

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十二及九十一年度

地址：桃園縣龜山鄉華亞二路二六八號

電話：(○三) 三九七三三四五

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~11		-
九、合併財務報表附註			
(一)公司沿革	12~13		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)母子公司間已沖銷之重大交易事項	38		三、
(五)重要會計科目之說明	17~30		三、~ 三、
(六)關係人交易	30~32		三、
(七)質押之資產	32		三、
(八)重大承諾事項及或有事項	32~33		三、
(九)重大之災害損失	-		-
(十)重大之期後事項	32		三、
(十一)其 他	33~36		四、~ 五、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	41~44		六、
2.轉投資事業相關資訊	45		六、
3.大陸投資資訊	46~47		六、
(十三)部門別財務資訊	36~37		六、

## 聲 明 書

本公司民國九十二年度（自九十二年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：毅嘉科技股份有限公司

負責人：黃 秋 永

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 日

## 會計師查核報告

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 義 峰

會計師 陳 慧 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 日

毅嘉科技股份有限公司及其子公司  
合 併 資 產 負 債 表  
民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 1,026,392	14	\$ 268,626	7	2100	短期借款(附註二、九及二十二)	\$ 514,993	7	\$ 190,423	5
1110	短期投資(附註二、四及二十八)	771,377	11	181,953	4	2110	應付短期票券(附註十)	100,000	1	-	-
1120	應收票據淨額(附註二及五)	75,221	1	119,495	3	2120	應付票據	110,191	2	71,954	2
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	1,348,222	19	609,867	15	2140	應付帳款	734,288	10	340,922	8
1190	其他金融資產-流動	50,545	1	66,931	2	2160	應付所得稅	94,035	1	36,648	1
1210	存貨(附註二及六)	720,600	10	420,775	10	2170	應付費用	207,765	3	103,381	2
1260	預付款項	36,082	-	21,822	-	2224	應付設備款	131,282	2	38,936	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十九)	15,948	-	3,340	-	2270	一年內到期長期負債	1,083	-	1,592	-
1291	質押定存單(附註二及二十二)	-	-	86,272	2	2298	其他流動負債	70,990	1	30,930	1
11XX	流動資產合計	4,044,387	56	1,779,081	43	21XX	流動負債合計	1,964,627	27	814,786	20
	長期投資(附註二、七及二十八)						長期負債				
	長期股權投資					2411	應付公司債(附註二及十一)	1,181,570	16	708,070	18
142101	採權益法之長期投資	248,019	3	264,553	7	2421	銀行長期借款(附註十二)	-	-	1,192	-
142102	採成本法之長期投資	58,336	1	78,029	2	24XX	長期負債合計	1,181,570	16	709,262	18
1421	長期股權投資合計	306,355	4	342,582	9		其他負債				
1422	長期債券投資	192,317	3	10,000	-	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	26,410	1	24,304	1
1420	長期投資合計	498,672	7	352,582	9	2860	遞延所得稅負債(附註二及十九)	94,120	1	92,866	2
	固定資產(附註二、八、十九、二十一及二十二)					2881	遞延貸項	9,849	-	654	-
	成 本					2888	其他負債	2,888	-	14,023	-
1501	土 地	297,750	4	297,962	7	28XX	其他負債合計	133,267	2	131,847	3
1521	房屋設備	1,024,735	14	475,138	12	2XXX	負債合計	3,279,464	45	1,655,895	41
1531	機器設備	1,315,292	18	975,334	24		股東權益				
1681	其他設備	303,493	5	345,341	8	31XX	股本(附註十五)	1,884,443	26	1,377,000	33
15X1	成本小計	2,941,270	41	2,093,775	51		資本公積(附註十六)				
15X9	減：累計折舊	( 628,748 )	( 9 )	( 499,820 )	( 12 )	3210	股票發行溢價	560,248	8	560,248	14
1671	未完工程	220,249	3	224,997	6	3260	長期投資	10,768	-	10,768	-
1672	預付設備款	28,642	-	11,413	-	3280	公司債轉換普通股	718,309	10	-	-
15XX	固定資產淨額	2,561,413	35	1,830,365	45		保留盈餘(附註十七)				
1800	其他資產	147,263	2	125,940	3	3310	法定盈餘公積	134,432	2	100,380	2
						3320	特別盈餘公積	359	-	359	-
						3350	未分配盈餘	654,716	9	349,191	9
							股東權益其他調整項目				
						3420	累積換算調整數(附註二)	8,996	-	34,127	1
						3XXX	股東權益合計	3,972,271	55	2,432,073	59
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,251,735	100	\$ 4,087,968	100		負債及股東權益總計	\$ 7,251,735	100	\$ 4,087,968	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股合併盈餘為元

代碼	九十二年 度			九十一年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$4,036,090		101	\$2,217,622		102
4170	( 53,440)		( 1)	( 47,240)		( 2)
4000	營業收入淨額 (附註二及二十一)					
	3,982,650		100	2,170,382		100
5000	營業成本					
	( 2,734,575)		( 68)	( 1,402,579)		( 65)
5910	營業毛利					
	<u>1,248,075</u>		<u>32</u>	<u>767,803</u>		<u>35</u>
	營業費用					
6100	106,243		3	51,673		2
6200	210,278		5	199,885		9
6300	<u>52,349</u>		<u>1</u>	<u>36,644</u>		<u>2</u>
6000	營業費用合計					
	<u>368,870</u>		<u>9</u>	<u>288,202</u>		<u>13</u>
6900	營業淨利					
	<u>879,205</u>		<u>23</u>	<u>479,601</u>		<u>22</u>
	營業外收入及利益					
7110	11,825		1	7,650		-
7130	2,993		-	678		-
7140	-		-	8,728		-
7210	9,031		-	8,786		1
7240	5,079		-	-		-
7480	<u>10,336</u>		<u>-</u>	<u>15,291</u>		<u>1</u>
7100	小 計					
	<u>39,264</u>		<u>1</u>	<u>41,133</u>		<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	20,134	1	\$	35,253	2
7521						
		26,050	1		21,551	1
7522						
		19,693	-		288	-
7523						
		-	-		2,147	-
7530		2,929	-		1,643	-
7540		4,989	-		-	-
7560		4,157	-		9,514	-
7570		67,641	2		9,113	-
7880		<u>17,502</u>	-		<u>10,997</u>	<u>1</u>
7500		<u>163,095</u>	<u>4</u>		<u>90,506</u>	<u>4</u>
7900		755,374	20		430,228	20
8110		( <u>106,797</u> )	( <u>3</u> )		( <u>89,709</u> )	( <u>4</u> )
9600		<u>\$ 648,577</u>	<u>17</u>		<u>\$ 340,519</u>	<u>16</u>
代碼	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度		
	稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
9950	每股合併盈餘 (附註二十)					
		<u>\$ 4.36</u>	<u>\$ 3.75</u>		<u>\$ 2.56</u>	<u>\$ 2.02</u>
		<u>\$ 3.93</u>	<u>\$ 3.36</u>		<u>\$ 2.50</u>	<u>\$ 1.97</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計
							法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
九十一年一月一日餘額	\$ 1,180,000		\$ 626,758		\$ 77,055	\$ 359	\$ 236,255	\$ 34,057	\$ 2,154,484		
九十年度盈餘分配											
盈餘轉增資	123,900	-	-	-	-	( 123,900)	-	-	-		
資本公積轉增資	53,100	( 53,100)	-	-	-	-	-	-	-		
員工紅利轉增資	20,000	-	-	-	-	( 20,000)	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	23,325	-	-	( 23,325)	-	-	-		
董監酬勞	-	-	-	-	-	( 4,000)	-	( 4,000)	-		
現金股利	-	-	-	-	-	( 59,000)	-	( 59,000)	-		
處分固定資產增益之資本公積轉列保留盈餘	-	( 2,642)	-	-	-	2,642	-	-	-		
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	70	70	70		
九十一年度合併純益	-	-	-	-	-	340,519	-	340,519	-		
九十一年十二月三十一日餘額	1,377,000		571,016		100,380	359	349,191	34,127	2,432,073		
九十一年度盈餘分配											
盈餘轉增資	275,400	-	-	-	-	( 275,400)	-	-	-		
員工紅利轉增資	27,600	-	-	-	-	( 27,600)	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	34,052	-	-	( 34,052)	-	-	-		
董監酬勞	-	-	-	-	-	( 6,000)	-	( 6,000)	-		
公司債轉換為普通股	204,443		718,309		-	-	-	-	922,752		
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	( 25,131)	( 25,131)	( 25,131)		
九十二年度合併純益	-	-	-	-	-	648,577	-	648,577	-		
九十二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,884,443</u>		<u>\$ 1,289,325</u>		<u>\$ 134,432</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 654,716</u>	<u>\$ 8,996</u>	<u>\$ 3,972,271</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期合併淨利	\$ 648,577	\$ 340,519
各項折舊及攤提	210,175	163,120
海外公司債發行費用及溢價攤銷數	618	-
長期債券投資溢價攤銷數	1,561	-
應付公司債未實現之兌換利益	( 6,645)	-
處分固定資產利益(淨額)	( 64)	( 965)
壞帳損失	4,995	2,753
採權益法評價之投資損失(淨額)	26,050	21,551
長期股權投資評價損失	19,693	288
短期投資跌價損失(回升利益)	( 5,079)	2,147
存貨報廢損失	15,589	10,631
存貨跌價損失	67,641	9,113
應付利息補償金增加	21,803	35,320
處分短期投資損失(利得)(淨額)	4,989	( 8,728)
遞延所得稅	( 2,975)	33,970
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	44,995	( 109,744)
應收帳款	( 744,071)	( 328,444)
存 貨	( 409,378)	( 222,329)
預付款項	( 17,544)	( 12,692)
其他金融資產—流動	16,386	( 4,404)
應付票據	38,237	62,534
應付帳款	393,366	211,664
應付費用	104,384	38,051
預收款項	29,934	( 8,287)
其他流動負債	74,516	23,718
應計退休金負債	2,106	2,469
營業活動之淨現金流入	<u>539,859</u>	<u>262,255</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
投資活動之現金流量		
質押存款及定存單減少(增加)	\$ 84,872	(\$ 15,079)
購置長期投資	( 183,878)	( 118,000)
長期投資股款退回	-	5,058
短期投資減少(增加)	( 589,334)	366,239
購置固定資產	( 1,110,817)	( 660,267)
出售固定資產價款	285,924	23,854
存出保證金減少(增加)	3,858	( 1,569)
公司債發行成本增加	( 30,120)	-
遞延費用增加	( 6,045)	-
其他資產增加	( 2,791)	( 8,457)
投資活動之淨現金流出	<u>( 1,548,331)</u>	<u>( 408,221)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	324,570	165,776
應付短期票券增加	100,000	-
償還一年內到期之長期借款	( 1,592)	( 1,606)
提前償還長期借款	( 109)	-
發行海外公司債	1,386,490	-
發放董監酬勞	( 6,000)	( 4,000)
代收款增加	770	-
存入保證金增加(減少)	( 11,923)	11,923
發放現金股利	-	( 59,000)
融資活動之淨現金流入	<u>1,792,206</u>	<u>113,093</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	783,734	( 32,873)
匯率影響數	( 25,968)	95
期初現金及約當現金餘額	<u>268,626</u>	<u>301,404</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,026,392</u>	<u>\$ 268,626</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	<u>\$ 7,119</u>	<u>\$ 2,171</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 37,768</u>	<u>\$ 19,063</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
不影響現金流量及部分現金收付之投資及融資活動		
長期借款轉列一年內到期之長期負債	\$ 1,083	\$ 1,592
本期購置固定資產	\$1,203,163	\$ 533,387
期初尚未支付價款帳列應付設備款	38,936	165,816
期末尚未支付價款帳列應付設備款	( 131,282)	( 38,936)
購置固定資產支付現金	<u>\$1,110,817</u>	<u>\$ 660,267</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十二及九十一年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及合併政策

公司沿革

(一)毅嘉科技股份有限公司(以下簡稱毅嘉科技公司)設立於七十八年十一月，以經營各種電子、家電、電工、電器、通訊(信)及電腦等之各種零組件(導電矽膠彈片、塑膠字鍵、鍵盤組合、輸入器、軟性印刷電路板)及其材料之製造加工及買賣業務，前項有關國內外產品之進出口業務及代理經銷投標及報價業務。

毅嘉科技公司所發行之股票業於八十九年一月十四日起於台灣證券交易所上市。

(二)ICHIA U.S.A, INC. LTD. (以下簡稱美國—ICHIA 公司)位於美國加州，於八十二年九月設立，係由毅嘉科技公司持股百分之百之子公司，主要營業項目係銷售及製造各種類型之電子零組件等業務。

(三)ICHIA RUBBER DE(MEXICO)S.A. DE C.V. (以下簡稱墨西哥—ICHIA 公司)位於墨西哥蒂娃娜城，於八十三年設立並係由美國—ICHIA 公司持股百分之百之子公司。主要營業項目係產銷各種類型之電子零組件等業務。

(四)ICHIA HOLDINGS (B.V.I.) CO., LTD. (以下簡稱 B.V.I.—ICHIA 公司)位於英屬維京群島，於八十六年九月設立，係由毅嘉科技公司持股 100% 之子公司，主要營業項目為進行控股業務。

(五)ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN. BHD. (以下簡稱馬來西亞—ICHIA 公司)位於馬來西亞檳城，設立於七十八年，主要製造及銷售各種類型之按鍵與模具及電子零組件等業務。毅嘉科技公司基於擴展東南亞市場及經營策略之考量，於八十五年購買馬來西亞—ICHIA 公司百分之八十股權。後基於集團企業之規劃，於八十六年九月以 54,629 仟元 (US\$1,800,000) 移轉予本公司轉投資持股百分

之百之 B.V.I. - ICHIA 公司。B.V.I. - ICHIA 公司於八十七年五月再取得馬來西亞 - ICHIA 公司百分之二十股權。

(六) 毅嘉電子中山有限公司（以下簡稱中山電子公司）位於中國大陸廣東省中山市，於八十五年設立並係由馬來西亞 - ICHIA 公司持股百分之百之子公司。主要營業項目係銷售各類型之按鍵。

中山電子公司已於八十六年十一月由 B.V.I. - ICHIA 公司向馬來西亞 - ICHIA 公司購買其百分之百股權。

(七) 毅華電子中山有限公司（以下簡稱毅華電子公司）位於中國大陸廣東省中山市，於八十九年設立，並由 B.V.I. - ICHIA 公司持股百分之百。主要營業項目係銷售各類型之按鍵。

(八) 毅嘉蘇州有限公司（以下簡稱毅嘉蘇州公司）位於中國大陸江蘇省蘇州市，於九十一年度設立，並由 B.V.I. ICHIA 公司持股百分之百。主要營業項目係從事電子零組件之產銷。

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為 4,241 人及 2,417 人。

### 合併政策

九十二及九十一年度合併財務報表主體包括毅嘉科技公司、美國 - ICHIA 公司、墨西哥 - ICHIA 公司、馬來西亞 - ICHIA 公司、中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司及 B.V.I. - ICHIA 公司。所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵壞帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之

資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且自投資日起三個月內到期而利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

#### 短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，取得被投資公司發放之股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售股票及基金之成本以加權平均法計算。短期投資期末並按成本與市價孰低法評價，跌價損失及回升利益均列為當期損益。比較成本與市價孰低時，權益證券與非權益證券視為一投資組合，採總額比較法。上市封閉型基金及上市、上櫃公司股票之市價以最後一個月平均收盤價格計算，開放型基金之市價則以期末基金淨資產價值計算。

#### 備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依據應收款項帳齡及收回可能性估列。

#### 存 貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，按加權平均法計價。期末存貨除呆滯瑕疵品以淨變現價值評價外，餘按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，並以重置成本為市價。

#### 長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損益列為股東權益之減項。如為興櫃公司及未上市（櫃）公司，則按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損者且回復之機會甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值作為新成本。出售或移轉時之成本採加權平均法計價。

持有被投資公司有表決權股份達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其股權淨值與投資成本之差額，按五年採平均法分攤。惟於編製第一、三季期中財務報表時，

持股比例未超過百分之五十以上者免按權益法評價。

#### 固定資產

固定資產按照取得或建造時成本入帳。重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產折舊係按其成本按估計使用年限，採平均法計提。購置或建造之固定資產，於取得或完工前所支出之款項所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。

#### 可轉換公司債

可轉換公司債之轉換依帳面價值法處理，將公司債面額及未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為債券換股權利證書之入帳基礎，此項轉銷淨額超過債券換股權益證書面額部分則列為資本公積。

#### 外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項（非遠期外匯買賣合約），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額列為當年度損益。

本合併公司以權益法評價之國外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下。

#### 退休金

毅嘉科技公司退休金會計處理係採退休金會計處理準則有關規定，按精算結果認列淨退休金成本及相關資產、負債。

美國－ICHIA 公司、墨西哥－ICHIA 公司、馬來西亞－ICHIA 公司，中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司及 B.V.I.－ICHIA 公司尚未訂有員工退休辦法，當地政府法令亦無強制規定訂定員工退休辦法。

## 收入認列

本合併公司之銷貨收入係於交付予客戶且風險及報酬已移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## 所得稅

本合併公司所得稅會計處理，係作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅負債；將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額。所得稅抵減採當期認列法。

毅嘉科技公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 衍生性金融商品

為規避外幣淨資產或淨負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，於資產負債表日以該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當年度損益；溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當年度損益。

為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，兌換損益遞延至實際交易發生時，調整交易價格；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損失不予遞延。若遠期外匯買賣合約之金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，該部分之兌換差額列為當年度損益。

為規避國外營運機構淨投資之匯率變動風險者，兌換損益作為股東權益之調整項。遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於年底於互為沖減，其差額列為資產或負債。

### 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

### 三 現金及約當現金

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 3,791	\$ 3,124
銀行存款	360,612	258,261
約當現金	661,989	7,241
	<u>\$ 1,026,392</u>	<u>\$ 268,626</u>

### 四 短期投資

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	持有股數	成本總額	持有股數	成本總額
受益憑證				
倍利利基平衡基金	-	\$ -	2,000,000.00	\$ 20,000
保德信元富債券基金	4,277,170.20	60,000	-	-
統一全壘打債券基金	749,333.10	10,088	-	-
德信萬年基金	3,605,762.31	50,071	-	-
盛華 1699 債券基金	-	-	1,977,593.01	23,000
盛華 5599 債券基金	-	-	4,182,907.12	44,000
永昌麒麟債券基金	960,232.00	10,135	-	-
永昌鳳翔債券基金	725,423.20	10,435	-	-
景順中信積極收益債券基金	4,871,710.74	53,100	799,070.74	8,591
金鼎債券基金	4,421,236.11	60,000	-	-
群益安利債券基金	-	-	862,850.00	10,000
大眾駿馬債券基金	5,273,388.50	55,000	489,600.90	5,000
大眾債券基金	3,204,948.40	40,000	-	-
日盛債券基金	789,858.22	10,000	789,858.22	10,000
中興平安基金	4,878,905.56	50,000	-	-
凱基凱旋基金	4,847,231.58	50,090	-	-
大華債券基金	3,861,322.30	48,000	-	-
金復華債券基金	1,308,119.33	16,000	-	-
富鼎益利信基金	4,903,937.60	60,000	-	-
統一強棒基金	1,352,859.60	20,000	-	-
MAN ARBITRAGE FUND	451,978.00	19,187	822,130.00	34,900
JP GREATER CHINA FUND	50,000.00	17,130	-	-
ARGENT LOWLEV CONVERTIBLE ARBITRAGE A 股	-	34,201	-	-
Citigroup - IPT	100,000.00	33,970	-	-
Citigroup - DJQ	100,000.00	33,970	-	-
		<u>741,377</u>		<u>155,491</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	持有股數	成本總額	持有股數	成本總額
公司債				
台新金控無擔保公司債		\$ -		\$ 5,000
MOTOROLAING.公司債		-		9,091
CMC A.S.O.公司債		-		17,450
大眾銀行可轉債公司債(大眾一)		30,000		-
		<u>30,000</u>		<u>31,541</u>
		771,377		187,032
減：備抵跌價損失		-		( 5,079)
		<u>\$ 771,377</u>		<u>\$ 181,953</u>
市價		<u>\$ 781,036</u>		<u>\$ 181,953</u>

五 應收票據、應收帳款及催收款項

	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 75,457	\$ 120,452
減：備抵壞帳	( 236)	( 957)
	<u>\$ 75,221</u>	<u>\$ 119,495</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 1,357,879	\$ 614,805
減：備抵壞帳	( 9,657)	( 4,938)
	<u>\$ 1,348,222</u>	<u>\$ 609,867</u>
催收款項—帳列其他資產項下		
催收款項總額	\$ 1,411	\$ 1,066
減：備抵壞帳	( 1,411)	( 1,066)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六 存貨

	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
原料	\$ 249,670	\$ 106,291
在製品	405,951	221,406
製成品	131,106	98,147

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
商品存貨	\$ 7	\$ 52
在途存貨	17,495	11,549
	<u>804,229</u>	<u>437,445</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 83,629)	( 16,670)
	<u>\$ 720,600</u>	<u>\$ 420,775</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日上述存貨保險總額分別為 587,498 仟元及 268,696 仟元。

### 七. 長期投資

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
長期股權投資				
權益法評價				
ICHIA				
INTERNATIONAL				
TRADING LTD. (BVI)	\$ -	100	\$ -	100
毅嘉科技(香港)有限公司	-	100	-	100
摩訊科技股份有限公司	3,361	50	8,806	50
聯盛發科技股份有限公司	244,658	30	255,747	30
	<u>248,019</u>		<u>264,553</u>	
成本法評價				
億東纖維股份有限公司	18,400	1	18,400	1
翔英投資股份有限公司	22,400	4	22,400	4
矽威光電股份有限公司	8,557	7	28,250	7
華陽中小企業開發股份有限公司等	8,979		8,979	
	<u>58,336</u>		<u>78,029</u>	
	<u>306,355</u>		<u>342,582</u>	
長期債券投資				
三年期 SG 新台幣高收益鎖定				
型連動債券	10,000	-	10,000	-
大華錄德信用連結債券	16,985	-	-	-
大華南亞信用連結債券	16,985	-	-	-
大華玉山信用連結債券	6,794	-	-	-
VODAFONE AIRTOUGH				
PLC	36,158	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
FEDERAL NATIONAL MORTGAGE	\$ 34,110	-	\$ -	-
FORD MOTOR CREDIT CO.	47,999	-	-	-
DIAGEO CAPITAL	17,508	-	-	-
AMERICA CORP	2,958	-	-	-
WAL-MART STORES INC	2,820	-	-	-
	<u>192,317</u>		<u>10,000</u>	
	<u>\$ 498,672</u>		<u>\$ 352,582</u>	

上述長期股權投資－矽威光電股份有限公司於九十二年十二月三十一日經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，因而提列跌價損失計 19,693 仟元。

上述採權益法評價之股權投資均依經會計師查核簽證之同期間財務報表為依據，其投資損益明細如下：

	投 資 ( 損 ) 益		九 十 二 年
	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	十 二 月 三 十 一 日
ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	(\$ 9,495)	(\$ 4,689)	原始投資成本
毅嘉科技(香港)有限公司	( 21)	15	\$ 1,720 (US\$ 50,000 元)
摩訊科技股份有限公司	( 5,445)	( 13,163)	322 (US\$ 10,000 元)
聯盛發科技股份有限公司	( 11,089)	( 3,714)	45,000
	<u>(\$ 26,050)</u>	<u>(\$ 21,551)</u>	252,942

上述持股比例 100%之毅嘉科技(香港)有限公司、ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI) 因其個別總資產及營業收入均未達母公司各該項金額百分之十，且合計之總資產及營業收入亦未達母公司各該項金額百分之三十，致未編入合併報表。

上述持股比例百分之五十之摩訊科技股份有限公司，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定顯示本合併公司對其具控制能力，惟其總資產及營業收入均未達母公司各項金額百分之十，致未編入關係企業合併報表。

本合併公司之被投資公司－ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI) 及毅嘉科技(香港)有限公司之帳面淨值餘額均為負數，但其為本合併公司之聯屬公司，依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，按持股比例繼續認列投資損失，帳列遞延貸項九十二年及九十一年十二月三十一日為 9,849 仟元及 515 仟元。

#### 八、固定資產

	九十二年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日
	成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土地	\$ 297,750	\$ -	\$ 297,750	\$ 297,962
房屋設備	1,024,735	65,967	958,768	436,658
機器設備	1,315,292	407,458	907,834	676,081
其他設備	264,726	135,109	129,617	164,131
研究設備	38,767	20,214	18,553	19,123
未完工程	220,249	-	220,249	224,997
預付設備款	28,642	-	28,642	11,413
	<u>\$ 3,190,161</u>	<u>\$ 628,748</u>	<u>\$ 2,561,413</u>	<u>\$ 1,830,365</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日固定資產(含出租資產)保險總額分別為 2,183,591 仟元及 1,313,852 仟元。

本合併公司九十二及九十一年度利息資本化前之利息支出總額為 33,753 仟元及 37,954 仟元，當期利息資本化金額為 13,619 仟元及 2,701 仟元，資本化利率為 3.105%~3.80% 及 3.88%~4.779%。

#### 九、短期借款

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金額	利率區間 %	金額	利率區間 %
購料借款	\$ -	-	\$ 64,472	1.25~2.00
信用借款	514,993	1.38~2.00	125,951	4.779
	<u>\$ 514,993</u>		<u>\$ 190,423</u>	

九十二年及九十一年十二月三十一日本合併公司為提供作為額度(含長期借款、短期借款及應付短期票券)之備償分別開立存出保證票據計約 1,630,644 仟元及 163,500 仟元。

九十二年及九十一年十二月三十一日本合併公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十二說明。

十、應付短期票券

	九 十 二 年 十二月三十一日	利 率 區 間 %
應付短期票券	<u>\$ 100,000</u>	1.40

十一、應付公司債

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
國 內：		
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 650,000
加：應付利息補償金	-	58,070
	<u>-</u>	<u>708,070</u>
海 外：		
海外可轉換公司債	1,165,171	-
加：公司債溢價	16,399	-
	<u>1,181,570</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,181,570</u>	<u>\$ 708,070</u>

(一) 國內第一次無擔保可轉換公司債

本合併公司之毅嘉科技公司於九十年五月五日按票面總額陸億伍仟萬元，發行本合併公司之毅嘉科技公司國內第一次無擔保可轉換公司債，至九十五年五月四日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

- (1) 債權人得於公司債發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止及滿三年翌日起發行滿四年之日止，請求本公司以債券面額加計利息補償金（發行滿三年為債券面額之 114.94%，滿四年為債券面額之 122.71%）贖回或還本付息。
- (2) 債權人於本轉換公司債發行滿三個月後，至發行期間屆滿前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本合併公司之毅嘉科技公司普通股股票。

(3)本轉換公司債發行時轉換為每股 90.79 元，惟遇有本合併公司之毅嘉科技公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依具發行辦法所列之公式調整，截至目前為止，調整後之轉換價格為每股 38.10 元。

(4)截至九十二年十二月三十一日本轉換公司債已全數轉換成本合併公司之毅嘉科技公司普通股股票 17,060 仟股。

(二)海外可轉換公司債

本合併公司之毅嘉科技公司於九十二年八月二十二日於盧森堡發行海外無擔保可轉換公司債，發行金額美金肆仟萬元，每張面額美金壹仟元或其整倍數，依債券面額之 101.5%發行，至九十七年八月二十一日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

(1)債權人於公司債發行滿兩年後，請求本合併公司之毅嘉科技公司以債券面額贖回。

(2)除已提前贖回或買回及註銷及法令規定不得轉換之期間外，本公司債債權人得於發行後第三十一日起至本公司債到期日前十日止，隨時依有關法令及本公司債發行契約規定向本合併公司之毅嘉科技公司公司請求轉換為本合併公司之毅嘉科技公司之海外存託憑證，以代替本公司債期滿之現金還本。

(3)發行時轉換價格：每股新台幣 58 元。

(4)截至九十二年十二月三十一日本轉換公司債美金 5,700 仟元已轉換成本合併公司之毅嘉科技公司普通股股票 3,384 仟股。

三、長期借款

銀行名稱	原始借款金額	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
RHB Bank Berhad (二)	馬幣 500,000 元	\$ 1,083	\$ 2,784
減：一年內到期長期負債		( 1,083)	( 1,592)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,192</u>

上項借款於九十二年及九十一年十二月三十一日年利率分別為2.00%及1.25%~2.00%。依合約規定，其償還方式如下：

銀行名稱	償還期間	償還及付息方法
RHB Bank Berhad (二)	八十八年十一月~ 九十三年十一月	自借款日次月起按月償還本息。

九十二年及九十一年十二月三十一日本合併公司為各項借款額度而提供質押擔保情形，詳附註二十二說明。

### 三 員工退休金

本合併公司之馬來西亞—ICHIA公司、美國—ICHIA公司、墨西哥—ICHIA公司、中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司及B.V.I.—ICHIA公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。

毅嘉科技公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。毅嘉科技公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

(一) 淨退休金成本明細如下：

	九十二年度	九十一年度
服務成本	\$ 6,521	\$ 4,534
利息成本	1,584	1,685
基金資產之預期報酬	( 579)	( 614)
過渡性淨給付義務攤銷數	751	751
退休金利益攤銷數	-	( 187)
淨退休金成本	<u>\$ 8,277</u>	<u>\$ 6,169</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 34,568)	( 29,077)
累積給付義務	( 34,568)	( 29,077)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
未來薪資增加之影響數	(\$ 18,822)	(\$ 16,166)
預計給付義務	( 53,390)	( 45,243)
退休基金資產公平價值	20,744	14,331
提撥狀況	( 32,646)	( 30,912)
未認列過渡性淨給付義務	9,766	10,517
未認列退休金利益	( 3,530)	( 3,909)
最低應計退休金負債	(\$ 26,410)	(\$ 24,304)

(三)

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
本公司職工退休辦法之既得 給付	\$ -	\$ -

(四)退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬 率	3.50%	3.50%

(五)退休金提撥及支付情況：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
本期提撥	\$ 6,170	\$ 3,700
本期支付	\$ -	\$ 1,907

#### 四 合併貸項

合併貸項係本合併公司之 B.V.I.-ICHIA 於八十七及八十六年度分別以 USD277,733.83 元及 USD1,800,000 元購入馬來西亞-ICHIA 公司之股份，所產生之溢額各為 USD48,130.17 元及 USD883,960 元，按五年平均攤銷，截至九十二年十二月三十一日已全數攤銷完畢。

## 五、股本

本合併公司九十二年十二月三十一日之登記股本總額為 2,500,000 仟元，分為 250,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，目前已發行 1,884,443 仟元。

	金 額
原始投資	\$ 12,000
現金增資	377,226
盈餘轉增資	1,030,756
員工紅利轉增資	88,458
資本公積轉增資	171,560
國內可轉換公司債轉股本	170,602
海外可轉換公司債轉股本	33,841
	<u>\$ 1,884,443</u>

本合併公司之子公司並未持有母公司毅嘉科技公司之股份。

## 六、資本公積

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
股票溢價	\$ 731,488	\$ 731,488
出售固定資產盈餘	2,962	2,962
歷年轉增資金額	( 171,560)	( 171,560)
長期投資	10,768	10,768
處分固定資產增益轉列保留盈餘	( 2,642)	( 2,642)
公司債轉換普通股發行溢價	718,309	-
	<u>\$ 1,289,325</u>	<u>\$ 571,016</u>

上列資本公積依公司法規定僅限於彌補虧損及增加資本之用，另依中華民國證券交易法及相關法令規定，長期股權投資採權益法認列之資本公積，不得作為增資之用。

## 七、盈虧撥補

(一) 毅嘉科技公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘時，由董事會視當年度資金狀況及經營發展，就盈餘分派種類擬具分配如下，並俟股東會決議通過後分派之：

1. 員工紅利百分之五～十。

2.董事、監察人酬勞不高於百分之三。

3.股東紅利。

上述員工之股票股利之發放對象包含符合一定條件之從屬公司之員工，其條件授權公司董事會決定之。

毅嘉科技公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因本公司所營事業係屬資本密集行業且目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度可分配盈餘之百分之六十分配之，且配合公司未來資本規劃，以發放股票股利為優先，現金股利分派之比例以不高於當年度可分配盈餘總額之百分之五十為原則。

毅嘉科技公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

毅嘉科技公司九十一年度盈餘分配，業經股東會決議通過，配發員工股票紅利 2,760 仟股及董監事酬勞 6,000 仟元。該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 2.47 元（未追溯九十二年無償配股前），如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.23 元。

(二)中山電子公司、毅華電子公司及毅嘉蘇州公司每年度會計決算所得利潤，遵照“中華人民共和國外商投資企業及外國企業所得稅法”規定繳納所得稅後，按董事會決議確定之比例，先提撥企業發展基金，儲備基金和職工獎勵及福利基金。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，經董事會確定。

(三)美國－ICHIA 公司年度會計決算所得利潤，在遵照該國所得稅規定繳納所得稅前，分配其利潤之百分之十為員工紅利，且分配時不考慮當時通貨膨脹或虧損扣抵之影響。

(四)馬來西亞－ICHIA 公司每年度會計決算所得利潤，於繳納所得稅後全數作為公司之保留盈餘，盈餘之分派由董事會確定。

六 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度		
	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
用人費用						
薪資費用 (含加班 費及年獎)	494,815	124,310	619,125	277,369	102,390	379,759
勞健保費用	24,163	7,538	31,701	11,499	5,457	16,956
退休金費用	7,651	3,198	10,849	4,454	2,290	6,744
其他用人費用	24,171	4,400	28,571	10,608	3,849	14,457
折舊費用	168,272	30,950	199,222	129,390	29,671	159,061
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	7,843	3,110	10,953	1,178	2,881	4,059

六 所得稅費用

(一) 各合併個體所得稅 (利益) 費用、應付所得稅及遞延所得稅資產 (負債) 彙總如下：

九十二年十二月三十一日

	所 得 稅 (利益) 費用	應 付 ( 退 ) 所 得 稅	遞延所得稅資產 (負債) 淨額
毅嘉科技公司	\$ 75,000	\$ 75,247	(\$ 76,675)
美國-ICHIA 公司	1,888	220	1,105
B.V.I.-ICHIA 公司	29,909	18,568	( 2,602)
	<u>\$ 106,797</u>	<u>\$ 94,035</u>	<u>(\$ 78,172)</u>

九十一年十二月三十一日

	所 得 稅 (利益) 費用	應 付 ( 退 ) 所 得 稅	遞延所得稅資產 (負債) 淨額
毅嘉科技公司	\$ 70,000	\$ 19,816	(\$ 90,812)
美國-ICHIA 公司	3,300	892	1,350
B.V.I.-ICHIA 公司	16,409	15,940	( 64)
	<u>\$ 89,709</u>	<u>\$ 36,648</u>	<u>(\$ 89,526)</u>

(二) 1. 遞延所得稅資產：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
退休金認列差異	\$ 6,577	\$ 6,051
公司債利息補償金	-	14,517
未實現存貨跌價損失	16,415	1,907

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
長期股權投資評價損失	\$ 6,498	\$ -
虧損扣抵－美國－ICHIA 公司	-	253
其 他 投資抵減	3,598	6,107
	-	7,034
	<u>\$ 33,088</u>	<u>\$ 35,869</u>

2. 遞延所得稅負債：

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
未實現兌換利益	\$ 1,825	\$ -
未實現長期投資利益	103,554	113,956
外幣換算調整數	2,996	11,375
其 他	2,885	64
	<u>\$ 111,260</u>	<u>\$ 125,395</u>

(三) 遞延所得稅淨額：

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
流 動：遞延所得稅資產	\$ 18,055	\$ 3,340
遞延所得稅負債	( 2,107)	-
	<u>\$ 15,948</u>	<u>\$ 3,340</u>
非流動：遞延所得稅資產	\$ 15,033	\$ 32,529
遞延所得稅負債	( 109,153)	( 125,395)
	<u>(\$ 94,120)</u>	<u>(\$ 92,866)</u>

本合併公司之毅嘉科技公司九十二年度增資擴展機器設備之投資計劃，業於九十二年十一月十四日取得經濟部工業局工中字第09205054420號函核准，自九十二年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本合併公司之毅嘉科技公司歷年營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至九十年度。

(四)本合併公司之毅嘉科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 7,649	\$ 17,074
盈餘分配之稅額扣抵比率	九十二年度(預計) 12.66%	九十一年度(實際) 10.13%

(五)本合併公司之毅嘉科技公司未分配盈餘相關資訊如下：

本合併公司之毅嘉科技公司於九十二年十二月三十一日，尚未有屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

(六)本合併公司之中山電子公司及毅華電子公司適用中國大陸外商投資企業租稅法規之規定自開始獲利的年度起二年免稅，之後三年減半課稅，另九十二及九十一年毅華電子公司預計所得稅分別為 29,175 仟元及 15,940 仟元。

## 三、每股純益

	九十二年				九十一年			
	金額 (分子)	稅後	股數 (分母)	每股盈餘	金額 (分子)	稅後	股數 (分母)	每股盈餘
本期合併純益	\$ 755,374	\$ 648,577			\$ 430,228	\$ 340,519		
基本每股合併純益				\$ 4.36				\$ 2.56
屬於普通股股東之本期合併純益	\$ 755,374	\$ 648,577	173,092	\$ 3.75	\$ 430,228	\$ 340,519	168,000	\$ 2.02
具稀釋作用之潛在普通股影響數								
國內第一次無擔保可轉換公司債	21,804	16,353	13,938		35,320	26,490	17,053	
海外可轉換公司債	619	464	7,629		-	-	-	
員工認股權證	-	-	3,092		-	-	1,272	
稀釋每股合併純益								
屬於普通股股東之本期合併純益 加潛在普通股之影響	\$ 777,797	\$ 665,394	197,751	\$ 3.93	\$ 465,548	\$ 367,009	186,325	\$ 2.50
				\$ 3.36				\$ 1.97

## 二、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
摩訊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
聯盛發科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
毅嘉國際貿易有限公司(英屬維京群島)(簡稱毅嘉國際公司)	本合併公司之毅嘉科技公司之子公司

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>九 十 一 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>
聯盛發科技股份有限公司	\$ 1,710	-

銷貨交易條件：

九 十 一 年 度

	<u>價 格</u>	<u>付 款 期 限</u>
聯盛發科技股份有限公司	參酌一般市場交易價格	出貨後六個月內收款

2. 製造費用及營業費用

(1) 雜項購置

	<u>九 十 二 年 度</u>		<u>九 十 一 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
摩訊科技股份有限公司	\$ 283	-	\$ -	-

(2) 什項支出－營業費用

	<u>九 十 二 年 度</u>		<u>九 十 一 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
聯盛發科技股份有限公司	\$ 6	-	\$ -	-

3. 營業外收入

管理服務收入（帳列營業外收入－其他）

	<u>九 十 二 年 度</u>		<u>九 十 一 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
聯盛發科技股份有限公司	\$ 186	2	\$ 750	5

4. 財產交易

本公司於九十二年度向關係人購置固定資產情形如下：

	<u>購 置 價 款</u>
摩訊科技股份有限公司	\$ 63

### 5. 與關係人債權債務往來關係

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
其他應收款（應收代付貨款等）				
毅嘉國際公司	\$ 14,048	44	\$ 13,577	11
聯盛發科技股份有限公司	-	-	315	-
應付帳款				
聯盛發科技股份有限公司	363	-	-	-
應付費用				
摩訊科技股份有限公司	18	-	-	-

### 三 提供擔保及質押之資產

	九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
固定資產		
房屋建築	\$ 511	\$ 549
機器設備	-	14,535
其他設備	16,943	17,537
其他流動資產		
定期存款	-	86,272
其他資產		
定期存款	4,400	3,000
其他資產－出租資產		
土地	-	30,105
房屋	-	28,313
	<u>\$ 21,854</u>	<u>\$ 180,311</u>

### 三 承諾、或有事項及期後事項

- (一) 本合併公司之與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計 36,780 仟元，截至九十二年十二月三十一日已支付 17,896 仟元（帳列預付設備款），餘 18,884 仟元尚未支付。
- (二) 本合併公司之毅嘉科技公司九十二年十二月三十一日已開立未使用之信用狀約 40,140 仟元。
- (三) 本合併公司之毅嘉科技公司發行員工認股權證情形，請詳附註二十四說明。

- (四) 毅嘉蘇州公司與江蘇蘇州第二建築工程集團公司簽訂建設工程承攬合約，其合約總價為 308,557 仟元，截至九十二年十二月三十一日止，已支付 275,618 仟元（帳列固定資產），餘 32,939 仟元尚未支付。
- (五) 毅嘉蘇州公司之未完工程之廠房用地係向蘇州高新技術產業股份有限公司承租之土地，租賃期間自九十年十一月二十三日至一四〇年十一月二十二日，合約總價為 25,911 仟元（帳列其他資產），截至九十二年十二月三十一日止，已支付 18,138 仟元，餘 7,773 仟元尚未支付（帳列應付設備款）。
- (六) 毅嘉蘇州公司為在蘇州海關辦理加工貿易業務，委由中國工商銀行高新技術產業開發區支行開立保證函計 22,163 仟元予蘇州海關，保證期間為九十二年十月十七日至九十三年一月十六日。

#### 四、員工認股權證

本合併公司之毅嘉科技公司發行員工認股權憑證情形如下：

##### (一) 認股權人資格條件

以本公司在職正式員工為限，並包含本公司直接（間接）轉投資事業，持股超過 50% 之子公司。

##### (二) 發行期間及發行總額：

本公司申請發行員工認股權證案，分別經財政部證券暨期貨管理委員會 90.07.11 (90) 台財證(一) 第 144089 號函、91.01.08 (90) 台財證(一) 第 179612 號函及 92.12.12 台財證(一) 第 0920158401 號函核准發行員工認股權憑證 8,000 單位、2,000 單位及 8,000 單位，每單位得認購股數 1,000 股，共計得認購普通股 18,000 仟股。惟截至目前已發行 17,710 仟股，餘 290 仟股已逾申報生效核准通知到達之日起一年內之期限，擬不予發行。

##### (三) 認購價格

發行日	已發行單位	原始認購價格	調整後認購價格（註）
91.03.19	7,910	\$50.00	\$34.80
91.12.30	1,800	42.00	34.40
92.12.30	8,000	61.50	61.50

註：本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股份發生變動時，認股

價格應依發行辦法調整之。

(四) 可行使及實際行使之認股權數

至本期止，尚未能行使認股權。

(五) 酬勞成本

$$\begin{aligned} & (\text{衡量日股票成交價格} - \text{認購價格}) \times \text{可認購股權} \\ & = (42.40 - 42.40) \times 7,910,000 (\text{股}) + (42.00 - 42.00) \times 1,800,000 (\text{股}) \\ & \quad + (61.50 - 61.50) \times 8,000,000 (\text{股}) = 0 \end{aligned}$$

五、金融商品之相關資訊

(一) 外幣選擇權

本合併公司因預期將自外銷貨取得美金收入，故與銀行簽訂外幣選擇權合約，以規避外幣匯率波動所可能造成之不利影響。截至九十一年十二月三十一日止，尚未到期之外幣選擇權合約分別彙總如下：

九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日				
歐 式 選 擇 權			執 行 價 格	
交易	選 擇 權	合 約 金 額	美 金 兌 台 幣	最 後 一 次 到 期 日
買入	美金買權	USD 1,000	\$ 35.50	92.01.17 (註一)
賣出	美金賣權	USD 2,000	33.30	92.01.17 (註二)
賣出	美金買權	USD 1,000	33.45	92.01.28 (註三)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.20	92.01.14 (註四)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.25	92.02.14 (註五)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.25	92.02.14 (註五)
賣出	美金賣權	USD 1,000	34.30	92.03.13 (註六)
賣出	美金賣權	USD 1,000	34.20	92.01.14 (註四)

註一：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 33.50 時，以 33.50 成交美金 1,000 仟元。

註二：合約到期時，匯率（USD/NTD）低於 33.30 時，以 33.30 成交美金 2,000 仟元。

註三：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 33.45 時，以 33.45 成交美金 1,000 仟元。

註四：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 34.20 時，以 34.20 成交美金 1,000 仟元。

註五：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 34.25 時，以 34.25 成交美金 1,000 仟元。

註六：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 34.30 時，以 34.30 成交美金 1,000 仟元。

## (二) 交易風險

### 1. 信用風險

本合併公司交易對象皆為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

### 2. 市場價格風險

本合併公司從事外匯選擇權交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場價格風險並不重大。

### 3. 流動性風險及現金流量風險

本合併公司從事外幣選擇權交易即在規避外幣淨資產、淨負債或預期交易之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，本合併公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又外幣選擇權合約則有權利金之支付，故預期不致產生重大之現金流量風險。

### 4. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本合併公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定外幣選擇權合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本合併公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本合併公司選擇之避險工具係以能與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品為主，並作定期評估。

## (三) 非衍生性金融商品相關資訊

本合併公司九十二年及九十一年十二月三十一日之非衍生性金融商品在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期銀行借款等。
- 2.短期投資－開放型基金依期末淨值為公平市價。
- 3.長期股權投資係屬投資非上市上櫃公司，以期末帳面價值為公平市價。
- 4.應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

#### 六、部門別財務資訊

##### (一) 產業別財務資訊

本公司所管之事業集中於電子零組件之產銷無產業部門之分。

##### (二) 地區別財務資訊

本合併公司九十二及九十一年度地區別財務資訊列示如下：

九十二年	美國-ICHIA	B.V.I.-ICHIA	國	內	調整及沖銷	合	計
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之銷貨收入	\$ 131,350	\$ 1,065,145	\$ 2,786,155	\$ -	\$ -	\$ 3,982,650	
來自聯屬公司之銷 貨收入	1,912	95,180	102,888	( 199,980)		-	
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之其他收入	3,531	4,647	31,086	-		39,264	
來自聯屬公司之其 他收入	177	-	61,452	( 61,629)		-	
收入合計	<u>\$ 136,970</u>	<u>\$ 1,164,972</u>	<u>\$ 2,981,581</u>	<u>(\$ 261,609)</u>		<u>\$ 4,021,914</u>	
部門損益	<u>\$ 8,179</u>	<u>\$ 262,182</u>	<u>\$ 537,599</u>	<u>(\$ 6,402)</u>		<u>\$ 801,558</u>	
權益法評價投資損 失						( 26,050)	
利息費用						( 20,134)	
繼續營業部門稅前 損益						\$ 755,374	
可辨認資產	<u>\$ 174,048</u>	<u>\$ 2,255,557</u>	<u>\$ 4,879,324</u>	<u>(\$ 361,102)</u>		<u>\$ 6,947,827</u>	
出租資產						55,889	
採權益法評價之長 期股權投資						248,019	
資產合計						<u>\$ 7,251,735</u>	

九 十 一 年 度	美 國 - ICHIA	B.V.I. - ICHIA	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之銷貨收入	\$ 114,950	\$ 719,576	\$ 1,335,856	\$ -	\$ 2,170,382
來自聯屬公司之銷 貨收入	4,290	108,996	103,359	( 216,645)	-
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之其他收入	590	3,403	37,140	-	41,133
來自聯屬公司之其 他收入	-	-	43,729	( 43,729)	-
收入合計	<u>\$ 119,830</u>	<u>\$ 831,975</u>	<u>\$ 1,520,084</u>	<u>(\$ 260,374)</u>	<u>\$ 2,211,515</u>
部門損益	<u>\$ 14,240</u>	<u>\$ 212,228</u>	<u>\$ 263,562</u>	<u>(\$ 2,998)</u>	<u>\$ 487,032</u>
權益法評價投資損 失					( 21,551)
利息費用					( 35,253)
繼續營業部門稅前 損益					\$ 430,228
可辨認資產	<u>\$ 143,965</u>	<u>\$ 1,195,636</u>	<u>\$ 2,607,741</u>	<u>(\$ 182,345)</u>	<u>\$ 3,764,997</u>
出租資產					58,418
採權益法評價之長 期股權投資					264,553
資產合計					<u>\$ 4,087,968</u>

為使地區別財務資訊報表之相關金額調節相符，列於調整及沖銷欄之金額，係來自企業內部因銷貨及買賣固定資產所產生之內部收入。

### (三) 外銷銷貨財務資訊

本公司九十二及九十一年度外銷銷貨總額明細如下：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
美 洲	\$ 371,434	\$ 183,512
歐 洲	493,842	216,366
亞 洲	1,947,039	1,263,643
	<u>\$ 2,812,315</u>	<u>\$ 1,663,521</u>

### (四) 重要客戶資訊

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
	估損益表	估損益表
	金 額	金 額
	上收入%	上收入%
R 公 司	\$ 23,252	\$ 284,166
Z 公 司	413,588	-
	1	13
	10	-

### 五 其他說明事項

九十二年度本合併公司之聯屬公司間相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷事項明細如下：

項 目	毅嘉科技公司	BVI-ICHIA 公司	美國-ICHIA 公司	合 計
銷貨收入	(\$ 102,888)	(\$ 95,180)	(\$ 1,912)	(\$ 199,980)
營業外收入				
— 佣金收入	( 47,154)	-	-	( 47,154)
— 利息收入	-	-	( 176)	( 176)
— 處分固定資產利益	( 1,200)	-	-	( 1,200)
— 其他收入	( 13,099)	-	-	( 13,099)
銷貨成本	( 140,885)	( 95,181)	-	( 236,066)
營業費用				
— 其他費用	-	-	( 13,099)	( 13,099)
— 折舊費用	-	( 3,895)	( 235)	( 4,130)
— 佣金支出	( 1,912)	-	-	( 1,912)
營業外支出				
— 利息支出	-	( 176)	-	( 176)
應收票據	-	-	( 16,985)	( 16,985)
應收帳款	( 105,437)	( 56,052)	-	( 161,489)
其他金融資產—流動	( 144,450)	-	-	( 144,450)
存 貨	-	( 20,389)	( 2,290)	( 22,679)
長期投資				
— 期初未實現交易	23,983	-	-	23,983
固定資產（淨額）	-	( 15,237)	( 262)	( 15,499)
短期借款	-	( 16,985)	-	( 16,985)
應付帳款	( 56,049)	( 78,358)	( 27,087)	( 161,494)
其他應付款	-	( 138,573)	-	( 138,573)
其他流動負債	-	( 2,963)	( 2,908)	( 5,871)
遞延貸項	( 7,970)	-	-	( 7,970)

### 六 附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4.	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表二
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性金融商品交易資訊。	無

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表四	
2	資金貸與他人。		無	
3	為他人背書保證。		無	
4	期末持有有價證券情形。		無	
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
8	與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。		無	
10	從事衍生性金融商品交易資訊。		無	

(三)大陸投資資訊

編號	內	容	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。		附表五	
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。		附表五	
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。		附表五	
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。		附表五	
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無	

元依證期會(88)台財證(六)第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項

編號	項 目	說 明
1	從屬公司	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註七
4.	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
6	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形。	附註十七
7	合併借(貸)項攤銷之方法及期限。	附註十四
8	分別揭露事項：	
	(1) 已銷除之交易事項。	附註二十七
	(2) 資金融通情形。	無
	(3) 背書保證情形。	無
	(4) 衍生性商品。	附註二十五
	(5) 重大或有事項。	附註二十三
	(6) 重大期後事項。	無
	(7) 持有票券及有價證券。	附表一、四
9	其 他。	無

附表一 持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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	持股比例%	市價	
毅嘉科技股份有限公司	受益憑證							
	保德信元富債券基金	無	短期投資	4,277,170.20	\$ 60,000	-	\$ 60,028	
	統一全壘打債券基金	"	"	749,333.10	10,088	-	10,088	
	德信萬年基金	"	"	3,605,762.31	50,071	-	50,071	
	永昌麒麟債券基金	"	"	960,232.00	10,135	-	10,182	
	永昌鳳翔債券基金	"	"	725,423.20	10,435	-	10,484	
	景順中信積極收益債券基金	"	"	4,871,710.74	53,100	-	53,424	
	金鼎債券基金	"	"	4,421,236.11	60,000	-	60,045	
	大眾駿馬債券基金	"	"	5,273,388.50	55,000	-	55,065	
	大眾債券基金	"	"	3,204,948.40	40,000	-	40,022	
	日盛債券基金	"	"	789,858.22	10,000	-	10,339	
	中興平安基金	"	"	4,878,905.56	50,000	-	50,049	
	凱基凱旋基金	"	"	4,847,231.58	50,090	-	50,090	
	大華債券基金	"	"	3,861,322.30	48,000	-	48,041	
	金復華債券基金	"	"	1,308,119.33	16,000	-	16,018	
	富鼎益利信基金	"	"	4,903,937.60	60,000	-	60,045	
	統一強棒基金	"	"	1,352,859.60	20,000	-	20,045	
	MAN ARBITRAGE FUND	"	"	451,978.00	19,187	-	22,169	
	JP GREATER CHINA FUND	"	"	50,000.00	17,130	-	19,640	
	ARGENT LOWLEV CONVERTIBLE ARBITRAGE A 股	"	"	-	34,201	-	34,202	
	Citigroup - IPT	"	"	100,000.00	33,970	-	34,762	
Citigroup - DJQ	"	"	100,000.00	33,970	-	36,227		
				741,377		751,036		
公司債								
大眾銀行可轉換公司債（大眾一）	無	短期投資		30,000	-	30,000		
				\$ 771,377		\$ 781,036		

(接次頁)

(承前頁)

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			備註
				股數	帳面金額	持股比例%	
	<u>股票—非上市、上櫃</u>						
	<u>採權益法評價</u>						
	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	本公司之子公司	長期投資	-	\$ -	100	無市價資訊
	毅嘉科技(香港)有限公司	"	"	-	-	100	"
	摩訊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	4,500,000.00	3,361	50	"
	聯盛發科技股份有限公司	"	"	24,000,000.00	244,658	30	"
					248,019		
	<u>採成本法評價</u>						
	鄉城科技興業股份有限公司	無	長期投資	252,000.00	-	-	無市價資訊
	公信電子股份有限公司	"	"	3,424.00	87	-	"
	華陽中小企業開發股份有限公司	"	"	1,086,460.00	8,892	-	"
	億東纖維股份有限公司	"	"	1,192,320.00	18,400	1	"
	翔英投資股份有限公司	"	"	2,000,000.00	22,400	4	"
	矽威光電股份有限公司	"	"	2,500,000.00	8,557	7	"
					58,336		
					306,355		
	<u>長期債券投資</u>						
	三年期SG新台幣高收益鎖定期連動債券	無	長期投資	-	10,000	-	無市價資訊
	大華銖德信用連結債券	"	"	-	16,985	-	"
	大華南亞信用連結債券	"	"	-	16,985	-	"
	大華玉山信用連結債券	"	"	-	6,794	-	"
	VODAFONE AIRTOUGH PLC	"	"	-	36,158	-	"
	FEDERAL NATIONAL MOR TGAGE	"	"	-	34,110	-	"
	FORD MOTOR CREDIT CO.	"	"	-	47,999	-	"
	DIAGEO CAPITAL	"	"	-	17,508	-	"
	AMERICA CORP	"	"	-	2,958	-	"
	WAL-MART STORES INC	"	"	-	2,820	-	"
					192,317		
					\$ 498,672		

附表二 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		末	
					股	數	額	股	數	額	股	數	價	帳面成本	處分損益	股
毅嘉科技公司	受益憑證															
	保德信元富債券基金	短期投資	公開市場	無	-	\$ -	13,115,017.00	\$ 183,000	8,837,846.80	\$ 123,135	\$ 123,000	\$ 135	4,277,170.20	\$ 60,000		
	金															
	德信萬年基金	"	"	"	-	-	10,974,340.40	152,071	7,368,578.09	102,173	102,000	173	3,605,762.31	50,071		
	永昌麒麟債券基金	"	"	"	-	-	10,778,663.00	113,130	9,818,431.00	103,148	102,995	153	960,232.00	10,135		
	永昌鳳翔債券基金	"	"	"	-	-	10,744,091.10	154,233	10,018,667.90	144,237	143,798	439	725,423.20	10,435		
	景順中信積極收益債券基金	"	"	"	799,070.74	8,591	15,814,497.62	172,000	11,741,857.62	127,659	127,491	168	4,871,710.74	53,100		
	金鼎債券基金	"	"	"	-	-	21,549,835.78	291,000	17,128,599.67	231,198	231,000	198	4,421,236.11	60,000		
	大眾駿馬債券基金	"	"	"	489,600.90	5,000	10,101,041.30	105,000	5,317,253.70	55,078	55,000	78	5,273,388.50	55,000		
	大眾債券基金	"	"	"	-	-	12,474,627.50	155,000	9,269,679.10	115,196	115,000	196	3,204,948.40	40,000		
	中興平安基金	"	"	"	-	-	9,845,786.44	100,700	4,966,880.88	50,891	50,700	191	4,878,905.56	50,000		
凱基凱旋基金	"	"	"	-	-	9,694,463.14	100,090	4,847,231.56	50,090	50,000	90	4,847,231.58	50,090			

附表三 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	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			
毅嘉蘇州公司	房屋及建築	91.06.30 第一次訂約	合約價格 308,557 仟元 (人民幣 75,180,000 元)	截至 92.12.31 已 支付 275,618 仟 元 (人民幣 67,154,449 元)	江蘇蘇州第二 建築工程集團 公司	無	-	-	-	\$ -	董事會決議	興建廠辦大樓，除 鋁鎂廠房外，餘已 供營運使用。	-

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

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	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
毅嘉科技股份有限公司	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN, Tortola \british Virgin Islands	經營各項投資業務	\$ 1,720 (US\$ 50,000 元)	\$ 1,720 (US\$ 50,000 元)	-	100	(\$ 9,465)	(\$ 9,495)	(\$ 9,495)	子公司
	聯盛發科技股份有限公司	桃園縣龜山鄉復興三路 528 號	鎂合金產品之製造銷售	252,942	252,942	24,000,000	30	244,658	( 42,042)	( 11,089)	採權益法評價之被投資公司
	毅嘉科技(香港)有限公司	41F, Epoch Industrial Building, 8 cheung Ho Street, Tsing Ti, New Territories.	"	322 (US\$ 10,000 元)	322 (US\$ 10,000 元)	-	100	( 384)	( 21)	( 21)	子公司
	摩訊科技股份有限公司	桃園縣龜山鄉華亞二路 268 號	電信器材之批發與零售、國際貿易、資料處理服務與電子供應服務業、一般廣告服務、信用卡代辦業及其他工商服務等	45,000	45,000	4,500,000	50	3,361	( 10,890)	( 5,445)	採權益法評價之被投資公司

附表五 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列投資 損益(註二)	期末投資帳面 價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
				台灣匯出累積 投資金額	匯	出	收				
中山電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 4,078,610.05	(=)	USD 3,728,110.05	USD 350,500.00	-	USD 4,078,610.05	100	USD 1,205,928.14 (=)-2	USD 11,064,414.01	USD 1,907,943.37
毅華電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 1,000,000.00	(=)	USD 1,000,000.00	-	-	USD 1,000,000.00	100	USD 6,065,794.23 (=)-2	USD 7,536,948.46	USD 3,455,915.45
毅嘉電子(蘇州)有限公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 12,000,000.00 USD 1,020,022.00 (預收股本)	(=)	USD 4,695,982.00	USD 8,324,040.00	-	USD 13,020,022.00	100	USD (743,942.17) (=)-2	USD 12,105,622.20	-

註一：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1.經與中華會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他—以上認列被投資公司之投資損益均係依未經會計師核閱之財務報表為依據。

2.赴大陸地區投資限額：

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
NTD 613,906 仟元 ( USD 18,098,632.05)	NTD 796,781 仟元 ( USD 23,490,000) (匯率 33.92 : 1 元)	NTD 1,588,908 仟元 ( USD 46,842,818) (匯率 33.92 : 1)

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
中山電子公司	本公司控股 100% 之 B.V.I. 英屬維京群島有限公司持股 100% 之公司	進貨	\$ 87,690	參酌一般市場交易價格	由於中山電子公司係本公司之孫公司，因此其付款方式係視孫公司資金供需情形支付貨款	一般交易付款條件：1~3 個月付款期限	應付帳款 \$ 56,049	11	\$ -
		佣金收入	43,647	考慮報關、出口及管理等相关代購支出後，酌收佣金收入	同上	-	-	-	3,789
		出售設備	售價 13,013 帳面價值 12,563	議價	同上	-	-	-	-
毅華電子公司	"	銷貨	32,466	參酌一般市場交易價格	由於毅華電子公司係本公司之孫公司，因此其付款方式係視孫公司資金供需情形支付貨款	一般交易付款條件：1~3 個月付款期限	應收帳款 56,187	7	3,202
毅嘉電子(蘇州)有限公司	"	出售設備	售價 271,769 帳面價值 270,203	議價	由於毅嘉電子(蘇州)公司係本公司之孫公司，因此其付款方式係視孫公司資金供需情形收取貨款	-	其他應收款 138,573	87	1,701

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	背書、保證或擔保品	期末餘額	提供背書、保證或擔保之目的
毅嘉電子(蘇州)有限公司	本公司透過控股比例 100% 轉投資之 BVI-ICHIA 再以 100% 持股比例轉投資	背書保證金額： USD 2,000,000	USD 2,000,000	供毅嘉電子(蘇州)有限公司借款之背書保證

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	最高餘額	期末餘額	利率區間 %	當期利息總額
毅嘉電子(蘇州)有限公司	本公司透過控股比例 100.00% 轉投資之 BVI-ICHIA 再以 100.00% 持股比例轉投資	USD 14,450,000	USD 14,450,000	3.80	USD 214,845