

新美齊股份有限公司及其子公司
(原美齊科技股份有限公司)

合併財務季報表

民國九十九年及九十八年九月三十日
(此合併報表未經會計師核閱)

公司地址：台北市陽光街300號7樓
電話：(02)5582-8168

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、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	7
(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	17
(七)重大之災害損失	17
(八)重大之期後事項	17
(九)其 他	17~18
(十)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	18~19
(十一)部門別財務資訊	19

此合併報表未經會計師核閱
新美齊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九月三十日

單位：新台幣千元

	99.9.30		98.9.30			99.9.30		98.9.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100	現金及銀行存款(附註三(一))	\$ 959,142	30	930,944	17	2100	短期借款(附註三(七))	\$ 273,085	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註三(二))	101,833	3	-	-	2140	應付票據及帳款	752,174	23
1320	備供出售金融資產—流動(附註三(二))	346,950	11	-	-	2150	應付帳款—關係人(附註四)	-	-
1140	應收帳款及票據淨額(附註三(三))	997,058	31	2,125,793	39	2170	應付費用(附註四)	99,541	3
1160	其他應收款(附註三(二)(三))	77,356	3	96,254	2	2280	其他流動負債	31,574	1
1200	存貨(附註三(四))	214,456	7	752,936	14		流動負債合計	<u>1,156,374</u>	<u>36</u>
1260	預付款項	48,810	2	6,790	-		其他負債：		
1280	其他流動資產	27,146	1	10,961	-	2810	應計退休金負債	18,155	1
1286	遞延所得稅資產—流動	8,689	-	27,174	-	2820	存入保證金	2,020	-
1291	受限制資產—流動(附註三(一)及五)	3,127	-	96,495	2		其他負債合計	<u>20,175</u>	<u>1</u>
	流動資產合計	<u>2,784,567</u>	<u>88</u>	<u>4,047,347</u>	<u>74</u>		負債合計	<u>1,176,549</u>	<u>37</u>
固定資產(附註三(五)及五)：									
成 本：									
1501	土地	159,512	6	133,985	2	3110	普通股股本	1,634,000	51
1521	房屋及建築	62,101	2	744,295	14	32XX	資本公積	124	-
1531	機器設備	4,830	-	681,272	12	3310	法定盈餘公積	22,875	1
1551	運輸設備	4,483	-	6,018	-	3320	特別盈餘公積	174,403	6
1561	辦公設備	5,465	-	89,375	2	3350	累積盈餘	347,306	11
1631	租賃改良	2,918	-	-	-	3420	累積換算調整數	(181,478)	(6)
1681	其他設備	14,330	-	772,298	14	3450	金融商品之未實現損益	(1,505)	-
	成本小計	253,639	8	2,427,243	44	3610	少數股權	1,955	-
15X9	減：累積折舊	(31,440)	(1)	(1,058,694)	(19)		股東權益合計	<u>1,997,680</u>	<u>63</u>
1599	減：累計減損—固定資產	(8,530)	-	(212,621)	(4)		重大承諾事項及或有事項(附註六)		
1672	預付設備款	-	-	10,737	-				
	固定資產淨額	<u>213,669</u>	<u>7</u>	<u>1,166,665</u>	<u>21</u>				
無形資產(附註三(六))：									
1720	專利權	57	-	31,625	1				
1750	電腦軟體成本	1,620	-	10,591	-				
1782	土地使用權	-	-	11,065	-				
	無形資產合計	<u>1,677</u>	<u>-</u>	<u>53,281</u>	<u>1</u>				
其他資產：									
1800	出租資產(附註三(五)及五)	-	-	21,315	-				
1810	閒置資產(附註三(五))	149,765	5	145,286	4				
1820	存出保證金	2,576	-	5,554	-				
1830	遞延費用	7,203	-	183	-				
1848	催收款項(附註三(三))	-	-	-	-				
1860	遞延所得稅資產—非流動	14,772	-	24,117	-				
1887	受限制資產—非流動(附註三(一)及五)	-	-	15,170	-				
	其他資產合計	<u>174,316</u>	<u>5</u>	<u>211,625</u>	<u>4</u>				
	資產總計	<u>\$ 3,174,229</u>	<u>100</u>	<u>5,478,918</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 3,174,229</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：林鎮源

會計主管：楊吉義

此合併報表未經會計師核閱
新美齊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九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季		98年前三季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 4,993,532	101	7,074,960	100
4170 減：銷貨退回	(21,708)	(1)	(3,477)	-
4190 銷貨折讓	(8,445)	-	(3,154)	-
4300 租賃收入	879	-	-	-
營業收入淨額(附註四)	4,964,258	100	7,068,329	100
5000 營業成本(附註三(四)及四)	(4,662,012)	(94)	(6,325,181)	(89)
營業毛利	302,246	6	743,148	11
營業費用(附註三(六)、四及十)：				
6100 推銷費用	(62,237)	(1)	(118,168)	(2)
6200 管理費用	(196,782)	(4)	(250,498)	(5)
6300 研究發展費用	(56,347)	(1)	(47,221)	(1)
營業費用合計	(315,366)	(6)	(415,887)	(8)
營業淨利(損)	(13,120)	-	327,261	3
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	7,666	-	1,431	-
7120 處分長期投資利益	405,282	8	-	-
7130 處分固定資產利益(附註三(五))	721	-	3,283	-
7160 兌換利益	-	-	-	-
7210 租金收入	537	-	1,308	-
7310 金融資產評價利益(附註三(二))	-	-	365	-
7480 什項收入	74,487	1	37,465	1
營業外收入及利益合計	488,693	9	43,852	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(7,025)	-	(17,252)	-
7530 處分固定資產損失	(3,171)	-	(1,275)	-
7560 兌換損失	(19,569)	-	(15,273)	-
7650 金融負債評價損失(附註三(二))	(62,278)	(2)	-	-
7630 減損損失	(19,452)	-	-	-
7880 什項支出	(6,320)	-	(4,528)	-
營業外費用及損失合計	(117,815)	(2)	(38,328)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	357,758	7	332,785	4
8110 所得稅費用	(42,676)	(1)	(20,505)	-
9600 本期淨利	\$ 315,082	6	312,280	4
合併總損益	\$ 315,082	6	312,280	4
歸屬予：				
合併淨損益	\$ 315,830	6	310,100	4
少數股權淨利	(748)	-	2,180	-
	\$ 315,082	6	312,280	4
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘(元)(附註三(九))	\$ 2.19	1.93	2.02	1.90

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：林鎮源

經理人：林鎮源

會計主管：楊吉義

此合併報表未經會計師核閱
新美齊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九月三十日

單位：新台幣千元

	99年前三季	98年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 315,082	312,280
調整項目：		
折舊費用	43,732	137,704
攤銷費用	30,161	24,635
備抵呆帳轉列收入數	(107,125)	(6,523)
本期淨退休金成本與提撥數之差異	(1,593)	(2,213)
存貨跌價回升利益	(36,173)	(97,359)
處分及報廢固定資產損失(利益)	2,616	(2,008)
處分無形資產損失(利益)	(166)	-
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	33,516	-
未實現兌換損失(利益)	16,800	21,511
出租資產折舊	129	99
閒置資產折舊	3,091	2,943
首次併入影響數	71,851	-
子公司喪失控制力影響數	(323,168)	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)減少	(135,348)	-
應收帳款(增加)減少	245,464	(760,355)
其他應收款(增加)減少	(14,318)	-
存貨(增加)減少	(110,060)	(23,069)
預付款項(增加)減少	(22,257)	7,823
其他流動資產(增加)減少	(11,471)	89,114
遞延所得稅資產(增加)減少	26,289	22,523
營業負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	553,214	913,097
應付費用增加(減少)	(13,506)	169,497
其他流動負債增加(減少)	(18,336)	-
遞延所得稅負債增加(減少)	1,372	(5,067)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>549,796</u>	<u>804,632</u>
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(348,455)	-
購置固定資產	(31,404)	(54,634)
處分固定資產價款	4,684	72,718
存出保證金(增)減	897	491
受限制資產(增)減	1,672	(96,227)
購置無形資產及未攤銷費用	(3,497)	(3,260)
處分無形資產價款	3,496	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(372,607)</u>	<u>(80,912)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增(減)	(196,915)	(458,869)
存入保證金增(減)	2,001	(710)
融資活動之淨現金流入(流出)	<u>(194,914)</u>	<u>(459,579)</u>
匯率影響數	(21,764)	(1,017)
本期現金及約當現金淨增減數	(39,489)	263,124
期初現金及約當現金餘額	998,631	667,820
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 959,142</u>	<u>930,944</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 5,312</u>	<u>18,351</u>
支付所得稅	<u>\$ 5</u>	<u>3,053</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：林鎮源

經理人：林鎮源

會計主管：楊吉義

此合併報表未經會計師核閱
新美齊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。為更瞭解新美齊股份有限公司(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九十九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

民國九十九年及九十八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%	
			99.9.30	98.9.30
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(註)	顯示器之製造銷售	-	100.00 %
JEFFREY公司	凱銳光電股份有限公司	平面顯示器相關產品之 製造加工	96.91 %	-
高創(蘇州)電子公司(註)	富達(吳江)電子公司(註)	顯示器零件之生產	-	60.00 %
高創(蘇州)電子公司(註)	香港高創有限公司(註)	銷售新型電子通訊產品	-	-
凱銳光電股份有限公司	GOLDEN公司	轉投資電子相關產業	100.00 %	-
GOLDEN公司	吳江威橋光電有限公司	平面顯示器之產銷	100.00 %	-

註：本公司民國九十九年五月十一日經股東會決議出售本公司之子公司JEFFREY所持有100%子公司高創(蘇州)電子有限公司的全部股數(含高創轉投資公司富達(吳江)電子公司及高創香港公司)，該交易已於民國九十九年八月三十一日完成交割，故高創(蘇州)電子有限公司、富達(吳江)電子公司及高創香港公司自民國九十九年九月一日起已非關係人。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。依據該公報規定，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。

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九月三十日現金及銀行存款科目餘額內容如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
現 金	\$ 232	672
銀行存款	<u>958,910</u>	<u>930,272</u>
合 計	<u>\$ 959,142</u>	<u>930,944</u>

合併公司民國九十九年及九十八年九月三十日之銀行存款中分別計有3,127千元及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。

合併公司民國九十八年九月三十日之銀行存款中有15,170千元，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。

(二)金融商品

1.非衍生性金融商品：

合併公司民國九十九年九月三十日持有之非衍生性金融資產明細如下：

	<u>99.9.30</u>
備供出售金融資產—流動	
國外債券投資	<u>\$ 346,950</u>

合併公司民國九十九年前三季備供出售債券投資產生之應收利息為4,154千元。

合併公司民國九十九年前三季因備供出售金融資產產生之未實現損失為1,505千元，列入股東權益調整項目。

新美齊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前三季及九十八年前三季，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：

99年前三季			
	名目本金(千元)	執行價格	到期日
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

98年前三季			
	名目本金(千元)	執行價格	到期日
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。

股權連結商品：

99.9.30			
	名目本金(千元)	公平價值	到期日
	USD 1,500	15,230	99.11.05
	1,000	28,835	99.11.08
	1,000	27,189	99.11.08
	<u>1,000</u>	<u>30,579</u>	99.11.22
	USD 4,500	<u>101,833</u>	

合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三季衍生性金融資產評價損益如下

：

	99年前三季		98年前三季	
	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>(29,001)</u>	<u>(33,516)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司民國九十九年前三季買入衍生性金融資產產生之應收利息為5,134千元

。

新美齊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九月三十日應收帳款科目餘額內容如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
應收帳款－非關係人	\$ 998,182	2,134,206
減：備抵壞帳	<u>(1,124)</u>	<u>(8,413)</u>
淨 額	<u>\$ 997,058</u>	<u>2,125,793</u>

民國九十九年及九十八年九月三十日應收帳款中，屬逾期未收回之款項分別127,072千元及211,016千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，上述未收之應收帳款分別有43,991千元及64,701千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。

(四)存 貨

民國九十九年及九十八年九月三十日存貨明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
海外倉庫存貨	\$ -	23,794
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(2,132)</u>
小 計	<u>-</u>	<u>21,662</u>
原 料	96,286	381,331
減：備抵損失	<u>(5,398)</u>	<u>(19,035)</u>
小 計	<u>90,888</u>	<u>362,296</u>
在製品	1,339	207,963
減：備抵損失	<u>(276)</u>	<u>(7,531)</u>
小 計	<u>1,063</u>	<u>200,432</u>
製成品	12,340	175,078
減：備抵損失	<u>(4,262)</u>	<u>(6,532)</u>
小 計	<u>8,078</u>	<u>168,546</u>
待售土地	90,358	-
待售房屋	<u>24,069</u>	<u>-</u>
小 計	<u>114,427</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 214,456</u>	<u>752,936</u>

新美齊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前三季及九十八年前三季認列之存貨相關費損如下：

	<u>99年前三季</u>	<u>98年前三季</u>
未分攤製造費用	\$ -	733
市價(回升利益)跌價損失	(36,173)	(97,359)
其他	<u>26,736</u>	<u>6,546</u>
	<u>\$ (9,437)</u>	<u>(90,080)</u>

合併公司民國九十九年前三季及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之減項。

民國九十九年及九十八年九月三十日存貨均無提供作為銀行貸款擔保情形。

(五)固定資產、出租資產及閒置資產

- 1.民國九十八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>
土地	\$ 25,527
建築物	3,638
減：累計折舊	(536)
累計減損	<u>(7,314)</u>
淨額	<u>\$ 21,315</u>

本公司於民國九十九年五月十一日經股東會決議，增加不動產租賃營運項目，故將出租資產轉列固定資產項下。

- 2.民國九十九年及九十八年九月三十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，故轉列閒置資產，相關明細如下：

	<u>99.9.30</u>	<u>98.9.30</u>
土地	\$ 43,558	39,830
建築物	194,488	177,845
生財器具	122,074	93,340
減：累計折舊	(83,165)	(60,844)
累計減損	<u>(127,190)</u>	<u>(104,885)</u>
淨額	<u>\$ 149,765</u>	<u>145,286</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五說明。

新美齊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

合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三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	3,260	-	-
到期轉銷	-	-	-
民國九十八年九月三十日餘額	<u>\$ 22,036</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	1,617	-	-
首次併入影響數	894	71	-
處 分	(5,427)	-	-
子公司喪失控制力影響數	<u>(14,974)</u>	<u>(74,383)</u>	<u>(13,308)</u>
民國九十九年九月三十日餘額	<u>\$ 8,240</u>	<u>71</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	4,300	19,988	239
匯率影響數	74	(15)	186
民國九十八年九月三十日餘額	<u>\$ 11,445</u>	<u>42,758</u>	<u>2,243</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	1,920	23,418	77
首次併入影響數	177	14	-
子公司喪失控制力影響數	(6,854)	(72,167)	(2,447)
處 分	(2,141)	-	-
匯率影響數	1	-	-
民國九十九年九月三十日餘額	<u>\$ 6,143</u>	<u>14</u>	<u>-</u>
累計減項：			
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ -	-	-
首次併入影響數	477	-	-
民國九十九年九月三十日餘額	<u>\$ 477</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>
民國九十八年九月三十日餘額	<u>\$ 10,591</u>	<u>31,625</u>	<u>11,065</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>
民國九十九年九月三十日餘額	<u>\$ 1,620</u>	<u>57</u>	<u>-</u>

合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三季認列無形資產攤銷費用分別為25,415千元及24,527千元，列於營業費用項下。

新美齊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

	99.9.30		98.9.30	
	金額	利率區間	金額	利率區間
擔保借款	\$ 103,085	1.3%~4.86%	1,114,138	0.35%~1.5%
信用借款	170,000	1.35%	119,000	1.5%
	<u>\$ 273,085</u>		<u>1,233,138</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：

	99.9.30	98.9.30
綜合額度	\$ 670,360	871,960
應收帳款融資額度	437,640	1,024,046
出口押匯額度	547,050	-
合計	<u>\$ 1,655,050</u>	<u>1,896,006</u>

(八)股東權益

1.股本

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，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九月三十日之資本公積餘額內容如下：

	99.9.30	98.9.30
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及其子公司合併財務季報表附註(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。

本公司民國九十九年前三季依公司法及本公司章程規定估計員工紅利2,843千元。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。

本公司民國九十九年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待公司董事會擬議及股東會決議，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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。

本公司於民國九十九年五月十一日經股東會決議民國九十八年度之盈餘分配案，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(九)普通股每股盈餘

民國九十九年前三季及九十八年前三季，本公司基本每股盈餘之計算如下：

	99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	\$ 358,291	315,830	163,400	2.19	1.93

	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

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。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十)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	99.9.30			98.9.30		
	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	\$ 959,142	959,142	-	930,944	930,944	-
備供出售金融資產－債券投資	346,950	-	346,950	-	-	-
應收票據及帳款	997,058	-	997,058	2,125,793	-	2,125,793
其他應收款	77,356	-	77,356	96,254	-	96,254
受限制資產－流動	3,127	3,127	-	96,495	96,495	-
受限制資產－非流動	-	-	-	15,170	15,170	-
存出保證金	2,576	-	-	5,554	-	-
負 債：						
短期借款	273,085	-	273,085	1,233,138	-	1,233,138
應付票據及帳款(含關係人)	752,174	-	752,174	2,144,697	-	2,144,697
存入保證金	2,020	-	-	633	-	-
衍生性金融商品：						
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	101,833	-	101,833	-	-	-

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)、其他應收款、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及其子公司合併財務季報表附註(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/付帳款及短期借款產生價值波動之風險。

合併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

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。

(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前三季及九十八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%，將使本公司未來現金流出增加2,731千元。

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

合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三季對關係人之銷貨金額如下：

	<u>99年前三季</u>		<u>98年前三季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司銷貨 淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公 司銷貨 淨額%</u>
高輔公司	<u>\$ 41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.進貨及應付帳款

合併公司民國九十九年前三季及九十八年前三季向關係人進貨金額如下：

	99年前三季		98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	\$ 201,755	7.25	756,544	10.79

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

合併公司民國九十九年及九十八年九月三十日向關係人進貨發生之應付帳款餘額如下：

	99.9.30		98.9.30	
	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	\$ -	-	95,313	4.44

3.其他

民國九十九年前三季及九十八年前三季，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264千元及407千元，帳列銷售費用項下。截至民國九十八年九月三十日止，尚有277千元未支付，帳列應付費用項下。

五、抵質押之資產

截至民國九十九年及九十八年九月三十日止，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：

受押資產	質押擔保標的	99.9.30	98.9.30
受限制資產－銀行存款	服務維修及專利付費保證	\$ -	4,825
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	3,127	96,495
土地(含出租資產)	銀行借款	45,401	162,047
房屋及設備(含出租資產)	銀行借款	6,234	736,975
合計		\$ 54,762	1,010,687

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

六、重大承諾事項及或有事項

民國九十九年及九十八年九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181,500千元及56,000千元。
- (二)截至民國九十九年九月三十日止，合併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135,140千元。
- (三)本公司出售台灣地區的電腦顯示器及電視機相關業務及本公司之子公司JEFFREY INV. LIMITED出售所持有大陸100%子公司高創(蘇州)電子有限公司的全數股權予京東方BVI公司及京東方台灣公司。截至民國九十九年九月三十日止，本公司及JEFFREY INV. LIMITED已分別收取第一階段85%之交易價款，金額為71,232千元及美金29,236千元，並已認列相關處分利益。而剩餘15%交易價款之給付，需待交割日價值報告及其他交易內容之達成而決定。截至民國九十九年九月三十日因尚未取得交割日價值報告，故本公司及JEFFREY INV. LIMITED將於應收價款金額確定後，再評估應認列之損益。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他

(一)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。上述交易已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(以簽約時匯率換算新台幣約為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.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%。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

截至民國九十九年九月三十日止，本公司及JEFFREY INV. LIMITED已分別收取第一階段85%之交易價款，金額為71,232千元及美金29,236千元，並已認列相關處分利益。而剩餘15%交易價款之給付，需待交割日價值報告及其他交易內容之達成而決定。截至民國九十九年九月三十日因尚未取得交割日價值報告，故本公司及JEFFREY INV. LIMITED將於應收價款金額確定後，再評估應認列之損益。

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，轉型切入高技術門檻之利基型顯示器領域。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八月三十日來函同意本公司之繼續上市案，惟本公司應定期於公開資訊觀測站公告下列事項：

1. 按月於公開資訊觀測站揭露每月營收、自結營業利益及稅前純益。
2. 營運計劃實際執行進度即時於公開資訊觀測站揭露。
3. 洽請律師及會計師每季出具營業讓與之處分價款專戶管理資金運用及餘額覆核意見。

(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，於民國九十九年四月八日已交割完成。

(三)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。

十、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：

民國九十九年前三季

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	214,630	120天	4.32 %
0	本公司	美齊光電公司	1	其他應收款	43,726	"	1.38 %
0	本公司	凱銳光電	1	銷貨	3,456	1~2個月	0.07 %
0	本公司	凱銳光電	1	應收帳款	3,374	"	0.11 %
0	本公司	凱銳光電	1	應收關係人往來款	62,520	"	1.97 %
1	高創電子(註四)	本公司	2	銷貨	3,565,628	1~2個月	71.83 %

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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

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。

註四、截至99.09.01起已非關係人。

十一、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。