民國九十九年及九十八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%	
			99.3.31	98.3.31
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 %
高創(蘇州)電子公司	香港高創有限公司	銷售新型電子通訊產品	100.00 %	- %

**二、會計變動之理由及其影響**

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合併總損益減少2,714千元。

## 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)

### 三、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三月三十一日現金及銀行存款科目餘額內容如下：

	<b>99.3.31</b>	<b>98.3.31</b>
現 金	\$ 204	150
銀行存款	394,400	569,370
合 計	<b>\$ 394,604</b>	<b>569,520</b>

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日之銀行存款中分別計有4,770千元及5,087千元，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，請詳附註五。

合併公司民國九十八年三月三十一日之銀行存款中10,875千元，係提供予海關用途受限，業已轉列受限置資產—非流動項下，請詳附註五。

#### (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，合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日，因未適用避險會計而帳列交易目的金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

外幣選擇權合約：

	<b>99.3.31</b>		
	名目本金(千元)	執行價格	到期日
賣出選擇權	\$ <b>62,600</b>	31.3(美元/台幣)	99.02.04
	<b>98.3.31</b>		
	名目本金(千元)	執行價格	到期日
賣出選擇權	USD <b>2,000</b>	36(美元/台幣)	98.03.27

上述外幣選擇權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。

合併公司民國九十九年第一季及九十八年第一季衍生性金融資產評價損益如下：

	<b>99年第一季</b>		<b>98年第一季</b>	
	已實現利益	未實現利益	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	\$ <b>166</b>	-	<b>203</b>	-

民國九十九年第一季衍生性金融資產未實現評價損失66千元，係由待出售子公司之交易目的金融資產評價產生，因該資產已重分類至待出售非流動資產項下，請詳附註三(五)。

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)

(三)應收帳款淨額

民國九十九年及九十八年三月三十一日應收帳款科目餘額內容如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
應收帳款－非關係人	\$ 981,735	1,227,012
減：備抵壞帳	<u>(4,071)</u>	<u>(21,063)</u>
淨 額	<u><u>\$ 977,664</u></u>	<u><u>1,205,949</u></u>

民國九十九年及九十八年三月三十一日應收帳款中，屬逾期未收回之款項分別為187,182千元及215,127千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，上述未收之應收帳款分別有66,430千元及116,138千元因已向保險公司申請理賠，故轉列其他應收款項下，剩餘帳款皆已全額提列備抵呆帳。

(四)存 貨

民國九十九年及九十八年三月三十一日存貨明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
海外倉庫存貨	\$ 30,780	142,754
減：備抵損失	<u>(2,666)</u>	<u>(56,559)</u>
小 計	<u>28,114</u>	<u>86,195</u>
原 料	-	286,967
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(30,466)</u>
小 計	<u>-</u>	<u>256,501</u>
在製品	-	88,377
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(9,383)</u>
小 計	<u>-</u>	<u>78,994</u>
海外加工品	34,950	41,149
減：備抵損失	<u>(1,789)</u>	<u>(17,486)</u>
小 計	<u>33,161</u>	<u>23,663</u>
製 成 品	87,925	164,759
減：備抵損失	<u>(2,277)</u>	<u>(19,027)</u>
小 計	<u>85,648</u>	<u>145,732</u>
合 計	<u><u>\$ 146,923</u></u>	<u><u>591,085</u></u>

合併公司民國九十九年第一季及九十八年第一季認列之存貨相關費損如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
未分攤製造費用	\$ 2,844	2,714
市價(回升利益)跌價損失	(438)	-
其 他	<u>247</u>	<u>2,205</u>
	<u><u>\$ 2,653</u></u>	<u><u>4,919</u></u>



## 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)

合併公司民國九十九年第一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之減項。

民國九十九年及九十八年三月三十一日存貨均無提供作為銀行貸款擔保情形。

### (五)待出售非流動資產

1.本公司於民國九十九年三月十五日經董事會決議，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)，以及本公司於台灣的電腦顯示器及電視機之相關業務及資產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。依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.02.22基秘字第055號函規定，於編製合併報表時，將分類至待出售子公司之資產、負債及相關之權益單獨列示，並以分類至待出售子公司之日之帳面價值與資產負債表日之淨公平價值孰低者衡量待出售子公司，及依財務會計準則公報規定衡量續後之負債，以決定總資產之金額。民國九十九年三月三十一日上述待出售子公司其資產及負債之主要類別如下：

	<u>分類為待出售處分 群組後之帳面價值</u>
現金及銀行存	\$ 212,796
應收帳款淨額	186,520
存貨淨額	593,110
受限制資產—流動	190,815
交易目的金融資產	1,734
固定資產	915,388
受限制資產—非流動	10,250
其他資產	87,773
短期借款	(694,104)
應付帳款—關係人	(10,312)
應付帳款—非關係人	(1,084,101)
其他負債	(118,391)
少數股權	(73,131)
待出售處分群組之帳面價值	<u>\$ 218,347</u>

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. 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，前述處分作業已於民國九十八年度完成。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：

	分類為待出售處分 群組後之帳面價值
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、出租資產及閒置資產

1. 民國九十九年及九十八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>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
土地	\$ 25,527	25,527
建築物	3,638	3,638
減：累計折舊	(569)	(504)
累計減損	<u>(7,314)</u>	<u>(7,314)</u>
淨額	<u><u>\$ 21,282</u></u>	<u><u>21,347</u></u>

2. 民國九十九年及九十八年三月三十一日本公司部分設備，因未供營業使用而產生閒置，另美齊科技馬來西亞公司之固定資產因公司暫時停止營運，故轉列為閒置資產，相關明細如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
土地	\$ 41,861	39,976
建築物	186,916	178,499
生財器具	118,100	93,682
減：累計折舊	(78,363)	(59,159)
累計減損	<u>(122,534)</u>	<u>(105,270)</u>
淨額	<u><u>\$ 145,980</u></u>	<u><u>147,728</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

合併公司民國九十九年第一季及九十八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>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 26,130	74,383	13,308
單獨取得	59	-	-
分類為待出售資產	(14,974)	(74,383)	(13,308)
民國九十九年三月三十一日餘額	<u>\$ 11,215</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
累計攤銷：			
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>
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 13,040	48,749	2,370
本期認列攤銷金額	902	23,353	77
分類為待出售資產	(6,882)	(72,161)	(2,501)
匯率影響數	29	59	54
民國九十九年三月三十一日餘額	<u>\$ 7,089</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
帳面價值：			
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>
民國九十九年一月一日期初餘額	<u>\$ 13,090</u>	<u>25,634</u>	<u>10,938</u>
民國九十九年三月三十一日餘額	<u>\$ 4,126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司民國九十九年第一季及九十八年第一季認列無形資產攤銷費用分別為24,332千元及8,290千元，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

民國九十九年及九十八年三月三十一日短期借款科目餘額內容如下：

	99.3.31		98.3.31	
	金額	利率區間	金額	利率區間
擔保借款	\$ 119,000	1.30%~1.45%	419,000	1.80%~2.40%
進口開狀借款	-	-	50,865	2.45%
信用借款	171,000	1.30%~1.45%	574,239	2.20%~4.70%
	<u>\$ 290,000</u>		<u>1,044,104</u>	

1.短期借款之擔保情形請詳附註五說明。

2.合併公司未動用之借款額度如下：

	99.3.31	98.3.31
綜合額度	\$ 628,000	1,525,950
應收帳款融資額度	445,200	1,480,727
出口押匯額度	556,500	593,425
合計	<u>\$ 1,629,700</u>	<u>3,600,102</u>

3.截至民國九十八年三月三十一日止，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為美金40,000千元。

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，由合併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，合併公司已開立未到期之應付票據金額為15,118千元，該款項於民國九十八年度已全數付清。

(九)股東權益

1.股本

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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三月三十一日之資本公積餘額內容如下：

	99.3.31	98.3.31
逾五年未發放股利	\$ <u>124</u>	<u>124</u>

## 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)

### 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%。

本公司截至民國九十九年及九十八年三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。

本公司以截至民國九十九年三月三十一日之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利分配比率1%，由於截至民國九十九年第一季應估列之費用不大，故未認列該項負債。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

### (十)普通股每股盈餘

民國九十九年第一季及九十八年第一季，本公司基本每股盈餘之計算如下：

	99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	\$ 4,246	4,085	163,400	0.03	0.03

  

	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

本公司普通股每股盈餘係以本期淨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季報表附註(續)

(十一)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	99.3.31			98.3.31		
	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	\$ 394,604	394,604	-	569,520	569,520	-
應收帳款	977,664	-	977,664	1,205,949	-	1,205,949
受限制資產	4,770	4,770	-	15,962	15,962	-
存出保證金	3,475	-	-	8,788	-	-
負 債：						
短期借款	290,000	-	290,000	1,044,104	-	1,044,104
應付帳款(含關係人)	185,251	-	185,251	1,457,530	-	1,457,530
存入保證金	19	-	-	1,298	-	-

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)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/付帳款(含關係人)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，截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司應收帳款餘額46%及57%分別係由合併公司之前四大銷貨客戶及前五大銷貨客戶組成，使合併公司之應收帳款有信用風險集中之情形。

## 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)

### (3)流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

合併公司民國九十九年第一季及九十八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2,900千元。

## 四、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

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.進貨及應付帳款

合併公司民國九十九年第一季及九十八年第一季向關係人進貨金額如下：

	99年第一季		98年第一季	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
中華映管	\$ 198,251	10.68	312,090	21.45

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。

合併公司民國九十九年及九十八年三月三十一日向關係人進貨發生之應付帳款餘額如下：

	99.3.31		98.3.31	
	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	\$ -	-	198,644	13.99

民國九十九年三月三十一日對中華映管之應付帳款為10,312千元，已重分類至待出售非流動負債項下，請詳附註三(五)之說明。

#### 2.背書保證

截至民國九十八年三月三十一日止，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)

### 3.其他

民國九十九年第一季及九十八年第一季，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190千元及131千元，帳列銷售費用項下。

### 五、抵質押之資產

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
受限制資產－銀行存款	專利付費保證	\$ 4,770	5,087
受限制資產－銀行存款	貨物先放後稅	-	10,875
土地(含出租資產)	銀行借款	150,982	105,581
房屋及設備(含出租資產)	銀行借款	50,554	589,383
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>\$ 206,306</u>	<u>791,941</u>

### 六、重大承諾事項及或有事項

民國九十九年及九十八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)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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181,500千元及56,000千元。
- (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。截至民國九十九年三月三十一日止，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4,995千元，餘1,749千元，尚待與高昌國際集運有限公司達成和解後收取。
- (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。截至民國九十九年三月三十一日止，已由中華人民共和國上海海事法院判定本公司勝訴並已完成執行程序，且已於本期全數收回賠償款。

### 七、重大之災害損失：無。

### 八、重大之期後事項

合併公司於民國九十九年四月四日簽訂不動產買賣契約，購買位於忠孝東路之房地，購買價款為112,860千元，並已於民國九十九年四月七日預付11,290千元之訂金。



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

- (一)本公司於民國九十九年三月十五日經董事會決議，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)，以及本公司於台灣的電腦顯示器及電視機之相關業務及資產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，交易價格為人民幣2.9億元(換算新台幣約為13.92億元)。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，逐漸進行轉型並切進高技術門檻之利基型顯示器領域，及房產開發業務。
- (二)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。
- (三)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：  
民國九十九年第一季：

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	204,273	120天	12.03 %
0	本公司	美齊光電公司	1	應收帳款	211,103	"	5.00 %
2	高創電子	本公司	2	銷貨	1,384,396	1~2個月	81.54 %
2	高創電子	本公司	2	應收帳款	329,573	"	7.82 %
2	高創電子	美齊光電公司	3	銷貨	338	90天	0.02 %
2	高創電子	美齊光電公司	3	應收帳款	344	"	0.01 %
3	富達電子	高創電子	2	銷貨	13,370	"	0.79 %
3	富達電子	高創電子	2	應收帳款	21,065	"	0.50 %

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 %
2	高創電子	本公司	2	銷貨	1,425,317	1~2個月	80.07 %
2	高創電子	本公司	2	應收帳款	444,468	"	10.49 %
2	高創電子	JEFFREY	2	銷貨	3,288	"	0.18 %
2	高創電子	JEFFREY	2	應收帳款	3,281	"	0.08 %
3	高創電子	富達電子	1	其他收入	1,876	90天	0.11 %
3	富達電子	美齊光電	3	銷貨	4	"	-
3	富達電子	高創電子	2	銷貨	13,926	"	0.78 %
3	富達電子	高創電子	2	應收帳款	19,569	"	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

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。