

股票代碼：2442

新美齊股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第二季

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、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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～45
(七)關係人交易	45～46
(八)質押之資產	46
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	48～49
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	49～52
2.轉投資事業相關資訊	52
3.大陸投資資訊	52～53
4.主要股東資訊	53
(十四)部門資訊	54



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, 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：

前言

新美齊股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達新美齊股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧以頤



寇惠植



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一〇九年八月十二日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核

新美齊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	109.6.30		108.12.31		108.6.30		負債及權益	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,992,921	14	1,781,535	13	1,465,048	17	2100 短期借款(附註六(十二)及八)	\$ 5,068,959	34	4,419,209	32	1,067,473	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	852,252	6	1,336,756	10	1,166,728	13	2111 應付短期票券(附註六(十三))	1,149,345	8	1,159,277	9	579,443	7
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(三))	73,868	-	78,285	-	37,250	-	2130 合約負債－流動(附註六(廿三)及七)	650,365	5	467,886	3	181,886	2
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(廿三))	187,850	1	232,887	2	216,534	2	2170 應付票據及帳款	645,399	4	730,391	5	426,510	5
1200 其他應收款	36,309	-	115,304	1	32,291	-	2200 其他應付款	175,487	1	220,456	2	295,567	4
130X 存貨(附註六(五)及八)	8,511,425	58	6,902,427	50	2,761,939	32	2250 負債準備－流動	-	-	1,815	-	540	-
1410 預付款項	110,516	1	117,047	1	132,861	2	2280 租賃負債－流動(附註六(十六)及七)	96,841	1	120,799	1	104,668	1
1461 待出售非流動資產(附註六(六))	4,165	-	61,251	-	-	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	23,183	-	10,775	-	11,676	-
1470 其他流動資產(附註六(十一)及八)	454,765	3	535,308	4	322,720	4	2399 其他流動負債	277,510	2	150,418	1	90,427	1
1480 取得合約之增額成本－流動	27,159	-	27,159	-	50,213	1	流動負債合計	8,087,089	55	7,281,026	53	2,758,190	32
流動資產合計	12,251,230	83	11,187,959	81	6,185,584	71	非流動負債：						
非流動資產：							2527 合約負債－非流動(附註六(廿三))	-	-	-	-	890	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(三))	865	-	865	-	555	-	2530 應付公司債(附註六(十五)及八)	1,197,389	8	1,196,988	9	1,196,585	14
1550 採用權益法之長期投資(附註六(六))	-	-	-	-	39,331	-	2540 長期借款(附註六(十四)及八)	343,431	2	131,049	1	135,997	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	748,430	5	738,489	6	594,738	7	2550 負債準備－非流動	3,077	-	2,873	-	3,746	-
1755 使用權資產(附註六(九))	543,157	3	585,447	4	516,026	6	2570 遞延所得稅負債	15,060	-	16,294	-	14,050	-
1760 投資性不動產(附註六(十)及八)	671,996	5	671,586	5	663,395	8	2580 租賃負債－非流動(附註六(十六)及七)	440,254	3	463,016	3	419,659	5
1780 無形資產	124,779	1	125,297	1	141,263	2	2600 其他非流動負債	40,719	-	32,696	-	13,189	-
1840 遞延所得稅資產	23,177	-	13,644	-	38,756	-	非流動負債合計	2,039,930	13	1,842,916	13	1,784,116	20
1900 其他非流動資產(附註六(十一)及八)	424,779	3	448,711	3	527,425	6	負債總計	10,127,019	68	9,123,942	66	4,542,306	52
非流動資產合計	2,537,183	17	2,584,039	19	2,521,489	29	歸屬母公司業主之權益(附註六(七)(二十))：						
資產總計	\$ 14,788,413	100	13,771,998	100	8,707,073	100	3110 普通股股本	2,672,103	18	2,636,343	19	2,397,403	27
							3150 待分配股票股利	-	-	-	-	239,740	3
							3200 資本公積	(9,301)	-	(1,166)	-	(1,700)	-
							3300 保留盈餘	685,135	5	799,785	6	781,871	9
							3400 其他權益	(42,186)	-	(15,932)	-	(16,027)	-
							歸屬於母公司業主權益總計	3,305,751	23	3,419,030	25	3,401,287	39
							36xx 非控制權益	1,355,643	9	1,229,026	9	763,480	9
							權益總計	4,661,394	32	4,648,056	34	4,164,767	48
							負債及權益總計	\$ 14,788,413	100	13,771,998	100	8,707,073	100

董事長：林傳捷

經理人：紀榮村

會計主管：廖育嫻

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 963,079	100	1,148,572	100	1,815,580	100	2,248,513	100
5000 營業成本(附註六(五)(八)(九)(十六)(十八))	(837,264)	(87)	(999,111)	(87)	(1,588,513)	(87)	(1,922,482)	(86)
營業毛利	125,815	13	149,461	13	227,067	13	326,031	14
營業費用(附註六(八)(九)(十六)(十八)(廿一)(廿四)及七)：								
6100 推銷費用	(45,273)	(5)	(63,867)	(6)	(97,806)	(5)	(122,264)	(5)
6200 管理費用	(97,127)	(10)	(81,631)	(7)	(179,986)	(11)	(168,080)	(7)
6300 研究發展費用	(36,780)	(4)	(38,382)	(3)	(77,354)	(4)	(69,123)	(3)
6450 預期信用減損利益	-	-	6,089	(1)	-	-	6,089	-
營業費用合計	(179,180)	(19)	(177,791)	(15)	(355,146)	(20)	(353,378)	(15)
營業淨損	(53,365)	(6)	(28,330)	(2)	(128,079)	(7)	(27,347)	(1)
營業外收入及支出(附註六(六)(八)(十)(廿五))：								
7100 利息收入	14,481	2	20,702	2	26,554	1	38,321	2
7010 其他收入	4,555	1	2,460	-	11,357	1	9,085	-
7020 其他利益及損失	99,320	10	50,804	4	(18,279)	(1)	377,209	17
7050 財務成本	(5,834)	(1)	(10,813)	(1)	(20,732)	(1)	(20,676)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	-	-	(2,115)	-	-	-	(363)	-
營業外收入及支出合計	112,522	12	61,038	5	(1,100)	-	403,576	18
稅前淨利(損)	59,157	6	32,708	3	(129,179)	(7)	376,229	17
7951 減：所得稅(費用)利益(附註六(十九))	(26,368)	3	(843)	-	2,334	-	(20,986)	1
本期淨利(損)	32,789	3	31,865	3	(126,845)	(7)	355,243	16
8300 其他綜合損益(附註六(二十))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	4,727	1	-	-	(4,951)	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	4,727	1	-	-	(4,951)	-	-	-
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	(5,662)	(1)	(1,661)	-	(5,768)	(1)	1,251	-
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	1,653	-	-	-	534	-	-	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(4,009)	(1)	(1,661)	-	(5,234)	(1)	1,251	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	718	-	(1,661)	-	(10,185)	(1)	1,251	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 33,507	3	30,204	3	(137,030)	(8)	356,494	16
本期淨利(損)歸屬於(附註六(七))：								
8610 母公司業主	\$ 39,570	4	17,600	2	(112,090)	(6)	168,103	8
8620 非控制權益	(6,781)	(1)	14,265	1	(14,755)	(1)	187,140	8
	\$ 32,789	3	31,865	3	(126,845)	(7)	355,243	16
綜合損益總額歸屬於(附註六(七))：								
8710 母公司業主	\$ 39,813	4	16,852	2	(116,591)	(7)	168,665	8
8720 非控制權益	(6,306)	(1)	13,352	1	(20,439)	(1)	187,829	8
	\$ 33,507	3	30,204	3	(137,030)	(8)	356,494	16
每股盈餘(元)(附註六(廿二))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.15		0.07		(0.43)		0.64	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.15		0.07				0.64	

董事長：林傳捷



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：紀榮村



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目						非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	待分配 股票股利	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 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 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		
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 2,397,403	-	(3,933)	106,822	70,349	797,566	974,737	(5,663)	(3,710)	(1,089)	(10,462)	3,357,745	570,904	3,928,649
本期淨利	-	-	-	-	-	168,103	168,103	-	-	-	-	168,103	187,140	355,243
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	562	-	-	562	562	689	1,251
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	168,103	168,103	562	-	-	562	168,665	187,829	356,494
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	79,757	-	(79,757)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	10,808	(10,808)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(119,870)	(119,870)	-	-	-	-	(119,870)	-	(119,870)
普通股股票股利	-	239,740	-	-	-	(239,740)	(239,740)	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	-	1,411	-	-	-	-	-	119	(7,084)	(6,965)	(5,554)	4,747	(807)
限制型員工權利新股收回	-	-	(537)	-	-	-	-	-	-	537	537	-	-	-
限制型員工權利新股既得條件滿足與給與日股價差額	-	-	1,359	-	-	(1,359)	(1,359)	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易-限制型員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	301	301	301	-	301
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 2,397,403	239,740	(1,700)	186,579	81,157	514,135	781,871	(5,101)	(3,591)	(7,335)	(16,027)	3,401,287	763,480	4,164,767
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 2,636,343	-	(1,166)	186,579	81,157	532,049	799,785	(10,845)	1,073	(6,160)	(15,932)	3,419,030	1,229,026	4,648,056
本期淨損	-	-	-	-	-	(112,090)	(112,090)	-	-	-	-	(112,090)	(14,755)	(126,845)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(2,594)	(1,907)	-	(4,501)	(4,501)	(5,684)	(10,185)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(112,090)	(112,090)	(2,594)	(1,907)	-	(4,501)	(116,591)	(20,439)	(137,030)
盈餘指撥：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	18,466	-	(18,466)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	10,399	(10,399)	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	-	(319)	-	-	-	-	-	-	-	-	(319)	319	-
限制型員工權利新股註銷	(240)	-	79	-	-	-	-	-	-	161	161	-	-	-
限制型員工權利新股既得條件滿足與給與日股價差額	-	-	2,560	-	-	(2,560)	(2,560)	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易-限制型員工權利新股	36,000	-	(10,459)	-	-	-	-	-	-	(21,914)	(21,914)	3,627	3,081	6,708
股東逾時效未領取之股利轉資本公積	-	-	4	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143,656	143,656
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 2,672,103	-	(9,301)	205,045	91,556	388,534	685,135	(13,439)	(834)	(27,913)	(42,186)	3,305,751	1,355,643	4,661,394

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林傳捷

經理人：紀榮村

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子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (129,179)	376,229
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	115,524	101,013
攤銷費用	974	3,963
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	14,262	(72,922)
利息費用	20,732	20,676
利息收入	(26,554)	(38,321)
股利收入	-	(658)
股份基礎給付酬勞成本	6,708	1,009
預期信用減損利益數	-	(6,089)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	363
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	50	(537)
非金融資產減損損失	570	-
處分待出售非流動資產利益	(13,791)	(293,199)
未實現外幣兌換損失	1,163	16,507
投資性不動產公允價值調整利益	(410)	(1,810)
收益費損項目合計	119,228	(270,005)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(183,111)	(97,894)
應收票據及帳款	44,510	(54,788)
其他應收款	81,476	13,660
存貨	(1,568,435)	(174,694)
預付款項	6,531	59,492
其他流動資產	5,415	(22,712)
其他金融資產	64,128	(21,932)
合約之增額成本	-	(17,561)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,549,486)	(316,429)
合約負債	182,460	(148,133)
應付票據及帳款	(82,529)	(114,469)
其他應付款	(53,496)	(20,114)
負債準備	(1,815)	75
其他流動負債	126,998	(12,355)
淨確定福利負債	(306)	(423)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	171,312	(295,419)
調整項目合計	(1,258,946)	(881,853)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林傳捷



經理人：紀榮村



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子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營運產生之現金流出	\$ (1,388,125)	(505,624)
收取之利息	23,947	37,163
收取之股利	-	658
支付之利息	(53,580)	(15,648)
支付之所得稅	(2,882)	(9,380)
營業活動之淨現金流出	(1,420,640)	(492,831)
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(219,327)	(555,298)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	872,384	595,187
處分待出售非流動資產價款	75,042	78,898
取得不動產、廠房及設備	(52,390)	(92,902)
處分不動產、廠房及設備	24,993	18,150
購置無形資產	(456)	(7,557)
存出保證金減少	(191)	(29,568)
其他金融資產減少	6,695	55,507
其他非流動資產增加	(17,261)	(41,858)
投資活動之淨現金流入	689,489	20,559
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,778,204	557,261
短期借款減少	(1,128,454)	(834,128)
應付短期票券(減少)增加	(17,720)	575,423
舉借長期借款	233,370	-
償還長期借款	(8,580)	(37,761)
存入保證金增加	8,329	3,247
租賃本金償還	(63,208)	(50,049)
發放現金股利	(4,187)	-
股東逾時效未領取之股利返還	4	-
非控制權益變動	152,000	-
籌資活動之淨現金流入	949,758	213,993
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,221)	(13,440)
本期現金及約當現金增加(減少)數	211,386	(271,719)
期初現金及約當現金餘額	1,781,535	1,736,767
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,992,921	1,465,048

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林傳捷



經理人：紀榮村



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子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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，註冊地址為臺北市內湖區陽光街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車用多媒體影音及人機介面系統之設計、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

本合併財務報告已於民國一〇九年八月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

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17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

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
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
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	99.375 %	99.375 %	99.375 %	
本公司	凱銳光電股份有限公司	車用資訊影音娛樂裝置及週邊車用產品之產銷	24.500 %	24.838 %	24.8380 %	註1
本公司	凱銳控股股份有限公司	投資控股	45.0191 %	45.0191 %	45.0191 %	
本公司	京捷建設股份有限公司	不動產建設開發、都市更新整建	60.00 %	60.00 %	- %	註2
本公司	新合達股份有限公司	資訊技術服務業	60.00 %	- %	- %	註3
凱銳控股股份有限公司	凱銳汽車股份有限公司	汽車買賣、修理及車用零 配件買賣	80.00 %	80.00 %	80.00 %	
凱銳汽車股份有限公司	博燦小客車租賃股份有限 公司	租賃業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
凱銳控股股份有限公司	凱銳能源股份有限公司	能源設備、材料買賣業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
凱銳能源股份有限公司	凱益能源股份有限公司	能源設備、材料買賣業	51.00 %	51.00 %	51.00 %	
凱銳控股股份有限公司	凱銳光電股份有限公司	車用資訊影音娛樂裝置及週邊車用產品之產銷	40.851 %	41.415 %	41.415 %	註1
凱銳控股股份有限公司	凱銳光電(香港)股份有限 公司	貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
凱銳光電(香港)股份有 限公司	GOLDEN. KNIGHT LTD.	轉投資電子相關業務	- %	- %	100.00 %	註4
凱銳光電(香港)股份有 限公司	凱揚光電(蘇州)有限公司	車用資訊影音娛樂裝置及週邊車用產品之產銷	100.00 %	100.00 %	- %	註4
GOLDEN. KNIGHT LTD.	凱揚光電(蘇州)有限公司	車用資訊影音娛樂裝置及週邊車用產品之產銷	- %	- %	100.00 %	註4
凱銳光電股份有限公司	Simon Trading Company Limited	貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
凱銳光電股份有限公司	JET OPTOELECTRONICS JAPAN CO., LTD.	貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
凱銳能源股份有限公司	凱勤能源股份有限公司	能源設備、材料買賣業	60.00 %	100.00 %	- %	註5

(註1)凱銳光電股份有限公司於民國一〇九年四月辦理限制型員工權利新股增資，致本公司對其持股比例由24.838%降為24.5%，亦致凱銳控股股份有限公司對其持股比例由41.415%降為40.851%。

(註2)基於投資開發基地需求，本公司於民國一〇八年八月十二日經董事會決議與中國石油化學工業開發股份有限公司共同投資設立京捷建設股份有限公司並於民國一〇八年八月十四日完成法定設立登記程序，本公司對其直接投資取得控制力並將其編入合併財務報告。

(註3)基於經營策略之考量，本公司與新達科技股份有限公司共同投資設立新合達股份有限公司並於民國一〇九年二月七日完成法定登記程序，本公司對其直接投資並取得控制力並將其併入合併財務報告。

(註4)GOLDEN KNIGHT LTD. 於民國一〇八年十一月十三日辦理清算完結，故終止編入合併財務報告，由GOLDEN KNIGHT LTD. 原持有100%之子公司凱揚光電(蘇州)有限公司股權係由凱銳光電(香港)股份有限公司繼承持有。

(註5)基於綠能事業長期發展經營策略之考量，凱銳能源股份有限公司(以下簡稱凱銳能源公司)於民國一〇八年十一月二十一日經董事會決議投資成立凱勤能源股份有限公司(以下簡稱凱勤能源公司)並於民國一〇八年十二月十六日完成法定登記程序，凱銳能源公司對其直接投資並取得控制力並將其併入合併財務報告。凱勤能源公司後復於民國一〇九年五月辦理現金增資，凱銳能源公司未按持股比例認購，致對其持股比例由100%降為60%。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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一〇八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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
現金	\$ 4,933	12,141	2,575
支票及活期存款	1,353,698	1,139,642	599,539
約當現金—定期存款	<u>634,290</u>	<u>629,752</u>	<u>862,934</u>
	<u><u>\$ 1,992,921</u></u>	<u><u>1,781,535</u></u>	<u><u>1,465,048</u></u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
國內貨幣市場基金	\$ -	200,090	-
國外股票	249,887	114,389	106,841
國外債券	<u>416,481</u>	<u>160,411</u>	<u>340,039</u>
小計	666,368	474,890	446,880

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
混合金融商品			
結構式存款	\$ 17,513	23,678	-
非避險之衍生工具			
股權連結商品	145,470	191,082	484,703
債券信用連結組合式商品	22,901	647,106	235,145
小計	168,371	838,188	719,848
合 計	\$ 852,252	1,336,756	1,166,728

合併公司從事衍生金融工具因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產之衍生工具明細如下：

	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	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 5,000	109.3~110.3	USD 6,000	108.2~109.6	USD 16,000	107.8~109.6
	EUR 1,958	109.3~110.3			EUR 3,063	108.6~108.12
債券信用連結						
組合式商品	USD 1,000	106.7~111.6	USD 21,600	106.7~111.6	USD 7,600	106.7~108.6

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
之債務工具：			
海外公司債	\$ 30,328	29,794	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
之權益工具：			
國內興櫃公司股票	43,540	48,491	37,250
國內非公開發行公司股票	865	865	555
小 計	44,405	49,356	37,805
合 計	\$ 74,733	79,150	37,805
流 動	\$ 73,868	78,285	37,250
非 流 動	865	865	555
合 計	\$ 74,733	79,150	37,805

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有下列債券投資，故列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

3.海外公司債年報酬率為3.25%~4.30%，其每半年付息且於民國111年至民國117年到期。

4.信用風險(包括債務工具投資之減損)及市場風險資訊請詳附註六(廿六)。

(四)應收票據及帳款與催收款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 2,082	1,995	1,462
應收帳款—按攤銷後成本衡量	185,807	230,931	215,111
催收款	37,467	37,467	37,467
減：備抵損失	(37,506)	(37,506)	(37,506)
	<u>\$ 187,850</u>	<u>232,887</u>	<u>216,534</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款與催收款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	109.6.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 138,372		-
逾期1~30天	31,618	-	-
逾期31~60天	15,035	-	-
逾期61~90天	993	-	-
逾期91~180天	1,721	-	-
逾期181~365天	150	-	-
	<u>\$ 187,889</u>		<u>-</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 211,559	-	-
逾期1~30天	18,645	-	-
逾期31~60天	2,512	-	-
逾期61~90天	50	-	-
逾期91~180天	113	-	-
逾期365天以上	47	100%	47
	<u>\$ 232,926</u>		<u>47</u>

	108.6.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 208,247	-	-
逾期1~30天	6,367	-	-
逾期31~60天	1,773	-	-
逾期365天以上	186	100%	186
	<u>\$ 216,573</u>		<u>186</u>

合併公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日催收款之預期信用損失分析如下：

	109.6.30		
	催收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期365天以上	<u>\$ 37,467</u>	100%	<u>37,467</u>

	108.12.31		
	催收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期365天以上	<u>\$ 37,467</u>	100%	<u>37,467</u>

	108.6.30		
	催收款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期365天以上	<u>\$ 37,467</u>	100%	<u>37,467</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款與催收款之備抵損失變動如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
期初餘額	\$ 37,506	43,549
減損損失迴轉	-	(6,089)
外幣換算損益	-	46
期末餘額	<u>\$ 37,506</u>	<u>37,506</u>

(五)存 貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
製造業			
原 料	\$ 95,668	100,819	96,253
在製品	54,883	50,714	57,315
製成品	<u>13,058</u>	<u>14,646</u>	<u>35,007</u>
小 計	<u>163,609</u>	<u>166,179</u>	<u>188,575</u>
建設業			
待售房地	1,782,558	1,781,980	1,761,068
在建房地	328,455	115,749	283,905
營建用地	5,843,697	4,308,122	142,143
預付土地款	30,783	117,799	200,555
預付容積款	<u>44,979</u>	<u>86,061</u>	<u>-</u>
小 計	<u>8,030,472</u>	<u>6,409,711</u>	<u>2,387,671</u>
汽車業			
新 車	253,268	249,280	150,546
中古車	28,085	46,479	10,410
零 件	<u>35,991</u>	<u>30,778</u>	<u>24,737</u>
小 計	<u>317,344</u>	<u>326,537</u>	<u>185,693</u>
合 計	<u>\$ 8,511,425</u>	<u>6,902,427</u>	<u>2,761,939</u>

- 1.民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為6,051千元、522千元、7,590千元及560千元。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.建造期間之利息資本化

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
利息資本化金額	\$ 25,313	957	40,416	1,756
利息資本化利率	1.02%~2.02%	0.97%~1.96%	1.02%~2.80%	0.97%~2.34%

3.合併公司之存貨已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)待出售非流動資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
不動產、廠房及設備	\$ 4,165	23,723	-
採用權益法之投資	-	37,528	-
	<u>\$ 4,165</u>	<u>61,251</u>	<u>-</u>

本公司之孫公司凱銳能源股份有限公司因管理策略預計於未來十二個月內完成處分太陽能發電設備程序，該等設備於民國一〇九年六月三十日帳面價值為4,165千元，故據此予以轉列待出售非流動資產。

本公司之孫公司凱銳能源股份有限公司於民國一〇八年十月與非關係人簽訂太陽能發電設備出售合同，並已於民國一〇九年三月完成出售相關事宜，該不動產、廠房及設備出售價款淨額為32,889千元，帳面價值為23,723千元，故認列處分待出售資產利益9,166千元。

本公司之孫公司凱銳汽車股份有限公司於民國一〇八年十一月二十一日經董事會決議通過處分採用權益法投資之關聯企業一華陽汽車股份有限公司，並已於民國一〇九年一月完成出售相關事宜，出售價款淨額為42,153千元，該資產帳面價值為37,528千元，故認列處分待出售資產利益4,625千元。

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例		
		109.6.30	108.12.31	108.6.30
凱銳控股股份有限公司	台灣	54.9809 %	54.9809 %	54.9809 %
凱銳光電股份有限公司	台灣	34.649 %	33.747 %	33.747 %
凱銳汽車股份有限公司	台灣	20 %	20 %	20 %
凱益能源股份有限公司	台灣	49 %	49 %	49 %
新美齊公寓大廈管理維護股份有限公司	台灣	0.625 %	0.625 %	0.625 %
京捷建設股份有限公司	台灣	40 %	40 %	-
新合達股份有限公司	台灣	40 %	-	-
凱勤能源股份有限公司	台灣	40 %	-	-

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1. 凱銳控股股份有限公司之彙總性財務資訊：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動資產	\$ 17,341	1,496	2,009
非流動資產	969,204	995,749	1,007,614
流動負債	(144)	(249)	(667)
淨資產	<u>\$ 986,401</u>	<u>996,996</u>	<u>1,008,956</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 542,332</u>	<u>548,157</u>	<u>554,733</u>

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
營業收入	\$ (1,173)	24,691	(2,042)	334,875
本期淨(損)利	\$ (1,242)	24,139	(2,256)	333,939
其他綜合損益	(2,895)	(1,678)	(7,533)	1,234
綜合損益總額	<u>\$ (4,137)</u>	<u>22,461</u>	<u>(9,789)</u>	<u>335,173</u>
歸屬於非控制權益之 本期淨(損)利	<u>\$ (683)</u>	<u>13,272</u>	<u>(1,240)</u>	<u>183,603</u>
歸屬於非控制權益之 綜合損益總額	<u>\$ (2,274)</u>	<u>10,348</u>	<u>(5,382)</u>	<u>182,281</u>

2. 凱銳光電股份有限公司之彙總性財務資訊：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動資產	\$ 988,696	1,132,930	998,080
非流動資產	90,196	96,199	89,253
流動負債	(778,147)	(849,908)	(683,196)
非流動負債	(11,316)	(17,708)	(19,614)
淨資產	<u>\$ 289,429</u>	<u>361,513</u>	<u>384,523</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 100,285</u>	<u>122,000</u>	<u>129,765</u>

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
營業收入	\$ 331,001	591,190	650,038	1,908,245
本期淨(損)利	\$ (30,190)	17,075	(58,307)	48,099
其他綜合損益	6,192	124	(4,503)	-
綜合損益總額	<u>\$ (23,998)</u>	<u>17,199</u>	<u>(62,810)</u>	<u>48,099</u>
歸屬於非控制權益之 本期淨損	<u>\$ (10,396)</u>	<u>(906)</u>	<u>(19,885)</u>	<u>(906)</u>
歸屬於非控制權益之 綜合損益總額	<u>\$ (8,330)</u>	<u>(895)</u>	<u>(21,427)</u>	<u>(895)</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.京捷建設股份有限公司之彙總性財務資訊：

	109.6.30	108.12.31
流動資產	\$ 4,712,675	4,350,814
流動負債	(3,158,884)	(3,150,927)
非流動負債	(1,240)	-
淨資產	\$ 1,552,551	1,199,887
非控制權益期末帳面金額	\$ 621,020	479,955
	109年 4月至6月	109年 1月至6月
營業收入	\$ 2,135	2,922
本期淨利暨綜合損益總額	\$ 1,707	2,665
歸屬於非控制權益之本期淨利暨綜合損益總額	\$ 683	1,066

4.凱銳汽車之彙總性財務資訊：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動資產	\$ 562,904	533,140	402,012
非流動資產	832,430	670,789	560,925
流動負債	(548,254)	(457,877)	(315,475)
非流動負債	(503,145)	(411,365)	(308,468)
淨資產	\$ 343,935	334,687	338,994
非控制權益期末帳面金額	\$ 68,787	66,937	67,799
	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月
營業收入	\$ 593,607	500,646	1,087,567
本期淨利暨綜合損益總額	\$ 13,496	5,610	19,246
歸屬於非控制權益之本期淨利暨綜合損益總額	\$ 2,699	2,012	3,849
			108年 1月至6月
			971,820
			15,809
			3,162

5.個別不重大非控制權益之子公司彙總性財務資訊：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動資產	\$ 105,881	94,468	114,325
非流動資產	131,861	173,674	214,396
流動負債	(42,813)	(74,599)	(77,115)
非流動負債	(74,448)	(77,938)	(109,880)
淨資產	\$ 120,481	115,605	141,726
非控制權益期末帳面金額	\$ 23,219	11,977	11,183

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
營業收入	\$ <u>22,713</u>	<u>518,447</u>	<u>45,972</u>	<u>1,004,329</u>
本期淨損暨綜合損益 總額	\$ <u>(11,876)</u>	<u>(5,145)</u>	<u>(20,792)</u>	<u>(10,018)</u>
歸屬於非控制權益之 本期淨利暨綜合損 益總額	\$ <u>916</u>	<u>1,899</u>	<u>1,455</u>	<u>4,443</u>

(八)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及 建 築	機器 設備	辦公及 其他設備	租賃 改良	出租 資產	總 計
成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 69,480	132,697	68,707	587,704	132,217	132,572	1,123,377
增 添	-	-	815	16,552	661	33,950	51,978
處 分	-	-	-	(3,218)	-	(35,443)	(38,661)
重 分 類	-	-	243	45,396	-	-	45,639
重分類至待出售非流動資產	-	-	-	(8,396)	-	-	(8,396)
匯率變動之影響	-	-	(588)	(1,863)	-	-	(2,451)
民國109年6月30日餘額	\$ <u>69,480</u>	<u>132,697</u>	<u>69,177</u>	<u>636,175</u>	<u>132,878</u>	<u>131,079</u>	<u>1,171,486</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 52,715	129,689	46,755	374,535	129,848	78,983	812,525
增 添	16,765	3,008	160	15,971	386	43,747	80,037
處 分	-	-	-	(5,254)	-	(20,768)	(26,022)
重 分 類	-	-	-	32,797	(2,206)	-	30,591
匯率變動之影響	-	-	-	175	-	-	175
民國108年6月30日餘額	\$ <u>69,480</u>	<u>132,697</u>	<u>46,915</u>	<u>418,224</u>	<u>128,028</u>	<u>101,962</u>	<u>897,306</u>
累計折舊及減損：							
民國109年1月1日餘額	\$ -	40,651	33,578	184,521	93,202	32,936	384,888
提列折舊	-	3,697	3,395	28,601	12,169	8,595	56,457
提列減損損失	-	-	-	570	-	-	570
處 分	-	-	-	(757)	-	(12,861)	(13,618)
重分類至待出售非流動資產	-	-	-	(4,231)	-	-	(4,231)
匯率變動之影響	-	-	(35)	(975)	-	-	(1,010)
民國109年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>44,348</u>	<u>36,938</u>	<u>207,729</u>	<u>105,371</u>	<u>28,670</u>	<u>423,056</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	33,258	27,853	116,149	71,381	14,236	262,877
提列折舊	-	3,694	2,324	17,514	11,146	13,355	48,033
處 分	-	-	-	(3,005)	-	(5,404)	(8,409)
匯率變動之影響	-	-	-	67	-	-	67
民國108年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>36,952</u>	<u>30,177</u>	<u>130,725</u>	<u>82,527</u>	<u>22,187</u>	<u>302,568</u>
帳面價值：							
民國109年6月30日	\$ <u>69,480</u>	<u>88,349</u>	<u>32,239</u>	<u>428,446</u>	<u>27,507</u>	<u>102,409</u>	<u>748,430</u>
民國108年12月31日	\$ <u>69,480</u>	<u>92,046</u>	<u>35,129</u>	<u>403,183</u>	<u>39,015</u>	<u>99,636</u>	<u>738,489</u>
民國108年6月30日	\$ <u>69,480</u>	<u>95,745</u>	<u>16,738</u>	<u>287,499</u>	<u>45,501</u>	<u>79,775</u>	<u>594,738</u>

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。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 464,335	214,796	15,221	694,352
增 添	-	24,864	-	24,864
減 少	-	(18,568)	-	(18,568)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 464,335</u>	<u>221,092</u>	<u>15,221</u>	<u>700,648</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 171,575	230,115	15,221	416,911
增 添	148,993	2,683	-	151,676
匯率變動之影響	-	412	-	412
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 320,568</u>	<u>233,210</u>	<u>15,221</u>	<u>568,999</u>
累計折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 26,961	76,005	5,939	108,905
提列折舊	17,356	38,741	2,970	59,067
減 少	-	(10,481)	-	(10,481)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 44,317</u>	<u>104,265</u>	<u>8,909</u>	<u>157,491</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
提列折舊	11,290	38,720	2,970	52,980
匯率變動之影響	-	(7)	-	(7)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 11,290</u>	<u>38,713</u>	<u>2,970</u>	<u>52,973</u>
帳面價值：				
民國109年6月30日	<u>\$ 420,018</u>	<u>116,827</u>	<u>6,312</u>	<u>543,157</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 437,374</u>	<u>138,791</u>	<u>9,282</u>	<u>585,447</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 309,278</u>	<u>194,497</u>	<u>12,251</u>	<u>516,026</u>

(十)投資性不動產

投資性不動產係合併公司所持有之自有資產，並以營業租賃方式出租，出租之投資性不動產其原始不可取消期間為二至六年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權，已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

	自有資產		總 計
	土地	房屋及建築	
民國109年1月1日餘額	\$ 566,050	105,536	671,586
因公允價值調整產生之淨益(損)	11,406	(10,996)	410
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 577,456</u>	<u>94,540</u>	<u>671,996</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	自有資產		總 計
	土地	房屋及建築	
民國108年1月1日餘額	\$ 554,227	107,358	661,585
因公允價值調整產生之淨益(損)	3,103	(1,293)	1,810
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 557,330</u>	<u>106,065</u>	<u>663,395</u>
帳面金額：			
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 577,456</u>	<u>94,540</u>	<u>671,996</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 566,050</u>	<u>105,536</u>	<u>671,586</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 557,330</u>	<u>106,065</u>	<u>663,395</u>

- 1.合併公司投資性不動產後續衡量之公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級，其第三等級期初與期末帳面金額間之調節請詳上開變動明細表，且本期無轉入或轉出公允價層級第三等級之情形。
- 2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六(十二)所揭露資訊無重大差異。
- 3.合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(十七)。
- 4.合併公司之投資性不動產已作為借款擔保，請詳附註八。

(十一)其他流動及非流動資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
受限制銀行存款	\$ 382,770	389,465	394,052
信託專戶銀行存款	295,176	346,528	117,978
預付設備款	13,231	42,154	118,400
合建保證金	60,815	73,797	92,540
履約保證金	51,974	51,974	-
代付款	39,834	47,119	42,526
其 他	35,744	32,982	84,649
合 計	<u>\$ 879,544</u>	<u>984,019</u>	<u>850,145</u>
流 動	\$ 454,765	535,308	322,720
非流動	<u>424,779</u>	<u>448,711</u>	<u>527,425</u>
	<u>\$ 879,544</u>	<u>984,019</u>	<u>850,145</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
無擔保金融機構借款	\$ 585,000	492,000	455,511
擔保金融機構借款	4,483,959	3,817,209	501,962
擔保非金融機構借款	-	110,000	110,000
	<u>\$ 5,068,959</u>	<u>4,419,209</u>	<u>1,067,473</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,026,870</u>	<u>1,235,740</u>	<u>2,158,183</u>
利率區間	<u>0%~1.98%</u>	<u>0%~2.25%</u>	<u>1.3%~2.29%</u>

1.發行及償還

	合 計
109年1月1日餘額	\$ 4,419,209
本期新增借款(到期月份為民國109年7月至民國114年4月)	1,778,204
本期償還借款	(1,128,454)
109年6月30日餘額	<u>\$ 5,068,959</u>
新增借款之利率區間	<u>0.9%~1.98%</u>
	合 計
108年1月1日餘額	\$ 1,344,340
本期新增借款(到期月份為民國108年7月~民國110年5月)	557,261
本期償還借款	(834,128)
108年6月30日餘額	<u>\$ 1,067,473</u>
新增借款之利率區間	<u>1.3%~2.29%</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。

(十三)應付短期票券

	109.6.30
應付商業本票	保證或承兌機構 利率 金 額
	上海銀行 0.64% \$ 530,000
	萬通票券 1.2% 200,000
	中華票券 0.4%~0.5% 380,000
	兆豐票券 1.3% 40,000
減：應付短期票券折價	(655)
合 計	<u>\$ 1,149,345</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	上海銀行	1.032%	\$ 530,000
	萬通票券	1.2%	300,000
	中華票券	0.50%	330,000
			1,160,000
減：應付短期票券折價			(723)
合 計			\$ <u>1,159,277</u>
尚未使用額度			\$ <u>40,000</u>

108.6.30			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	上海銀行	0.72%	\$ 200,000
	萬通票券	1.2%	50,000
	中華票券	0.50%	330,000
			(557)
減：應付短期票券折價			(557)
合 計			\$ <u>579,443</u>
尚未使用額度			\$ <u>580,000</u>

1.發行及償還

	合 計
109年1月1日餘額	\$ 1,159,277
本期新增(到期月份為民國109年7月至民國109年9月)	2,350,068
本期償還	(2,360,000)
109年6月30日餘額	\$ <u>1,149,345</u>
新增借款之利率區間	<u>0.4%~1.3%</u>

	合 計
108年1月1日餘額	\$ -
本期新增(到期月份為民國108年7月~民國108年9月)	1,929,443
本期償還	(1,350,000)
108年6月30日餘額	\$ <u>579,443</u>
新增借款之利率區間	<u>0.49%~1.2%</u>

2.合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)長期借款

109.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	1.55%~1.8%	民國110年
擔保銀行借款	新台幣	1.45%~1.7%	民國114年
減：一年內到期部分			(23,183)
合 計			\$ 343,431
尚未使用額度			\$ 233,013

108.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	新台幣	1.7%~1.9%	民國122年~ 民國123年
減：一年內到期部分			(10,775)
合 計			\$ 131,049
尚未使用額度			\$ 49,094

108.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	新台幣	1.9%~2.25%	民國112年
減：一年內到期部分			(11,676)
合 計			\$ 135,997
尚未使用額度			\$ 92,885

1.發行及償還

	合 計
109年1月1日餘額	\$ 141,824
本期新增借款(到期年度為民國110年~民國114年)	233,370
本期償還借款	(8,580)
109年6月30日餘額	\$ 366,614

	合 計
108年1月1日餘額	\$ 185,434
本期償還借款	(37,761)
108年6月30日餘額	\$ 147,673

2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)應付公司債

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
擔保普通公司債	\$ <u>1,197,389</u>	<u>1,196,988</u>	<u>1,196,585</u>

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

合併公司以資產設定抵押應付公司債之擔保情形詳附註八。

(十六)租賃負債

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流 動	\$ <u>96,841</u>	<u>120,799</u>	<u>104,668</u>
非流動	\$ <u>440,254</u>	<u>463,016</u>	<u>419,659</u>

到期分析請詳附註六(廿六)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,967</u>	<u>2,900</u>	<u>6,051</u>	<u>5,135</u>
不計入租賃負債衡量 之變動租賃給付	\$ <u>-</u>	<u>(4)</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
轉租使用權資產之 收益	\$ <u>10,874</u>	<u>9,840</u>	<u>22,397</u>	<u>17,545</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,133</u>	<u>2,000</u>	<u>4,554</u>	<u>3,751</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>73,813</u>	<u>56,836</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年六月三十日承租土地、房屋及建築作為辦公處所、宿舍、廠房、發電設備設置處所，租賃期間通常為一至二十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間或租賃終止之選擇權，該等選擇權僅本公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。給付取決於當地物價指數之變動。部分土地租賃為低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租辦公設備、軟體及運輸設備之租賃期間通常為一至五年間。

另，合併公司承租部分辦公設備或運輸設備為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十七)營業租賃

合併公司以出租其投資性不動產及部分使用權資產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬該等租賃合約係分類為營業租賃，請分別詳附註六(九)使用權資產及(十)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
低於一年	\$ 23,391	20,327	25,099
一年至二年	9,566	7,799	4,475
二年至三年	8,883	5,783	3,354
三年至四年	8,883	5,283	1,854
四年至五年	4,171	3,213	1,854
五年以上	51,600	-	-
未折現租賃給付總額	<u>\$ 106,494</u>	<u>42,405</u>	<u>36,636</u>

(十八)員工福利

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至當地政府指定之專戶：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
營業成本	\$ 443	948	1,121	1,935
推銷費用	1,159	972	2,241	1,890
管理費用	1,395	1,406	2,850	2,661
研究發展費用	1,313	1,079	2,673	2,077
	<u>\$ 4,310</u>	<u>4,405</u>	<u>8,885</u>	<u>8,563</u>

(十九)所得稅

1.合併公司所得稅利益(費用)明細如下：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ (8,421)	(19,679)	(8,433)	(28,584)
遞延所得稅(費用)				
利益	(17,947)	18,836	10,767	7,598
所得稅(費用)利益	<u>\$ (26,368)</u>	<u>(843)</u>	<u>2,334</u>	<u>(20,986)</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 所得稅核定情形

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一〇六年度。

(二十) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿五)。

1. 普通股

本公司於民國一〇九年一月十五日經董事會決議辦理發行限制員工權利新股3,600千股，無償以面額發行，該增資案業經主管機關核准，並以民國一〇九年一月十六日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

本公司於民國一〇九年二月二十六日經董事會決議註銷收回未達既得條件之限制型員工權利新股24千股，總金額為240千元，並以民國一〇九年三月十二日為減資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

2. 資本公積

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
逾五年未發放股利	\$ 157	153	124
失效認股權	204	204	204
限制員工權利股票	(10,883)	(2,639)	(3,439)
認列對子公司所有權益變動數	1,221	1,116	1,411
	<u>\$ (9,301)</u>	<u>(1,166)</u>	<u>(1,700)</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於保留盈餘後，加計以往年度未分配餘額由董事會擬議且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子公司合併財務報告附註(續)

(1)特別盈餘公積

本公司帳列投資性不動產後續衡量選擇採公允價值模式，依金管會民國一〇三年三月十八日金管證發字第1030006415號令規定，就首次選擇採公允價值模式衡量之公允價值淨增加數提列相同數額之特別盈餘公積，且本公司每年分派可分配盈餘時，應依下列順序提列特別盈餘公積：

- A.就當年度因後續帳列投資性不動產持續採用公允價值模式衡量產生之公允價值淨增加數，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積公允價值淨增加金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後帳列投資性不動產之累積公允價值淨增加數有減少或處分投資性不動產時，得就其減少部分或依處分情形予以迴轉分派盈餘。
- B.依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司分別於民國一〇九年及一〇八年五月二十九日經股東常會決議就民國一〇八年度及一〇七年度投資性不動產採用公允價值模式衡量產生之公允價值淨增加數分別提列特別盈餘公積10,001千元及7,735千元，就民國一〇八年度及一〇七年度發生之帳列其他股東權益減項淨額之差額分別提列特別盈餘公積398千元及3,073千元。

(2)盈餘分配

本公司於民國一〇九年五月二十八日經股東常會決議通過不擬分配截至民國一〇八年十二月三十一日止之累積盈餘。

本公司於民國一〇八年五月二十九日經股東常會決議通過民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

分派予普通股業主之 股利：	107年度	
	配股率(元)	金額
現金	\$ 0.50	119,870
股票	1.00	239,740
		<u>\$ 359,610</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產 未實現損益	其他權益 —員工未 賺得酬勞	非控制 權 益	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ (10,845)	1,073	(6,160)	(20,474)	(36,406)
換算國外機構淨資產所產生 出兌換差額	(2,594)	-	-	(3,174)	(5,768)
透過其他綜合損益按公允價 值衡量金融資產未實現損 益之份額	-	-	-	-	-
權益工具	-	(2,145)	-	(2,806)	(4,951)
債務工具	-	238	-	296	534
股份基礎給付交易	-	-	(21,753)	(1,482)	(23,235)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ (13,439)</u>	<u>(834)</u>	<u>(27,913)</u>	<u>(27,640)</u>	<u>(69,826)</u>
民國108年1月1日餘額	\$ (5,663)	(3,710)	(1,089)	(11,571)	(22,033)
換算國外機構淨資產所產生 出兌換差額	562	-	-	689	1,251
透過其他綜合損益按公允價 值衡量金融資產未實現損 益之份額	-	-	-	-	-
權益工具	-	119	-	-	119
股份基礎給付交易	-	-	(6,246)	7,084	838
民國108年6月30日餘額	<u>\$ (5,101)</u>	<u>(3,591)</u>	<u>(7,335)</u>	<u>(3,798)</u>	<u>(19,825)</u>

(廿一)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿六)。

1.本公司

本公司於民國一〇八年五月二十九日經股東常會決議無償發行限制員工權利新股3,600千股，授與對象以本公司及控制或從屬公司符合特定條件之全職正式員工為限(本公司全體員工發行3,310千股及控制或從屬公司員工290千股)，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，後復於民國一〇九年一月十五日經董事會決議全數發行，普通股3,600千股，另訂定民國一〇九年一月十六日為增資基準日，給與日每股平均公允價值為新台幣6.98元。既得條件如下：

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)本公司全體員工

- (a)自限制員工權利新股發行日起屆滿二年仍在本公司任職者既得15%股份，同時個人績效最近二年度平均考績90分(含)以上者再既得15%股份。
- (b)自限制員工權利新股發行日起屆滿三年仍在本公司任職者既得15%股份，同時個人績效最近一年度平均考績90分(含)以上者再既得15%股份。
- (c)自限制員工權利新股發行日起屆滿四年仍在本公司任職者既得20%股份，同時個人績效最近一年度平均考績90分(含)以上者再既得20%股份。

(2)本公司控制或從屬公司員工

- (a)自限制員工權利新股發行日起屆滿二年且個人及公司績效達成90分(含)以上績效既得30%股份。
- (b)自限制員工權利新股發行日起屆滿三年且個人及公司績效達成90分(含)以上績效既得30%股份。
- (c)自限制員工權利新股發行日起屆滿四年且個人及公司績效達成90分(含)以上績效既得40%股份。

員工獲配該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，除繼承外，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於取得新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

2.子公司

- (1)本公司之子公司凱銳光電股份有限公司(以下簡稱凱銳光電公司)於民國一〇八年五月八日經董事會決議無償發行限制員工權利新股1,400千股，授與對象以凱銳光電公司符合特定條件之全職員工為限，凱銳光電公司於民國一〇九年二月二十六日經董事會決議第二次無償發行限制員工權利新股400千股，並訂定民國一〇九年四月十五日為增資基準日，給與日每股公允價值為新台幣12.47元。既得條件如下：

員工於獲配上述限制員工權利新股之日起，於下列各既得期限屆滿仍在職及各年度個人績效須符合考績A等(含)以上之個人績效評核指標且善盡服務守則，可分別達成既得條件之股份比例如下：

- (1)獲配後任職屆滿1年：獲配股數之25%。
- (2)獲配後任職屆滿2年：獲配股數之25%。
- (3)獲配後任職屆滿3年：獲配股數之25%。
- (4)獲配後任職屆滿4年：獲配股數之25%。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

員工獲配新股後未達既得條件前，須全數交付凱銳光電公司指定之信託機構以為保管，除繼承外，不得出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。

文件信託保管期間，該股份之表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於取得新股後若有未達既得條件者，其股份由凱銳光電公司全數無償收回並予以註銷。

既得期間內如凱銳光電公司辦理現金減資等非因法定減資之情形，應依減資比例註銷；如係現金減資，退還現金須支付信託，於達成既得條件及期限後始得交付員工；若屆滿期限未達既得條件時，凱銳光電公司將收回該現金。

3. 限制員工權利新股相關資訊如下：

母公司：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
1月1日流通在外數量	802	1,295
本期喪失	(24)	(80)
本期既得	(778)	(413)
本期發行	3,600	-
6月30日流通在外數量	<u>3,600</u>	<u>802</u>

子公司：

	109年 1月至6月	108年 1月至6月
1月1日流通在外數量	1,000	-
本期既得	(250)	-
本期發行	400	1,000
6月30日流通在外數量	<u>1,150</u>	<u>1,000</u>

4. 員工費用：

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
因限制員工權利新 股所產生之費用	\$ <u>3,752</u>	<u>711</u>	<u>6,708</u>	<u>1,009</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)每股盈餘

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
基本每股盈餘(元)				
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨(損)利	\$ 39,570	17,600	(112,090)	168,103
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	263,611	262,745	263,479	262,669
	\$ 0.15	0.07	(0.43)	0.64
稀釋每股盈餘(元)				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 39,570	17,600		168,103
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	263,611	262,745		262,669
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
員工股票酬勞之影響	-	141		779
未既得之限制員工權利新股	968	784		784
普通股加權平均流通在外股 數(千股)(稀釋)	264,579	263,670		264,232
	\$ 0.15	0.07		\$ 0.64

民國一〇九年一月一日至六月三十日係屬虧損，本公司發行之限制型員工權利股票及員工酬勞均具反稀釋作用，故未計算稀釋每股盈餘。

(廿三)客戶合約之收入

1.收入之細分

		109年4月至6月				
		車用電子 產品事業部	綠能 事業部	汽車經銷 事業部	不動產 事業部	建設 開發部
主要地區市場：						合 計
美 國	\$	36,826	-	-	-	36,826
德 國		23,159	-	-	-	23,159
日 本		240,600	-	-	-	240,600
中 國		21,040	-	-	-	21,040
台 灣		13,843	16,823	585,756	23,618	640,403
其他國家		1,051	-	-	-	1,051
	\$	336,519	16,823	585,756	23,618	963,079
主要產品/服務線：						
車用電子產品	\$	336,519	-	-	-	336,519
再生能源		-	16,823	-	-	16,823
汽車經銷		-	-	585,756	-	585,756
租賃		-	-	-	16,996	16,996
公寓大廈管理		-	-	-	6,622	6,622
不動產買賣		-	-	-	-	363
	\$	336,519	16,823	585,756	23,618	963,079

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108 年4月至6月				
		車用電子 產品事業部	綠 能 事業部	汽車經銷 事業部	不動產 事業部	合 計
主要地區市場：						
美 國	\$	124,189	-	-	-	124,189
德 國		13,928	-	-	-	13,928
英 國		197,545	-	-	-	197,545
日 本		190,390	-	-	-	190,390
中 國		57,631	-	-	-	57,631
臺 灣		5,872	9,456	484,459	15,585	560,173
其他國家		4,716	-	-	-	4,716
	\$	<u>594,271</u>	<u>9,456</u>	<u>484,459</u>	<u>15,585</u>	<u>1,148,572</u>
主要產品/服務線：						
車用電子產品	\$	594,271	-	-	-	594,271
再生能源		-	9,456	-	-	9,456
汽車經銷		-	-	484,459	-	484,459
租 賃		-	-	-	12,779	12,779
公寓大廈管理		-	-	-	2,806	2,806
不動產買賣		-	-	-	44,801	44,801
	\$	<u>594,271</u>	<u>9,456</u>	<u>484,459</u>	<u>15,585</u>	<u>1,148,572</u>
		109 年1月至6月				
		車用電子 產品事業部	綠 能 事業部	汽車經銷 事業部	不動產 事業部	合 計
主要地區市場：						
美 國	\$	82,120	-	-	-	82,120
德 國		45,729	-	-	-	45,729
英 國		11,450	-	-	-	11,450
日 本		445,189	-	-	-	445,189
中 國		41,611	-	-	-	41,611
台 灣		28,755	27,604	1,084,116	46,890	1,187,740
其他國家		1,741	-	-	-	1,741
	\$	<u>656,595</u>	<u>27,604</u>	<u>1,084,116</u>	<u>46,890</u>	<u>1,815,580</u>
主要產品/服務線：						
車用電子產品	\$	656,595	-	-	-	656,595
再生能源		-	27,604	-	-	27,604
汽車經銷		-	-	1,084,116	-	1,084,116
租賃		-	-	-	33,529	33,529
公寓大廈管理		-	-	-	13,361	13,361
不動產買賣		-	-	-	375	375
	\$	<u>656,595</u>	<u>27,604</u>	<u>1,084,116</u>	<u>46,890</u>	<u>1,815,580</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108年1月至6月					
		車用電子 產品事業部	綠 能 事業部	汽車經銷 事業部	不動產 事業部	建 設 開發部	合 計
主要地區市場：							
美 國	\$	339,187	-	-	-	-	339,187
德 國		15,952	-	-	-	-	15,952
英 國		264,838	-	-	-	-	264,838
日 本		369,006	-	-	-	-	369,006
中 國		101,249	-	-	-	-	101,249
台 灣		8,454	16,867	952,189	29,896	145,625	1,153,031
其他國家		5,250	-	-	-	-	5,250
	\$	<u>1,103,936</u>	<u>16,867</u>	<u>952,189</u>	<u>29,896</u>	<u>145,625</u>	<u>2,248,513</u>
主要產品/服務線：							
車用電子產品	\$	1,103,936	-	-	-	-	1,103,936
再生能源		-	16,867	-	-	-	16,867
汽車經銷		-	-	952,189	-	-	952,189
租賃		-	-	-	23,260	-	23,260
公寓大廈管理		-	-	-	6,636	-	6,636
不動產買賣		-	-	-	-	145,625	145,625
	\$	<u>1,103,936</u>	<u>16,867</u>	<u>952,189</u>	<u>29,896</u>	<u>145,625</u>	<u>2,248,513</u>

2.合約餘額

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應收票據	\$ 2,082	1,995	1,462
應收帳款	185,807	230,931	215,111
減：備抵損失	(39)	(39)	(39)
合 計	<u>\$ 187,850</u>	<u>232,887</u>	<u>216,534</u>
	109.6.30	108.12.31	108.6.30
合約負債－租賃服務	\$ 6,581	2,605	2,798
合約負債－不動產買賣	627,837	413,082	167,955
合約負債－商品貨款	2,579	31,949	1,258
合約負債－車輛訂金	12,483	19,297	8,576
合約負債－紅利點數	881	942	2,189
合約負債－洗衣儲值點數	4	11	-
合 計	<u>\$ 650,365</u>	<u>467,886</u>	<u>182,776</u>
流 動	\$ 650,365	467,886	181,886
非 流 動	-	-	890
合 計	<u>\$ 650,365</u>	<u>467,886</u>	<u>182,776</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收票據及帳款與其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為57,792千元及156,505千元。

合併公司已簽訂出售不動產合約總價收取情形請詳附註九(二)。

(廿四)員工及董事酬勞

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%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，董事酬勞依董事會訂定相關辦法決定，其給付之對象包括兼任經理人之董事。前項所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益。前項員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司民國一〇九年一月一日至六月三十日係屬稅前虧損，故未估列員工及董事酬勞。

本公司民國一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為217千元及1,860千元，董事酬勞提列金額分別為108千元及930千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為7,030千元及19,575千元，董事酬勞提列金額分別為2,343千元及3,914千元，與董事會決議分派或實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿五)營業外收入及支出

1.利息收入

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 3,105	8,648	6,418	12,491
透過損益按公允價值 衡量之金融資產利 息收入	11,090	12,036	19,557	25,794
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產利息收入	266	-	538	-
其他	20	18	41	36
	<u>\$ 14,481</u>	<u>20,702</u>	<u>26,554</u>	<u>38,321</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
違約金收入	\$ -	-	-	4,427
其 他	4,555	2,460	11,357	4,658
	<u>\$ 4,555</u>	<u>2,460</u>	<u>11,357</u>	<u>9,085</u>

3.其他利益及損失

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
處分待出售非流動資產 利益	\$ -	17,061	13,791	293,199
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 (損失)	111,987	25,024	(14,262)	72,922
外幣兌換(損失)利益	(11,713)	7,483	(17,443)	9,530
投資性不動產公允價值 調整(損失)利益	(228)	1,071	410	1,810
非金融資產減損損失	(570)	-	(570)	-
其 他	(156)	165	(205)	(252)
	<u>\$ 99,320</u>	<u>50,804</u>	<u>(18,279)</u>	<u>377,209</u>

4.財務成本

	109年 4月至6月	108年 4月至6月	109年 1月至6月	108年 1月至6月
金融機構借款	\$ 25	(5,442)	(9,307)	(10,585)
除役及租賃負債利息攤 銷	(2,977)	(2,900)	(6,073)	(5,135)
國內公司債利息攤銷	(2,863)	(2,359)	(5,315)	(4,838)
非金融機構借款	-	(105)	-	(105)
其 他	(19)	(7)	(37)	(13)
	<u>\$ (5,834)</u>	<u>(10,813)</u>	<u>(20,732)</u>	<u>(20,676)</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)金融工具

除下列所述外，合併公司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一〇八年度合併財務報告附註六(卅一)。

1.應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及帳款與催收款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、定期存單及存出保證金。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係海外公司債。

合併公司持有之海外公司債、其他應收款、定期存款及存出保證金，交易對象及履約他方為信用良好之對象、政府機構及具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

合併公司民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日上開金融資產無因十二個月預期信用損失而需提列備抵損失之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	12個月以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年6月30日						
無附息負債	\$ 820,886	820,886	820,886	-	-	-
無擔保金融機構借款	692,065	695,051	690,459	4,592	-	-
擔保金融機構借款(含一年到期)	4,743,508	5,594,977	3,981,487	406,685	1,047,113	159,692
應付短期票券	1,149,345	1,150,000	1,150,000	-	-	-
租賃負債(含一年到期)	537,095	599,710	107,241	80,038	147,098	265,333
普通公司債	1,197,389	1,217,501	-	-	1,217,501	-
	<u>\$ 9,140,288</u>	<u>10,078,125</u>	<u>6,750,073</u>	<u>491,315</u>	<u>2,411,712</u>	<u>425,025</u>
108年12月31日						
無附息負債	\$ 950,847	950,847	950,847	-	-	-
無擔保金融機構借款	492,000	493,224	493,224	-	-	-
擔保金融機構借款(含一年到期)	3,959,033	4,105,429	3,595,687	78,794	114,120	316,829
擔保非金融機構借款	110,000	113,177	82,290	30,887	-	-
應付短期票券	1,159,277	1,160,000	1,160,000	-	-	-
租賃負債(含一年到期)	583,815	653,684	134,195	77,476	149,463	292,550
普通公司債	1,196,988	1,241,970	-	-	1,241,970	-
	<u>\$ 8,451,960</u>	<u>8,718,331</u>	<u>6,416,243</u>	<u>187,157</u>	<u>1,505,553</u>	<u>609,379</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	12個月以內	1-2年	2-5年	超過5年
108年6月30日						
無附息負債	\$ 722,077	722,077	722,077	-	-	-
無擔保金融機構借款	455,511	467,025	426,466	40,559	-	-
擔保金融機構借款(含一年 到期)	649,635	739,657	229,801	120,987	155,885	232,984
擔保非金融機構借款	110,000	113,819	60,648	53,171	-	-
應付短期票券	579,443	580,000	580,000	-	-	-
租賃負債(含一年到期)	524,327	584,556	114,941	85,020	127,530	257,065
普通公司債	<u>1,196,585</u>	<u>1,245,624</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,245,624</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,237,578</u>	<u>4,452,758</u>	<u>2,133,933</u>	<u>299,737</u>	<u>1,529,039</u>	<u>490,049</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 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：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 25,051	29.6300	742,261	42,543	29.9800	1,275,439	37,001	31.0600	1,149,251
人 民 幣	98	4.1910	411	100	4.3050	431	212	4.5210	958
英 鎊	7	36.4300	255	-	-	-	338	39.3900	13,314
港 幣	475	3.8230	1,816	924	3.8490	3,556	643	3.9770	2,557
日 幣	10,608	0.2751	2,918	18,150	0.2760	5,009	861	0.2886	248
歐 元	290	33.2700	9,648	886	33.5900	29,761	520	35.3800	18,398
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 6,245	29.6300	185,039	19,303	29.9800	578,704	6,406	31.0600	198,970
港 幣	155	3.8230	594	257	3.8490	989	218	3.9770	866
歐 元	-	-	-	6	33.5900	202	2	35.3800	71

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司貨幣性項目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、其他應收款、其他金融資產、應付帳款及其他應付帳等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當美金、人民幣、英鎊、日幣、港幣、歐元及日幣對新台幣升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日年之稅前淨利將分別增加或減少5,717千元或9,848千元。

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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(17,443)千元及9,530千元。

4.利率分析

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，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加54,314千元及11,574千元，主係因合併公司之變動利率借款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	109年 1月至6月		108年 1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
報導日證券價格				
上漲10%	\$ 4,371	19,991	3,736	8,547
下跌10%	\$ (4,371)	(19,991)	(3,736)	(8,547)

6.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透過其他綜合損益按公允價值之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及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.6.30					
	帳面金額	公允價值			
		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					
國外股票	\$ 249,887	249,887	-	-	249,887
國外債券	416,481	-	416,481	-	416,481
結構式存款	17,513	-	17,590	-	17,590
股權連結商品	145,470	-	145,470	-	145,470
債券信用連結組合式商品	22,901	-	22,901	-	22,901
小 計	852,252	249,887	602,442	-	852,329
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內興櫃股票	43,540	43,540	-	-	43,540
國內非公開發行公司股票	865	-	-	1,429	1,429
海外公司債	30,328	-	30,328	-	30,328
小 計	74,733	43,540	30,328	1,429	75,297
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,992,921	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	187,850	-	-	-	-
其他應收款	36,309	-	-	-	-
小 計	2,217,080	-	-	-	-
合 計	\$ 3,144,065	293,427	632,770	1,429	927,626
按攤銷後成本衡量之金融負債					
金融機構借款(含一年內到期)	\$ 5,435,573	-	-	-	-
應付短期票券	1,149,345	-	-	-	-
應付票據及帳款	645,399	-	-	-	-
其他應付款	175,487	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	537,095	-	-	-	-
應付公司債	1,197,389	-	-	-	-
合 計	\$ 9,140,288	-	-	-	-

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31					
		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					
國內貨幣市場基金	\$ 200,090	200,090	-	-	200,090
國外股票	114,389	114,389	-	-	114,389
國外債券	160,411	-	160,411	-	160,411
結構式存款	23,678	-	23,678	-	23,678
股權連結商品	191,082	-	191,082	-	191,082
債券信用連結組合式商品	647,106	-	647,106	-	647,106
小 計	1,336,756	314,479	1,022,277	-	1,336,756
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資					
國內興櫃股票	48,491	48,491	-	-	48,491
國內非公開發行公司股票	865	-	-	865	865
海外公司債	29,794	-	29,794	-	29,794
小 計	79,150	48,491	29,794	865	79,150
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,781,535	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	232,887	-	-	-	-
其他應收款	115,304	-	-	-	-
小 計	2,129,726	-	-	-	-
合 計	\$ 3,545,632	362,970	1,052,071	865	1,415,906
按攤銷後成本衡量之金融負債					
金融機構借款(含一年內到 期)	\$ 4,451,033	-	-	-	-
非金融機構借款	110,000	-	-	-	-
應付短期票券	1,159,277	-	-	-	-
應付票據及帳款	730,391	-	-	-	-
其他應付款	220,456	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	583,815	-	-	-	-
應付公司債	1,196,988	-	-	-	-
合 計	\$ 8,451,960	-	-	-	-

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.6.30			
		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					
國外股票	\$ 106,841	106,841	-	-	106,841
國外債券	340,039	-	340,039	-	340,039
股權連結商品	484,703	-	484,703	-	484,703
債券信用連結商品	235,145	-	235,145	-	235,145
小 計	1,166,728	106,841	1,059,887	-	1,166,728
透過其他綜合損益按公允價					
值衡量之金融資產					
國內興櫃股票	37,250	37,250	-	-	37,250
國內非公開發行公司股票	555	-	-	555	555
小 計	37,805	37,250	-	555	37,805
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,465,048	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	216,534	-	-	-	-
其他應收款	32,291	-	-	-	-
小 計	1,713,873	-	-	-	-
合 計	\$ 2,918,406	144,091	1,059,887	555	1,204,533
按攤銷後成本衡量之金融負債					
金融機構借款(含一年內到	\$ 1,105,146	-	-	-	-
期)					
非金融機構借款	110,000	-	-	-	-
應付短期票券	579,443	-	-	-	-
應付帳款	426,510	-	-	-	-
其他應付款	295,567	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	524,327	-	-	-	-
應付公司債	1,196,585	-	-	-	-
合 計	\$ 4,237,578	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)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。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計市價與每股盈餘之比例及可比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2.2) 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) 民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日金融資產之公允價值層級並無任何移轉之情事。

(4) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	市場法	• 缺乏市場流通性折價 (109.6.30及108.12.31與108.6.30均為20%)	缺乏流通性折價愈高，公允價值估計數愈低

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

			公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國109年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
國內非公開發行公司股票	流通性折價	10%	<u>179</u>	<u>(179)</u>
			公允價值變動反應於其 他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國108年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
國內非公開發行公司股票	流通性折價	10%	<u>108</u>	<u>(108)</u>
			公允價值變動反應於其 他綜合損益	
	輸入值	向上或下 變動	有利變動	不利變動
民國108年6月30日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
國內非公開發行公司股票	流通性折價	10%	<u>56</u>	<u>(56)</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(卅二)所揭露者無重大變動。

(廿八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(卅三)。

(廿九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以換股及事業分割讓與方式取得子公司，請詳民國一〇八年度合併財務報告附註六(七)。
- 2.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 3.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動			109.6.30
			增加	減少	匯率變動	
租賃負債	\$ <u>583,815</u>	<u>(63,208)</u>	<u>24,682</u>	<u>(7,600)</u>	<u>(594)</u>	<u>537,095</u>

	108.1.1	現金流量	非現金之變動			108.6.30
			增加	減少	匯率變動	
租賃負債	\$ <u>422,646</u>	<u>(50,049)</u>	<u>151,307</u>	<u>-</u>	<u>423</u>	<u>524,327</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務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
盛捷開發股份有限公司	本公司之其他關係人
盛凱開發股份有限公司	本公司之其他關係人
高美投資有限公司	本公司之其他關係人
高輔投資股份有限公司	本公司之其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨

	合約價款	預收房地款(表列合約負債項下)
	109年1月至6月	109.6.30
其他關係人	\$ <u>420,000</u>	<u>4,731</u>

合併公司對其他關係人之銷售房地價格係參考不動產鑑價報告且依照合約約定條件收款，並於不動產所有權移轉過戶且交付房地時認列銷貨收入。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.租賃

	營業收入		管理費用				合約負債
	109年	109年	109年	108年	109年	108年	
	4月至6月	1月至6月	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月	109.6.30
其他關係人：							
高美投資有限公司	\$ 9	18	-	-	-	-	18
高輔投資股份有限 公司	9	18	465	465	930	930	18
盛捷開發股份有限 公司	9	18	-	-	-	-	18
盛凱開發股份有限 公司	9	18	-	-	-	-	18
	<u>\$ 36</u>	<u>72</u>	<u>465</u>	<u>465</u>	<u>930</u>	<u>930</u>	<u>72</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。

	利息支出				租賃負債		
	109年	108年	109年	108年	109.6.30	108.12.31	108.6.30
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月			
其他關係人—高美投資有限公司	\$ 5	5	11	11	746	-	746

合併公司分別於民國一〇九年及一〇八年一月向高美投資有限公司承租不動產並簽訂租賃合約，合約總價值均為1,500千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年	108年	109年	108年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
短期員工福利	\$ 7,906	8,300	17,860	16,534
退職後福利	163	128	301	264
股份基礎給付	723	62	1,339	165
	<u>\$ 8,792</u>	<u>8,490</u>	<u>19,500</u>	<u>16,963</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(廿一)。

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	109.6.30	108.12.31	108.6.30
存貨	銀行借款	\$ 6,755,184	5,952,251	1,855,795
不動產、廠房及設備	銀行借款	386,248	372,665	212,259
投資性不動產	應付公司債	671,996	671,586	663,395
其他流動資產	銀行借款、價金信託	297,176	359,528	145,333
其他非流動資產	銀行借款、應付公司債 及履約保證	380,770	376,465	366,697
		<u>\$ 8,491,374</u>	<u>7,732,495</u>	<u>3,243,479</u>

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
取得存貨	\$ 3,557,962	4,508,543	934,087
取得不動產、廠房及設備	-	-	112
因銀行融資合約開立本票	8,294,765	8,659,722	4,409,165
因建案履約或合建義務開立本票	918,456	328,840	-
向票券承兌機構借款額度開立本票	1,250,000	1,840,000	1,160,000
因保險公司融資開立本票	110,000	110,000	110,000
由銀行提供綠能設備合作建置履約保證信用狀	10,000	20,000	20,000
由銀行提供購車零件保證金額	20,600	-	19,000
	<u>\$ 14,161,783</u>	<u>15,467,105</u>	<u>6,652,364</u>

(二)預收房地合約總價收取情形如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
已簽訂之銷售合約價款	\$ <u>2,309,951</u>	<u>1,399,950</u>	<u>1,888,984</u>
已收取金額	\$ <u>627,837</u>	<u>413,082</u>	<u>167,955</u>

(三)合併公司與台灣電力股份有限公司(以下簡稱台電公司)簽訂數項購售電合約，合約均於發電機組首次併聯日(民國105.12~民國108.01)起屆滿20年之日終止，合併公司除依規定向台電公司申請躉售用途外，不得私自將再生能源電能轉供售他人使用。

(四)本公司之子公司凱銳光電股份有限公司(以下簡稱凱銳光電公司)與台灣糖業股份有限公司(以下簡稱台糖公司)於民國一〇七年八月簽訂中區屋頂型太陽能發電設備合作建置契約。於民國一〇八年度，台糖公司、凱銳光電公司及凱銳能源公司簽訂三方協議書，將原契約移轉至凱銳能源股份有限公司，其履約期限為建置期間(依合約規定應於決標日起340天內將太陽能發電設備建置完成及測試完成)及維運期間(依合約規定約20年)，於民國一〇九年第一季，太陽能發電設備建置業已全數履約建置完成並經台糖公司驗收完畢，維運期間除向台糖公司申請躉售用途，不得私自將再生能源電能轉供售他人使用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇九年五月二十八日經股東常會決議通過辦理現金減資，減資金額為267,210千元，預計銷除股份計26,721千股，減資比率10%，該案業已於民國一〇九年八月七日經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109年4月至6月			108年4月至6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	25,077	67,756	92,833	18,317	56,974	75,291
勞健保費用	1,089	6,743	7,832	917	6,520	7,437
退休金費用	443	3,867	4,310	948	3,457	4,405
董事酬金	-	425	425	-	325	325
其他員工福利費用	2,741	22,812	25,553	2,690	22,534	25,224
折舊費用	1,135	56,512	57,647	30,677	21,723	52,400
攤銷費用	-	404	404	16	2,022	2,038

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6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	47,252	132,100	179,352	38,569	107,826	146,395
勞健保費用	2,220	14,431	16,651	1,747	12,593	14,340
退休金費用	1,121	7,764	8,885	1,935	6,628	8,563
董事酬金	-	811	811	-	1,519	1,519
其他員工福利費用	5,669	45,097	50,766	5,609	47,826	53,435
折舊費用	29,195	86,329	115,524	59,002	42,011	101,013
攤銷費用	-	974	974	55	3,908	3,963

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)新型冠狀病毒肺炎疫情影響：

民國一〇九年初受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，衝擊全球經濟市況衰退，連帶致使全球產業生產及消費疲弱，以致合併公司民國一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併財務績效，均較去年同期間下滑。

合併公司將密切觀察新型冠狀病毒肺炎疫情發展，持續強化營運管理，落實風險分散原則，採取必要措施以降低對整體營運影響的程度。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十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1~3)	資金貸與總額(註1~3)
1	凱銳光電	JET OPTOELECTRONICS JAPAN CO., LTD	其他應收款—關係人	是	2,751 (JPY10,000)	-	-	2.5	2	-	營運規劃及需求	-	無	-	115,772	115,772

註1：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。

對單一企業有短期資金融通之必要者資金貸與金額：不得超過最近期財務報表淨值百分之四十。

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。

註3：期末餘額係董事會決議之額度。

註4：本期最高金額、期末餘額及實際動撥金額採日幣：新台幣=1：0.2751換算。

註5：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

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	被背書保證對象公司名稱	對單一企業背書保證關係註1	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
1	凱銳光電(香港)	凱銳能源	1	149,850	118,520 (USD4,000)	-	-	-	-	149,850	N	N	N

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

1.有業務關係之公司。

2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：凱銳(香港)公司背書保證總額：以該公司最近期財務報表之淨值50%為限。對單一企業背書保證限額為以不超過該公司最近期財務報表淨值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。被保證公司為該公司直接及間接合計持股達100%以上之子公司從事背書保證金額以該公司最近期財務報表淨值50%為限。

註3：本期最高背書保證及期末背書餘額採美元：新台幣=1：29.63換算。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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/千股

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	持股比率	公允價值	
本公司	股票-Deutsche Bank N (DBK.DE)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	746	210,029	-	210,029	無
本公司	股票-Standard Chartered PLC(STAN.L)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	249	39,858	-	39,858	無
本公司	債券-UBS GROUP-NOTES	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	45,014	-	45,014	無
本公司	債券-CENTURY LINK NOTES	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	31,936	-	31,936	無
本公司	債券-ING GROUP NV	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	76,183	-	76,183	無
本公司	債券-DBK	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	48,901	-	48,901	無
本公司	債券-BARCLAYS PLC	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	30,191	-	30,191	無
本公司	債券-THE BANK OF EAST ASIA,LTD NOTE	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	29,073	-	29,073	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	-	60,485	-	60,485	無
本公司	債券-STD CHARTERED	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	31,639	-	31,639	無
本公司	債券-CREDIT SUISSE	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	31,444	-	31,444	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	-	31,615	-	31,615	無
凱銳光電	芯鼎科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,488	43,540	3.39%	43,540	無
凱銳光電	海外公司債-匯豐控股	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	18,670	-	18,670	無
凱銳光電	海外公司債-和記黃埔	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	11,658	-	11,658	無
凱揚光電(蘇州)	結構式存款-寧波銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	14,664	-	14,740	無
凱揚光電(蘇州)	結構式存款-興業銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	2,849	-	2,850	無
凱銳汽車	福灣財產保險代理人股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	16	865	3.16%	1,429	無

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：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	三重集美段土地	107.11.28	939,000	907,171	蔡君等九人	非關係人	-	-	-	-	鑑價報告	興建開發	無
本公司	南港經貿段土地	108.05.08	401,110	401,110	周君等八人	非關係人	-	-	-	-	鑑價報告	興建開發	無
京捷	板橋區新興段房地	108.08.12	3,794,494	3,609,179	彗典科技開發股份有限公司等八人	非關係人	-	-	-	-	鑑價報告	興建開發	無

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	信義區房地及車位	109.3.11	106.8.10	出售存貨，故不適用	420,000	4,731	出售存貨，故不適用	高美投資有限公司	關係人	營運拓展業務	鑑價報告	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	凱揚光電(蘇州)	關聯企業	進貨	470,164	84.92 %	月結90天	-		(106,446)	(37.46)%	無
凱揚光電(蘇州)	凱銳光電	關聯企業	(銷貨)	(470,164)	(98.89)%	月結90天	-		106,446	95.14%	無

註：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
凱銳光電	凱揚光電(蘇州)	關聯企業	175,263	3.35	-		55,982	-
凱揚光電(蘇州)	凱銳光電	關聯企業	106,446	7.64	-		29,801	-

註：上述交易於編製合併報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)。

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	凱銳汽車	1	合約負債	175,238		1.18 %
2	本公司	凱銳汽車	1	應收帳款	31,050		0.21 %
1	凱銳光電	凱揚光電(蘇州)	3	應收帳款	175,263		1.19 %
1	凱銳光電	Simon Trading	1	銷貨收入	55,093	月結60天	3.03 %
1	凱銳光電	Simon Trading	1	應收帳款	20,316		0.14 %
2	凱揚光電(蘇州)	凱銳光電	3	銷貨收入	470,164	月結60天	25.90 %
2	凱揚光電(蘇州)	凱銳光電	3	應收帳款	106,446		0.72 %
3	凱銳汽車	博燦小客車	1	銷貨收入	33,950	月結60天	1.87 %
3	凱銳汽車	博燦小客車	1	應收帳款	28,046		0.19 %

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款項等資料，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子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元/千股

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	京捷	台灣	不動產建設開發、都市更新整建	930,000	720,000	93,000	60.00 %	931,531	2,665	1,599	註
本公司	新美齊公寓	台灣	公寓大廈管理	159,000	159,000	15,900	99.375 %	68,060	(24,003)	(23,854)	註
本公司	新合達	台灣	資訊技術服務	6,000	-	600	60.00 %	5,966	(56)	(34)	註
本公司	凱銳控股	台灣	投資控股	405,333	405,333	25,348	45.0191 %	444,069	(2,256)	(1,016)	註
本公司	凱銳光電	台灣	車用資訊影音娛樂裝置之週邊車用產品之產銷	96,088	96,088	7,203	24.500 %	70,910	(58,307)	(14,520)	註
凱銳控股	凱銳光電	台灣	車用資訊影音娛樂裝置之週邊車用產品之產銷	127,057	127,057	12,010	40.851 %	118,234	(58,307)	(23,902)	註
凱銳控股	凱銳光電(香港)	香港	貿易	36,740	36,740	800	100.00 %	299,700	(6,032)	(6,032)	註
凱銳控股	凱銳汽車	台灣	汽車買賣、修理及車用零配件買賣	379,664	379,664	196	80.00 %	397,405	19,246	15,397	註
凱銳控股	凱銳能源	台灣	能源設備、材料買賣業	140,000	140,000	14,000	100.00 %	153,865	12,492	12,492	註
凱銳能源	凱益能源	台灣	能源設備、材料買賣業	9,303	9,303	918	51.00 %	11,296	3,349	1,708	註
凱銳能源	凱勤能源	台灣	能源設備、材料買賣業	12,000	600	1,200	60.00 %	11,940	(82)	(67)	註
凱銳光電	Simon Trading	香港	貿易	1,653	1,653	-	100.00 %	5,524	665	665	註
凱銳光電	JET OPTOELECTRONICS JAPAN CO., LTD	日本	貿易	8,298	2,748	-	100.00 %	6,020	(1,041)	(1,041)	註
凱銳汽車	博燦小客車	台灣	租賃業	70,000	70,000	7,000	100.00 %	84,941	10,743	10,743	註

註：該項交易於編制合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	車用資訊影音娛樂裝置之週邊車用產品之產銷	198,521 (USD6,700)	(2)	198,521 (USD6,700)	-	-	198,521 (USD6,700)	(3,916)	100.00%	(3,916)	133,575	-

註：投資方式區分為下列三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸。係透過凱銳光電(香港)公司再投資大陸。
- (3)其他方式。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：大陸子公司報表所用之幣別為人民幣，以美元：人民幣=1：7.0699及美元：新台幣=1：29.63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=1：7.0420及美元：新台幣=1：30.0006之平均匯率轉換為新台幣金額。

註3：經母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註4：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

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
198,521 註 (USD6,700)	198,521 註 (USD6,700)	591,841 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，民國一〇八年三月凱銳光電移轉凱銳香港及大陸地區投資股權予凱銳控股，相關投審會變更程序已於民國一〇八年八月十六日辦理完成，故投資限額係以凱銳控股淨值之60%計算。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇九年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項於編制合併財務報告時業已沖銷，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
高美投資有限公司		36,762,107	13.75 %
高輔投資股份有限公司		34,229,413	12.80 %
陞譽股份有限公司		21,323,667	7.98 %
奕原股份有限公司		15,870,866	5.93 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

新美齊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

	車用電子 產品事業部	綠 能 事業部	汽車經銷 事業部	不動產 事業部	金融商品 及投資部	建 設 開發部	資 訊 服務部	調 整 及銷除	合 計
109年4月至6月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 336,519	16,823	585,756	23,618	-	363	-	-	963,079
部門間收入	265,005	-	33,661	1,600	-	-	-	(300,266)	-
收入總計	<u>\$ 601,524</u>	<u>16,823</u>	<u>619,417</u>	<u>25,218</u>	<u>-</u>	<u>363</u>	<u>-</u>	<u>(300,266)</u>	<u>963,079</u>
應報導部門損益	<u>\$ (33,811)</u>	<u>5,485</u>	<u>13,536</u>	<u>(11,971)</u>	<u>119,316</u>	<u>(33,392)</u>	<u>(6)</u>	<u>-</u>	<u>59,157</u>
108年4月至6月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 594,271	9,456	484,459	15,585	-	44,801	-	-	1,148,572
部門間收入	482,576	-	36,481	2,599	-	-	-	(521,656)	-
收入總計	<u>\$ 1,076,847</u>	<u>9,456</u>	<u>520,940</u>	<u>18,184</u>	<u>-</u>	<u>44,801</u>	<u>-</u>	<u>(521,656)</u>	<u>1,148,572</u>
應報導部門損益	<u>\$ 20,056</u>	<u>505</u>	<u>6,011</u>	<u>(9,889)</u>	<u>39,173</u>	<u>(23,148)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,708</u>
109年1月至6月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 656,595	27,604	1,084,116	46,890	-	375	-	-	1,815,580
部門間收入	527,723	-	48,146	3,564	-	-	-	(579,433)	-
收入總計	<u>\$ 1,184,318</u>	<u>27,604</u>	<u>1,132,262</u>	<u>50,454</u>	<u>-</u>	<u>375</u>	<u>-</u>	<u>(579,433)</u>	<u>1,815,580</u>
應報導部門損益	<u>\$ (63,875)</u>	<u>14,095</u>	<u>19,287</u>	<u>(19,325)</u>	<u>(8,967)</u>	<u>(70,338)</u>	<u>(56)</u>	<u>-</u>	<u>(129,179)</u>
108年1月至6月									
收 入：									
來自外部客戶收入	\$ 1,103,936	16,867	952,189	29,896	-	145,625	-	-	2,248,513
部門間收入	857,744	-	49,296	3,564	-	-	-	(910,604)	-
收入總計	<u>\$ 1,961,680</u>	<u>16,867</u>	<u>1,001,485</u>	<u>33,460</u>	<u>-</u>	<u>145,625</u>	<u>-</u>	<u>(910,604)</u>	<u>2,248,513</u>
應報導部門損益	<u>\$ 331,095</u>	<u>(2,062)</u>	<u>18,763</u>	<u>(23,329)</u>	<u>100,901</u>	<u>(49,139)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>376,229</u>