

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

民國一〇一年第一季

(附列民國一〇〇年第一季未經核閱
之比較資料)

地址：桃園縣龜山鄉華亞二路二六八號

電話：(〇三) 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、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 損 益 表	5~6		-
六、	合 併 股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	7~8		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~11		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	11~12		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	12~23		四~十六
	(五) 關 係 人 交 易	25		十八
	(六) 質 抵 押 之 資 產	25		十九
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	25		二十
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		二十
	(十) 其 他	23~24		十七
	(十一) 營 運 部 門 財 務 資 訊	25		二一
	(十二) 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	26		二二
	(十三) 事 先 揭 露 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 相 關 事 項	26~32		二三

會計師核閱報告

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一〇一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年第一季之合併財務報表未經核閱，其附列目的僅供參考比較之用。

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

列入上開合併財務報表之非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國一〇一年三月三十一日資產總額為新台幣 2,790,992 仟元，占合併資產總額之 22.24%，負債總額為新台幣 402,021 仟元，占合併負債總額之 6.28%；民國一〇一年第一季之營業收入淨額為新台幣 1,053,802 仟元，占合併營業收入淨額之 47.53%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對於民國一〇一年第一季財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 李 麗 凰

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 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 五 月 十 一 日

穀嘉科技股份有限公司及其子公司 合併資產負債表 民國一〇一年三月三十一日 (附列民國一〇〇年三月三十一日未經核閱之比較資料) (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)											
單位：新台幣仟元											
代碼	資產	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四）	\$ 3,335,987	26	\$ 965,775	10	2100	短期借款（附註十二、十九及二十）	\$ 1,860,389	15	\$ 1,909,561	20
1320	備供出售金融資產－流動（附註六及十七）	598,830	5	334,717	3	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註五及十七）	790	-	1,213	-
1120	應收票據及帳款淨額（附註三及七）	2,747,432	22	2,577,213	27	2120	應付票據	13,304	-	17,439	-
1210	存貨（附註八）	1,006,953	8	886,612	9	2140	應付帳款	2,437,529	19	1,816,638	19
1260	預付款項	78,744	1	193,633	2	2160	應付所得稅	63,657	1	718	-
1286	遞延所得稅資產－流動	61,337	-	24,668	-	2170	應付費用	224,539	2	225,020	2
1291	受限制資產－流動（附註十九）	3,733	-	178,179	2	2298	其他流動負債	16,483	-	20,335	-
1298	其他流動資產	84,838	1	82,270	1	21XX	流動負債合計	4,616,691	37	3,990,924	41
11XX	流動資產合計	7,917,854	63	5,243,067	54						
	投資						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	18,487	-	38,647	-	2420	長期借款（附註十三、十九及二十）	1,773,830	14	-	-
	固定資產（附註十、十九及二十）						其他負債				
	成本					2810	應計退休金負債	5,391	-	7,069	-
1501	土地	524,206	4	516,224	5	2888	其他負債	5,141	-	4,017	-
1521	房屋設備	2,478,997	20	2,424,806	25	28XX	其他負債合計	10,532	-	11,086	-
1531	機器設備	3,436,551	27	3,164,945	33						
1681	其他設備	748,275	6	1,081,046	11		負債合計	6,401,053	51	4,002,010	41
15X1	成本小計	7,188,029	57	7,187,021	74		母公司股東權益				
15X9	減：累計折舊	(2,907,592)	(23)	(2,991,567)	(30)	31XX	股本（附註十四）	3,366,501	27	3,406,701	35
1599	減：累計減損	(58,135)	-	(76,833)	(1)	32XX	資本公積（附註十四）	2,119,843	17	2,145,025	22
1671	未完工程	209	-	-	-		保留盈餘（附註十四）				
1672	預付設備款	158,633	1	105,577	1	3310	法定盈餘公積	365,502	3	361,803	4
15XX	固定資產淨額	4,381,144	35	4,224,198	44	3320	特別盈餘公積	61,410	1	-	-
	其他資產（附註十一及十九）					3350	未分配盈餘	164,053	1	87,872	1
1820	存出保證金	7,808	-	9,938	-		股東權益其他項目				
1830	遞延費用	32,653	-	24,041	-	3420	累積換算調整數	178,357	1	19,384	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	6,066	-	4,530	-	3450	金融商品未實現損益（附註十四）	(18,212)	-	(20,039)	-
1887	受限制資產－非流動	5,000	-	-	-	3480	庫藏股票（附註十五）	(88,836)	(1)	(270,368)	(3)
1888	其他	180,659	2	187,967	2	3XXX	股東權益合計	6,148,618	49	5,730,378	59
18XX	其他資產合計	232,186	2	226,476	2						
1XXX	資產總計	\$ 12,549,671	100	\$ 9,732,388	100		負債及股東權益總計	\$ 12,549,671	100	\$ 9,732,388	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年五月十一日核閱報告）

董事長：黃秋永

經理人：吳樂生

會計主管：陳怡茹

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年一月一日至三月三十一日

(附列民國一〇〇年一月一日至三月三十一日未經核閱之比較資料)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代碼		一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 2,240,959	101	\$ 1,992,158	100
4170	減：銷貨退回	(3,196)	-	(8,183)	-
4190	銷貨折讓	(20,471)	(1)	(2,500)	-
4000	營業收入淨額	2,217,292	100	1,981,475	100
5000	營業成本（附註八）	(1,979,166)	(89)	(1,919,345)	(97)
5910	營業毛利	238,126	11	62,130	3
	營業費用				
6100	推銷費用	50,437	2	37,682	2
6200	管理及總務費用	117,476	6	67,974	3
6300	研究發展費用	39,993	2	31,076	2
6000	營業費用合計	207,906	10	136,732	7
6900	營業淨利（損）	30,220	1	(74,602)	(4)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	10,857	1	14,588	1
7130	處分固定資產利益	3,177	-	4,033	-
7140	處分投資利益－淨額	66	-	1,172	-
7160	兌換利益－淨額	-	-	4,200	-
7480	什項收入	5,017	-	9,858	1
7100	營業外收入及利益 合計	19,117	1	33,851	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$	16,361 1	\$	7,396 -
7560	兌換損失—淨額		18,979 1		- -
7530	處分固定資產損失		1,415 -		311 -
7640	金融負債評價損失(附註五及十七)		1,399 -		187 -
7880	什項支出		197 -		- -
7500	營業外費用及損失合計		38,351 2		7,894 -
7900	稅前淨利(損)		10,986 -	(	48,645) (2)
8110	所得稅利益		19,466 1		4,716 -
9600	合併總純益(損)	\$	30,452 1	(\$	43,929) (2)
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$	30,452 1	(\$	43,929) (2)
9602	少數股權		- -		- -
		\$	30,452 1	(\$	43,929) (2)
代碼		稅前		稅後	
		稅	稅	稅	稅
	每股盈餘(虧損)(附註十六)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.10	\$ 0.09	(\$ 0.14)	(\$ 0.13)
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.10	\$ 0.09		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年五月十一日核閱報告)

董事長：黃秋永

經理人：吳樂生

會計主管：陳怡茹

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年一月一日至三月三十一日

(附列民國一〇〇年一月一日至三月三十一日未經核閱之比較資料)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量		
合併總純益(純損)	\$ 30,452	(\$ 43,929)
各項折舊及攤提	124,531	144,350
處分固定資產及閒置資產利益—淨額	(1,762)	(3,722)
呆帳損失	1,772	2,060
存貨報廢損失	13,157	2,182
存貨跌價損失	68,840	29,711
金融負債評價損失	790	187
處分投資利益	(66)	(1,172)
遞延所得稅	(29,720)	57,659
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	160	(23,593)
應收帳款	1,755,093	105,993
存 貨	167,776	12,674
預付款項	23,506	(50,171)
其他流動資產	(21,859)	(8,448)
交易目的金融負債	(568)	198
應付票據	2,116	1,379
應付帳款	(938,149)	(447,768)
應付所得稅	9,032	(12,268)
應付費用	(39,069)	16,227
其他流動負債	(61,863)	(38,330)
應計退休金負債	(364)	(456)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>1,103,805</u>	<u>(257,237)</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少(增加)	15,235	(155,088)
購置備供出售金融資產	(400,000)	-
處分備供出售金融資產價款	90,412	30,576
購置固定資產	(239,418)	(108,339)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 第一季	一〇〇一年 第一季
出售固定資產及閒置資產價款	\$ 21,837	\$ 33,368
存出保證金減少	3,449	5,676
其他資產減少(增加)	4,475	(1,922)
其他負債(減少)增加	(151)	163
遞延費用(增加)減少	(4,670)	1,606
投資活動之淨現金流出	(508,831)	(193,960)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	735,258	491,263
舉借長期借款	500,000	-
融資活動之淨現金流入	1,235,258	491,263
本期現金及約當現金增加數	1,830,232	40,066
匯率影響數	(28,431)	(22,897)
期初現金及約當現金餘額	1,534,186	948,606
期末現金及約當現金餘額	\$3,335,987	\$ 965,775
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)	\$ 10,687	\$ 4,352
本期支付所得稅	\$ 18	\$ 2,102
不影響現金流量及部分現金收付之投資及融資活動		
本期購置固定資產	\$ 239,418	\$ 114,055
期初尚未支付價款帳列應付設備款	-	-
期末尚未支付價款帳列應付設備款	-	(5,716)
購置固定資產支付現金	\$ 239,418	\$ 108,339

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年五月十一日核閱報告)

董事長：黃秋永

經理人：吳樂生

會計主管：陳怡茹

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一年第一季

(附列民國一〇〇年第一季未經核閱之比較資料)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，毅嘉科技公司及其子公司員工人數分別為 6,701 人及 8,535 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併公司係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960034217 號令規範自九十七年度起增加編製第一、三季合併財務報表；依金管證六字第 0960064020 號令規範其編製內容，包括不需編製合併股東權益變動表、簡化合併財務報表附註之揭露事項及其揭露方式比照半年度合併財務報表。

合併概況

(一) 合併財務報表編製原則

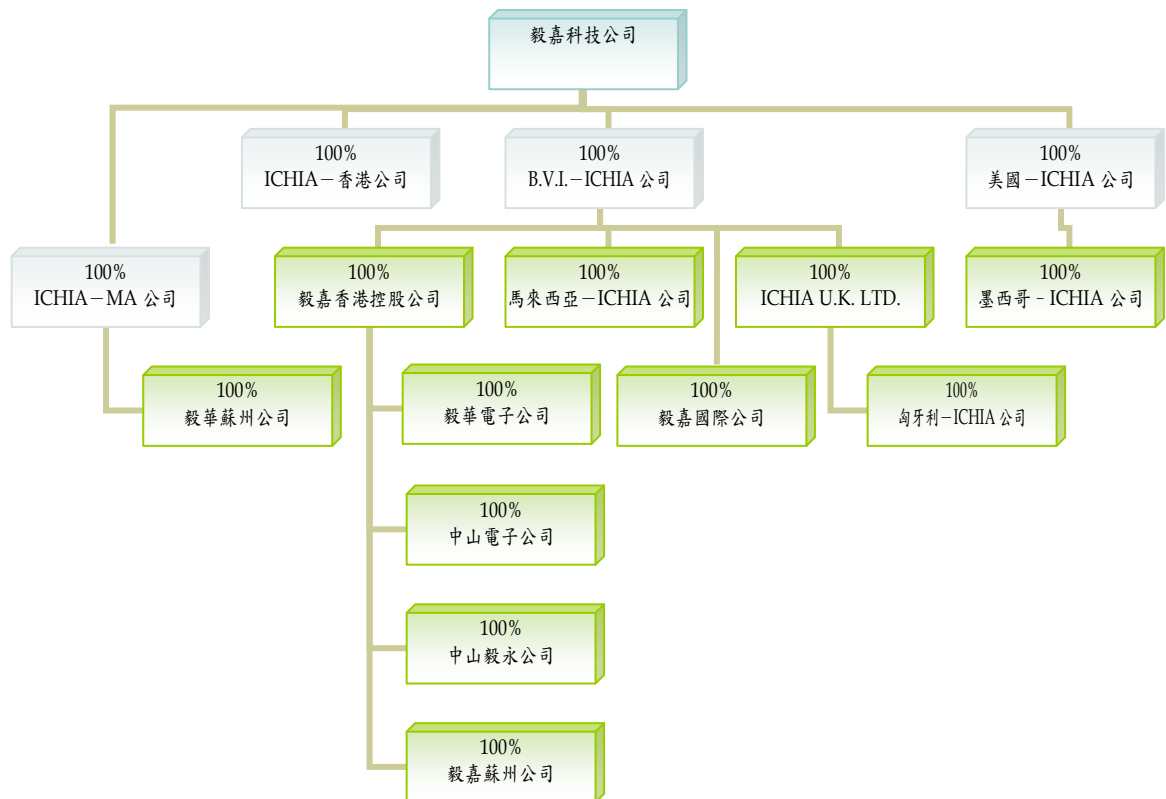
毅嘉科技公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但毅嘉科技公司具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予

以合併。編製合併財務報表時，業已銷除母子公司間重大之交易及其餘額。

(二) 合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	一 〇 一 年 三月三十一 日所持股權 百 分 比	一 〇 〇 年 三月三十一 日所持股權 百 分 比	說 明
毅嘉科技公司	Ichia USA, Inc. (以下簡稱美國—ICHIA 公司)	各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
	毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱 B.V.I.—ICHIA 公司)	經營各項投資業務	100%	100%	-
	毅嘉科技(香港)有限公司(以下簡稱 ICHIA—香港公司)	各種電子零組件及其材料之國際貿易	100%	100%	-
	ICHIA HOLDINGS (MA) CO.,LTD. (以下簡稱 ICHIA—MA 公司)	經營各項投資業務	100%	100%	-
美國—ICHIA 公司	ICHIA RUBBER DE MEXICO(以下簡稱墨西哥—ICHIA 公司)	各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
B.V.I.—ICHIA 公司	ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD (以下簡稱馬來西亞—ICHIA 公司)	各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
	ICHIA UK LTD.	經營各項投資業務	100%	100%	-
	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI) (以下簡稱毅嘉國際公司)	各種電子零組件及其材料之國際貿易	100%	100%	-
	毅嘉香港控股有限公司(以下簡稱毅嘉香港控股公司)	經營各項投資業務	100%	100%	-
ICHIA U.K. LTD.	Ichia Hungary Ltd. (以下簡稱匈牙利—ICHIA 公司)	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
毅嘉香港控股公司	毅華電子(中山)有限公司(以下簡稱毅華電子公司)	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
	毅嘉電子(中山)有限公司(以下簡稱中山電子公司)	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
	毅嘉電子(蘇州)有限公司(以下簡稱毅嘉蘇州公司)	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
	中山毅永電子有限公司(以下簡稱中山毅永公司)	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
ICHIA—MA 公司	毅華電子(蘇州)有限公司(以下簡稱毅華蘇州公司)	鎂合金產品之製造銷售	100%	100%	-

截至一〇一年三月三十一日止，毅嘉科技公司與其具控制能力之被投資公司，其投資關係及持股比例如下列圖表：



以下將毅嘉科技公司及上述列入合併財務報表個體之被投資公司合稱本合併公司。

一〇一年第一季合併財務報表除毅嘉科技公司、B.V.I.-ICHIA 公司、毅嘉香港控股公司及毅嘉蘇州公司依同期間經會計師核閱之財務報表為依據，餘係依同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本合併公司一〇〇年第一季財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 17,917	\$ 16,342
銀行支票及活期存款	1,999,565	842,212
銀行定期存款	1,313,533	83,444
約當現金		
銀行承兌匯票	4,972	23,777
	<u>\$ 3,335,987</u>	<u>\$ 965,775</u>

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，無到期日在一年以後之銀行定期存款。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 790	\$ 607
利率交換合約	-	606
	<u>\$ 790</u>	<u>\$ 1,213</u>

本合併公司一〇一及一〇〇年第一季從事遠期外匯及利率交換合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	到 期 期 間	合約金額 (仟元)
<u>一〇一年三月底</u>		
SELL USD /BUY NTD	101 年 4 月~101 年 5 月	USD 8,000
SELL CNY/BUY JPY	101 年 4 月~101 年 6 月	JPY 67,991
<u>一〇〇年三月底</u>		
SELL CNY/BUY USD	100 年 6 月	USD 5,035
SELL CNY/BUY JPY	100 年 4 月~100 年 5 月	JPY 35,815

截至一〇〇年三月三十一日止，尚未到期之利率交換合約如下：

合約金額 (仟元)	到 期 日	支付利率區間	收取利率區間
USD 10,000	100 年 6 月	1.40%	0.5535%~0.6317%

於一〇一及一〇〇年第一季交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 1,399 仟元及 187 仟元。

六、備供出售金融資產

	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
基金受益憑證	\$454,874	\$ 75,074
債券投資—外國政府公債	-	664
國外上市（櫃）股票—美元計價，4,878 仟美元及 10,000 仟美元	<u>143,956</u> 598,830	<u>258,979</u> 334,717
減：列為流動資產	(<u>598,830</u>) <u>\$ -</u>	(<u>334,717</u>) <u>\$ -</u>

七、應收款項

	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
應收票據—非關係人	\$ 11,711	\$ 24,295
應收帳款—非關係人	<u>2,766,532</u> 2,778,243	<u>2,564,235</u> 2,588,530
減：備抵呆帳	(<u>30,811</u>) <u>\$ 2,747,432</u>	(<u>11,317</u>) <u>\$ 2,577,213</u>

八、存 貨

	一 ○ 一 年 三 月 三 十 一 日	一 ○ ○ 年 三 月 三 十 一 日
原 物 料	\$ 348,925	\$ 267,124
半 成 品	109,978	-
在 製 品	138,919	284,743
製 成 品	405,241	307,769
在途存貨	3,890	26,976
	<u>\$ 1,006,953</u>	<u>\$ 886,612</u>

本合併公司一〇一年及一〇〇年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 150,636 仟元及 99,576 仟元。

本合併公司一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 1,979,166 仟元及 1,919,345 仟元。

本合併公司一〇一年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 68,840 仟元及存貨報廢損失 13,157 仟元。一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失 29,711 仟元及存貨報廢損失 2,182 仟元。

九、以成本衡量之金融資產

	一 ○ 一 年 三 月 三 十 一 日	一 ○ ○ 年 三 月 三 十 一 日
國內非上市（櫃）普通股	<u>\$ 18,487</u>	<u>\$ 38,647</u>

本合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

上述以成本衡量之被投資公司翔英投資股份有限公司，經評估全部之投資價值確已減損，且回復希望甚小，因而於一〇〇年度認列減損損失 20,160 仟元，並以承認損失後之帳面價值作為新成本。

十、固定資產

	一 ○ 一 年 三 月 三 十 一 日	一 ○ ○ 年 三 月 三 十 一 日
累計折舊		
房屋設備	\$ 804,131	\$ 681,927
機器設備	1,653,633	1,527,584

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
電腦及通訊設備	\$ 21,430	\$ 167,180
其他設備	<u>428,398</u>	<u>614,876</u>
	<u>\$ 2,907,592</u>	<u>\$ 2,991,567</u>
累計減損		
房屋設備	<u>\$ 58,135</u>	<u>\$ 76,833</u>

一〇一及一〇〇年第一季無利息資本化之情形。

十一、其他資產

(一) 閒置資產

本合併公司台中光電事業部閒置資產一〇〇年一月十七日業已出售，出售利益 2,730 仟元。

(二) 催收款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
催收款項	\$ 38,732	\$ 42,903
減：備抵呆帳	<u>(38,732)</u>	<u>(42,903)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 其他

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
高爾夫球證	\$ -	\$ 7,108
土地使用權	180,659	177,381
其他	<u>-</u>	<u>3,478</u>
	<u>\$180,659</u>	<u>\$187,967</u>

十二、短期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
銀行週轉性借款利率一〇一年 第一季 1.07%~4.60%一〇〇 年第一季 0.56%~3.25%	<u>\$1,860,389</u>	<u>\$1,909,561</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日本合併公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註十九及二十說明。

十三、長期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
中期擔保聯貸借款		
借款額度新台幣 2,000,000 仟元，利率 1.43%~2.04%，借款期間自一〇〇年六月二十一日至一〇三年六月二十一日，自借款日屆滿二年起，一〇二年六月二十一日償還 20%，一〇二年十二月二十一日償還 20%，一〇三年六月二十一日償還 60%。	\$ 973,830	\$ -
中期擔保聯貸借款		
借款額度 2,000,000 仟元，利率 1.75%~1.76%，借款期間自一〇〇年十二月三十一日至一〇三年六月二十一日，自借款日屆滿二年起，一〇二年六月二十一日償還 20%，一〇二年十二月二十一日償還 20%，一〇三年六月二十一日償還 60%。	800,000 1,773,830	- -
減：一年內到期部分	-	-
	<u>\$ 1,773,830</u>	<u>\$ -</u>

一〇一年及一〇〇年三月三十一日本合併公司為長期借款而提供質押擔保情形，詳附註十九及二十說明。

另借款合同，除一般規定外，對本合併公司之營運作若干限制亦規定本合併公司須維持若干財務比率。

十四、股東權益

普 通 股

本合併公司之毅嘉科技公司於一〇一年及一〇〇年三月三十一日之登記股本總額均為 4,200,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 420,000 仟股，均為普通股。一〇〇年十二月三十一日實收股本為新台幣 3,366,501 仟元，分為普通股 336,650 仟股，截止一〇一年三月三十一日無變動情形。

員工認股權證

本合併公司之毅嘉科技公司分別於九十六年十二月及九十五年六月發行員工認股權證 4,300 單位及 10,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本合併公司之毅嘉科技公司及持股超過 50% 之子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本合併公司之毅嘉科技公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本合併公司之毅嘉科技公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

	一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
	單位（仟）	加權平均 行使價格 （元）	單位（仟）	加權平均 行使價格 （元）
期初流通在外	14,300	\$ 31.56	14,300	\$ 31.56
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	<u>14,300</u>	31.56	<u>14,300</u>	31.56
期末可行使	<u>14,300</u>	31.56	<u>14,300</u>	31.56

截至一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）	行使價格 之範圍（元）	加權平均剩餘 合約期限（年）
\$23.80~\$34.90	0.62	\$23.80~\$34.90	1.87

若本合併公司之毅嘉科技公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇一及一〇〇年第一季擬制資訊如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
本期淨利（損）	<u>\$ 22,169</u>	<u>(\$ 52,212)</u>
稅後基本每股盈餘（虧損）（元）	<u>\$ 0.07</u>	<u>(\$ 0.16)</u>

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本；其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
股票發行溢價	\$ 540,189	\$ 546,639
公司債轉換溢價	1,370,384	1,386,747
合併溢價	47,244	47,808
處分資產增益	167	167
因長期投資而認列	10,768	10,768
員工認股權	<u>151,091</u>	<u>152,896</u>
	<u>\$ 2,119,843</u>	<u>\$ 2,145,025</u>

盈餘分派及股利政策

本合併公司之毅嘉科技公司依公司法及公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限；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. 員工紅利不低於百分之五。
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，毅嘉科技公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，將當年度可分配盈餘全數或部分分派之；盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，現金股利分派之比例不低於當年度分配股東紅利之百分之三十，惟股東紅利若低於每股配發 0.5 元時，得全數配發股票股利。

一〇一年第一季應付員工紅利及應付董監酬勞估列金額分別為 2,310 仟元及 990 仟元。一〇一年第一季員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分派盈餘總額之 7% 及 3% 計算。一〇〇年第一季為虧損，故並未估列應付員工紅利及應付董監酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

毅嘉科技公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

毅嘉科技公司股東常會於一〇〇年六月十五日決議通過九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案 九 十 九 年 度	每股股利（元） 九 十 九 年 度
法定盈餘公積	\$ 3,699	\$ -
特別盈餘公積	61,410	-

毅嘉科技公司分別於一〇〇年六月十五日之股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞皆為零元。

	九 十 九 年 度 員 工 紅 利	九 十 九 年 度 董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	1,800	180
	(\$ 1,800)	(\$ 180)

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為一〇〇年度之損益。

本公司一〇一年五月二日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 3,045	\$ -

有關毅嘉科技公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司、中山毅永公司及毅華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（自九十七年度起遵照中華人民共和國企業所得稅法規定），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。

Ichia USA, Inc.公司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。

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。

金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年第一季金融商品未實現損益之變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>一〇一年第一季</u>			
期初餘額	(\$ 19,311)	(\$ 21,195)	(\$ 40,506)
直接認列為股東權益調 整項目	4,758	17,602	22,360
轉列損益項目	(66)	-	(66)
期末餘額	(\$ 14,619)	(\$ 3,593)	(\$ 18,212)
<u>一〇〇年第一季</u>			
期初餘額	(\$ 12,897)	(\$ 10,782)	(\$ 23,679)
直接認列為股東權益調 整項目	(1,521)	5,161	3,640
期末餘額	(\$ 14,418)	(\$ 5,621)	(\$ 20,039)

十五、庫藏股票

普 通 股

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇一年第一季				
轉讓股份予員工	<u>4,607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,607</u>
一〇〇年第一季				
轉讓股份予員工	<u>14,607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,607</u>

本合併公司之毅嘉科技公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十六、每股盈餘（虧損）

計算屬於母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (虧 損) (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年第一季					
本期淨利	<u>\$ 31,693</u>	<u>\$ 30,452</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘	\$ 31,693	\$ 30,452	332,043	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.09</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股影響數					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期盈餘加潛在					
普通股之影響	<u>\$ 31,693</u>	<u>\$ 30,452</u>	<u>332,178</u>	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.09</u>
一〇〇年第一季					
本期虧損	<u>(\$ 43,385)</u>	<u>(\$ 43,929)</u>		<u>(\$ 0.14)</u>	<u>(\$ 0.13)</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期虧損			<u>326,023</u>		

本合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加

權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價則為資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本合併公司一〇一年及一〇〇年三月三十一日之金融資產及負債，其帳面價值與公平價值相當。

(二) 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、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。其帳面價值約當公平價值。

(三) 本合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 598,830	\$ 334,717	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	790	1,213

(四) 本合併公司於一〇一及一〇〇年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 790 仟元及 1,213 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本合併公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率變動之影響，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本合併公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

3. 流動性風險

本合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本合併公司投資之債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。另本合併公司從事之遠期外匯合約預計之現金流出入情形如下：

	到 期 期 間	合約金額 (仟元)
一〇一年三月三十一日		
SELL USD/BUY NTD	101 年 4 月~101 年 5 月	USD 8,000
SELL CNY/BUY JPY	101 年 4 月~101 年 6 月	JPY 67,991

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大現金流量風險。

十八、關係人交易事項

本期無關係人交易事項。

十九、質抵押之資產

本公司已提供作為各項借款及履約保證等之擔保明細如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
受限制資產－流動		
定期存款	\$ 3,733	\$178,179
受限制資產－非流動		
定期存款	5,000	-
土地	288,562	-
房屋及建築	219,936	445,530
	<u>\$517,231</u>	<u>\$623,709</u>

二十、重大承諾、或有事項及期後事項

- (一) 本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計新台幣 356,189 仟元，截至一〇一年三月三十一日已支付 158,633 仟元（帳列預付設備款），餘 197,556 仟元尚未支付。
- (二) 本公司一〇一年三月三十一日為提供作為額度（含長期借款）之備償開立存出保證票據計約新台幣 3,120,000 仟元、美金 17,500 仟元。
- (三) 本公司一〇一年三月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二五。
- (四) 本公司一〇一年三月三十一日已開立未使用之信用狀約美金 7,544 仟元、日幣 9,840 仟元及歐元 16 仟元。
- (五) 本公司一〇一年三月三十一日因業務承攬收取之存入保證票據計新台幣 10,125 仟元。

二一、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，毅嘉科技公司因無符合公報規定之營運部門，且毅嘉科技公司所營之事業集中於軟板及按鍵之產銷，無產業部門之劃分，故部門收入、營運結果及部門資產同於損益表及資產負債表。

二二、母子公司間業務關係及重要交易往來：請參閱附表。

二三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司之毅嘉科技公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一○○年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一○二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，毅嘉科技公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	財會部	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	稽核室	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部	已完成
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	財會部	預計於一○二年三月底完成
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	稽核室	預計於一○二年三月底完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	IFRSs	說 明
遞延所得稅資產—流動	\$ 31,871	(\$ 31,871)	\$ -	(1)
備供出售金融資產	270,716	18,487	289,203	(7)
以成本衡量金融資產	18,487	(18,487)	-	(7)
固定資產淨額	4,375,169	(451,449)	3,923,720	(5)、(6)、(8)
預付款項—非流動	-	141,657	141,657	(8)
投資性不動產	-	342,694	342,694	(6)
預付退休金—非流動	-	4,393	4,393	(3)
遞延費用	32,902	(32,902)	-	(5)
遞延所得稅資產—非流動	6,262	31,871	38,133	(1)
其他資產—其他	186,353	(186,353)	-	(9)
預付租賃款	-	186,353	186,353	(9)
應計退休金負債	5,755	(5,755)	-	(3)
負債準備—流動	-	16,547	16,547	(2)
資本公積	2,119,843	(10,768)	2,109,075	(4)
保留盈餘	133,601	4,369	137,970	(2)、(3)、(4)

2. 一〇一年三月三十一日資產負債表項目之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	IFRSs	說 明
遞延所得稅資產—流動	\$ 61,337	(\$ 61,337)	\$ -	(1)
備供出售金融資產	598,830	18,487	617,317	(7)
以成本衡量金融資產	18,487	(18,487)	-	(7)
固定資產淨額	4,381,144	(467,612)	3,913,532	(5)、(6)、(8)
預付款項—非流動	-	158,633	158,633	(8)
投資性不動產	-	341,632	341,632	(6)
預付退休金—非流動	-	4,817	4,817	(3)
遞延費用	32,653	(32,653)	-	(5)
遞延所得稅資產—非流動	6,066	61,337	67,403	(1)
其他資產—其他	180,659	(180,659)	-	(9)
預付租賃款	-	180,659	180,659	(9)
應計退休金負債	5,391	(5,391)	-	(3)
負債準備—流動	-	17,684	17,684	(2)
資本公積	2,119,843	(10,768)	2,109,075	(4)
保留盈餘	164,053	3,292	167,345	(2)、(3)、(4)

3. 一〇一年第一季綜合損益表項目之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	IFRSs	說 明
營業成本	\$1,979,166	\$ 1,083	\$1,980,249	(2)
營業費用	207,906	(6)	207,900	(2)、(3)

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對不動產、廠房及設備以及投資性不動產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 61,337 仟元及 31,871 仟元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加負債準備—流動 17,930 仟元及 17,002 仟元。另一〇一年第一季銷貨成本調整增加 1,083 仟元及營業費用調整增加 54 仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成

本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少應計退休金負債 5,391 仟元及 5,755 仟元，增加預付退休金分別為 4,817 仟元及 4,393 仟元。另一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日保留盈餘分別增加 10,208 仟元及 10,148 仟元。

(4) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

合併公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司資本公積－長期股權投資因上述調節皆調整減少 10,768 仟元。

(5) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 32,653 仟元及 32,902 仟元；不動產、廠房及設備分別調整增加 32,653 仟元及 32,902 仟元。

(6) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產。

轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將固定資產重分類至投資性不動產之金額分別為 341,632 仟元及 342,694 仟元。

(7) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值

衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之金額皆為 18,487 仟元；備供出售金融資產均調整增加 18,487 仟元。

(8) 預付設備款

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司將預付設備款重分類至預付款項－非流動之金額分別為 158,633 仟元及 141,657 仟元；不動產、廠房及設備分別調整減少 158,633 仟元及 141,657 仟元。

(9) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為其他資產－其他。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款

截至一〇一年三月三十一日及一〇一年一月一日，本合併公司其他資產－其他重分類至非流動項下之預付租賃款之金額分別為 180,659 仟元及 186,353 仟元。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註5)	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性 (註2)	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		對個別對象資金貸與限額 (註3)	資金貸與總限額 (註3)
												名稱	價值		
0	毅嘉科技公司	美國—ICHIA 公司	其他應收款—關係人	\$ 11,934 (USD 354)	\$ 11,934 (USD 354)	\$ 11,934 (USD 354)	-	1	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 1,844,585	\$ 2,459,447
		馬來西亞—ICHIA 公司	其他應收款—關係人	9,315 (USD 285)	8,849 (USD 285)	8,849 (USD 285)	-	1	-	"	-	"	-	"	"
		毅嘉蘇州公司	其他應收款—關係人	8,455 (USD 269)	6,029 (USD 184)	6,029 (USD 184)	-	1	-	"	-	"	-	"	"
		ICHIA-MA 公司	其他應收款—關係人	5,657 (USD 174)	5,657 (USD 174)	5,657 (USD 174)	-	1	-	"	-	"	-	"	"
		毅華蘇州公司	其他應收款—關係人	108,007 (USD 3,332)	108,007 (USD 3,332)	108,007 (USD 3,332)	-	1	-	"	-	"	-	"	"
		ICHIA—香港公司	其他應收款—關係人	94 (HKD 26)	94 (HKD 26)	94 (HKD 26)	-	1	-	"	-	"	-	"	"
		毅嘉蘇州公司	其他應收款—關係人	1,532,116 (USD 48,300)	1,413,852 (USD 48,300)	1,413,852 (USD 48,300)	1.23%~1.57%	2	-	"	-	"	-	8,769,079 (註4)	8,769,079 (註4)
1	BVI-ICHIA 公司	匈牙利—ICHIA 公司	其他應收款—關係人	45,370 (USD 1,580)	45,370 (USD 1,580)	45,370 (USD 1,580)	-	2	-	"	-	"	-	"	"
		毅華蘇州公司	其他應收款—關係人	157,226 (USD 9,230)	157,226 (USD 5,400)	157,226 (USD 5,400)	1.3%	2	-	"	-	"	-	"	"
		毅嘉國際公司	其他應收款—關係人	69,204 (USD 2,400)	- (USD -)	- (USD -)	-	2	-	"	-	"	-	"	"
		馬來西亞—ICHIA 公司	其他應收款—關係人	10,347 (USD 350)	10,347 (USD 350)	- (USD -)	5%	2	-	"	-	"	-	"	"
		中山毅永公司	其他應收款—關係人	176,092 (RMB 36,500)	176,092 (RMB 36,500)	176,092 (RMB 36,500)	6.1%~6.6%	2	-	"	-	"	-	593,981 (註4)	593,981 (註4)
2	中山電子公司	中山毅永公司	其他應收款—關係人	176,092 (RMB 36,500)	176,092 (RMB 36,500)	176,092 (RMB 36,500)	6.1%~6.6%	2	-	"	-	"	-	593,981 (註4)	593,981 (註4)
3	毅嘉蘇州公司	毅華蘇州公司	其他應收款—關係人	120,577 (RMB 25,350)	120,577 (RMB 25,350)	120,577 (RMB 25,350)	6.1%	2	-	"	-	"	-	5,652,817 (註4)	5,652,817 (註4)

註1：編號欄之填寫如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：資金貸與性質說明如下：

(1) 有業務往來填 1。

(2) 有短期資金融通之入要者填 2。

註3：資金貸與限額之計算方法及金額。

一、個別對象資金貸與限額：

(1) 本公司對個別對象資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.3.31）百分之三十為限。

(2) 被投資公司對個別對象資金貸與限額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值（101.3.31）百分之二百為限。

二、資金貸與總限額：

(1) 本公司累積對外資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.3.31）百分之四十為限。

(2) 被投資公司累積對外資金貸與限額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值（101.3.31）百分之二百為限。

三、本公司資金貸與限額係以本公司經會計師查核財務報表淨值計算；被投資公司資金貸與限額係以該公司經會計師查核之外幣財務報表淨值計算。

四、本表之資金貸與限額以新台幣金額列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。（101.3.31 之美金即期匯率為 29.51）。

註4：本公司直接或間接持有表決權百分之百之中華民國境外公司間從事資金貸與，不受註3資金貸與之限額限制。

註5：期末餘額係指公告餘額。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	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 (註3)
		公司名稱	關係 (註2)							
0	毅嘉科技公司	BVI-ICHIA 公司	(2)	\$ 5,533,756	\$ 3,417,095 (USD 33,500) (NTD 2,420,000)	\$ 3,417,095 (USD 33,500) (NTD 2,420,000)	\$ 1,223,518 (USD 41,800)	\$ 2,000,000	56	\$ 6,148,618
		毅嘉蘇州公司	(3)	5,533,756	43,538 (USD 1,500)	43,538 (USD 1,500)	-	-	1	6,148,618

註1：編號欄之填寫如下：

- (1)發行人填 0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3)母公司與子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註3：背書保證限額之計算方式及金額：

一、對單一企業背書保證限額：

- (1)本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.3.31）百分之八十為限。
- (2)本公司對海外單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.3.31）百分之九十為限。

二、背書保證最高限額：

- (1)本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（101.3.31）百分之百為限。

附表三 持有有價證券情形：

單位：新台幣及外幣仟元

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				備 註
				股數（仟股）	帳 面 金 額	持股比例%	市 價	
毅嘉科技公司	<u>備供出售金融資產－流動</u>							
	基金受益憑證							
	摩根富林明 JF 平衡基金	無	備供出售金融資產－流動	2,457	\$ 51,499	-	\$ 51,499	
	瑞銀亞洲全方位不動產基金	"	"	3,587	22,781	-	22,781	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	2,497	30,187	-	30,187	
	安泰 ING 貨幣市場基金	"	"	2,548	40,176	-	40,176	
	台新大眾債券基金	"	"	3,651	5,073	-	5,073	
	日盛債券基金	"	"	3,505	50,081	-	50,081	
	華頓平安債券基金	"	"	3,584	40,003	-	40,003	
	聯邦債券債券基金	"	"	3,135	40,003	-	40,003	
	復華債券基金	"	"	2,862	40,001	-	40,001	
	寶來得利債券基金	"	"	3,177	50,068	-	50,068	
	台壽保所羅門	"	"	3,280	40,002	-	40,002	
					<u>\$ 454,874</u>		<u>\$ 454,874</u>	
毅嘉科技公司	<u>以成本衡量之金融資產</u>							
	股票－非上市上櫃							
	公信電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1	\$ 87	-	無市價資訊	
	翔英投資股份有限公司	"	"	1,944	-	5	"	
	億東纖維股份有限公司	"	"	1,192	18,400	1	"	
毅嘉科技公司					<u>\$ 18,487</u>			
	<u>採權益法之長期股權投資</u>							
	股票－非上市上櫃							
	美國－ICHIA 公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	4,106	\$ 26,433	100	無市價資訊	
	BVI－ICHIA 公司	"	"	106,871	4,383,601	100	"	
	ICHIA－MA 公司	"	"	12,000	(167,017)	100	"	
	ICHIA－香港公司	"	"	-	(8,572)	100	"	
					4,234,445			
	加：長期投資貸餘轉列其他負債				175,589			
					<u>\$ 4,410,034</u>			

(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 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
BVI-ICHIA 公司	<u>採權益法之長期股權投資</u>							
	股票－非上市、上櫃							
	馬來西亞-ICHIA 公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	9,000	USD 1,159	100	無市價資訊	
	毅嘉香港控股有限公司	"	"	84,179	USD 124,214	100	"	
	ICHIA U.K. LTD.	"	"	4,926	USD 572	100	"	
BVI-ICHIA 公司	毅嘉國際公司	"	"	17	USD 422	100	"	
					<u>USD 126,367</u>			
	<u>備供出售金融資產－流動</u>							
	國外上市(櫃)股票－特別股							
	MERRILL LYNCH 6.45%	"	備供出售金融資產－流動	60	USD 1,424	-	USD 1,424	
毅嘉香港控股有限公司	CITIGROUP 6.35%	"	"	100	USD 2,436	-	USD 2,436	
	NATIONAL CITY 8%	"	"	40	USD 1,018	-	USD 1,018	
					<u>USD 4,878</u>		<u>USD 4,878</u>	
	<u>採權益法之長期股權投資</u>							
	股票－非上市、上櫃							
ICHIA U.K. LTD	中山電子公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	USD 10,056	100	無市價資訊	
	毅華電子公司	"	"	-	USD 2,822	100	"	
	中山毅永公司	"	"	-	USD 15,436	100	"	
	毅嘉蘇州公司	"	"	-	USD 95,773	100	"	
					<u>USD 124,087</u>			
ICHIA-MA 公司	匈牙利-ICHIA 公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	USD 576	100	無市價資訊	
	毅華蘇州公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	(USD 5,666)	100	無市價資訊	

附表四 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：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	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 %	
毅嘉科技公司 毅嘉國際公司	毅嘉蘇州公司 毅嘉蘇州公司	同一聯屬公司 "	進貨 進貨	\$ 690,751 772,238	84 100	月結 30 天 "	- -	- -	(\$ 467,969) (1,232,661)	(93) (100)	

附表五 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：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	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		
毅嘉科技公司	毅嘉國際公司	同一聯屬公司	其他應收帳款 \$ 102,189	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
	毅華蘇州公司	同一聯屬公司	其他應收帳款 103,735	-	-	-	-	-
毅嘉蘇州公司	毅嘉國際公司	同一聯屬公司	應收帳款 1,232,661	-	-	-	88,348	-
	毅嘉科技公司	本公司之最終母公司	應收帳款 467,969	-	-	-	191,747	-
	毅華蘇州公司	同一聯屬公司	其他應收帳款 118,870	-	-	-	-	-
BVI-ICHIA 公司	毅嘉蘇州公司	同一聯屬公司	其他應收款 1,425,333	-	-	-	-	-
	毅華蘇州公司	同一聯屬公司	其他應收款 159,354	-	-	-	-	-
中山電子公司	中山毅永公司	同一聯屬公司	其他應收款 180,532	-	-	-	-	-

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

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 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股數(仟股)	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 損 益	投 資 (損) 益	投 資 (損) 益	
毅嘉科技公司	BVI—ICHIA 公司	Wickhams Cay 1 P.O. Box362 Road Town Tonrola British Virgin	經營各項投資業務	\$ 3,504,522 (USD 106,871)	\$ 3,504,522 (USD 106,871)	106,871	100	\$ 4,383,601	\$ 25,259	\$ 27,441	\$ 27,441	子 公 司
	美國—ICHIA 公司	9830 Siempre Viva Road, Sutte 13 San Diego, CA92173, U.S.A.	各種電子零組件及其材料 之國際貿易	118,309 (USD 4,106)	118,309 (USD 4,106)	4,106	100	26,433	(584)	(584)	(584)	子 公 司
	ICHIA—香港公司	Unit B, 191F, Nathan Tower, No. 518-520 Nathan Road, kowloon, Hong Kong	各種電子零組件及其材料 之國際貿易	322 (USD 10)	322 (USD 10)	-	100	(8,572)	(3)	(3)	(3)	子 公 司
	ICHIA—MA 公司	Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia, Samoa	經營各項投資業務	391,611 (USD 12,000)	391,611 (USD 12,000)	12,000	100	(167,017)	(3,375)	(2,527)	(2,527)	子 公 司
BVI—ICHIA 公司	馬來西亞—ICHIA 公司	997-A, Solok Pervshaan Tiga Prai Industrial Estate 13600 Prai, P.W. West Halasia Malaysia	各種電子、通訊(信)電 腦之各種電子零組件及 其材料之製造、加工及 買賣業務。	USD 3,025	USD 3,025	9,000	100	USD 1,159	USD 24	USD 24	USD 24	子 公 司
	ICHIA UK. LTD.	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	經營各項投資業務	USD 4,926	USD 4,926	4,926	100	USD 572	(USD 137)	(USD 137)	(USD 137)	子 公 司
	毅嘉香港控股有限公司	香港灣仔告士打道 151 號國衛中心 1004 室	經營各項投資業務	USD 84,179	USD 84,179	84,179	100	USD 124,214	(USD 1,601)	(USD 1,601)	(USD 1,601)	子 公 司
	毅嘉國際公司	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN. Tortola \british Virgin Islands	各種電子零組件及其材料 之國際貿易	USD 8,300	USD 8,300	17	100	USD 422	USD 2,500	USD 2,500	USD 2,500	子 公 司
毅嘉香港控股有限公 司	中山電子公司	大陸廣東省中山市張家邊窰窰管理 區	橡膠及塑膠按鍵之製造、 加工及買賣業務	USD 6,179	USD 6,179	-	100	USD 10,056	USD 113	USD 113	USD 113	子 公 司
	毅華電子公司	大陸廣東省中山市張家邊第一工業 區	橡膠及塑膠按鍵之製造、 加工及買賣業務	USD 1,000	USD 1,000	-	100	USD 2,822	USD 9	USD 9	USD 9	子 公 司
	中山毅永公司	大陸廣東省中山市張家邊逸仙路東 側	橡膠、塑膠按鍵之製造、 加工及買賣業務	USD 12,000	USD 12,000	-	100	USD 15,436	USD 595	USD 595	USD 595	子 公 司
	毅嘉蘇州公司	大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路 118 號	橡膠、塑膠按鍵及軟性印 刷電路板之製造、加工 及買賣業務	USD 65,000	USD 65,000	-	100	USD 95,773	(USD 2,350)	(USD 2,318)	(USD 2,318)	子 公 司
ICHIA UK. LTD.	匈牙利—ICHIA 公司	2900 Komarom Ipari Park Banki Domat U. 2. Hungary	橡膠及塑膠按鍵之製造、 加工及買賣業務	USD 4,926	USD 4,926	-	100	USD 576	(USD 137)	(USD 137)	(USD 137)	子 公 司
ICHIA—MA 公司	毅華蘇州公司	大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路 118 號	鋁合金之產品製造銷售	USD 12,000	USD 12,000	-	100	(USD 5,666)	(USD 113)	(USD 113)	(USD 113)	子 公 司

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

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 台灣匯出累積 投資金額 (註三)	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 (註三)	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
					匯出	收回					
中山電子公司	橡膠及塑膠按鍵	\$ 253,166 (USD 8,579)	(二)	\$ 182,342 (USD 6,179)	\$ -	\$ -	\$ 182,342 (USD 6,179)	100	\$ 3,335 (USD 113)	\$ 296,753 (USD 10,056)	\$ 56,305 (USD 1,908)
毅華電子公司	橡膠及塑膠按鍵	29,510 (USD 1,000)	(二)	(一) 29,510 (USD 1,000)	-	-	(一) 29,510 (USD 1,000)	100	(二)-3 266 (USD 9)	83,277 (USD 2,822)	101,987 (USD 3,456)
毅嘉蘇州公司	橡膠、塑膠按鍵及 軟性印刷電路 板	1,918,150 (USD 65,000)	(二)	(一) 1,918,150 (USD 65,000)	-	-	(一) 1,918,150 (USD 65,000)	100	(二)-3 (68,404) (USD 2,318)	2,826,261 (USD 95,773)	-
中山毅永公司	橡膠及塑膠按鍵	354,120 (USD 12,000)	(二)	(一) 354,120 (USD 12,000)	-	-	(一) 354,120 (USD 12,000)	100	(二)-3 17,558 (USD 595)	445,516 (USD 15,436)	-
毅華蘇州公司	鎂合金產品之製 造銷售	354,120 (USD 12,000)	(二)	(一) 354,120 (USD 12,000)	-	-	(一) 354,120 (USD 12,000)	100	(二)-3 (3,335) (USD 113)	(167,204) (USD 5,666)	-

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 2,838,242 (USD 96,179)	NTD 2,909,066 (USD 98,579) (註五)	NTD 3,689,171 (USD 125,014)

註一：投資方式區分為下列五種：

- (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)其他方式一係轉投資台灣公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(接次頁)

(承前頁)

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（上述被投資公司之投資損益均係依未經台灣母公司簽證會計師查核）。

註三：本期自台灣匯出累積投資金額欄中：

(一)係本公司自台灣匯出之款項。

(二)係轉投資公司自台灣所匯出款項。

註四：本表相關數字以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。（101.3.31之美金即期匯率 29.51）

註五：經濟部投審會核准投資金額內含本公司之大陸被投資公司中山電子公司九十六年度經投審會核准之盈餘轉增資金額美金 2,400 仟元。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	交易往來情形		
					金額	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) %
0	一〇一年第一季 毅嘉科技股份有限公司	馬來西亞－ICHIA 公司	1	應收帳款	\$ 2,681	—	-
		〃	1	其他應收款	8,476	—	-
		〃	1	銷 貨	706	—	-
		美國－ICHIA 公司	1	其他應收款	10,448	—	-
		毅嘉電子(中山)有限公司	1	應付帳款	8,380	—	-
		毅嘉國際貿易公司	1	其他應收款	102,189	—	1
		毅嘉電子(蘇州)有限公司	1	進 貨	690,751	—	31
		〃	1	佣金收入	3,800	—	-
		〃	1	其他應收款	50,618	—	-
		〃	1	應付帳款	467,969	—	4
		中山毅永有限公司	1	進 貨	26,084	—	-
		〃	1	佣金收入	7	—	-
		〃	1	其他應收款	376	—	-
		〃	1	應付帳款	21,164	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	交易往來情形		
					金額	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) %
1	B.V.I.－ICHIA 公司	毅華蘇州公司	1	進貨	\$ 4,401	—	-
		"	1	佣金收入	9	—	-
		"	1	其他應收款	103,735	—	1
		"	1	應付帳款	4,535	—	-
		"	1	暫收款	671	—	-
		ICHIA－MA 公司	1	其他應收款	5,129	—	-
		IHCIA－香港公司	1	其他應收款	97	—	-
		"		暫收款	395	—	-
		毅嘉蘇州公司	1	其他應收款	49,857	—	-
		"	1	利息收入	4,688	—	-
		"	1	應收關係人往來款	1,425,333	—	11
		"	1	應收收益	9,169	—	-
		毅華蘇州公司	3	利息收入	531	—	-
		"	3	應收關係人往來款	159,354	—	1
		"	3	應收收益	1,135	—	-
		ICHIA－U.K 公司	1	其他應收款	93	—	-
		匈牙利－ICHIA 公司	1	應收收益	1,431	—	-
		"	1	應收關係人往來款	46,626	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	交易往來情形		
					金額	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) %
2	毅嘉蘇州公司	馬來西亞－ICHIA 公司	3	應收帳款	\$ 1,575	—	-
		毅華蘇州公司	3	利息收入	1,844	—	-
		"	3	其他應收款	118,870	—	1
		"	3	其他應付款	1,275	—	-
		中山毅永公司	3	進 貨	34	—	-
		"	3	應收帳款	15,411	—	-
		"	3	應付帳款	2,537	—	-
		毅嘉國際貿易公司	3	銷 貨	772,238	—	35
		"	3	應收帳款	1,232,661	—	10
		"	3	應付帳款	26,952	—	-
		"	3	其他應收款	40,555	—	-
3	中山毅永公司	毅華電子(中山)有限公司	3	應付帳款	9,498	—	-
		馬來西亞－ICHIA 公司	3	應收帳款	4	—	-
4	中山電子公司	中山毅永公司	3	利息收入	2,913	—	-
		"	3	應付帳款	80,130	—	1
		"	3	應收關係人往來款	180,532	—	1
		ICHIA－香港公司	3	應收帳款	9,377	—	-
		"	3	其他應收款	39	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	交易往來情形		
					金額	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) %
0	一〇〇年第一季 毅嘉科技股份有限公司	馬來西亞－ICHIA 公司	1	應收帳款	\$ 3,516	—	-
		〃	1	其他應收款	6,847	—	-
		〃	1	銷 貨	1,591	—	-
		美國－ICHIA 公司	1	應付帳款	5,102	—	-
		〃	1	應收帳款	10,409	—	-
		毅嘉電子(中山)有限公司	1	應付帳款	8,349	—	-
		毅嘉國際貿易公司	1	其他應收款	52,201	—	1
			1	應付帳款	197	—	-
			1	進 貨	197	—	-
			1	代 收 款	3,326	—	-
		毅嘉電子(蘇州)有限公司	1	進 貨	247,466	—	12
		〃	1	佣金收入	230	—	-
		〃	1	其他應收款	89,598	—	1
		〃	1	應付帳款	192,940	—	2
		中山毅永有限公司	1	進 貨	91,995	—	5
		〃	1	佣金收入	276	—	-
		〃	1	其他應收款	5,374	—	-
		〃	1	應付帳款	67,031	—	1
		〃	1	暫 收 款	40	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	交易往來情形		
					金額	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) %
1	B.V.I.—ICHIA 公司	毅華蘇州公司	1	進 貨	\$ 43,577	—	2
		"	1	佣金收入	5	—	-
		"	1	其他應收款	97,914	—	1
		"	1	應付帳款	42,962	—	-
		"	1	暫 收 款	669	—	-
		ICHIA—MA 公司	1	其他應收款	5,110	—	-
		毅嘉蘇州公司	1	其他應收款	49,966	—	1
		"	1	應收帳款	77	—	-
		"	1	利息收入	2,630	—	-
		"	1	應收關係人往來款	1,037,820	—	11
		"	1	應收收益	6,078	—	-
		毅華蘇州公司	3	利息收入	706	—	-
		"	3	應收關係人往來款	206,682	—	2
		"	3	應收收益	1,542	—	-
2	毅嘉蘇州公司	ICHIA—U.K 公司	1	其他應收款	62	—	-
		匈牙利—ICHIA 公司	1	應收收益	1,425	—	-
		"	1	應收關係人往來款	46,452	—	-
		毅華電子(中山)有限公司	3	進 貨	(37)	—	-
		"	3	應付帳款	44	—	-
		馬來西亞—ICHIA 公司	3	應收帳款	1,570	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	交易往來情形		
					金額	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) %
3	中山毅永公司	毅華蘇州公司	3	租金收入	\$ 1,869	—	-
		"	3	應收帳款	628	—	-
		"	3	其他應收款	7	—	-
		中山毅永公司	3	進 貨	4,092	—	-
		"	3	應收帳款	8,558	—	-
		"	3	應付帳款	7,221	—	-
		毅嘉國際貿易公司	3	銷 貨	1,103,874	—	56
		"	3	進 貨	20,724	—	1
		"	3	應收帳款	2,244,148	—	23
		"	3	應付帳款	318,165	—	3
4	中山電子公司	"	3	其他應付款	75,499	—	1
		毅華電子(中山)有限公司	3	租金收入	92	—	-
		中山毅永公司	3	利息收入	2,032	—	-
		"	3	租金費用	1,012	—	-
		"	3	其他應付款	-	—	-
		"	3	應收關係人往來款	141,230	—	1
		"	3	應收帳款	57,136	—	1
		ICHIA—香港公司	3	應收帳款	678	—	-
		"	3	其他應收款	37	—	-

(接次頁)

(承前頁)

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四： 母子公司間之銷貨交易價格與收款條件與一般銷貨並無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循由雙方協商決定。