

股票代碼：2442

新美齊股份有限公司及其子公司
合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市內湖區陽光街300號7樓
電 話：(02)5582-8168

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~27
(七)關係人交易	28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~32
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33~34
(十四)部門資訊	34



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

新美齊股份有限公司董事會 公鑒：

新美齊股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表，合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳香蘭
陳蓓琪

證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇六年五月十二日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日合併財務報表，未依一般公認審計準則查核

新美齊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

		106.3.31		105.12.31		105.3.31		負債及權益		105.12.31		105.3.31	
		金	%	金	%	金	%	金	%	金	%	金	%
資產													
流動資產：													
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 590,468	11	483,695	9	525,264	10	2100	短期借款(附註六(八)及八)	2,275,617	41	2,186,130	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及八)	698,047	13	769,984	14	873,785	16	2111	應付短期票券(附註六(九))	19,976	-	19,977	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	74,581	1	150,962	3	263,586	5	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	4,828	-	1,025	-
1200	其他應收款(附註六(三))	44,840	1	19,750	-	11,104	-	2170	應付票據及帳款	142,085	3	392,903	7
1300	存貨(附註六(四)及八)	3,454,281	62	3,250,864	58	2,909,077	54	2200	其他應付款	106,090	2	97,426	2
1410	預付款項	108,207	2	167,493	3	75,818	2	2321	一年或一營業週期內到期或執行責任回權公司債(附註六(十)及八)	-	-	301,199	5
1470	其他流動資產(附註八)	58,960	1	93,119	2	59,721	1	2399	其他流動負債	167,200	3	171,829	3
流動資產合計		5,029,384	91	4,935,867	89	4,718,355	88	流動負債合計		2,986,371	54	3,258,951	58
非流動資產：													
1524	備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	-	-	30,820	1	非流動負債：		-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	105,787	2	113,772	2	95,569	2	2554	有待法律程序決定之長期負債準備	17,547	-	17,547	-
1760	投資性不動產(附註六(七)及八)	276,397	5	277,987	5	281,797	5	2570	遞延所得稅負債	16,333	-	20,785	1
1780	無形資產	19,372	-	17,892	-	14,904	-	2645	存入保證金	740	-	1,566	-
1840	遞延所得稅資產	50,696	1	44,979	1	38,696	-	非流動負債合計		34,620	-	39,898	1
1900	其他非流動資產(附註六(三)及八)	64,229	1	183,331	3	209,447	4	負債總計		3,020,991	54	3,298,849	59
非流動資產合計		516,481	9	637,961	11	671,233	12	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)(十三))：		-	-	3,197,071	60
								股本		2,398,509	43	1,996,426	36
								資本公積		(500)	-	3,455	-
								保留盈餘		142,146	3	268,632	5
								其他權益		(50,435)	(1)	(31,158)	(1)
								歸屬於母公司業主權益總計		2,489,720	45	2,237,355	40
								非控制權益		35,154	1	37,624	1
								權益總計		2,524,874	46	2,274,979	41
資產總計		\$ 5,545,865	100	\$ 5,573,828	100	\$ 5,389,588	100	負債及權益總計		\$ 5,545,865	100	\$ 5,573,828	100

董事長：林傳捷

經理人：林傳捷

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：廖育嫻

廖育嫻

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
新美齊股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		106年1月至3月		105年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六))	\$ 278,898	100	402,791	100
5000	營業成本(附註六(四)(十一))	225,707	81	319,741	79
	營業毛利	53,191	19	83,050	21
	營業費用(附註六(十一)(十四)(十七)及七)：				
6100	推銷費用	1,876	-	27,349	7
6200	管理費用	49,527	18	43,707	11
6300	研究發展費用	25,010	9	18,086	4
	營業費用合計	76,413	27	89,142	22
	營業淨損	(23,222)	(8)	(6,092)	(1)
	營業外收入及支出(附註六(十八))：				
7010	其他收入	12,631	5	12,386	3
7020	其他利益及損失	(14,112)	(6)	(74,764)	(19)
7050	財務成本	(1,332)	-	(2,309)	(1)
	營業外收入及支出合計	(2,813)	(1)	(64,687)	(17)
	稅前淨損	(26,035)	(9)	(70,779)	(18)
7950	減：所得稅利益(費用)(附註六(十二))	5,930	2	(1,272)	-
	本期淨損	(20,105)	(7)	(72,051)	(18)
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(25,608)	(10)	3,085	1
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	866	-
8391	與可能重分類至損益項目相關之所得稅(附註六(十二))	(4,240)	(2)	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(21,368)	(8)	3,951	1
8500	本期綜合損益總額	\$ (41,473)	(15)	(68,100)	(17)
	本期淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(18,213)	(6)	(72,574)	(18)
8620	非控制權益	(1,892)	(1)	523	-
		(20,105)	(7)	(72,051)	(18)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (38,916)	(14)	(68,603)	(17)
8720	非控制權益	(2,557)	(1)	503	-
		\$ (41,473)	(15)	(68,100)	(17)
	每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750	基本每股盈餘	\$ (0.08)		(0.36)	

董事長：林傳捷



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：林傳捷

~5~



會計主管：廖育嫻



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
新美齊股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益														
	股本					保留盈餘					其他權益項目			
	普通股	債券換股權利證書	合計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	提供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,990,455	-	1,990,455	(1,046)	99,361	4,369	153,270	257,000	(4,629)	-	(394)	(21,372)	2,225,037	32,000
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(72,574)	(72,574)	-	-	-	-	(72,574)	523
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	3,176	795	-	3,971	3,971	(20)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(72,574)	(72,574)	3,176	795	-	3,971	(68,603)	503
對子公司所有權益變動	-	-	-	1,936	-	-	-	-	-	-	-	-	1,936	166
股份基礎給付交易—限制行員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,478	1,478	1,478	-
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,990,455	-	1,990,455	890	99,361	4,369	80,696	184,426	(1,453)	401	(14,871)	(15,923)	2,159,848	32,669
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,996,426	-	1,996,426	3,455	104,166	5,023	159,443	268,632	(20,721)	-	(10,437)	(31,158)	2,237,355	37,624
本期淨損	-	-	-	-	-	-	(18,213)	(18,213)	-	-	-	-	(18,213)	(1,892)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,703)	-	-	(20,703)	(20,703)	(665)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(18,213)	(18,213)	(20,703)	-	-	(20,703)	(38,916)	(2,557)
可轉換公司債轉換	-	402,083	402,083	(4,766)	-	-	(108,273)	(108,273)	-	-	-	-	289,044	-
對子公司所有權益變動	-	-	-	811	-	-	-	-	-	-	-	-	811	87
股份基礎給付交易—限制行員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,426	1,426	1,426	-
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 1,996,426	402,083	2,398,509	(500)	104,166	5,023	32,957	142,146	(41,424)	-	(9,011)	(50,435)	2,489,720	35,154
2,524,874														

董事長：林傳捷

經理人：林傳捷

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：廖育嫻

廖育嫻

林傳捷

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

新美齊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (26,035)	(70,779)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,975	5,153
攤銷費用	1,527	976
呆帳費用(轉列收入)提列數	(5,000)	4,058
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	947	85,205
利息費用	1,332	2,309
利息收入	(10,379)	(11,980)
股利收入	(41)	(406)
股份基礎給付酬勞成本	2,324	3,506
處分不動產、廠房及設備損失	-	191
未實現外幣兌換損失(利益)	1,453	(1,056)
收益費損項目合計	(1,862)	87,956
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨變動	(56,754)	(37,151)
應收帳款減少	79,271	1,234
其他應收款增加	(26,313)	(2,040)
存貨增加	(190,480)	(105,563)
預付款項減少	68,382	(31,040)
其他流動資產減少(增加)	31,467	(7,344)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(94,427)	(181,904)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨變動	-	1,035
應付票據及帳款(減少)增加	(246,776)	21,965
其他應付款項增加	8,619	85,452
其他流動負債減少	(4,629)	(12,411)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(242,786)	96,041
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(337,213)	(85,863)
調整項目合計	(339,075)	2,093

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林傳捷



經理人：林傳捷



會計主管：廖育嫻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

新美齊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營運產生之現金流出	\$ (365,110)	(68,686)
收取之利息	11,445	10,887
收取之股利	41	406
支付之利息	(13,865)	(10,001)
支付之所得稅	(16)	-
營業活動之淨現金流出	(367,505)	(67,394)
投資活動之現金流量：		
衍生性金融資產轉換至透過損益按公允價值衡量金融資產之淨變動	(4,174)	(32,926)
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(31,849)	(50,085)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	155,002	66,475
取得不動產、廠房及設備	(2,117)	(7,636)
處分不動產、廠房及設備	-	10
取得無形資產	(2,931)	(3,591)
存出保證金增加	2,669	(30,034)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(50,470)
其他金融資產減少	114,369	1,931
其他非流動資產增加	(231)	(10,194)
投資活動之淨現金流入(出)	230,738	(116,520)
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	536,000	778,382
償還短期借款	(256,818)	(540,366)
應付短期票券減少	(1)	-
償還公司債	(12,400)	-
存入保證金減少	(826)	(9)
非控制權益變動	-	(55)
籌資活動之淨現金流入	265,955	237,952
匯率影響數	(22,415)	4,299
本期現金及約當現金增加數	106,773	58,337
期初現金及約當現金餘額	483,695	466,927
期末現金及約當現金餘額	\$ 590,468	525,264

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：林傳捷



經理人：林傳捷



會計主管：廖育嫻



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
新美齊股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、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奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區陽光街300號7樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要業務為經營高附加價值電腦、電視顯示器之設計、製造、銷售及各種電子零件之進出口買賣業務。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。配合公司運作情形，民國九十九年五月二十八日經股東會決議變更公司名稱為新美齊股份有限公司，並增加不動產買賣、租賃及營建開發等營運項目。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.12.8	國際會計準則第40號之修正 「投資性不動產之轉換」	闡明企業僅於有證據證明不動產之實際用途發生改變時，始得轉入或轉出投資性不動產。該修正亦強調管理階層之意圖改變並非用途改變之證據，並修改原第57段之所列可作為轉換證據之情況。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	JERRY	有價證券之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	JEFFREY	有價證券之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	新美齊公寓大廈管理維護股份有限公司	公寓大廈管理	90.00 %	90.00 %	90.00 %	
本公司	新美齊馬來西亞公司(Jean (M))	顯示器之生產及銷售	68.42 %	68.42 %	68.42 %	
JERRY	新美齊馬來西亞公司(Jean (M))	顯示器之生產及銷售	31.58 %	31.58 %	31.58 %	
JEFFREY	凱銳光電股份有限公司	車用顯示器相關產品之製造加工	90.34 %	90.34 %	91.79 %	註1
凱銳光電股份有限公司	GOLDEN KNIGHT LTD.	轉投資電子相關業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
凱銳光電股份有限公司	凱銳光電(香港)股份有限公司	貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
凱銳光電股份有限公司	Simom Trading Company Limited	貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
凱銳光電股份有限公司	台灣阿波羅數位有限公司	車用產品研發及貿易	- %	- %	100.00 %	註2

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
GOLDEN KNIGHT LTD.	凱揚光電(蘇州)有限公司	車用顯示器之產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
凱揚光電(蘇州)有限公司	蘇州健鋰電子有限公司	不動產出租	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

(註1)凱銳光電股份有限公司於民國一〇五年十二月經董事會決議辦理員工行使認股權發行新股，合併公司持有股權由91.79%降為90.34%。

(註2)凱銳光電股份有限公司於民國一〇四年十一月取得台灣阿波羅數位有限公司之控制力，並自該日起將其併入合併子公司，暨凱銳光電股份有限公司於民國一〇五年二月經董事會決議通過簡易合併台灣阿波羅數位有限公司，合併後凱銳光電股份有限公司為存續公司，台灣阿波羅數位有限公司為消滅公司，合併基準日為民國一〇五年四月一日，相關合併程序已於民國一〇五年七月七日完成法定登記程序。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併季財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
現金	\$ 1,405	959	653
活期存款	536,648	448,403	524,611
約當現金—定期存款	52,415	34,333	-
	<u>\$ 590,468</u>	<u>483,695</u>	<u>525,264</u>

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債/備供出售金融資產

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
持有供交易之金融資產：			
國內股票	\$ 73,747	70,107	51,527
國外股票	142,946	163,064	223,177
國外債券	<u>481,354</u>	<u>413,174</u>	<u>365,501</u>
小計	698,047	646,345	640,205
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
股權連結商品	<u>-</u>	<u>123,639</u>	<u>233,580</u>
合計	<u>\$ 698,047</u>	<u>769,984</u>	<u>873,785</u>
備供出售金融資產－非流動：			
國外債券	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>30,820</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：			
持有供交易之金融負債：			
股票選擇權	\$ -	-	1,025
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
股權連結商品	<u>4,828</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 4,828</u>	<u>-</u>	<u>1,025</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十八)。

有關指定透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	名目本金 (千元)	契約期間	名目本金 (千元)	契約期間	名目本金 (千元)	契約期間
股權連結商品	USD 3,766	105.11~107.1	USD 4,000	105.5~106.9	USD 13,382	104.6~106.3
	GBP 781	105.4~107.1	-	-	-	-
賣出選擇權	-	-	-	-	USD 977	105.3~105.9

合併公司之金融資產提供予金融機構作為借款擔保情形，請詳附註八。

(三)應收帳款、其他應收款及催收款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收帳款	\$ 94,230	175,721	271,760
減：備抵呆帳	<u>(19,649)</u>	<u>(24,759)</u>	<u>(8,174)</u>
	<u>\$ 74,581</u>	<u>150,962</u>	<u>263,586</u>
其他應收款	<u>\$ 44,840</u>	<u>19,750</u>	<u>11,104</u>

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
催收款	\$ 23,709	23,709	25,638
減：備抵呆帳	<u>(23,709)</u>	<u>(23,709)</u>	<u>(25,638)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期60天以下	\$ 25,867	27,694	50,987
逾期61~90天	697	410	69
逾期91~180天	3,663	671	5,266
逾期181~365天以上	<u>731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,958</u>	<u>28,775</u>	<u>56,322</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收帳款、其他應收款及催收款備抵呆帳變動如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 23,922	24,546	48,468
減損損失迴轉	-	(5,000)	(5,000)
外幣換算損益	<u>-</u>	<u>(110)</u>	<u>(110)</u>
106年3月31日餘額	<u>\$ 23,922</u>	<u>19,436</u>	<u>43,358</u>
105年1月1日餘額	\$ 25,638	4,116	29,754
認列之減損損失	<u>-</u>	<u>4,058</u>	<u>4,058</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 25,638</u>	<u>8,174</u>	<u>33,812</u>

(四)存 貨

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
製造業			
原 料	\$ 56,139	43,754	51,118
在 製 品	11,222	6,366	2,677
製 成 品	<u>15,473</u>	<u>32,828</u>	<u>4,369</u>
小 計	<u>82,834</u>	<u>82,948</u>	<u>58,164</u>
建設業			
在建土地	2,378,484	2,358,425	2,347,472
在建工程	859,328	676,094	370,378
營建用地	<u>133,635</u>	<u>133,397</u>	<u>133,063</u>
小 計	<u>3,371,447</u>	<u>3,167,916</u>	<u>2,850,913</u>
合 計	<u>\$ 3,454,281</u>	<u>3,250,864</u>	<u>2,909,077</u>

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 在建土地及在建工程明細如下：

工程名稱	興建模式	預計完工年度	106.3.31		
			在建土地	在建工程	合 計
1021	自地自建	106	\$ 830,564	519,541	1,350,105
1022	自地自建、合建分屋	107	1,509,662	335,704	1,845,366
1041	合建分屋	108	38,258	4,083	42,341
			<u>\$ 2,378,484</u>	<u>859,328</u>	<u>3,237,812</u>

工程名稱	興建模式	預計完工年度	105.12.31		
			在建土地	在建工程	合 計
1021	自地自建	106	\$ 830,564	389,954	1,220,518
1022	自地自建、合建分屋	107	1,509,660	282,322	1,791,982
1041	合建分屋	108	18,201	3,818	22,019
			<u>\$ 2,358,425</u>	<u>676,094</u>	<u>3,034,519</u>

工程名稱	興建模式	預計完工年度	105.3.31		
			在建土地	在建工程	合 計
1021	自地自建	106	\$ 829,979	191,975	1,021,954
1022	自地自建、合建分屋	107	1,509,659	178,346	1,688,005
1041	合建分屋	108	7,834	57	7,891
			<u>\$ 2,347,472</u>	<u>370,378</u>	<u>2,717,850</u>

2. 營建用地明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
1031	<u>\$ 133,635</u>	<u>133,397</u>	<u>133,063</u>

3. 合併公司民國一〇六年及民國一〇五年一月一日至三月三十一日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減少認列銷貨成本分別為3,500千元及1,964千元。

4. 建造中之在建工程

	106年1月至3月	105年1月至3月
利息資本化金額	\$ 12,905	10,322
利息資本化利率	1.13%~2.80%	1.31%~2.73%

5. 截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨已作為借款擔保，請詳附註八。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)取得子公司

1.取得子公司

合併公司於民國一〇五年一月透過收購蘇州健鉍電子有限公司(簡稱健鉍公司)100%之股份而取得對該公司之控制，健鉍公司主要營運活動係為出租廠房。

合併公司收購健鉍公司係為取得未來營運發展所需之廠房用地，同時短期內透過資產出租取得租金收益，提高合併公司營業現金流入及資產運用效率。

自收購日至民國一〇五年三月三十一日，健鉍公司所貢獻之營業收入及淨損分別為0千元及294千元。

移轉對價主要類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債金額如下：

(1)移轉對價於收購日之公允價值如下：

現金	\$ <u>50,710</u>
----	------------------

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$ 240
其他金融資產	13,691
其他流動資產	604
投資性不動產	22,267
長期預付租金	15,115
其他應付款	<u>(879)</u>
可辨認淨資產之公允價值	\$ <u>51,038</u>

(3)廉價購買利益

因收購認列之廉價購買利益如下：

移轉對價	\$ 50,710
減：可辨認淨資產之公允價值	<u>(51,038)</u>
廉價購買利益	\$ <u>(328)</u>

合併公司因收購取得健鉍公司增值土地使用權，並於收購日產生之利益328千元列報於合併綜合損益表之「廉價購買利益」。

(六)不動產、廠房及設備

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>租 賃 改 良</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：							
民國106年3月31日	\$ <u>45,401</u>	<u>5,367</u>	<u>9,842</u>	<u>44,409</u>	<u>768</u>	<u>-</u>	<u>105,787</u>
民國105年12月31日	\$ <u>45,401</u>	<u>5,401</u>	<u>10,478</u>	<u>42,180</u>	<u>792</u>	<u>9,520</u>	<u>113,772</u>
民國105年3月31日	\$ <u>45,401</u>	<u>5,500</u>	<u>12,433</u>	<u>30,243</u>	<u>1,992</u>	<u>-</u>	<u>95,569</u>

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)。

合併公司之不動產、廠房及設備已作為借款擔保，請詳附註八。

(七)投資性不動產

	<u>土地及改良物</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 217,237	67,214	284,451
匯率變動之影響	-	(1,890)	(1,890)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 217,237</u>	<u>65,324</u>	<u>282,561</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 217,237	48,933	266,170
透過企業合併取得	-	22,267	22,267
匯率變動之影響	-	(432)	(432)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 217,237</u>	<u>70,768</u>	<u>288,005</u>
累計折舊：			
民國106年1月1日餘額	\$ -	6,464	6,464
本年度折舊	-	750	750
匯率變動之影響	-	(1,050)	(1,050)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,164</u>	<u>6,164</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	5,577	5,577
本年度折舊	-	636	636
匯率變動之影響	-	(5)	(5)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>6,208</u>	<u>6,208</u>
帳面金額：			
民國106年3月31日	<u>\$ 217,237</u>	<u>59,160</u>	<u>276,397</u>
民國105年12月31日	<u>\$ 217,237</u>	<u>60,750</u>	<u>277,987</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 217,237</u>	<u>64,560</u>	<u>281,797</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

合併公司之投資性不動產已作為借款擔保，請詳附註八。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)短期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無擔保銀行借款	\$ 593,600	437,600	424,830
擔保銀行借款	1,952,592	1,838,017	1,761,300
合 計	<u>\$ 2,546,192</u>	<u>2,275,617</u>	<u>2,186,130</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,499,302</u>	<u>1,773,707</u>	<u>1,346,151</u>
利率區間	<u>1.30%~2.75%</u>	<u>0.75%~2.75%</u>	<u>0.81%~2.75%</u>

1.短期借款之發行及償還

	合 計
106年1月1日餘額	\$ 2,275,617
本期新增借款(到期日期為民國107年3月)	536,000
本期償還借款	(256,818)
匯率影響數	(8,607)
106年3月31日餘額	<u>\$ 2,546,192</u>
新增借款之利率區間	<u>1.72%~2.75%</u>

	合 計
105年1月1日餘額	\$ 1,951,048
本期新增借款(到期日期為民國105年11月)	778,382
本期償還借款	(540,366)
匯率影響數	(2,934)
105年3月31日餘額	<u>\$ 2,186,130</u>
新增借款之利率區間	<u>0.81%~2.75%</u>

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)應付短期票券

	106.3.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	0.8%	\$ 20,000
減：應付短期票券折價			(24)
合 計			<u>\$ 19,976</u>
	105.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	國際票券	0.8%	\$ 20,000
減：應付短期票券折價			(23)
合 計			<u>\$ 19,977</u>

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司應付短期票券於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十八)。

(十)應付公司債

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 400,000	400,000	400,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(701)	(2,805)
累積已轉換可轉換公司債金額	(387,600)	(98,100)	(98,100)
累積已贖回金額	(12,400)	-	-
一年到期部份	\$ -	(301,199)	(299,095)
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	\$ -	4,970	4,970

合併公司於民國一〇六年三月十三日終止有擔保可轉換公司債上櫃買賣，債券持有人贖回剩餘流通在外可轉換公司債12,400千元，將原認列之「資本公積－認股權」轉列「資本公積－失效認股權」項下204千元。

(十一)員工福利

確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業成本	\$ 462	653
推銷費用	\$ 120	147
管理費用	\$ 1,114	738
研究發展費用	\$ 806	699

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅利益(費用)明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
當期所得稅費用	\$ -	(1,272)
遞延所得稅	5,930	-
所得稅利益(費用)	\$ 5,930	(1,272)

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (4,240)	-

3.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一〇三年度。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>32,957</u>	<u>159,443</u>	<u>80,696</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>72,786</u>	<u>72,786</u>	<u>71,673</u>

	105年度(預計)	104年度(實際)
5. 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>31.64 %</u>	<u>29.67 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十三) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1. 普通股

本公司一〇六年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行債券換股權利證書40,208千股，以面額發行，總金額為402,083千元，相關法定登記程序尚在辦理中。

2. 資本公積

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾五年未發放股利	\$ 124	124	124
轉換公司債－認股權	-	4,970	4,970
限制員工權利股票	(8,258)	(8,258)	(8,258)
認列對子公司所有權益變動數	7,430	6,619	4,054
失效認股權	204	-	-
	\$ <u>(500)</u>	<u>3,455</u>	<u>890</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法提繳稅款外應先彌補以往年度虧損，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，另必要時得提供特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積並得酌予保留部分盈餘後，加計以往年度未分配餘額由董事會擬具盈餘分配案並提請股東會決議後分派之。

本公司股利分配政策，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，除考量上述情形並經董事會提請股東會通過不予分派外，應至少提撥當年度可分配盈餘3%分派之，其中現金股利發放總額不低於擬發放當年度股東股利總額之5%。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇六年二月二十三日經董事會擬議民國一〇五年盈餘分配案及一〇五年五月十九日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	105年度		104年度	
	配股率(元)	金 額	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 0.01	2,006	0.045	8,957
股 票	0.03	<u>6,220</u>	0.03	<u>5,971</u>
合 計		<u>\$ 8,226</u>		<u>14,928</u>

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	金融商品未 實現(損)益	員工未賺 得 酬 勞	合 計
民國106年1月1日	\$ (20,721)	-	(10,437)	(31,158)
本公司	<u>(20,703)</u>	<u>-</u>	<u>1,426</u>	<u>(19,277)</u>
民國106年3月31日 餘額	<u>\$ (41,424)</u>	<u>-</u>	<u>(9,011)</u>	<u>(50,435)</u>
民國105年1月1日	\$ (4,629)	(394)	(16,349)	(21,372)
本公司	<u>3,176</u>	<u>-</u>	<u>1,478</u>	<u>4,654</u>
子公司	<u>-</u>	<u>795</u>	<u>-</u>	<u>795</u>
民國105年3月31日 餘額	<u>\$ (1,453)</u>	<u>401</u>	<u>(14,871)</u>	<u>(15,923)</u>

(十四)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ 1,426	1,478
因員工認股權憑證所產生之費用	<u>898</u>	<u>2,028</u>
	<u>\$ 2,324</u>	<u>3,506</u>

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)每股盈餘

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
基本每股盈餘(元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(18,213)</u>	<u>(72,574)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>224,075</u>	<u>197,133</u>
	\$ <u>(0.08)</u>	<u>(0.36)</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日係屬虧損，本公司發行之限制型員工權利股票及可轉換公司債均具反稀釋作用，故未計算稀釋每股盈餘。

(十六)收入

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 269,346	392,804
租賃收入	<u>9,552</u>	<u>9,987</u>
營業收入	\$ <u>278,898</u>	<u>402,791</u>

(十七)員工及董監事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~5%為員工酬勞及不高於1%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益。

員工及董監事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日均屬虧損，故未估列員工及董監事酬勞。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為332千元及471千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董監事酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息收入	\$ 10,379	11,980
股利收入	41	406
其 他	<u>2,211</u>	<u>-</u>
	\$ <u>12,631</u>	<u>12,386</u>

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產/	\$ (947)	(85,205)
負債損失		
外幣兌換(損)益	(13,165)	4,535
其 他	-	5,906
	<u>\$ (14,112)</u>	<u>(74,764)</u>

3.財務成本

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息費用	\$ 13,489	11,929
國內公司債利息攤銷	748	702
減：利息資本化	(12,905)	(10,322)
	<u>\$ 1,332</u>	<u>2,309</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(二十)。

1.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<u>106.3.31</u>			<u>105.12.31</u>			<u>105.3.31</u>		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 15,398	30.3300	467,021	17,107	32.2500	551,701	23,857	32.1850	767,838
人 民 幣	6,191	4.4070	27,284	8,129	4.6170	37,532	531	4.9720	2,640
英 鎊	-	-	-	43	39.6100	1,703	970	46.1700	44,785
歐 元	433	32.4300	14,042	481	33.9000	16,306	453	36.5100	16,539
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 8,690	30.3300	263,568	7,703	32.2500	248,422	15,767	32.1850	507,461
人 民 幣	19	4.4070	84	4,993	4.6170	23,053	-	-	-
日 幣	218	0.2713	59	131	33.9000	4,441	64	36.5100	2,337
英 鎊	-	-	-	-	-	-	651	46.1700	30,057
加拿大幣	-	-	-	-	-	-	587	23.6700	13,877

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣、日幣、英鎊、加拿大幣及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將增加及減少2,030千元及2,307千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益（含已實現及未實現）為損失(13,165)千元及利益4,535千元。

(2)利率風險

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之淨損將增加或減少25,462千元及21,861千元。

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		106.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內股票	\$ 73,747	73,747	-	-	73,747
國外股票	142,946	142,946	-	-	142,946
國外債券	481,354	-	481,354	-	481,354
小計	698,047	216,693	481,354	-	698,047
應收款					
現金及約當現金	590,468	-	-	-	-
應收帳款淨額	74,581	-	-	-	-
其他應收款	44,840	-	-	-	-
小計	709,889	-	-	-	-
合計	\$ 1,407,936	216,693	481,354	-	698,047

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

106.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
股權連結商品	\$ 4,828	-	4,828	-	4,828
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,546,192	-	-	-	-
應付短期票券	19,976	-	-	-	-
應付票據及帳款	142,085	-	-	-	-
其他應付款	106,090	-	-	-	-
合 計	\$ 2,814,343	-	-	-	-
105.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內股票	\$ 70,107	70,107	-	-	70,107
國外股票	163,064	163,064	-	-	163,064
國外債券	413,174	-	413,174	-	413,174
股權連結商品	123,639	-	123,639	-	123,639
小 計	769,984	233,171	536,813	-	769,984
應收款					
現金及約當現金	\$ 483,695	-	-	-	-
應收帳款	150,962	-	-	-	-
其他應收款	19,750	-	-	-	-
小 計	654,407	-	-	-	-
合 計	\$ 1,424,391	233,171	536,813	-	769,984
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,275,617	-	-	-	-
應付短期票券	19,977	-	-	-	-
應付票據及帳款	392,903	-	-	-	-
其他應付款	97,426	-	-	-	-
應付公司債	301,199	-	313,825	-	313,825
合 計	\$ 3,087,122	-	313,825	-	313,825

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.3.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內股票	\$ 51,527	51,527	-	-	51,527
國外股票	223,177	223,177	-	-	223,177
國外債券	365,501	-	365,501	-	365,501
股權連結商品	233,580	-	233,580	-	233,580
小 計	873,785	274,704	599,081	-	873,785
備供出售金融資產					
國外債券	30,820	-	30,820	-	30,820
應收款					
現金及約當現金	525,264	-	-	-	-
應收帳款	263,586	-	-	-	-
其他應收款	11,104	-	-	-	-
小 計	799,954	-	-	-	-
合 計	\$ 1,704,559	274,704	629,901	-	904,605
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
股票選擇權	\$ 1,025	-	1,025	-	1,025
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	2,186,130	-	-	-	-
應付票據及帳款	356,330	-	-	-	-
其他應付款	185,695	-	-	-	-
應付公司債	299,095	-	312,074	-	312,074
小 計	3,027,250	-	312,074	-	312,074
合 計	\$ 3,028,275	-	313,099	-	313,099

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 國內外上市（櫃）公司股票，係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型或其他評價方法。

3.民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日金融資產及負債之公允價值層級並無任何移轉之情事。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
盛捷開發股份公司	合併公司之其他關係人
盛凱開發股份公司	合併公司之其他關係人
高美投資有限公司	合併公司之其他關係人
高輔投資股份公司	合併公司之其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租 賃

其他關係人	管理費用	
	106年1月至3月	105年1月至3月
	\$ <u>665</u>	<u>465</u>

向其他關係人承租之租賃價格係參考當地一般租金水準，並依租賃契約規定按月支付租金。

2.收受保證

其他關係人	保證費用		保證金額		
	106年1月至3月	105年1月至3月	106.3.31	105.12.31	105.3.31
	\$ <u>1,872</u>	<u>183</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>200,000</u>

本公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日向銀行申請融資額度及銀行借款，係由其他關係人提供資產設定質押擔保。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

短期員工福利	106年1月至3月	105年1月至3月
	\$ <u>4,686</u>	<u>4,417</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
存貨	銀行借款	\$ 2,244,597	2,244,597	2,244,122
不動產、廠房及設備	銀行借款、公司債	50,768	50,801	50,901
投資性不動產	銀行借款、公司債	276,397	277,987	260,288
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (國外股票及國外債券)	銀行借款	231,698	170,663	359,337
其他流動資產	銀行借款	-	1,221	-
其他非流動資產	銀行借款、公司債	7,791	119,468	127,528
		\$ <u>2,811,251</u>	<u>2,864,737</u>	<u>3,042,176</u>

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司為進口原物料已開立未使用之信用狀餘額如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
因銀行融資開立保證票據	\$ 4,267,574	3,652,574	3,125,874
因專案計畫補助款開立保證票據	8,900	-	8,900
取得存貨	9,600	9,600	-
向票券承兌機構借款額度開立本票	20,000	20,000	-
已開立未使用之信用狀	3,474	105,586	8,851
	<u>\$ 4,309,548</u>	<u>3,787,760</u>	<u>3,143,625</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	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
員工福利費用						
薪資費用	6,674	32,483	39,157	10,992	33,064	44,056
勞健保費用	639	2,900	3,539	790	2,958	3,748
退休金費用	462	2,040	2,502	653	1,584	2,237
其他員工福利費用	998	9,730	10,728	2,824	2,259	5,083
折舊費用	763	5,212	5,975	452	4,701	5,153
攤銷費用	40	1,487	1,527	202	772	974

(二)合併公司營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔 保 品		對個別對象	資金貸與
					高金額	餘額	支金額	區間	貸與 性質	來金額	通資金必 要之原因	抵呆帳 金 額	名稱	價值	限額(註1~4)	總限額 (註1~4)
1	Jeffrey	本公司	其他應收款 —關係人	是	132,845 (USD4,380)	132,845 (USD4,380)	132,845 (USD4,380)	-	2	-	營運週轉	-	無	-	216,810	216,810

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註1~4)	資金貸與總限額(註1~4)
2	凱銳光電	本公司	其他應收款—關係人	是	60,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	71,719	143,437
4	Jerry	本公司	其他應收款—關係人	是	9,099 (USD300)	9,099 (USD300)	9,099 (USD300)	-	2	-	營運週轉	-	無	-	13,082	13,082
5	蘇州健鉦	凱揚	其他應收款—關係人	是	13,221 (CNY3,000)	13,221 (CNY3,000)	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	143,437	143,437

註：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註1：Jeffrey公司資金貸與總額：以該公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

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二十。

資金貸與公司為該公司直接及間接合計持股達100%之子公司，從事資金貸與金額以該公司最近財務報表淨值百分之四十為限。該公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間與對該公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，以該公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註2：凱銳光電公司資金貸與總額：以該公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

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二十。

資金貸與公司為該公司直接及間接合計持股達100%之子公司，從事資金貸與金額以該公司最近財務報表淨值百分之四十為限。該公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間與對該公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，以該公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註3：Jerry公司資金貸與總額：以該公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

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二十。

資金貸與公司為該公司直接及間接合計持股達100%之子公司，從事資金貸與金額以該公司最近財務報表淨值百分之四十為限。該公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間與對該公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，以該公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註4：蘇州健鉦公司資金貸與總額：以該公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

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二十。

對該公司直接及間接持有表決權股份百分之百之母公司之資金貸予。惟對該等公司之融資期間或融資金額均分別不得超過三年或該公司之最終母公司淨值之百分之四十。最終母公司及母公司，係凱銳光電股份有限公司及凱揚光電(蘇州)有限公司。

註5：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

註6：期末餘額係董事會決議之額度。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	JEFFREY	2	1,244,860	181,980	176,456	-	7.31%	1,244,860	Y	N	N
1	蘇州健鉦	凱揚	4	179,297	35,256	35,256	35,256	9.83%	179,297	N	Y	Y

註：編號欄之填寫方法如下：

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1：背書保證對象與本公司之關係有下列六種：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對於公司直接或經由子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註2：新美齊與凱銳光電公司背書保證之總額不得超過該等公司之淨值之50%，對單一企業背書保證之額度，以不超過該等公司淨值之20%為限，因業務關係從事背書保證者，背書保證金額以業務往來金額為限，被保證公司為該等公司直接及間接合計持股達100%以上之子公司保證上限則為該等公司淨值之50%為限。

註3：蘇州健鉍公司背書保證之總額以最終母公司及母公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。對單一企業背書保證之額度，以不超過最終母公司及母公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。該公司及其子公司整體得為背書保證之總額以最終母公司及母公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。上述淨值係指台灣證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。最終母公司及母公司係凱銳光電股份有限公司及凱揚光電(蘇州)有限公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

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(註)	持股比率	公允價值	
本公司	股票-SAMPO	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,831,000	73,747	0.77 %	73,747	無
本公司	股票-BANK of America	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	147,727	105,696	-	105,696	無
本公司	股票-Standard Chartered PLC	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	102,380	29,543	-	29,543	無
本公司	股票-GILEAD SCIENCES GILD.OQ	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,741	7,707	-	7,707	無
本公司	債券-ING GRP	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	45,402	-	45,402	無
本公司	債券-HSBC HOLDING BOND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	30,928	-	30,928	無
本公司	債券-STANDARD CHARTERED-NOTES	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	44,867	-	44,867	無
本公司	債券-STANDARD CHARTERED-CONTINGENT	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	14,672	-	14,672	無
本公司	債券-ROYAL BK	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	57,474	-	57,474	無
本公司	債券-CHIAN MINDHENG-CONVERTIBLE	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	30,075	-	30,075	無
Jeffrey	債券-ABN BANK	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	23,808	-	23,808	無
Jeffrey	債券-DORSETT HTL	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	26,238	-	26,238	無
Jeffrey	債券-ROYAL BK BANK	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	29,975	-	29,975	無
Jeffrey	債券-CREDIT AGRICOLE SA	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	30,017	-	30,017	無
Jeffrey	債券-CS GROUP-NOTES	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	27,739	-	27,739	無
Jeffrey	債券-HERTZ CORP BOND	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	29,268	-	29,268	無
Jeffrey	債券-XIANGYU INVESTMENT	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	30,254	-	30,254	無
Jeffrey	債券-TEWOO GROUP FIN	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	30,307	-	30,307	無
Jeffrey	債券-XUZHOU ECO TECH	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	30,330	-	30,330	無

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	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	
凱銳光電	凱銳光電(香港)	子公司	(銷貨)	(113,862)	(42.38)%	月結30天	-		69,929	37.96 %	註

註：上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

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. 從事衍生工具交易：
請詳附註六(十三)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	Jean (M)	1	暫收款	87,518	-	1.58 %
1	Jeffrey	本公司	2	其他應收款	132,845	-	2.40 %
2	Jerry	本公司	2	其他應收款	9,099	-	0.16 %
2	Jerry	Jean (M)	3	暫收款	12,459	-	0.22 %
3	凱銳光電	凱揚	3	應收帳款	64,612	-	1.17 %
3	凱銳光電	凱銳光電(香港)	3	銷貨收入	113,862	月結30天	40.83 %
3	凱銳光電	凱銳光電(香港)	3	應收帳款	69,929	-	1.26 %
3	凱銳光電	凱銳光電(香港)	3	預收貨款	16,979	-	0.31 %
4	凱揚	凱銳光電	3	銷貨收入	90,164	月結30天	32.33 %
4	凱揚	凱銳光電	3	應收帳款	35,082	-	0.63 %

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、上述交易於編製合併報表時業已沖銷。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Jerry	英屬維京群島	有價證券之買賣	347,265	347,265	11,962	100.00 %	32,704	99	99	子公司
本公司	Jeffrey	英屬維京群島	有價證券之買賣	195,184	195,184	6,000	100.00 %	542,025	(11,626)	(11,626)	子公司
本公司	Jean(M)	馬來西亞	生產銷售顯示器	706,527	706,527	65,000	68.42 %	68,821	(61)	(42)	子公司
本公司	新美齊公寓大廈管理維護(股)公司	台灣	公寓大廈管理	9,000	9,000	900	90.00 %	4,624	(57)	(51)	子公司
Jeffrey	凱銳光電	台灣	車用顯示器相關產品之製造加工	196,301	196,301	18,795	90.34 %	323,954	(19,503)	(17,619)	子公司
Jerry	Jean(M)	馬來西亞	生產銷售顯示器	427,162	427,162	30,000	31.58 %	31,765	(61)	(19)	子公司
凱銳光電	GOLDEN	模里西斯	轉投資電子相關業務	211,971	211,971	6,700	100.00 %	124,566	(9,621)	(9,621)	子公司
凱銳光電	凱銳光電(香港)	香港	貿易	9,258	9,258	300	100.00 %	9,392	(462)	(462)	子公司
凱銳光電	Simon Trading	香港	貿易	1,653	1,653	-	100.00 %	1,238	(1,452)	(1,452)	子公司

註：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註)	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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
凱揚光電(蘇州) 有限公司	車用顯示器之 產銷	211,971 (USD6,700) (註1、4)	(二)	211,971 (USD6,700)	-	-	211,971 (USD6,700) (註1)	(9,621)	100.00 %	(9,621)	124,555	-
蘇州健銘電子有 限公司	不動產出租	108,717 (RMB21,503)	(三)	- (註4)	- (註4)	-	- (註4)	114	100.00 %	114	44,655	-

註：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸。係透過GOLDEN公司再投資大陸。

(三)其他方式。

註1：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以美元：人民幣=1：6.8822及美元：新台幣=1：30.33之匯率轉換為新台幣金額。

註2：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以美元：人民幣=1：6.8654及美元：新台幣=1：31.0940之平均匯率轉換為新台幣金額。

註3：凱揚光電(蘇州)公司係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USD6,700千元，係由凱銳光電申請經濟部投審會核准之投資金額。

註4：係凱揚光電蘇州有限公司收購100%股權投資。

註5：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

註6：係依同期間會計師核閱之財務季報表。

新美齊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	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
凱銳光電股份有限公司	211,971 註 (USD6,700)	211,971 註 (USD6,700)	215,156 註

註：本公司並未直接投資大陸地區，係透過子公司凱銳光電自台灣匯出投資金額及申請投審會核准投資金額，投資限額係以凱銳光電淨值之60%計算。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接之重大交易事項於編製合併財務季報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	顯示器 事業部	不動產 事業部	金融商品 及投資部	建設開發部	調整及沖銷	合計
民國106年1月至3月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 270,096	8,802	-	-	-	278,898
部門間收入	205,203	100	-	-	(205,303)	-
收入總計	<u>\$ 475,299</u>	<u>8,902</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(205,303)</u>	<u>278,898</u>
應報導部門損益	<u>\$ (32,877)</u>	<u>263</u>	<u>8,697</u>	<u>(2,118)</u>	<u>-</u>	<u>(26,035)</u>
民國105年1月至3月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 392,804	9,987	-	-	-	402,791
部門間收入	77,966	147	-	-	(78,113)	-
收入總計	<u>\$ 470,770</u>	<u>10,134</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(78,113)</u>	<u>402,791</u>
應報導部門損益	<u>\$ 9,727</u>	<u>164</u>	<u>(70,984)</u>	<u>(9,686)</u>	<u>-</u>	<u>(70,779)</u>

合併公司部門資產及負債資訊未提供予營運決策者覆核，故無需揭露部門相關資產及負債資訊。