

毅嘉科技股份有限公司

股票代碼：2402

簡式公開說明書

(發行九十五年度員工認股權憑證申報用稿本)

一、公司名稱：毅嘉科技股份有限公司。

二、本公開說明書編印目的：發行九十五年度員工認股權憑證。

(一)種類：員工認股權憑證。

(二)認購股份種類：本公司普通股股票。

(三)發行總數：發行總額為10,000單位，每單位認股權憑證得認購之股數為1,000股，認股權行使而須發行之普通股新股總數為10,000,000股。

(四)認股權人：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。

(五)認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。

(六)權利期間：

(1)認股權憑證之存續期間為六年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權行；該認股憑證不得轉讓，但遇認股權人死亡其繼承者不在此限。

(2)認股權憑證不得質押、贈予他人或作其他方式之處分。

(3)認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間

累積最高可行使認股權比例

屆滿2年

100%

(4)認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(5)前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(七)履約方式：以本公司發行新股交付。

(八)認股權行使後之權利義務：本公司所交付之新股，其權利義務與普通股股票相同。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。

四、有價證券之生效(核准)，不得藉以作為證實申報(請)事項或保證證券價值之宣傳。

五、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

六、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第3頁。

七、查詢本公開說明書之網址：<http://newmops.tse.com.tw>

毅嘉科技股份有限公司 編製

中華民國九十五年四月三十日 刊印

一、本次發行前實收資本之來源

95 年 04 月 30 日 單位: 新台幣元

實收資本來源	金額	佔實收資本額比率
設立資本	12,000,000	0.41%
現金增資	377,225,800	12.88%
盈餘轉增資	1,778,817,300	60.75%
資本公積轉增資	171,560,000	5.86%
員工紅利轉增資	211,458,600	7.22%
國內轉換公司債轉換普通股	170,602,320	5.83%
海外轉換公司債轉換普通股	148,793,190	4.79%
員工認股權轉普通股	68,600,000	2.26%
合 計	2,939,057,210	100.00%

(含 1,064,721 股未辦理變更登記)

二、公開說明書之分送計劃：不適用

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：彰化商業銀行信託處

地址：台北市中山北路二段 57 號

網址：<http://www.chb.com.tw>

電話：(02)2536-2951

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台証綜合證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：<http://www.tsc.com.tw>

電話：(02)2504-8125

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳慧銘、林宜慧會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2545-9988

十一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人：黃麗玲

職 稱：副董事長

e-mail：jennifer.huang@ichia.com

電話：(03)397-3345

代理發言人：岳秀玲

職 稱：執行秘書

e-mail：louise.vueh@ichia.com

電話：(03)397-3345

十二、公司網址：<http://www.ichia.com>

毅嘉科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：2,928,410,000 元		公司地址：桃園縣龜山鄉華亞二路 268 號		電話：(03)397-3345	
設立日期：78 年 11 月 07 日			網址： http://www.ichia.com		
上市日期：89.01.14		上櫃日期：-		公開發行日期：86.10.23	
管理股票日期：-					
負責人：董事長 黃秋永 總經理 黃秋永			（姓名）黃麗玲/岳秀玲 發言人及代理發言人：（職稱）副董事長/執行秘書		
股票過戶機構：台証綜合證券股份有限公司 電話：(02)2504-8125 網址： www.tsc.com.tw					
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1					
股票承銷機構：不適用		電話：		網址：	
地址：					
最近年度簽證會計師：勤業眾信會計師事務所 陳慧銘、林宜慧會計師		電話：(02)2545-9988		網址： www.deloitte.com.tw	
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓					
信用評等機構：無		電話：-		網址：-	
地址：-					
最近一次經信用評等日期：無		評等標的：-		評等結果：-	
董事選任日期：94 年 05 月，任期：3 年			監察人選任日期：94 年 05 月，任期：3 年		
全體董事持股比例：11.40%（95 年 03 月 31 日）			全體監察人持股份率：2.07%（95 年 03 月 31 日）		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股份率：（95 年 03 月 31 日）					
姓名	職稱	持股份率	姓名	職稱	持股份率
黃秋永	董事長	8.05%	郭雅各	董事	1.39%
黃麗玲	副董事長	1.52%	王碧玉	監察人	0.39%
阮美娜	董事	0.44%	陳憲禧	監察人	1.16%
陳建平	董事	0.00%	陳天貴	監察人	0.52%
工廠地址：桃園縣龜山鄉華亞二路 268 號			電話：(03)397-3345		
主要產品：手機按鍵及其他各種按鍵產品 市場結構：內銷 21.91% 外銷 78.09% 軟性印刷電路板					參閱本文之頁次
					10 頁
本（95）年度 預 估		不適用			頁
去（94）年度		營業收入：5,234,508 千元 稅前純益：(317,627)千元 稅前基本每股盈餘：(1.10)元			10 頁
本次募集發行有價證券發行總額為 10,000 單位，每單位認股權憑證得認購之股數為 1,000 股，因種類及金額認股權行使而須發行之普通股新股總數為 10,000,000 股。					
發 行 條 件		請參閱本公開說明書封面			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：95 年 04 月 30 日			刊印目的：發行就九十五年度員工認股權憑證		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：詳目錄					

毅嘉科技股份有限公司

簡式公開說明書目錄

	頁次
壹、公司概况	
一、公司簡介	1
二、風險事項	3
三、公司組織	4
四、資本及股份	7
貳、營運概況	
一、公司之經營	10
二、轉投資事業	19
三、重要契約	20
參、發行計畫及執行情形	
一、本次發行運用計畫	21
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	21
三、本次併購發行新股應記載事項	21
肆、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料	26
二、財務報表應記載事項	27
三、財務概況其他重要事項	27
四、財務狀況及經營結果檢討分析	28
伍、特別記載事項	
一、特別記載事項應列明申報書件之重要內容	32
二、公司治理運作情形應記載事項	33

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十八年十一月七日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：桃園縣龜山鄉華亞二路 268 號

電話：(03)397-3345(代表號)

(三)公司沿革

民國78年11月：本公司設立，創立資本額新台幣壹仟貳佰萬元。

民國79年10月：現金增資新台幣參仟參佰萬元，資本額累計新台幣肆仟伍佰萬元。

民國81年01月：購置廠房及土地於新竹縣湖口鄉大同路7號，基地面積 883.3坪。

民國81年08月：現金增資參仟伍佰壹拾捌萬元，資本額累計新台幣捌仟壹拾捌萬元。

民國82年09月：於美國聖地牙哥成立子公司-美國穀嘉公司，負責北美區域之行銷，並由其於83年轉投資設立墨西哥製造廠，產銷合一。

民國83年06月：通過ISO-9002國際品質認證檢驗。

民國84年10月：盈餘轉增資新台幣壹仟參佰陸拾參萬陸佰元及員工紅利轉增資新台幣陸拾貳萬參仟陸佰元，同年現金增資新台幣貳仟伍佰伍拾陸萬伍仟捌佰元，資本額累計新台幣壹億貳仟萬元。

民國84年12月：現金增資陸佰萬元，實收資本額累計新台幣壹億貳仟陸佰萬元。

民國85年06月：投資馬來西亞-穀嘉橡膠工業(馬)有限公司，取得公司80%股權。

民國85年06月：現金增資新台幣肆仟萬元，資本額累計新台幣壹億陸仟陸佰萬元。

民國86年06月：成立本公司100%持有之穀嘉控股(英屬維京群島)有限公司，對馬來西亞及中國大陸之轉投資事業，改由該子公司直接持有。

民國86年10月：盈餘轉增資新台幣參仟參佰貳拾萬元、資本公積轉增資參佰參拾貳萬元及現金增資玖仟柒佰肆拾捌萬元，資本額累計新台幣參億元並辦理公開發行。

民國87年08月：盈餘轉增資柒仟伍佰萬元、資本公積轉增資貳仟貳佰伍拾萬元及員工紅利轉增資貳佰伍拾萬元，資本額累計新台幣肆億元。

民國87年10月：取得ISO-14001國際環保認證檢驗。

民國87年11月：現金增資肆仟萬元，資本額累計新台幣肆億肆仟萬元。

民國88年05月：林口營運總部動工，建構全球性運籌及研發中心，預計2000年進駐。

民國88年08月：盈餘轉增資壹億壹仟壹佰柒拾陸萬元、資本公積轉增資肆仟貳佰貳拾肆萬元及員工紅利轉增資陸佰萬元，資本額累計新台幣陸億元。

民國88年12月：獲財政部證期會核准股票上市。

民國89年01月：股票正式於台灣證券交易所掛牌交易。

民國89年02月：現金增資壹億元，增資後資本額累計新台幣柒億元。

民國89年08月：盈餘轉增資壹億貳仟肆佰陸拾萬元，資本公積轉增資伍仟零肆拾萬元，員工紅利轉增資陸佰伍拾萬元，增資後資本額累計為捌億捌仟壹佰伍拾萬元。

民國89年11月：軟性印刷電路板產品研發成功上市。

民國89年12月：林口營運總部落成，正式啟用。

民國90年06月：投資聯盛發科技股份有限公司，取得該公司30%股權。

民國90年08月：盈餘暨員工紅利轉增資貳億玖仟捌佰伍拾萬元，增資後資本額累計為壹拾壹億捌仟萬元。

民國90年11月：設立毅嘉電子（蘇州）有限公司，並籌建毅嘉電子（蘇州）廠，預計92年度完成。

民國91年08月：盈餘暨員工紅利轉增資壹億肆仟參佰玖拾萬元，資本公積轉增資伍仟參佰壹拾萬元，增資後資本額累計為壹拾參億柒仟柒佰萬元。

民國92年08月：盈餘暨員工紅利轉增資貳仟柒佰陸拾萬元，資本公積轉增資貳億柒仟伍佰肆拾萬元，增資後資本額累計為壹拾陸億捌仟萬元。

民國92年10月：轉換公司債轉增資陸仟伍佰柒拾貳萬壹仟伍佰元，增資後資本額累計為壹拾柒億肆仟伍佰柒拾貳萬壹仟伍佰元。

民國92年12月：轉換公司債轉增資壹億參仟捌佰柒拾貳萬壹仟捌佰貳拾元，增資後資本額累計為壹拾捌億捌仟肆佰肆拾肆萬參仟參佰貳拾元。

民國93年02月：光學影像處與光學元件處成立，研發微型化數位相機模組。

民國93年05月：轉換公司債轉增資玖佰肆拾玖萬玖仟貳佰伍拾元，員工認股權憑證轉增資壹仟陸佰壹拾壹萬元，增資後資本額累計為壹拾玖億壹仟零伍萬貳仟伍佰柒拾元。

民國93年08月：轉換公司債轉增資參仟柒佰玖拾玖萬陸仟玖佰玖拾元，員工認股權憑證轉增資壹仟參佰貳拾肆萬元，增資後資本額累計為壹拾玖億陸仟壹佰貳拾捌萬玖仟伍佰陸拾元。

民國93年08月：盈餘暨員工紅利轉增資肆億參仟壹佰捌拾捌萬捌仟陸佰陸拾元，增資後資本額累計為貳拾參億玖仟參佰壹拾柒萬捌仟貳佰貳拾元。

民國93年09月：設立ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company，並籌建Ichia匈牙利廠，預計95年完成。

民國93年11月：轉換公司債轉增資伍仟參佰捌拾玖萬肆仟捌佰元，員工認股權憑證轉增資壹仟柒佰捌拾伍萬元，增資後資本額累計為貳拾肆億陸仟肆佰玖拾貳萬參仟零貳拾元。

民國94年01月：轉換公司債轉增資伍佰零陸萬參仟玖佰肆拾元，員工認股權憑證轉增資肆佰伍拾萬元，增資後資本額累計為貳拾肆億柒仟肆佰肆拾捌萬陸仟玖佰陸拾元。

民國94年04月：員工認股權憑證轉增資壹仟肆佰參拾伍萬元，增資後資本額累計為貳拾肆億捌仟捌佰捌拾參萬陸仟玖佰陸拾元。

民國94年06月：核定股本增加6億元，變更後核定股本為肆拾貳億元。

民國94年08月：盈餘暨員工紅利轉增資肆億參仟玖佰壹拾柒萬參仟肆拾元，員工認股權憑證轉增資壹拾萬元，增資後資本額累計為貳拾玖億貳仟捌佰壹拾壹萬元。

民國94年12月：員工認股權憑證轉增資參拾萬元，增資後資本額累計為貳拾玖億貳仟捌佰肆拾壹萬元。

二、風險事項

(一)風險因素

- 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及因應措施
無重大影響，有關匯率大幅度變動，本公司採用淨外匯部位避險方式，以規避匯率變動之風險。
- 2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施
本公司並無從事高風險投資，各項投資皆經過謹慎評估後執行，另有關資金貸予他人及背書保證皆以持股 100%子公司為對象，衍生性金融商品之操作以避險為主，所有作業皆已經考慮風險狀況謹慎執行。
- 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用
研發計劃皆按進度執行。
- 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- 7.進行併購之預期效益及可能風險：無。
- 8.擴充廠房之預期效益及可能風險：無。
- 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。
- 10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。
- 11.經營權之改變對公司之影響及風險：無。
- 12.其他重要風險：無。

(二)訴訟或非訴訟事件：

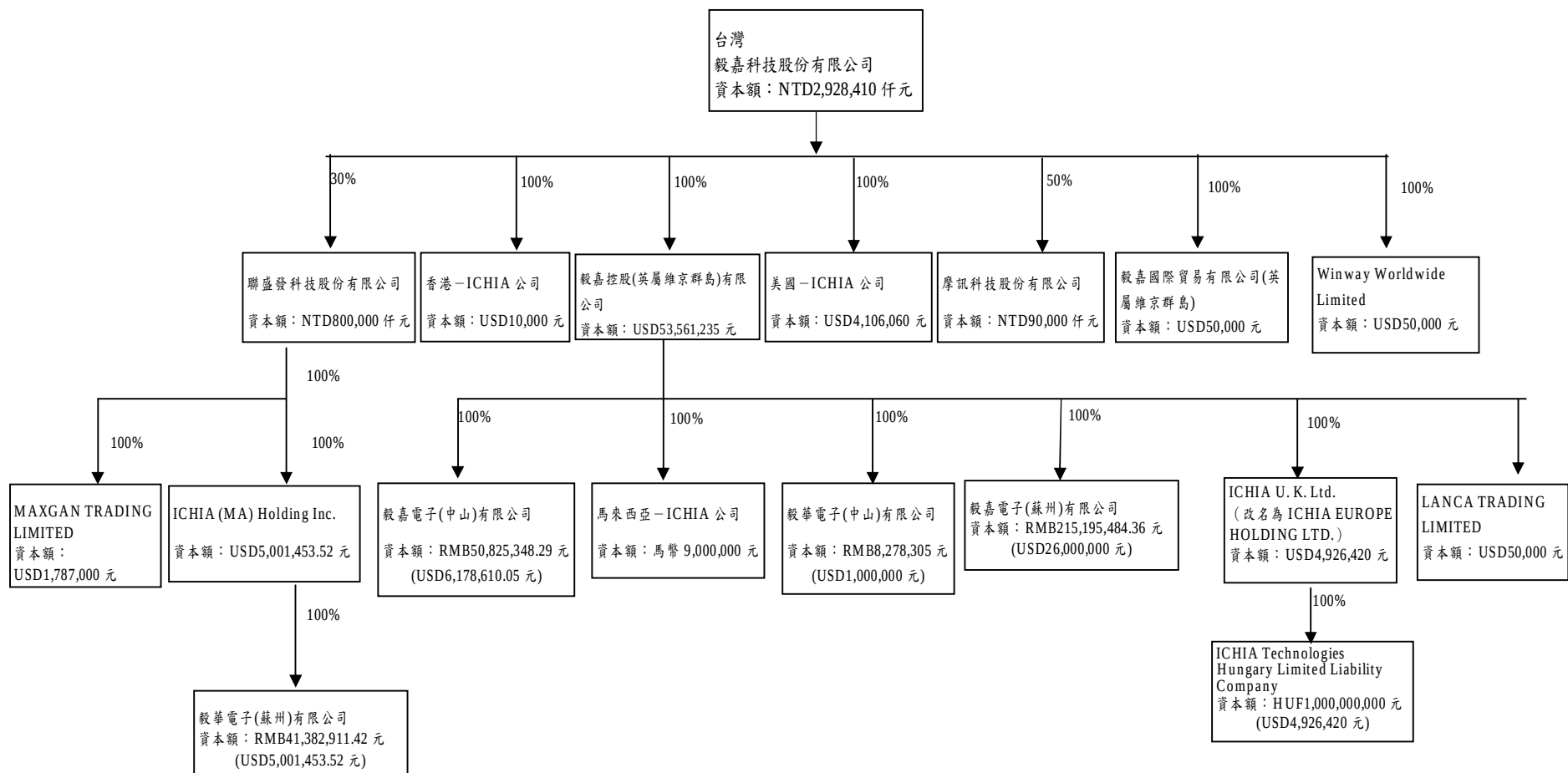
1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖



(二)董事及監察人資料

95年3月31日 股數單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
董事長	黃秋永	94.05.18	三年	86.06.21	15,160,851	12.85	23,570,568	8.05	3,144,554	1.07	-	-	• 淡江管研所學分班結業 • 金寶電子	本公司總經理 毅嘉美國公司董事長 毅嘉馬來西亞董事 毅嘉中山公司董事 毅華中山公司董事 毅嘉香港董事長 BVI-ICHIA 董事長 聯盛發科技董事長	董事	阮美娜	夫妻
董事	黃麗玲	94.05.18	三年	86.06.21	4,948,988	4.19	4,463,525	1.52	76,488	0.03	-	-	• 輔大經濟系 • 中興企研所學分班結業 • 智寶電子	本公司副董事長 毅嘉美國公司董事 毅嘉中山公司董事 毅華中山公司董事 毅嘉馬來西亞董事 聯盛發科技公司董事	無	無	無
董事	郭雅各	94.05.18	三年	86.06.21	2,195,924	1.86	4,071,961	1.39	-	-	-	-	• 彰化高中畢	三五橡膠董事	無	無	無
董事	阮美娜	94.05.18	三年	86.06.21	1,898,268	1.61	1,299,940	0.44	24,672,568	8.68	-	-	• 實踐家專畢	無	董事長	黃秋永	夫妻
董事	陳建平	94.05.18	三年	91.05.20	-	-	-	-	-	-	-	-	• 美國加州大學企管碩士	大眾商業銀行常務董事兼執行長	無	無	無
監察人	王碧玉	94.05.18	三年	86.06.21	1,324,926	1.12	1,146,987	0.39	-	-	-	-	• 天仁高商畢	無	無	無	無
監察人	陳天貴	94.05.18	三年	91.05.20	649,550	0.55	1,514,508	0.52	-	-	-	-	• 華泰飯店	華泰飯店董事長	無	無	無
監察人	陳憲禧	94.05.18	三年	88.06.05	2,033,951	1.72	3,405,976	1.16	457,824	0.16	-	-	• 東吳經濟系	無	無	無	無

董事或監察人具有專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形（註一）							備註（註二）
			1	2	3	4	5	6	7	
黃秋永		是				✓	✓	✓	✓	-
阮美娜		是	✓			✓	✓	✓	✓	-
黃麗玲		是			✓	✓	✓		✓	-
郭雅各		是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
陳建平		是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
王碧玉		是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
陳憲禧		是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
陳天貴		是	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-

(註一)：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ū”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (2)非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

(註二)：擔任公司獨立董事、獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事、獨立監察人情事，應備註說明家數。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

單位：仟元、仟股

年月	每股面額(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78.11	10	1,200	12,000	1,200	12,000	公司設立原始投資	無	無
79.10	10	4,500	45,000	4,500	45,000	現金增資 33,000,000 元	無	無
81.08	10	8,018	80,180	8,018	80,180	現金增資 35,180,000 元	無	無
84.10	10	12,000	120,000	12,000	120,000	盈餘轉增資 13,630,600 元 員工紅利轉增資 623,600 元 現金增資 25,565,800 元	無	無
84.12	10	12,600	126,000	12,600	126,000	現金增資 6,000,000 元	無	無
85.06	10	16,600	166,000	16,600	166,000	現金增資 40,000,000 元	無	無
86.11	10	70,000	700,000	30,000	300,000	盈餘轉增資 33,200,000 元 資本公積轉增資 3,320,000 元 現金增資 97,480,000 元	無	註 1
87.08	10	70,000	700,000	40,000	400,000	盈餘轉增資 75,000,000 元 資本公積轉增資 22,500,000 元 員工紅利轉增資 2,500,000 元	無	註 2
87.11	10	70,000	700,000	44,000	440,000	現金增資 40,000,000 元	無	註 3
88.08	10	100,000	1,000,000	60,000	600,000	盈餘轉增資 111,760,000 元 資本公積轉增資 42,240,000 元 員工紅利轉增資 6,000,000 元	無	註 4
89.02	10	100,000	1,000,000	70,000	700,000	現金增資 100,000,000 元	無	註 5
89.08	10	156,000	1,560,000	88,150	881,500	盈餘轉增資 124,600,000 元 資本公積轉增資 50,400,000 元 員工紅利轉增資 6,500,000 元	無	註 6
90.08	10	210,000	2,100,000	118,000	1,180,000	盈餘轉增資 273,265,000 元 員工紅利轉增資 25,235,000 元	無	註 7
91.08	10	210,000	2,100,000	137,700	1,377,000	盈餘轉增資 123,900,000 元 資本公積轉增資 53,100,000 元 員工紅利轉增資 20,000,000 元	無	註 8
92.08	10	250,000	2,500,000	168,000	1,680,000	盈餘轉增資 275,400,000 元 員工紅利轉增資 27,600,000 元	無	註 9
92.10	10	250,000	2,500,000	174,572	1,745,721	公司債轉換普通股 65,721,500 元	無	註 10
93.01	10	250,000	2,500,000	188,444	1,884,443	公司債轉增資 138,721,820 元	無	註 11
93.05	10	250,000	2,500,000	191,005	1,910,053	公司債轉增資 9,499,250 元 員工認股權憑證轉增資 16,110,000 元	無	註 12
93.08	10	250,000	2,500,000	196,129	1,961,290	公司債轉增資 37,996,990 元 員工認股權憑證轉增資 13,240,000 元	無	註 13
93.08	10	360,000	3,600,000	239,317	2,393,179	盈餘轉增資 376,888,660 元 員工紅利轉增資 55,000,000 元	無	註 14
93.11	10	360,000	3,600,000	246,492	2,464,923	公司債轉增資 53,894,800 元	無	註 15

						員工認股權憑證轉增資 17,850,000 元		
94.01	10	360,000	3,600,000	247,448	2,474,487	公司債轉增資 5,063,940 元 員工認股權憑證轉增資 4,500,000 元	無	註 16
94.04	10	360,000	3,600,000	248,883	2,488,836	員工認股權憑證轉增資 14,350,000 元	無	註 17
94.06	10	420,000	4,200,000	248,883	2,488,836	核定股本增加六億元	無	註 18
94.08	10	420,000	4,200,000	292,811	2,928,110	盈餘轉增資 371,173,040 元 員工紅利轉增資 68,000,000 元 員工認股權憑證轉增資 100,000 元	無	註 19
95.01	10	420,000	4,200,000	292,841	2,928,410	員工認股權憑證轉增資 300,000 元	無	註 20

註 1：證期會核准日期及文號：86 年 10 月 23 日(86)台財證(一)第七八九九一號。

註 2：證期會核准日期及文號：87 年 07 月 04 日(87)台財證(一)第五七五一四號。

註 3：證期會核准日期及文號：87 年 09 月 30 日(87)台財證(一)第八三六三七號。

註 4：證期會核准日期及文號：88 年 08 月 09 日(88)台財證(一)第七三四五一號。

註 5：證期會核准日期及文號：89 年 02 月 10 日(89)台財證(一)第一四三三七號。

註 6：證期會核准日期及文號：89 年 06 月 07 日(89)台財證(一)第四八二七三號。

註 7：證期會核准日期及文號：90 年 06 月 05 日(90)台財證(一)第一三五二七三號。

註 8：證期會核准日期及文號：91 年 06 月 17 日(91)台財證(一)第 0 九一 0 一三二六八九號。

註 9：證期會核准日期及文號：92 年 06 月 05 日(92)台財證(一)第 0 九二 0 一二四六四 0 號。

註 10：經濟部核准日期及文號：92 年 10 月 21 日(92)經授商字第 0 九二 0 一二九四四三 0 號。

註 11：經濟部核准日期及文號：93 年 01 月 20 日(93)經授商字第 0 九三 0 一〇一〇一六〇號。

註 12：經濟部核准日期及文號：93 年 05 月 03 日(93)經授商字第 0 九三 0 一〇七七七二〇號。

註 13：經濟部核准日期及文號：93 年 08 月 11 日(93)經授商字第 0 九三 0 一〇四八九八〇號。

註 14：經濟部核准日期及文號：93 年 08 月 27 日(93)經授商字第 0 九三 0 一〇五九四六〇號。

註 15：經濟部核准日期及文號：93 年 11 月 10 日(93)經授商字第 0 九三 0 一二一〇二九〇號。

註 16：經濟部核准日期及文號：94 年 01 月 26 日(94)經授商字第 0 九四 0 一〇一五七一〇號。

註 17：經濟部核准日期及文號：94 年 04 月 29 日(94)經授商字第 0 九四 0 一〇六八三四〇號。

註 18：經濟部核准日期及文號：94 年 06 月 14 日(94)經授商字第 0 九四 0 一〇五八七〇號。

註 19：經濟部核准日期及文號：94 年 08 月 01 日(94)經授商字第 0 九四 0 一〇四七六九〇號。

註 20：經濟部核准日期及文號：95 年 01 月 26 日(95)經授商字第 0 九五 0 一〇一二四八〇號。

(二)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

95 年 04 月 30 日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
黃秋永		23,460,568	8.01%
中信局保管小額世界基金公司投資專戶		16,995,177	5.80%

(三)最近二年度及本年度董事、監察人及持股比例達 10%以上之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項 目 \ 年 度		93 年	94 年	截至 95 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	92.50	46	39.9
	最 低	40.90	23.5	25.3
	平 均	64.12	32.91	30.08
每股淨值	分 配 前	22.05	16.60	16.81
	分 配 後	20.50	-	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		237,495	289,738
	每股盈餘	追溯調整前	4.44	(0.82)
		追溯調整後	3.86	-
每股股利	現 金 股 利		1.49129	-
	無償配股	盈餘配股	1.49129	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		14.44	不適用
	本利比		42.75	-
	現金股利殖利率		2.34%	-

(五)員工分紅及董監酬勞

- 依本公司章程第二十三條所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：
 - 員工紅利不低於百分之五，員工紅利發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工。
 - 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：95 年 4 月 6 日經董事會通過不發放股利。
- 盈餘分配議案業經股東會決議者：不適用，尚未經股東會決議。
- 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務主要內容：

- ①各種電子、家電、電工、電器、通訊(信)電腦之各種電子零組件(導電矽膠彈片)、塑膠字鍵、鍵盤、鍵盤組合、輸入器及其材料之製造、加工及買賣業務。
- ②印刷電路板、微型化數位相機模組之製造、加工及買賣業務。
- ③模具製造業。
- ④光學儀器製造業。
- ⑤智慧財產權業。
- ⑥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。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	九十四年度	
	營 收	比 重(%)
按鍵產品(含商品+模具)	2,578,905	49.27
軟板產品(含商品+模具)	2,533,930	48.41
其他	121,673	2.32
合計	5,234,508	100.00

(3)公司目前商品項目

主要產品	用 途
按鍵產品	電話機、手機、遙控器、電腦鍵盤、計算機及各式輸入裝置之襯底按鍵及表面按鍵
模 具	按鍵成形之模具、軟板模具
軟性印刷電路板	筆記型電腦、液晶監視器、手機、PDA 及數位相機

(4)計畫開發之新商品：無

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

①按鍵

國際產銷分工為按鍵產業未來發展趨勢，本公司為降低製造成本及接近市場，在馬來西亞、台灣、大陸、美洲及歐洲設有工廠，大陸及東南亞主要生產電話機按鍵及鍵盤等低價位產品，除可降低成本外亦可即時服務當地客戶、縮

短產品交期，台灣則負責產品研發及生產行動電話按鍵等高價位產品，藉由國際產銷分工，以提昇整體競爭力。

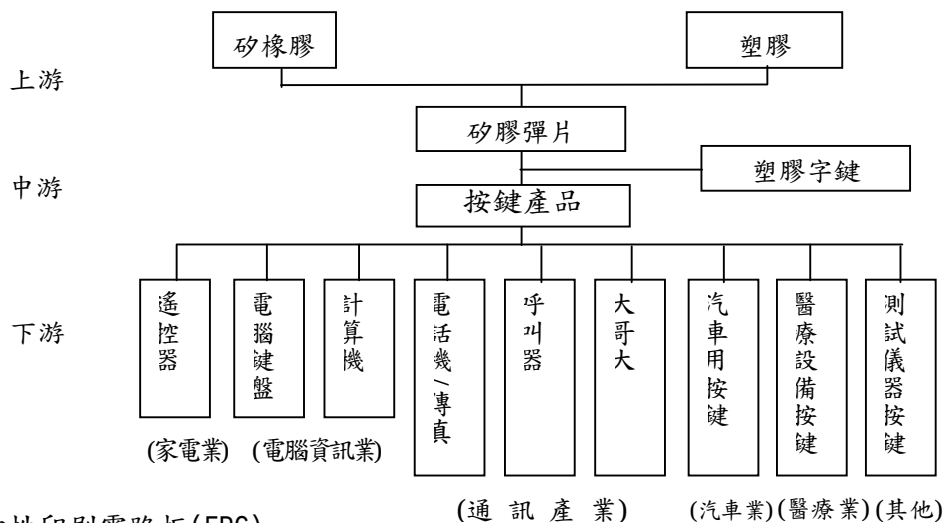
②軟性印刷電路板(FPC)

FPC 之應用隨著掀蓋數位電子產品起飛已廣泛運用到筆記型電腦、行動電話、數位相機、PDA、CD-ROM、DVD、LCD TV、PDD TV 及連接器等先進的民生產品領域，並正以突破性的速度凌駕其他產品之上，預料將帶動另一波 FPC 下游應用的高峰，技術的推進也由於高科技產品的精密要求而日新月異。

我國筆記型電腦、手機及 PDA 之液晶面板及模組年產量佔有全球舉足輕重之地位，帶動我國軟性印刷電路板產業在 2004 年有令人矚目的發展。由於下游應用市場的興盛，預估在手機、數位相機、PDA、SMART PHONE、LCD/PDP TV 成長下，產業成長仍可期。

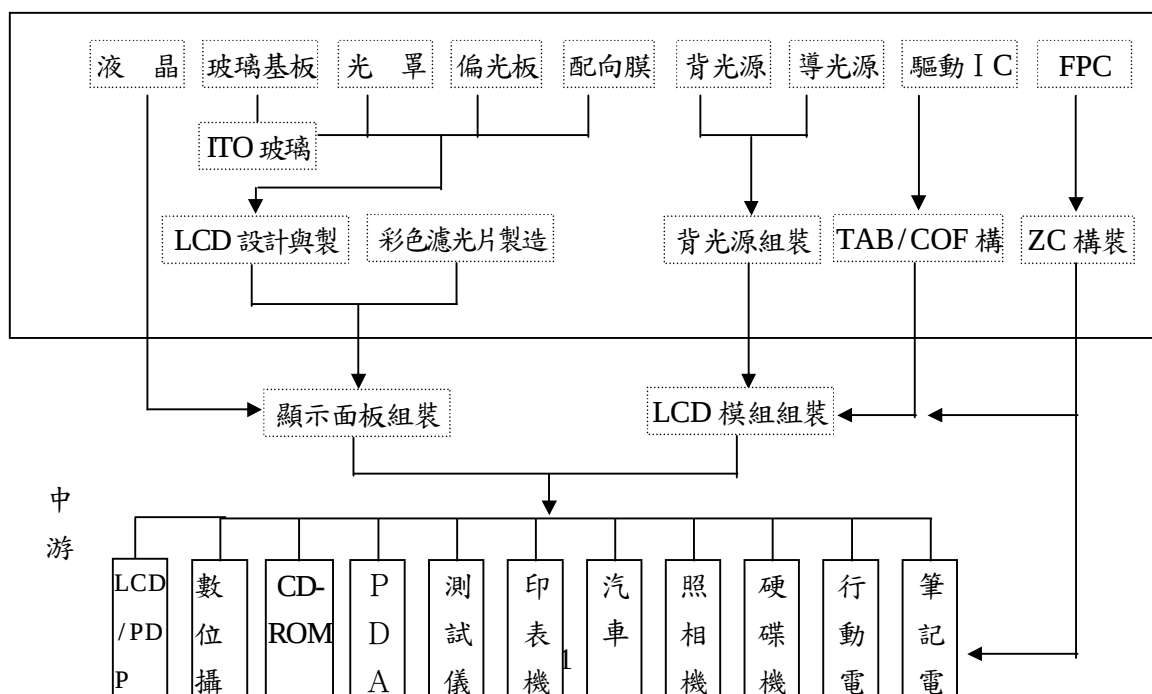
(2)產業上、中、下游之關聯性

①按鍵產品



②軟性印刷電路板(FPC)

軟性印刷電路板(FPC)



(3) 產品之發展趨勢

① 按鍵

由於生產按鍵的技術進步快速，產品穩定度及生產品質大幅提升，產品功能亦趨多樣化；按鍵產品為配合下游產品輕、薄、短、小的發展趨勢，亦將朝具有背光、耐磨、防水、軟質、觸感、多樣化材質及多色多樣面板印刷等多樣化功能發展。

產品發展趨勢

產 品 別	產 品 趨 勢
行動電話	• 輕薄且外形流線之 keypad 設計 • 產品週期短 • 省電、背光效果佳 • 耐熱衝擊 • 組合式鍵盤(結合 Housing、按鍵、開關、LCD 及天線之組套件)
無線電話 (Cordless Phones)	• 由類比式改為數位式無線電話 • 背光需求增加 • 結合大哥大或二哥大成為 All-In-One 無線電話

資料來源：毅嘉科技

② 軟性印刷電路板(FPC)

軟性印刷電路板具有可連續自動化生產、可提高配線密度、重量輕、體積小、減少配線錯誤、組合簡單、具可撓性、設計領域大、可以三次元立體配線、接點電線焊接可以部分省略、可依空間限制改變形狀等特性。

由於軟性印刷電路板具有上述之特性，故適合應用於消費性電子產品、電腦、電腦週邊、平面顯示器、辦公設備、通訊設備、汽車等產品。

軟性印刷電路板主要應用產品領域

應用產品領域	產 品
消費性電子產品	錄放影機、攝影機、個人音響、PDA
電腦	個人電腦、筆記型電腦、掌上型電腦
電腦週邊	印表機、硬碟機、軟碟機、光碟機、掃描器、DVD/ROM
平面顯示器	液晶顯示面板、電機發光面板等
辦公設備	傳真機、影印機、打字機
通訊設備	行動電話
汽車	引擎控制、防鎖死煞車系統、安全氣囊控制、感應器、儀表板
其他	Smart 卡、醫療儀器、工業設備、航太、軍事用途

資料來源：工研院化學工業研究所 ITIS 計劃整理

(4) 競爭情形

本公司之按鍵產品與軟板產品皆堅持品質優先、效率第一與全球運籌服務與競爭者競爭，主要競爭者為台、日、韓、美與新加坡等業者，本公司積極投入高技術產品，以期取得領先於競爭者之競爭優勢。

3. 技術及研發概況

(1) 技術層次

公司所生產的按鍵產品銷售區域涵蓋亞洲、歐洲、美洲，往來客戶皆為世界知名大廠，顯示其製造技術及產品品質已受到國際認同，為朝向更先進之技術領域、積極成為國際知名大廠，公司近年來不斷進行新產品研發，目前已小有成果；84 年開發出 ODT-120 及 EDT-140 等具夜光顯示功能之鍵盤；85 年開發出 HPL-150 硬質透光式按鍵之成形方法(專利號碼：115633 號)及 LMT-610 之液態橡膠按鍵，86 年開發出聚碳酸酯薄膜硬質透光式鍵片 MKD-151(專利號碼：0866160 號)，可見公司在按鍵成型研發上著墨頗多，亦頗具成效。87 年開發出 MDK-180 金屬彈片組件及 PDK-130 聚酯薄膜彈片組件，其中 HPL-150 硬質透光式按鍵產品已使用於 Motorola 之 Star Tack 及海洋之星 V3688 行動電話上，另 Nokia 行動電話 3210 亦使用此種型式之按鍵產品。88 年開發過 3.5mil-5.0mil 之軟性 PC 板，主要應用在筆記型電腦、硬碟機、印表機及傳真機等；Metal dome 及 Poly dome 主要應用在行動電話及 PDA；FIP 按鍵為配合產品自動化、自行設計開發 Poly dome 與 Metal Dome 自動化設備。89 年度開發出 COF、COG 與雙面軟板(1.2mil-1.5mil)主要應用在行動電話、數位相機、DVD 等；IMD 及 IML 技術應用在 Lens & Housing、面板及透光按鍵；MKD、SWK 與 WKB 技術應用在大哥大按鍵；另開發出 IML 技術應用於大哥大外殼；另為配合生產自動化，已自行設計開發出第三代 Metal Dome 自動化設備及 P+R 按鍵組線。90 年開發複合型按鍵(P+R)1-4 代，91 年度開發薄型透光按鍵，P+R 按鍵 5-6 代，92 年度開發 P+R 按鍵 7-8 代，多層軟性印刷電路板。

(2) 研究發展

公司於 78 年創始之初即成立研發部門，目前研究發展部情況分述如下：

1 按鍵事業處

- A. 產品研發部—研發新產品、新製程設備及新材料等開發工作。
- B. 按鍵工程處—分為工程研發與自動化開發；工程開發負責按鍵產品、製程技術相關工作，自動化開發負責開發按鍵新製程、設備等相關工作。

2 FPC 事業處

- A. 研發部—研發新產品、新材料與設備
- B. 工程部—負責製程技術、自動化設備及新製程開發

(3)研究發展人員與其學經歷

95 年 04 月 30 日

項目 學歷	大專以上	高中	合計	服務年資
人 數	45	7	52	2.25
比 率	87%	13%	100%	-

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度
研發費用	33,068	36,644	52,349	141,131	202,145
營業收入	993,479	1,439,215	2,889,044	5,401,732	5,234,508
研發費用占 營業收入比例	3.33%	2.55%	1.81%	2.61%	3.86%

自 90 年度至 94 年度之研發費用占營業收入之比例穩定維持在 1.81%~3.86%間。

(5)開發成功之技術或產品

- ① 高密度 COF 軟性印刷電路板開發
- ② 軟硬結合板開發
- ③ 軟板基材開發
- ④ 微細間隙按鍵組合
- ⑤ 布質按鍵組合
- ⑥ 軟實觸感按鍵組合
- ⑦ 人工鑽石按鍵組合
- ⑧ 水晶按鍵組合
- ⑨ 微型數位相機模組開發
- ⑩ 微型數位鏡頭開發

(二)、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售地區	九十四年度		九十三年度	
	銷售額	比率	銷售額	比率
美洲	429,933	8.22%	470,712	8.71%
歐洲	1,841,621	35.18%	742,644	13.75%
亞洲	1,815,950	34.69%	2,586,221	47.88%
非洲	-	0.00%	188,775	3.49%
外銷小計	4,087,504	78.09%	3,988,352	73.83%
內銷	1,147,004	21.91%	1,413,380	26.17%
合計	5,234,508	100.00%	5,401,732	100.00%

(2) 市場佔有率

本公司主要產品為按鍵與軟性印刷電路板之製造與銷售，由於並未有公開的市場統計資訊，依本公司自行統計，按鍵市場占有率約 13%，軟性印刷電路板約市場占有率 1%。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

• 供給面

A. 按鍵

目前按鍵生產大都由亞洲廠商供應，而未來市場潛力則以行動電話及無線電話最看好，市場最具成長性。

整體而言，亞洲地區因生產成本較低，全球 OEM 訂單大都匯集於此，按鍵產量佔全球七成以上，穩居世界電子產品製造重心，未來除量少之高階按鍵產品如測試儀器按鍵、醫療按鍵等高階產品仍將由歐美按鍵廠商生產外，其餘產品生產重心仍將在亞洲地區，高比率之高單價按鍵產品由亞洲地區按鍵廠家掌控，小廠不易進入此領域，產銷秩序將維持穩定。

B. 軟性印刷電路板(FPC)

全球軟板產值主要來自日本和美國，且遙遙領先其他地區，然後是東南亞地區，再其次則是歐洲。日本的軟板產業因結構調整，高附加價值產品留在國內，中、低附加價值產品則移往台灣、泰國、大陸等地區，美國因為汽車及通訊工業蓬勃發展，帶動軟板的需求，使產值大幅成長。而台灣在國際間的代工地位確立後，基於國內本身的需求不斷增加及技術發展，使得過去向來掌握在美、日等先進國家手中的 FPC 製造技術，也逐步在台灣普及。

此外，由於筆記型電腦、PDA、行動電話等可攜式電子產品市場擴增迅速，帶動台灣軟板業的需求成長，台灣廠商由於看好未來可攜式產品的發展，紛紛加入軟板之生產行列。

② 需求面

A. 按鍵

按鍵產品之下游產業涵蓋範圍甚廣，公司之產品主係供應通訊、資訊及消費性電子產業，本公司之營收主要係來自通訊產業，而通訊產業又以行動電話為大宗。

全球行動電話預估到 93 年全球的行動電話用戶仍將穩定成長，亞洲的行動電話用戶數最多，北美則為普及率最高的地區；以國家而言，中國大陸、印度與巴西將是未來行動電話用戶數成長最快的市場。

綜合上述，行動電話未來仍將快速發展，因此行動電話所需之按鍵產品之需求將持續成長。

B.軟性印刷電路板(FPC)

軟性印刷電路板已廣泛應用於各類電子產品。本公司之軟性印刷電路板主要客戶群是以液晶面板模組（LCD Pannel Module）廠商為主。在薄型、輕量、低耗電量等優勢下，已創造出一個巨大的商機。由於除了筆記型電腦之外，液晶監視器需求也日益增加，加上包括數位相機、手機、PDA 與 PDP 電視等各種資訊產品用途需求急遽擴張，預料今後全球市場規模仍將持續擴大，成長非常可期。

(4)競爭利基

①研發實力強

本公司投入研發目前已取得中華民國、中國大陸及日本專利 45 項，已申請尚未核准有 5 項及研發多項營業秘密，堅強的研發實力是本公司最大競爭利基。

②產品開發能力強

由於消費者求新求變之習性，三 C 產品之生命週期短，不斷推陳出新之產品均經不同之設計，每項產品均需有特定規格之零組件，故隨著下游產品與客戶不同，其規格均不相同，因此快速的開發能力以配合客戶產品快速替換，生產出符合大廠嚴格要求之產品。

③製造能力良好

除了良好的開發能力外，各項產品之製程亦須經特別之設計，才能確保量產順利，進而達到產品品質優良、交期準確及成本節省；由於公司有針對不同產品設計各種良好製程，故經常領先競爭同業開發出大廠所需之新產品。另在生產自動化、自行開發自動化組合機械之公司累積多年經驗，亦是公司較同業具競爭力之處。

④全球運籌模式

公司於海外設立生產基地及行銷中心，除了就近服務客戶，搜集市場資訊、調節產能、降低生產成本外，尚可以國際化之形象，彈性之出貨地點，較短之交期(生產地與交貨地距離縮短)爭取客戶。

⑤與大廠之互動良好

公司以良好專業之設計參與客戶早期研發，其產品設計、開模及製造能力獲得大廠客戶之肯定，因此有過去良好的銷售成績，而公司為了維持良好互動，平日派有專人負責與大廠客戶保持連繫，以瞭解：

A.已出貨產品之使用情形，做為品質改進之依據及客訴之處理。

B.下游產品出貨情形，做為生產排程之參考。

C.開發中之新型產品，引導客戶選用毅嘉科技研發之優勢產品。

由於公司過去與大廠之互動良好，故除了不斷開發之新客戶外，舊有客戶之業務關係均能持續，新競爭者難以取代，此為公司最大之優勢。

⑥持續之投資

本公司持續投資客戶所需之產能並擴編研發單位，亦將生產新的產品以提供客戶一次購足之服務，包括手機面板、機殼及軟式印刷電路板，另外亦將生產特殊規格之按鍵產品，期能為客戶提供更多元化之服務，此亦將增強公司之優勢。

(5)發展遠景之有利與不利因素

①有利因素

公司按鍵產品多應用於通訊用途。近年行動電話、無線電話及其他通訊產品隨著各國電信之自由化，需求量呈跳躍式成長。

按鍵產品係各項電子產品產生功能所必須之輸入媒介，雖然目前已有語音、手寫等輸入方式之裝置推出，惟在使用上及功能上尚有限制，難以推廣，故目前仍無法取代按鍵產品之地位。

目前所有手提電子產品，其主要設計趨勢和理念皆為輕薄短小，而其產品就得儘可能利用其所有空間，而儘可能利用所有空間，而軟性印刷電路板(FPC)就具有可彎折，重量輕，又可製作高密度線路之電路板或電路聯結板的無可取代特性，如現流行產品 PDA、手提電腦、手機、數位像機、HDD、DVD、PDP 與 LCD TV 等，其電路板或電路板聯結板都是使用 FPC 電路板，產業成長迅速。

②不利因素

行動通訊產業技術日新月異，消費者需求更迭快速、多彩化、個性化的人機介面，增加廠商投入材料技術研究與量產技術開發成本。

本公司所屬產業之產品均係為下游三 C 產品所特別設計之零組件，非屬規格化之通用品故下游產品生命週期結束時該特別設計之產品亦將喪失價值。

③因應對策

與下游廠商在供需上密切互動，隨時掌握下游廠商之需求及生產狀況，並可運用海外廠調節生產，以因應訂單需求並精準的控管存貨水準。

擴增研發單位之編制，增加研發經費，提升產品設計及開發能力，以具備隨時因應下游國外大廠需求；另積極參與下游客戶產品開發過程，以掌握新產品所需之訂單。

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1)該公司最近二年度營業毛利及毛利率變動情形 單位：新台幣仟元

	94 年	93 年	變動增(減)%
毛利率(%)	12.50%	21.31%	(8.81%)

(2)造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響

單位：新台幣仟元

項 目	前 後 期 增 減 變 動 數	差 異 原 因			
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異
營業毛利	(460,716)	(30,456)	(372,519)	(100,957)	(17,696)

本期營業毛利較上期減少 460,716 仟元，減少幅度達 40%，茲就差異分析說明如下：

差異說明：

1.售價差異：售價差異不大。

2.成本價格差異：主係本期軟板產品良率不佳，製程耗料增加，以致產生不利成本價格差異。

3.數量差異：本期產生不利差異，主要係因本期銷售量減少所致。

4.組合差異：相對於成本價格及數量產生之差異，組合差異不大。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況：

單位:新台幣仟元/美元仟元；股 日期:95 年 03 月 31 日

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值 (仟元)	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方式	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
BVI-ICHIA公司	股權投資	US\$ 55,961	1,874,310	-	100%	1,874,310	-	權益法	(508,529)	-	-
美國-ICHIA公司	橡膠按鍵之銷售	US\$ 4,106	107,025	-	100%	107,025	-	權益法	(3,940)	-	-
毅嘉國際貿易(英屬維京群島)有限公司	進出口貿易業務	US\$ 50	(9,072)	-	100%	(9,072)	-	權益法	(5)	-	-
毅嘉科技(香港)公司	轉口貿易	US\$ 10	13,141	-	100%	13,141	-	權益法	21	-	-
聯盛發科技(股)公司	鎂合金產品製造、銷售	252,942	233,747	24,000,000	30%	744,349	-	權益法	(16,137)	-	-
Winway Worldwide Limited	轉口貿易	US\$ 50	(95,601)	-	100%	(95,601)	-	權益法	(30,763)	-	-
公信電子(股)公司	資訊電子業	87	87	3,424	0.01%	-	-	成本法	-	-	-
華陽中小企業開發(股)公司	投資業	8,892	7,805	977,814	0.19%	-	-	成本法	-	-	-
億東纖維(股)公司	紡織業	18,400	18,400	1,192,320	1.21%	-	-	成本法	-	-	-
翔英投資(股)公司	股權投資	22,400	22,400	2,160,000	4.35%	-	-	成本法	-	-	-

(二)最近兩年度及節制公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形，極其設

定質權之情形： 無。

三、重要契約：無。

參、發行計畫及執行情形

一、本次現金增資發行公司債或發行員工認股權計畫應記載事項

(一)本次發行係申請發行員工認股權憑證，故不適用現金增資或發行公司債資金運用分析。

(二)本次發行員工認股權憑證發行及認股辦法：請參閱第 22~25 頁。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

毅嘉科技股份有限公司

九十五年五月五日員工認股權憑證發行及認股辦法

第一條 發行目的：

本公司為吸引及留任公司所需專業人才，並激勵員工、提升員工向心力及生產力，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及行政院金融監督管理委員會證券期貨局發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

第二條 發行期間：

行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效核准通知到達之日起一年內分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。

第三條 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。實際得為認股權人之員工及得認股之數量，將參酌年資、職級、工作績效及整體貢獻或特殊貢獻功績等，由總經理核訂後，提報董事長同意，並呈報董事會；由三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意為之。唯單一認股權人之認股權數量不得超過每次發行員工認股權憑證總數之 10%，且單一認股權人每一會計年度得認購數量不得超過年度結束已發行股份總數之 1%。

第四條 發行總額：

本憑證之發行總額為 10,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司普通股股數為 1,000 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 10,000,000 股。

第五條 認股條件：

一、認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。

二、權利期間：

(一) 認股權憑證之存續期間為六年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權行；該認股憑證不得轉讓，但遇認股權人死亡其繼承者不在此限。

(二) 認股權憑證不得質押、贈予他人或作其他方式之處分。

(三) 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：

認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股權比例
屆滿 2 年	100%

(四) 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

(五) 前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

三、認購股份之種類：本公司普通股股票。

四、認股權人因故離職，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

(一) 自願離職、退休、資遣、開除：

已具行使權之認股權憑證，得自離職日起一個月內行使認股權利；未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。

(二) 留職停薪：

依政府法令規定及遇個人重大疾病、家庭重大變故、赴國外進修等原因經由公司特別核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪起始日起一個月內行使認股權利。未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，並以認股權憑證存續期間為限。

(三) 一般死亡：

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自死亡日起一年內行使認股權，未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

(四) 因受職業災害殘疾者：

1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，未具行使權之認股權憑證，不受本辦法第五條第二款有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年起(以日期較晚者為主)一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。

2. 因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。除仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，未具行使權之認股權憑證，不受第五條第二款有關時程屆滿可行使認股比例之限制。惟該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年起(以日期較晚者為主)一年內行使之，並仍以認股權憑證存續期間為限。

(五) 調職人員

本公司員工(認股權人)調動至本公司持股未達 50%之關係企業時，其未具行使之認股權憑證應比照自願離職員工辦理；惟若因應本公司營運發展所需要而調動者，未具行使權之認股權憑證，自調職生效當日起即視為放棄認股權利；或得由董事長核訂其可行使認股比例及時限，則不受本辦法第五條第二款有關時程屆滿可行使認股比例之限制，惟該認股權憑證仍以存續期間為限。

(六) 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

五、放棄認股權利之認股權憑證處理方式：

對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司將予註銷，且其額度不再發行。

第六條 履約方式：

本次員工認股權證之履約係以本公司發行新股方式交付。

第七條 認股價格之調整

(一)本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、受讓他公司股份、股票分割及辦理現增參與發行海外存託憑證等)，認股價格應依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。

調整後認股價格=

$$\text{調整前認股價格} \times \frac{\text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款金額} \times \text{新股發行股數}}{\text{調整前認股價格}}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

(1)已發行股數係指普通股已發行股份總數，含本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股，而不含債券換股權利證書之股數。

(2)每股繳納金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。

(3)與他公司合併時，增資新股每股繳款額為合併基準日前第四十五個營業日起連續三十個營業日本公司普通股平均收盤價。

(4)遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

(5)受讓他公司股份發行新股時，增資新股每股繳款額為受讓股份過戶完成日前第四十五個營業日起，連續三十個營業日本公司普通股平均收盤價。

(二)認股權憑證發行後，本公司若有發放現金股利，依相關法令及公報規定等幅調降認股價格。

(三)本認股權憑證發行後，遇有本公司非因庫藏股註銷之減資至普通股股份減少，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

$$\text{調整後認股價格} = \text{調整前認股價格} \times (\text{減資前已發行普通股股數} / \text{減資後已發行普通股股數})$$

第八條 行使認股權之程序：

一、認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司向台灣證券交易所(下稱「證交所」)洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間外，得依本辦法行使認股權利，並填具「員工認股申請書」，向本公司行政中心提出申請，經審核書件完備後即通知認股權人繳納股款至指定銀行。認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款，而逾期未繳款者，視為放棄其認股權利。

二、本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數及員工姓名登載於本公司股東名簿，並於五個營業日內發給股票或以集保劃撥方式交付。

三、本公司新發行之普通股向認股權人交付之日起上市買賣。

四、本公司應於每季結束後十五日內，向主管機關辦理已完成轉換股份之股本變更登記。

第九條 認股價格低於股票面額之處理：

本公司發行認股權憑證之認股價格，如依第七條規定調整後之認股價格低於普通股股票面額時，以調整後認股價格為發行認股權憑之認股價格。

第十條 認股權行使後之權利義務：

本公司所交付之新發行普通股其權利義務與本公司普通股股票相同。

第十一條 簽約及保密

- 一、本公司完成法定發行程序後，即由承辦部門通知認股權人簽署「員工認股權證受領同意書」，簽署完成後，即視為取得受領權利；未依規定完成簽署者，即視同放棄受領權利。
- 二、凡經通知簽署後，除法令或主管機關要求外，均應遵守保密規定，不得探詢他人或洩露被授予之認股權憑證之相關內容及個人權益告知他人，若有違反，依本辦法第五條第二項第三款辦理。

第十二條 其他重要約定事項：

- 一、本辦法經董事會同意，並報經主管機關核准後生效。
- 二、本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析

年 度 分 析 項 目		最 近 五 年 度 財 務 分 析						
		90 年	91 年	92 年	93 年	94 年	95 年第一季	
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.34	37.19	42.57	49.51	46.61	44.94	
	長期資金占固定資產比率	234.93	239.50	394.98	439.98	371.02	398.81	
償債能力	流動比率（％）	243.32	200.27	203.13	216.09	136.73	142.94	
	速動比率（％）	214.04	144.03	169.86	178.61	117.43	123.73	
	利息保障倍數（倍）	12.93	13.10	27.74	79.26	-	-	
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.02	3.97	4.17	4.75	3.22	3.84	
	應收款項收現日數	91	92	88	77	113	95	
	存貨週轉率（次）	6.03	4.24	4.52	4.98	4.65	3.35	
	應付款項週轉率	6.67	5.10	5.91	7.58	3.01	4.00	
	平均售貨日數	61	86	81	73	78	109	
	固定資產週轉率（次）	0.83	1.10	2.21	3.21	3.76	1.32	
	總資產週轉率（次）	0.29	0.37	0.42	0.52	0.60	0.20	
獲利能力	資產報酬率（％）	8.46	10.01	12.40	12.03	(2.43)	2.32	
	股東權益報酬率（％）	11.40	17.90	20.25	22.37	(4.70)	4.42	
	占實收資本比率	營業利益	11.28	15.24	28.80	36.35	5.54	10.51
	（％）	稅前純益	24.71	29.81	38.40	47.15	(10.85)	8.54
	純益率（％）	23.21	23.66	22.45	18.77	(4.56)	13.06	
	每股盈餘（元）（註 1）	0.97	1.44	2.67	3.86	(0.82)	0.79	
現金流量	現金流量比率（％）	63.43	9.83	22.26	(4.71)	9.75	3.75	
	現金流量允當比率（％）	47.30	33.57	28.35	14.97	32.71	33.83	
	現金再投資比率（％）	10.99	0.01	6.84	(3.64)	(0.28)	2.19	
槓桿度	營運槓桿度	1.64	1.56	1.27	1.20	2.34	3.23	
	財務槓桿度（註 2）	1.22	1.19	1.05	1.02	1.00	1.00	

註1：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，追溯調整以往年度每股盈餘。

註2：分母為0或負數時不適用。

財務分析計算公式如下

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速度比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項週轉率＝銷貨淨額/各期平均應收款項。

(2)平均收現日數＝365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本/平均存貨淨額。

(4)平均銷貨日數＝365/存貨週轉率。

(5)應付款項週轉率＝銷貨成本/各期平均應付款項。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後純益/平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後純益/銷貨淨額。

(4)每股稅後盈餘＝(稅後純益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)/(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益/(營業利益－利息費用)。

二、財務報表應記載事項

(一)最近兩年度財務報表及會計師查核報告。

發行人申報(請)募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報(請)年度上半年之財務報表。

1.九十三年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 35 頁至第 90 頁。

2.九十四年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第 91 頁至第 146 頁。

(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 147 頁至第 205 頁

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表：無

三、財務概況其他重要事項

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有無發生公司法第一百八十五條情事者：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	九十四年度	九十三年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,983,400	6,511,642	(1,528,242)	(23)
固定資產		1,392,025	1,749,472	(357,447)	(20)
其他資產		38,988	18,739	20,249	108
資產總額		8,796,833	10,804,651	(2,007,818)	(19)
流動負債		3,644,829	3,013,378	631,451	21
長期負債		398,090	2,242,011	(1,843,921)	(82)
負債總額		4,101,194	5,349,368	(1,248,174)	(23)
股本		2,928,410	2,474,487	453,923	18
資本公積		1,873,886	1,846,887	26,999	1
保留盈餘		199,918	1,260,891	(1,060,973)	(84)
股東權益總額		4,695,639	5,455,283	759,644	(14)

說明：(1)本期流動資產減少，主係本期償還借款及支付固定資產設備款所致。

(2)本期固定資產減少，主係出售予關係人所致。

(3)本期其他資產增加，主係所得稅計算產生遞延所得稅資產所致。

(4)本期流動負債增加，主係第二次海外可轉換公司債轉列一年內到期公司債。

(5)本期長期負債減少，主係第二次海外可轉換公司債轉列一年內到期公司債所致。

(6)股本、資本公積增加，主係九十三年度辦理盈餘轉增資、員工紅利轉增資及員工認股權於本期行使認股權。

(二)經營結果

1.經營結果比較分析

單位：新台幣仟元；%

	九十四年度	九十三年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入總額	5,522,737	5,552,499	(29,762)	(1)
減：銷貨退回及折讓	(288,229)	(150,767)	(137,462)	(91)
營業收入淨額	5,234,508	5,401,732	(167,224)	(3)
營業成本	(4,544,002)	(4,250,510)	(293,492)	(7)
營業毛利	690,506	1,151,222	(460,716)	(40)
營業費用	(528,202)	(469,897)	(58,305)	(12)
營業利益	162,304	681,325	(519,021)	(76)
營業外收入及利益	285,943	550,083	(264,140)	(48)
營業外費用及損失	(765,874)	(64,802)	(701,072)	(1,082)
本期稅前淨利	(317,627)	1,166,606	(1,484,233)	(127)
所得稅費用	79,000	(112,000)	191,000	171
本期稅後淨利	(238,627)	1,054,606	(1,293,233)	(123)

2.增減比率變動分析說明：

毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

毛利	售價差異	成本價格差異	數量差異	組合差異
(\$ 460,716)	(\$ 30,456)	(\$ 372,519)	(\$ 100,957)	(\$ 17,696)

差異說明：

售價差異：售價差異不大。

成本價格差異：主係本期軟板產品良率不佳，製程耗料增加，以致產生不利成本價格差異。

數量價格差異：本期產生不利差異，主要係因本期銷售量減少所致。

組合差異：相對成本價格及數量產生之差異，組合差異不大。

營業外收入及利益：本期減少，主要原因分析如下：

項目	增(減)金額	原因
權益法認列之投資收益	(\$ 160,252)	主係權益法之被投資公司本期虧損所致。
佣金收入	(83,842)	主係本期關係人因業務上之需求委託本公司代購原料及設備所酌收之佣金收入減少所致。
其他	(20,046)	
	(\$ 264,140)	

營業外費用及損失：本期增加，主要原因分析如下：

項 目	增（減）金額	原 因
權益法認列之投資損失	\$ 559,353	主係權益法之被投資公司本期虧損所致。
減損損失	43,000	主係閒置資產認列資產減損損失所致。
什項支出	31,991	主係本期存貨報廢增加所致。
其 他	66,728	
	<u>\$ 701,072</u>	

(三)現金流量分析

1.最近二年度現金流動變動分析

項 目 \ 年 度	九十四年度	九十三年度	增(減)變動比例 %
營 業 活 動	355,297	(141,954)	350
投 資 活 動	222,895	(1,517,167)	115
融 資 活 動	(1,562,040)	2,567,463	(161)

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出 量	預計現金剩餘 (不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
796,357	430,000	550,000	676,357	-	-

(四)重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：

計劃項目	實際或預期之 資金來源	實際或預期 完工日期	所需資金 總額	實際或預定資 金運用情形		
				累積至 93 年度	94 年度	
購置新設備	發行第一次海 外公司債	93 年		271,474	-	
其他轉投資		93 年		135,200	-	
購置新設備	發行第二次海 外公司債	94 年		-	350,200	
其他轉投資		94 年		7,600	423,400	

2. 預計可能產生效益：

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	銷貨毛利	營業淨利
92	軟性印刷電路板	2,800	2,800	70,000	14,000	12,600
93	軟性印刷電路板	40,000	40,000	1,000,000	200,000	180,000
94	軟性印刷電路板	60,000	60,000	1,500,000	300,000	270,000
95	軟性印刷電路板	60,000	60,000	1,500,000	300,000	270,000
96	軟性印刷電路板	60,000	60,000	1,500,000	300,000	270,000
97	軟性印刷電路板	60,000	60,000	1,500,000	300,000	270,000
98	軟性印刷電路板	60,000	60,000	1,500,000	300,000	270,000

(五)最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與改善計劃及未來一年投資計畫

1. 最近年度轉投資政策

本公司轉投資係以核心能力作相關多角化的活動。

2. 轉投資虧損分析

本公司海外轉投資因市場競爭激烈，暫時為虧損，已激極加強生產良率。

(六)其他重要事項：無

伍、特別記載事項

一、特別記載事項應列明申報書件之重要內容

- (一)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無
- (二)委託證期會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：無。
- (三)證券承銷商評估總結意見：不適用。
- (四)律師法律意見書：不適用。
- (五)由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：參考第 68 頁。
- (六)本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經財政部證期會通知應補充揭露之事項：無。
- (七)最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

二、公司治理運作情形應記載事項

(一) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 由總經理室、發言人或代理發言人處理，必要時委請法律顧問協助。 (二) 依本公司股務代理提供之股東名冊以為掌握。 (三) 本公司訂有「對子公司監理作業辦法」，相關營運皆依該作業辦理。	無
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司目前有一席獨立董事。 (二) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性，並要求簽證至多五年應更換主簽會計師。	無
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一) 本公司目前有一席獨立監察人。 (二) 監察人委託會計師查核，並核閱稽核室查核狀況。 (三) 監察人不定時與股東及員工溝通。	無
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	(一) 除當面溝通外並藉電話、書信、傳真或電子郵件溝通。	無
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方	(一) 已建立網站並揭露相關資訊。 (二) 本公司設有英文網站；總經理室有專人負責公司資訊之蒐集及揭露；發言人及代理發言人	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	運作情形良好	
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	尚未建置	本公司監察人已發揮類似功能
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：無重大差異		
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）： 1. 本公司董事及監察人進修，並視實際情形推薦適當課程予董事及監察人參考。 2. 本公司董事出席及監察人列席董事會之狀況正常，且董事會所列議案如涉及有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。 3. 本公司重視股東、客戶、供應商及員工之權益，力求各利害關係人權利之保護及平衡。 4. 本公司誠信篤實之企業文化為公司治理之基石。主要股東認為公司乃社會公器，除營運占有利潤以便永續經營外，並應善盡社會責任。 註一：董事及監察人進修之情形，參考台灣證券交易所所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		

(二)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(三)其他增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

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民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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，第一段所述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民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

毅嘉科技股份有限公司民國九十三年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

毅嘉科技股份有限公司已另行編製民國九十三年及九十二年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 池 瑞 全

會計師 王 錦 燕

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 四 年 二 月 五 日

穀嘉科技股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 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）	\$ 1,780,205	16	\$ 871,863	13	2100	短期借款（附註十二及二十一）	\$ 600,000	6	\$ 500,000	7
1110	短期投資（附註二、四、二十四及二十六）	1,573,258	15	771,377	11	2110	應付短期票券（附註十三）	150,000	2	100,000	1
1120	應收票據淨額（附註二及五）	20,549	-	46,927	1	2120	應付票據（附註二十）	131,331	1	110,191	2
1140	應收帳款淨額（附註二、六、二十及二十六）	1,422,842	13	849,591	12	2140	應付帳款（附註二十及二十六）	897,465	8	530,970	8
1180	其他應收款－關係人（附註二十及二十六）	405,744	4	158,498	2	2170	應付費用（附註二十）	232,787	2	158,410	2
1190	其他金融資產－流動（附註九、二十三及二十四）	169,342	2	47,879	1	2224	應付設備款	342,503	3	123,509	2
1210	存貨（附註二及七）	1,068,832	10	512,532	8	2270	一年或一營業週期內到期公司債（附註二及十四）	579,543	5	-	-
1260	預付款項	60,481	1	28,166	-	2298	其他流動負債（附註二十）	79,749	1	102,324	2
1286	遞延所得稅資產（附註二及十八）	10,389	-	14,843	-	21XX	流動負債合計	3,013,378	28	1,625,404	24
11XX	流動資產合計	6,511,642	61	3,301,676	48		長期負債				
	長期投資（附註二、八及二十六）					2411	應付公司債（附註二及十四）	2,242,011	21	1,181,570	17
	長期股權投資						其他負債				
142101	採權益法之長期投資	2,315,000	21	1,981,880	29	2810	應計退休金負債（附註二及十五）	30,999	-	26,410	1
142102	採成本法之長期投資	48,692	1	58,336	1	2820	存入保證金	-	-	2,100	-
1421	長期股權投資合計	2,363,692	22	2,040,216	30	2860	遞延所得稅負債（附註二及十八）	50,219	1	91,518	1
1422	長期債券投資	41,896	-	151,553	2	2881	遞延貸項（附註八）	12,761	-	17,820	-
1420	長期投資合計	2,405,588	22	2,191,769	32	28XX	其他負債合計	93,979	1	137,848	2
	其他金融資產－非流動（附註九、二十一、二十三及二十四）	119,210	1	29,253	-	2XXX	負債合計	5,349,368	50	2,944,822	43
	固定資產（附註二、十、二十、二十一及二十二）						股東權益				
	成 本					31XX	股本（附註十六）	2,474,487	23	1,884,443	27
1501	土 地	318,666	3	288,562	4		資本公積（附註十六）				
1521	房屋設備	491,743	4	427,281	6	3210	股票發行溢價	680,144	6	560,248	8
1531	機器設備	838,166	8	694,139	10	3260	長期投資	10,768	-	10,768	-
1681	其他設備	304,830	3	184,232	3	3280	公司債轉換普通股	1,155,975	11	718,309	11
15X1	成本小計	1,953,405	18	1,594,214	23		保留盈餘（附註十六）				
15X9	減：累計折舊	(473,362)	(4)	(317,318)	(4)	3310	法定盈餘公積	199,290	2	134,432	2
1672	預付設備款	269,429	2	27,934	-	3320	特別盈餘公積	359	-	359	-
15XX	固定資產淨額	1,749,472	16	1,304,830	19	3350	未分配盈餘	1,061,242	9	654,716	9
	其他資產						股東權益其他調整項目				
1801	出租資產（附註十一）	-	-	55,889	1	3420	累積換算調整數（附註二）	(126,982)	(1)	8,996	-
1880	其他資產－其他（附註十一）	18,739	-	33,676	-	3XXX	股東權益合計	5,455,283	50	3,972,271	57
18XX	其他資產合計	18,739	-	89,565	1		負債及股東權益總計	\$ 10,804,651	100	\$ 6,917,093	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,804,651	100	\$ 6,917,093	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

毅嘉科技股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$5,770,617	103	\$2,936,006	102
4170	減：銷貨退回	(65,372)	(1)	(14,246)	(1)
4190	減：銷貨折讓	(85,395)	(2)	(32,716)	(1)
4000	營業收入淨額（附註二、二十及二十六）	5,619,850	100	2,889,044	100
5000	營業成本（附註十七、二十及二十六）	(4,250,510)	(76)	(2,075,883)	(72)
5910	營業毛利	<u>1,369,340</u>	<u>24</u>	<u>813,161</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十七及二十）				
6100	推銷費用	139,057	2	70,092	2
6200	管理及總務費用	189,709	3	147,955	5
6300	研究發展費用	<u>141,131</u>	<u>3</u>	<u>52,349</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>469,897</u>	<u>8</u>	<u>270,396</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>899,443</u>	<u>16</u>	<u>542,765</u>	<u>19</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	47,458	1	9,481	-
7121	權益法認列之投資收益一淨額（附註八及二十六）	160,252	3	213,037	7
7130	處分固定資產利益（附註二十）	12,045	-	4,193	-
7140	處分投資利益一淨額（附註二十六）	15,358	-	-	-
7210	租金收入	4,564	-	8,070	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7240	短期投資市價回升利益	\$ -	-	\$ 5,079	-
7260	存貨跌價回升利益	5,992	-	-	-
7270	佣金收入(附註二十及二十六)	12,250	-	47,154	2
7480	什項收入(附註二十及二十六)	74,046	2	18,559	1
7100	營業外收入及利益合計	331,965	6	305,573	10
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十)	14,907	-	27,058	1
7521	長期股權投資評價損失	-	-	19,693	1
7522	短期投資跌價損失	30,168	1	-	-
7530	處分固定資產損失(附註二十)	9,957	-	2,856	-
7540	處分投資損失—淨額	-	-	4,989	-
7560	兌換損失	1,235	-	2,731	-
7570	存貨跌價損失	-	-	58,031	2
7880	什項支出	8,535	-	9,403	-
7500	營業外費用及損失合計	64,802	1	124,761	4
7900	稅前淨利	1,166,606	21	723,577	25
8110	所得稅費用(附註二及十八)	(112,000)	(2)	(75,000)	(3)
9600	本期淨利	<u>\$1,054,606</u>	<u>19</u>	<u>\$ 648,577</u>	<u>22</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘(附註十九)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 4.91</u>	<u>\$ 4.44</u>	<u>\$ 3.43</u>	<u>\$ 3.07</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.93</u>	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 3.09</u>	<u>\$ 2.76</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二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		
							法	定	盈	餘	公	積
							特	別	盈	餘	公	積
							未	分	配	盈	餘	
							累	積	換	算	調	整
							數					
							合					計
九十二年一月一日餘額	\$ 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)
九十二年度純益	-		-			-	-		648,577	-		648,577
九十二年十二月三十一日餘額	1,884,443		1,289,325			134,432	359		654,716	8,996		3,972,271
九十二年度盈餘分配												
盈餘轉增資	376,889		-			-	-		(376,889)	-		-
員工紅利轉增資	55,000		-			-	-		(55,000)	-		-
法定盈餘公積	-		-			64,858	-		(64,858)	-		-
董監酬勞	-		-			-	-		(10,000)	-		(10,000)
現金股利	-		-			-	-		(141,333)	-		(141,333)
公司債轉換為普通股	106,455		437,666			-	-		-	-		544,121
員工認股權轉換為普通股	51,700		119,896			-	-		-	-		171,596
外幣換算調整數	-		-			-	-		-	(135,978)		(135,978)
九十三年度純益	-		-			-	-		1,054,606	-		1,054,606
九十三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,474,487</u>		<u>\$ 1,846,887</u>			<u>\$ 199,290</u>	<u>\$ 359</u>		<u>\$ 1,061,242</u>	<u>(\$ 126,982)</u>		<u>\$ 5,455,283</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,054,606	\$ 648,577
各項折舊及攤提	170,700	144,934
海外公司債發行費用及溢價攤銷數	(114)	618
長期債券投資溢價攤銷數	5,084	1,561
應付公司債未實現之兌換利益	(195,551)	(6,645)
處分固定資產利益(淨額)	(2,088)	(1,337)
壞帳損失	18,676	3,788
採權益法評價之投資利益(淨額)	(160,252)	(213,037)
採權益法認列之被投資公司現金股利	-	183,306
長期股權投資評價損失	-	19,693
被投資公司清算損失	4,948	-
短期投資跌價損失(回升利益)	30,168	(5,079)
存貨報廢損失	3,587	8,947
存貨跌價損失(回升利益)	(5,992)	58,031
應付利息補償金增加	-	21,803
處分短期投資損失(利得)(淨額)	(15,358)	4,989
遞延所得稅	8,478	(5,758)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	26,511	48,551
應收帳款	(592,060)	(470,023)
存 貨	(553,895)	(272,996)
預付款項	(32,315)	(21,875)
其他應收款－關係人	(247,246)	(139,011)
其他金融資產－流動	(104,478)	(19,718)
應付票據	21,140	38,237
應付帳款	366,495	194,330
應付費用	74,377	70,259
預收款項	(11,036)	7,824
其他流動負債	(10,928)	59,803
應計退休金負債	4,589	2,106
營業活動之淨現金流入(出)	(141,954)	361,878
投資活動之現金流量		
購置長期投資	(355,583)	(934,062)
出售長期債券投資	102,185	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
長期投資股款退回	\$ 7,912	\$ -
短期投資增加	(816,691)	(589,334)
購置固定資產	(790,730)	(290,499)
出售固定資產價款	450,661	285,924
其他金融資產—非流動減少(增加)	(106,942)	71,981
公司債發行成本增加	(2,833)	(30,120)
其他資產增加	(5,146)	(4,158)
投資活動之淨現金流出	(1,517,167)	(1,490,268)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	100,000	446,901
應付短期票券增加	50,000	100,000
發行海外公司債	2,399,911	1,386,490
發放董監酬勞	(10,000)	(6,000)
代收款增加(減少)	(611)	770
存入保證金減少	(2,100)	-
發放現金股利	(141,333)	-
員工行使認股權繳納股款	171,596	-
融資活動之淨現金流入	2,567,463	1,928,161
本期現金及約當現金增加數	908,342	799,771
期初現金及約當現金餘額	871,863	72,092
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,780,205	\$ 871,863
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)	\$ 9,923	\$ 5,255
本期支付所得稅	\$ 122,336	\$ 25,327
不影響現金流量及部分現金收付之投資及 融資活動		
一年內到期之可轉換公司債	\$ 579,543	\$ -
可轉換公司債及發行費用轉換成股本 及資本公積	\$ 544,121	\$ 922,752
本期購置固定資產	\$ 1,009,724	\$ 393,625
期初尚未支付價款帳列應付設備款	123,509	20,383
期末尚未支付價款帳列應付設備款	(342,503)	(123,509)
購置固定資產支付現金	\$ 790,730	\$ 290,499

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及經營

本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、微型數位相機模組）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。

本公司股票自八十九年一月十四日起於台灣證券交易所上市。

截至九十三年及九十二年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 1,919 人及 1,219 人。

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

短期投資主要係投資國內外債券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用移動加權平均法。市價之決定，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心期末參考價。

備抵壞帳

備抵壞帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。

存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎並以重置成本為市價。存貨成本之計算採用加權平均法。

長期投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。

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，採用成本法評價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

債券投資係按成本入帳，溢折價按剩餘期間以直線法攤銷，作為利息收入之調整項目。到期或出售時其成本按個別辨認法計算。

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至五十年；機器設備，三年至十年；運輸設備，五年；生財器具，三年至十年；租賃權益改良，五年至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

債券發行成本

海外可轉換公司債之發行成本按發行日至債券持有人賣回權屆滿日之期間以直線法攤銷。

收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，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。

退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。

「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

海外可轉換公司債

海外可轉換公司債轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價與發行成本等相關帳項一併轉銷，

並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減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，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益；惟外幣長期投資按成本法計價者，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

衍生性金融商品交易

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

現金及約當現金

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 267	\$ 236
銀行支票及活期存款	504,809	209,638
在途存款	1,180	-
約當現金		
附賣回票券	1,136,546	475,703
貨幣市場基金	137,403	186,286
	<u>\$ 1,780,205</u>	<u>\$ 871,863</u>

截至九十三及九十二年十二月三十一日，國外存款之相關資訊分別如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
比利時－布魯塞爾 （美金 0 及 36 仟元）	\$ -	\$ 1,210
美國－紐約 （美金 22 及 1,601 仟元）	686	54,398
新加坡（美金 6,081 及 0 仟元）	192,525	-
	<u>\$ 193,211</u>	<u>\$ 55,608</u>

短期投資

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	持 有 單 位	成 本 總 額	持 有 單 位	成 本 總 額
受益憑證				
統一全壘打債券基金	6,228,990.70	\$ 85,000	749,333.10	\$ 10,088
德信萬年基金	4,965,771.65	70,000	3,605,762.31	50,071
盛華 5599 債券基金	4,592,338.14	50,000	-	-
永昌麒麟債券基金	5,574,912.90	60,000	960,232.00	10,135
永昌鳳翔債券基金	4,781,174.40	70,000	725,423.20	10,435
金鼎債券基金	5,075,758.99	70,000	4,421,236.11	60,000
大華債券基金	3,634,372.60	45,800	3,861,322.30	48,000
金復華債券基金	5,625,828.62	70,000	1,308,119.33	16,000
金復華萬益債券基金	7,203,737.48	73,000	-	-
富邦如意二號基金	1,058,671.60	15,000	-	-
富邦千禧龍債券基金	4,570,328.70	52,391	-	-
玉山新紀元債券基金	3,331,271.12	35,246	-	-
復華有利基金	834,912.70	10,010	-	-
富邦吉祥一號基金	3,931,713.99	50,000	-	-
建弘台灣債券基金	2,190,916.50	30,000	-	-
台新真吉利基金	100,000,000.00	100,000	-	-
Man Arbitrage Fund	451,978.00	19,187	451,978.00	19,187
Argent Lowlev				
Convertible Arbitrage				
Fund-A	4,969.44	34,201	4,969.44	34,201
Argent Classic				
Convertible Arbitrage				
Fund-C	17,315.37	78,014	-	-
JP Greater China Fund	41,046.58	17,130	50,000.00	17,130
Tiers Dow Jones				
Industrial Average	100,000.00	33,970	100,000.00	33,970
Income Plus Protected				
Note 2	100,000.00	33,970	100,000.00	33,970
Income Plus Protected				
Note 17	100,000.00	33,435	-	-
Income Plus Protected				
Note-AUD	20,000.00	48,198	-	-
Fannie Mae 04-60 (美				
國政府機構擔保不動產				
抵押債券)	1,880,329.44	64,559	-	-
Freedie Mac 2825 (美國				
政府機構擔保不動產抵				
押債券)	1,522,937.14	52,521	-	-
Freedie Mac 2838 (美國				
政府機構擔保不動產抵				
押債券)	1,483,418.58	51,293	-	-
Freedie Mac 2860 (美國				
政府機構擔保不動產抵				
押債券)	1,842,484.74	63,215	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	持 有 單 位	成 本 總 額	持 有 單 位	成 本 總 額
Freddie Mac 2871 (美國 政府機構擔保不動產抵 押債券)	1,889,247.66	\$ 61,679	-	\$ -
Freddie Mac 2876 (美國 政府機構擔保不動產抵 押債券)	1,840,603.48	62,439	-	-
景順中信積極收益債券基 金	-	-	4,871,710.74	53,100
保德信元富債券基金	-	-	4,277,170.20	60,000
大眾駿馬債券基金	-	-	5,273,388.50	55,000
大眾債券基金	-	-	3,204,948.40	40,000
日盛債券基金	-	-	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
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
		<u>1,540,258</u>		<u>741,377</u>
公 司 債				
大眾商業銀行國內第一次 無擔保轉換公司債	140,000.00	14,000	300,000.00	30,000
中華航空國內第二次無擔 保轉換公司債	100,000.00	10,000	-	-
富爾特科技國內第二次無 擔保轉換公司債	50,000.00	5,000	-	-
廣輝電子國內第一次無擔 保轉換公司債	300,000.00	29,168	-	-
長榮海運國內第二次無擔 保轉換公司債	50,000.00	5,000	-	-
		<u>63,168</u>		<u>30,000</u>
		1,603,426		771,377
減：備抵跌價損失		(30,168)		-
		<u>\$1,573,258</u>		<u>\$ 771,377</u>
市 價		<u>\$1,573,258</u>		<u>\$ 781,036</u>

應收票據

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 20,652	\$ 47,163
減：備抵壞帳	(103)	(236)
	<u>\$ 20,549</u>	<u>\$ 46,927</u>

應收帳款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收帳款		
非關係人	\$ 1,334,867	\$ 750,814
關 係 人	105,682	105,437
減：備抵壞帳	(17,707)	(6,660)
	<u>\$ 1,422,842</u>	<u>\$ 849,591</u>

存 貨

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
原 料	\$ 542,248	\$ 183,023
在 製 品	386,074	284,492
製 成 品	190,179	102,768
在途存貨	9,999	7,909
	<u>1,128,500</u>	<u>578,192</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(59,668)	(65,660)
	<u>\$ 1,068,832</u>	<u>\$ 512,532</u>

長期投資

	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	金 額	持股%	金 額	持股%
長期股權投資				
權益法評價				
美國－ICHIA 公司	\$ 105,778	100	\$ 136,462	100
BVI－ICHIA 公司	1,914,458	100	1,597,399	100
ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	(8,882)	100	(9,465)	100
毅嘉科技（香港）有限公 司	(381)	100	(384)	100
摩訊科技股份有限公司	-	-	3,361	50
聯盛發科技股份有限公司	235,678	30	244,658	30
Winway 公司	59,086	100	-	-
	<u>2,305,737</u>		<u>1,972,031</u>	
加：長期投資貸餘轉列其 他負債	9,263		9,849	
	<u>2,315,000</u>		<u>1,981,880</u>	

(接 次 頁)

(承前頁)

	九十三十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
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
華陽中小企業開發股份有 限公司等		7,892		8,979
		<u>48,692</u>		<u>58,336</u>
		<u>2,363,692</u>		<u>2,040,216</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 -
Vodafone Airtough Plc		31,896 -		36,158 -
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>41,896</u>		<u>151,553</u>
		<u>\$ 2,405,588</u>		<u>\$ 2,191,769</u>

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 三 年 度	九 十 二 年 度
BVI—ICHIA 公司	\$ 129,030	\$ 232,793
美國—ICHIA 公司	(22,537)	6,294
ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	-	(9,495)
毅嘉科技(香港)有限公司	(24)	(21)
摩訊科技股份有限公司	(145)	(5,445)
聯盛發科技股份有限公司	(6,673)	(11,089)
Winway 公司	60,601	-
	<u>\$ 160,252</u>	<u>\$ 213,037</u>

上述被投資公司除毅嘉科技(香港)有限公司、ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)及摩訊科技股份有限公司因其個別總資產及營業收入均未達本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本公司各該項金額百分之三十，致未

編入合併報表。其餘持股比例超過百分之五十以上之被投資公司業經另行編製合併財務報表。

本公司之被投資公司－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，帳列其他負債－遞延貸項。

另本公司間接投資大陸地區－毅嘉電子(中山)有限公司、毅華電子(中山)有限公司及毅嘉電子(蘇州)有限公司之投資情形，請參閱附註二十六。

其他金融資產

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
流 動		
應收退稅款	\$ 15,526	\$ 16,359
應收利息	8,404	5,807
其他應收款－非關係人	1,157	-
信用連結債券(Credit Linked Notes)	25,830	23,779
企業貸款債權信託受益憑證	89,585	-
其 他	28,840	1,934
	<u>\$ 169,342</u>	<u>\$ 47,879</u>
非 流 動		
存出保證金	\$ 10,210	\$ 7,868
質押定存單	9,000	4,400
信用連結債券(Credit Linked Notes)	-	16,985
企業貸款債權信託受益憑證	100,000	-
	<u>\$ 119,210</u>	<u>\$ 29,253</u>

固定資產

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋設備	\$ 93,056	\$ 56,224
機器設備	277,731	198,710
其他設備	102,575	62,384
	<u>\$ 473,362</u>	<u>\$ 317,318</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
利息總額	\$ 16,754	\$ 28,022
利息資本化金額（列入預付設備款）	1,847	964
利息資本化利率	1.36%	3.105%

其他資產

出租資產（營業租賃）

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 30,105	\$ -	\$ 30,105
房屋及建築	40,564	14,780	25,784
	<u>\$ 70,669</u>	<u>\$ 14,780</u>	<u>\$ 55,889</u>

截至九十三及九十二年十二月三十一日止，本公司另收取存入保證金為 0 仟元及 2,100 仟元，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，九十三及九十二年度分別為 42 仟元及 100 仟元；同時借記利息費用。

催 收 款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 9,173	\$ 1,411
減：備抵壞帳	(9,173)	(1,411)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

其他資產－其他

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
債券發行成本	\$ 6,798	\$ 24,106
遞延費用	7,783	5,412
高爾夫球證	4,158	4,158
	<u>\$ 18,739</u>	<u>\$ 33,676</u>

短期借款

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
	金 額 利 率 區 間 %	金 額 利 率 區 間 %
信用借款	<u>\$ 600,000</u> 1.35~1.45	<u>\$ 500,000</u> 1.38~1.52

九十三年及九十二年十二月三十一日本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 1,721,592 仟元及 1,630,644 仟元。

九十三年及九十二年十二月三十一日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十一說明。

應付短期票券

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
	利 率 % 金 額	利 率 % 金 額
應付商業本票		
玉山票券金融股份有限公司	1.338~1.538 \$ 50,000	1.400 \$ 50,000
大中票券金融股份有限公司	1.338~1.538 50,000	1.400 50,000
中興票券金融股份有限公司	1.338~1.538 50,000	- -
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

應付公司債

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
海 外		
第一次海外可轉換公司債	\$ 576,444	\$ 1,165,171
第二次海外可轉換公司債	2,223,200	-
	<u>2,799,644</u>	<u>1,165,171</u>
加：第一次海外可轉換公司債溢價	3,099	16,399
第二次海外可轉換公司債溢價	18,811	-
減：一年內到期部分	(579,543)	-
	<u>\$ 2,242,011</u>	<u>1,181,570</u>

第一次海外可轉換公司債

本公司於九十二年八月二十二日於盧森堡發行第一次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。其用途係用於支應海外購料、購置機器設備及海外轉投資之資金需求，償還或轉換辦法如下：

債權人於公司債發行滿兩年後，請求本公司以債券面額贖回。

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，隨時依有關法令及本公司債發行契約規定向本公司請求轉換為本公司新發行之普通股股票或發行之海外存託憑證，以代替本公司債期滿之現金還本。

本轉換公司債發行時轉換為每股 58.00 元，惟遇有本公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依據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 47.25 元。

截至九十三年十二月三十一日，計有面額美元 21,850 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得公司普通股計 14,030 仟股，依法得先發行新股後，辦理變更登記，其中普通股計 13,523 仟股已辦理變更登記完成，餘 507 仟股本公司以九十三年十二月三十一日為增資基準日，目前正向經濟部辦理變更登記。

第二次海外可轉換公司債

本公司於九十三年七月二十二日於盧森堡發行第二次海外無擔保可轉換公司債，發行金額美金柒仟萬元，每張面額美金壹仟元或其整倍數，依債券面額之 101%發行，至九十八年七月二十一日到期，票面利率為零。其用途係用於支應海外購料、購置機器設備及海外轉投資之資金需求，償還或轉換辦法如下：

債權人於公司債發行滿兩年後，請求本公司以債券面額贖回。

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，隨時依有關法令及本公司債發行契約規定向本公司請求轉換

為本公司之普通股股票或發行之海外存託憑證，以代替本公司債期滿之現金還本。

本轉換公司債發行時轉換為每股 82.00 元，惟遇有本公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依據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 53.36 元。

員工退休金

本公司訂有員工退休辦法，員工服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據其核准退休日前一個月平均工資及所獲得之基數計算。本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，九十三年及九十二年十二月三十一日之專戶餘額分別為 29,793 仟元及 20,744 仟元。

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，員工退休金費用應依精算法認列，本公司退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本明細如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
服務成本	\$ 11,557	\$ 6,521
利息成本	1,869	1,584
基金資產之預期報酬	(833)	(579)
過渡性淨給付義務攤銷數	751	751
淨退休金成本	<u>\$ 13,344</u>	<u>\$ 8,277</u>

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 三 年 十二月三十一日	九 十 二 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	(49,635)	(34,568)
累積給付義務	(49,635)	(34,568)
未來薪資增加之影響數	(25,801)	(18,822)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
預計給付義務	(\$ 75,436)	(\$ 53,390)
退休基金資產公平價值	29,793	20,744
提撥狀況	(45,643)	(32,646)
未認列過渡性淨給付義務	9,015	9,766
未認列退休金損(益)	5,629	(3,530)
最低應計退休金負債	(\$ 30,999)	(\$ 26,410)

退休金給付義務之假設為：

	九 十 三 年 度	九 十 二 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	2.50%	3.50%

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
本公司職工退休辦法之既得給付	\$ -	\$ -

本公司九十三及九十二年度按精算結果分別認列退休金費用 13,344 仟元及 8,277 仟元。

股東權益

普通股

本公司九十三年十二月三十一日之登記股本總額為 3,600,000 仟元，分為 360,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，目前已發行 2,474,487 仟元。

本公司九十三年度普通股變動情形如下：

	金 額
九十三年一月一日餘額	\$ 1,884,443
九十二年盈餘分配	
盈餘轉增資	376,889
員工紅利轉增資	55,000
海外可轉換公司債轉換普通股	106,455
員工認股權轉換普通股	51,700
九十三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,474,487</u>

員工認股權證

本公司分別於九十二年十二月、九十一年十二月及九十一年三月發行員工認股權證 8,000 仟單位、1,800 仟單及 7,910 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及持股超過 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公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本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。

九十三及九十二年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 三 年 度		九 十 二 度	
	加 權 平 均 行 使 價 格		加 權 平 均 行 使 價 格	
	單位 (仟)	(元)	單位 (仟)	(元)
期初流通在外	17,710	\$ -	9,710	\$ -
本期發行	-	-	8,000	-
本期行使	(5,170)	33.19	-	-
期末流通在外	<u>12,540</u>		<u>17,710</u>	
期末可行使之認股權	<u>4,540</u>		<u>-</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，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本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：

員工紅利不低於百分之五。

董事、監察人酬勞不高於百分之三。

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。

本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低於當年度可分配盈餘總額之百分之十為原則。惟現金股利若低於每股配發 0.5 元時，得配發股票股利。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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；且當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。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。

本公司股東常會分別於九十三年六月十一日及九十二年四月十五日決議通過九十二及九十一年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定盈餘公積	\$ 64,858	\$ 34,052	\$ -	\$ -
現金股利	141,333	-	0.7172	-
股票股利	376,889	275,400	1.9127	2
員工紅利－股票	55,000	27,600	-	-
董監事酬勞－現金	10,000	6,000	-	-

上述盈餘及員工紅利轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十三年八月八日為配股配息基準日。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十二及九十一年度以費用列帳，則九十二及九十一年度稅後基本每股盈餘（分別依九十二及九十一年度加權流通在外股數計算）將分別由 3.75 元及 2.47 元減少為 3.37 元及 2.23 元。

九十二年及九十一年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 5,500 仟股及 2,760 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 2.92%及 2.00%。

本公司九十三年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 三 年 度			九 十 二 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）	\$ 491,027	\$ 153,907	\$ 644,934	\$ 339,324	\$ 96,627	\$ 435,951
退休金	7,121	6,223	13,344	6,180	2,097	8,277
員工保險費	33,884	10,571	44,455	22,046	6,372	28,418
其他用人費用	18,222	4,495	22,717	13,578	2,595	16,173
	<u>\$ 550,254</u>	<u>\$ 175,196</u>	<u>\$ 725,450</u>	<u>\$ 381,128</u>	<u>\$ 107,691</u>	<u>\$ 488,819</u>
折舊費用	<u>\$ 131,225</u>	<u>\$ 36,700</u>	<u>\$ 167,925</u>	<u>\$ 119,010</u>	<u>\$ 24,773</u>	<u>\$ 143,783</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 2,775</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 1,022</u>	<u>\$ 1,151</u>

所得稅費用

所得稅費用估算如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
稅前財務所得	\$ 1,166,606	\$ 723,577
永久性差異		
權益法評價投資收益—國外	(167,070)	-
被投資公司清算損失	(41,639)	-
其 他	(12,035)	16,597
暫時性差異		
權益法評價投資收益—國外	-	(229,571)
採權益法認列之被投資公司		
現金股利	-	183,306
長期股權投資評價損失	(19,693)	19,693
存貨跌價損失（回升利益）	(5,992)	58,031
未實現兌換損益	(51,462)	(10,571)
公司債利息補償金	-	21,804
短期投資跌價損失	30,169	-
其 他	8,589	481
	<u>907,473</u>	<u>783,347</u>
五年免稅	(206,471)	(96,459)
營運總部免稅	(19,230)	(183,306)
課稅所得	681,772	503,582
稅 率	25%	25%
	<u>170,443</u>	<u>125,896</u>
減：投資抵減	(72,252)	(43,875)
加（減）：遞延所得稅（利益）費 用	8,478	(5,758)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
未分配盈餘加徵 10%	\$ 5,289	\$ -
以前年度估計差異調整	(267)	(1,523)
所得稅費用 (約)	112,000	75,000
加(減): 遞延所得稅利益(費用)	(8,478)	5,758
以前年度估計差異調整	267	1,523
暫扣繳稅款	(47,356)	(7,034)
應付所得稅	<u>\$ 56,433</u>	<u>\$ 75,247</u>

遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下:

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 14,917	\$ 16,415
其 他	2,621	535
	<u>17,538</u>	<u>16,950</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(7,149)	(1,825)
其 他	-	(282)
	<u>(7,149)</u>	<u>(2,107)</u>
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 10,389</u>	<u>\$ 14,843</u>

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—非流動		
退休金認列差異	\$ 7,724	\$ 6,577
長期股權投資評價損失	1,575	6,498
其 他	1,708	1,957
外幣換算調整數	42,327	-
	<u>53,334</u>	<u>15,032</u>
遞延所得稅負債—非流動		
未實現長期投資利益	(103,553)	(103,554)
外幣換算調整數	-	(2,996)
	<u>(103,553)</u>	<u>(106,550)</u>
遞延所得稅負債—非流動淨額	<u>(\$ 50,219)</u>	<u>(\$ 91,518)</u>

兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 48,233</u>	<u>\$ 7,649</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	九十三年度(預計) 9.86%	九十二年度(實際) 12.65%

未分配盈餘相關資訊：

本公司於九十三年十二月三十一日，尚未有屬於八十六年(含)以前之未分配盈餘。

本公司九十三及九十二年度申請企業營運總部營運範圍證明，業於九十三年十二月二十一及九十二年八月六日取得經濟部工業局工知字第 09300460650 號函及工知字第 09200331720 號函核准，於申請年度享有企業營運總部租稅獎勵實施辦法中規定之各項租稅減免。本公司九十三及九十二年度增資擴展機器設備之投資計劃，業於九十二年十二月十六日及九十二年十一月十四日取得經濟部工業局工電字第 0920047287 號及及工中字第 09205054420 號函核准，自九十三年十月一日及九十二年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本公司歷年營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至九十一年度。

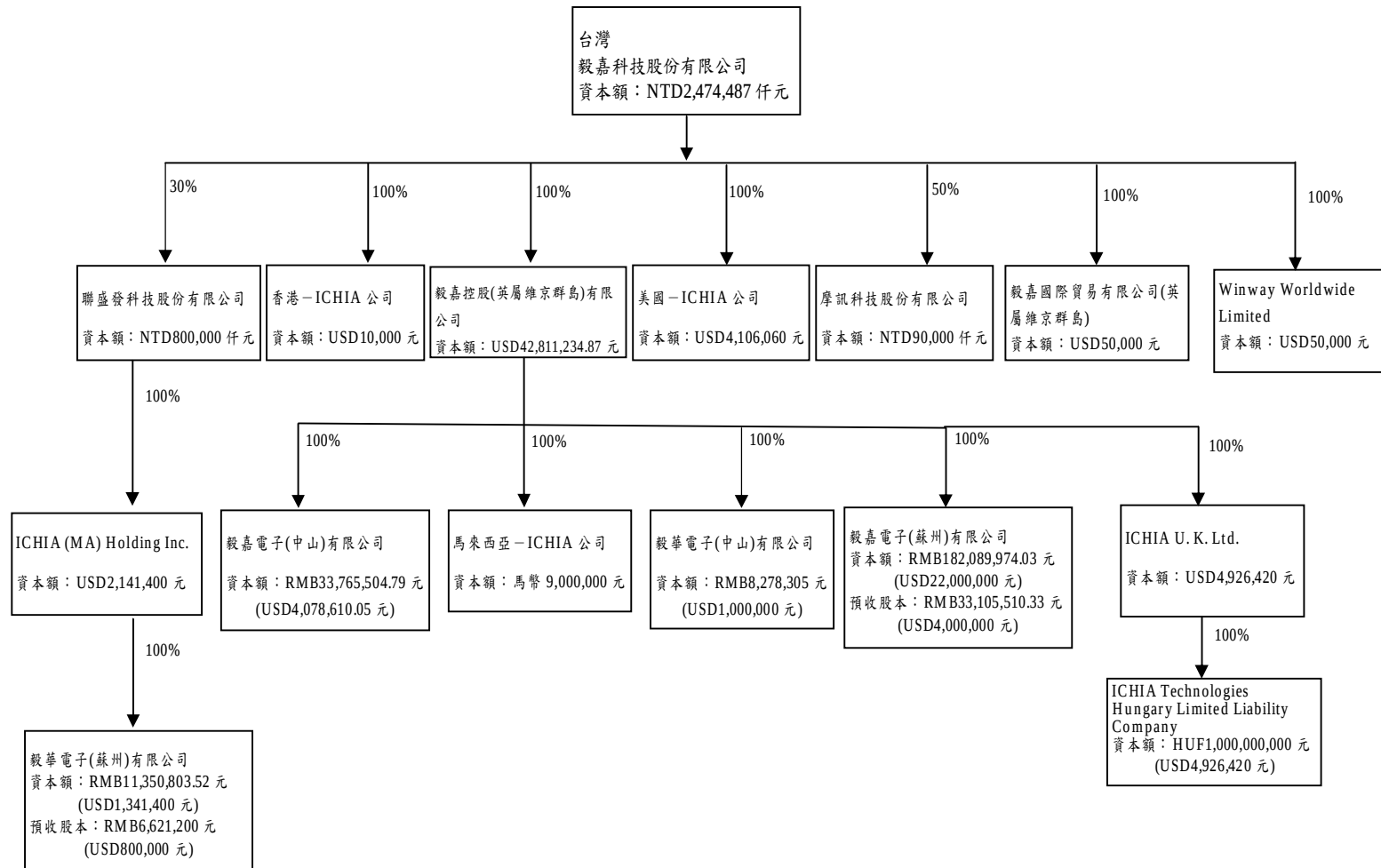
每股純益

	九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
	金 額 (分 子)	股 數	每 股 盈 餘	金 額 (分 子)	股 數	每 股 盈 餘
	稅 前 稅 後	(分 母)	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	(分 母)	稅 前 稅 後
本期純益	<u>\$ 1,166,606</u>			<u>\$ 723,577</u>		
基本每股純益			<u>\$ 4.91</u> <u>\$ 4.44</u>			<u>\$ 3.43</u> <u>\$ 3.07</u>
屬於普通股股東之本期純益	\$ 1,166,606	\$ 1,054,606	237,495	\$ 723,577	\$ 648,577	211,172
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	17,004
海外可轉換公司債	(115)	(86)	55,130	619	464	9,307
員工認股權證	-	-	4,539	-	-	3,772
稀釋每股純益						
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,166,491</u>	<u>\$ 1,054,520</u>	<u>297,164</u>	<u>\$ 746,000</u>	<u>\$ 665,394</u>	<u>241,255</u>
			<u>\$ 3.93</u> <u>\$ 3.55</u>			<u>\$ 3.09</u> <u>\$ 2.76</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響(參閱股東權益變動表及附註十六)已列入追溯調整。因追溯調整，九十二年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 3.75 元及 3.36 元減少為 3.07 元及 2.76 元。

關係人交易事項

關係企業圖列示如下



關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
馬來西亞－ICHIA 公司	同一聯屬公司
美 國－ICHIA 公司	本公司之子公司
毅嘉電子（中山）有限公司（簡稱中山電子公司）	同一聯屬公司
毅華電子（中山）有限公司（簡稱毅華電子公司）	同一聯屬公司
毅嘉控股（英屬維京群島）有限公司（簡稱BVI-ICHIA 公司）	本公司之子公司
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（英屬維京群島）有限公司（簡稱毅嘉國際公司）	本公司之子公司
毅嘉電子（蘇州）有限公司（簡稱毅嘉蘇州公司）	同一聯屬公司
Winway Worldwide Limited (簡稱Winway 公司)	本公司之子公司
ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company (簡稱匈牙利－ICHIA 公司)	同一聯屬公司

與關係人間重大交易事項

進貨及勞務收受

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
中山電子公司	\$ 228,923	7	\$ 87,690	6
毅嘉蘇州公司	564,541	16	7,420	1
聯盛發科技股份有限公司等	58,688	2	355	-

進貨交易條件：

九十三年度

	價 格	付 款 期 限
中山電子公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內付款
毅嘉蘇州公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內付款

九十二年 度

	價 格	付 款 期 限
中山電子公司	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
毅嘉蘇州公司	參酌一般市場交易價格	由於毅嘉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支付貨款

銷貨及勞務收受

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
美國－ICHIA 公司	\$ 69,212	1	\$ 24,416	1
馬來西亞－ICHIA 公司	22,665	-	25,445	1
毅華電子公司	29,366	1	32,466	1
毅嘉蘇州公司	82,230	2	20,561	1
Winway 公司等	20,124	-	-	-

銷貨交易條件：

九十三年 度

	價 格	收 款 期 限
美 國－ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款
馬來西亞－ICHIA 公司	依成本加價約 40%～70%計價	出貨後 120 天內收款
毅華電子公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款
毅嘉蘇州公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款

九十二年度

	價 格	收 款 期 限
美 國－ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後三個月內收款
馬來西亞－ICHIA 公司	依成本加價約 40%～ 70%計價	出貨後六個月內收款
毅華電子公司	參酌一般市場交易價格	由於毅華電子公司為本公司 之孫公司，因此其收款方式 係視孫公司資金供需情形 收取貨款
毅嘉蘇州公司	參酌一般市場交易價格	由於毅嘉蘇州公司為本公司 之孫公司，因此其收款方式 係視孫公司資金供需情形 收取貨款

另本公司之子公司因業務上之需求委託本公司代為採購原物料，本公司考慮報關、出口及管理等相关代購支出後酌收費用，帳列其他營業收入，明細如下：

	九 十 三 年 度	
	金 額	%
毅嘉蘇州公司	\$ 134,360	2
中山電子公司	26,017	-

交易條件：

九十三年度

	價 格	收 款 期 限
毅嘉蘇州公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款
中山電子公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款

營業費用

佣金支出

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
美國－ICHIA 公司（三角貿易 外銷佣金）	\$ 3,843	18	\$ 1,912	9

上述關係人佣金支出九十三及九十二年度按代收款項約百分之一計價，與一般客戶比較無重大差異。

什項支出

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
聯盛發科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 6	-
摩訊科技股份有限公司	70	-	283	2

營業外收入

佣金收入（帳列營業外收入）

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
中山電子公司	\$ 10,918	89	\$ 43,647	95
毅嘉蘇州公司等	1,332	11	3,507	7

上述關係人因業務上之需求委託本公司代購設備等，並由本公司考慮報關、出口及管理等相关代購支出後，酌收佣金收入。

管理服務收入（帳列營業外收入－什項收入）

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
聯盛發科技股份有限公司	\$ 1,600	4	\$ 186	1
美國－ICHIA 公司	15,619	38	13,099	71
毅華電子公司	23,394	58	-	-

財產交易

本公司於九十三及九十二年度出售固定資產予關係人情形如下：

	九	十	三	年	度
	售	價	帳 面 價 值	出 售 (損)	益
毅嘉蘇州公司	\$ 363,895		\$ 367,413	(\$ 3,518)	
美國－ICHIA 公司	42,202		41,001	1,201	
匈牙利－ICHIA 公司	15,584		15,630	(46)	
中山電子公司等	17,052		16,462	590	

	九 售	十 價	二 帳 面 價 值	年 出 售 (損) 益
中山電子公司	\$	13,013	\$	12,563
毅嘉蘇州公司		271,769		270,203
				1,566

本公司於九十二年度向關係人購置固定資產情形如下：

	購 置 價 款
摩訊科技股份有限公司	\$ 63

營業租賃

出 租 人	標 的 物	租 期 及 租 支 付 方 式	租 金 支 出 九十三年度
聯盛發科技股份有限公司	桃園縣龜山鄉復興三路 528 號 2 樓	租期為 93 年 6 月 1 日至 93 年 12 月 31 日，每月租 金 180 仟元，按月支付 租金。	\$ 1,260

與關係人債權債務往來關係

	九 十 二 月 三 十 一 日	金 額	%	九 十 二 月 三 十 一 日	金 額	%
應收帳款						
美國－ICHIA 公司	\$	39,731	3	\$	27,088	3
毅華電子公司		18,074	1		56,187	7
毅嘉蘇州公司		18,427	1		12,334	1
WINWAY 公司		20,091	1		-	-
馬來西亞－ICHIA 公司等		9,359	1		9,828	1
	\$	105,682	7	\$	105,437	12
其他應收款（應收代付貨款等）						
毅嘉蘇州公司	\$	321,623	79	\$	138,573	87
美國－ICHIA 公司		26,958	7		2,908	2
BVI－ICHIA 公司等		17,797	4		17,017	11
毅華電子公司		23,766	6		-	-
匈牙利－ICHIA 公司		15,600	4		-	-
	\$	405,744	100	\$	158,498	100
應付票據						
聯盛發科技股份有限公司	\$	144	-	\$	-	-

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	%	金	額	%
應付帳款						
中山電子公司	\$	39,959	4	\$	56,049	11
聯盛發科技股份有限公司		34,834	4		363	-
	\$	74,793	8	\$	56,412	11
其他應付款						
WINWAY 公司等	\$	1,764	30	\$	-	-
應付費用						
摩訊科技股份有限公司	\$	-	-	\$	18	-

背書保證情形

本公司九十三年十二月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十六。

提供擔保及質押之資產

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日
固定資產		
機器設備	\$ 156,260	\$ -
其他金融資產—非流動		
定期存款	9,000	4,400
	<u>\$ 165,260</u>	<u>\$ 4,400</u>

承諾、或有事項及期後事項

本公司九十三年十二月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十六。

本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計 343,590 仟元，截至九十三年十二月三十一日已支付 268,715 仟元（帳列預付設備款），餘 74,875 仟元尚未支付。

本公司九十三年十二月三十一日已開立未使用之信用狀約 100,883 仟元。

本公司發行員工認股權證情形，請詳附註十六說明。

本公司自九十四年一月一日至二月五日止，共計有員工認股權 315 單位行使認購普通股 315 仟股。

衍生性金融商品之相關資訊

以交易為目的之衍生性金融商品交易：

本公司九十三年及九十二年十二月三十一日投資信用連結債券 (Credit Linked Notes) 及債權信託受益憑證之明細如下：

九十三年十二月三十一日

發行機構	合約金額 (原幣)	帳面價值	期間	約定利率 %	連結標的物	利息收入
Grand Cathay Holding Limited	美金 500 仟元	\$ 15,830	92.09.04 ~94.09.25	3.1	南亞塑膠海外可轉換公司債	\$ 683
大華證券股份有限公司	新台幣 10,000 仟元	\$ 10,000	93.04.08 ~94.05.17	3.0	鼎元可轉換公司債	\$ 220
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 89,585 仟元	\$ 89,585	93.08.12 ~96.08.05	1.429	建華銀行企業貸款債權	\$ 781
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 100,000 仟元	\$ 100,000	93.08.12 ~96.08.05	2.175	建華銀行企業貸款債權	\$ 1,081

九十二年十二月三十一日

發行機構	合約金額 (原幣)	帳面價值	期間	約定利率 %	連結標的物	利息收入
Grand Cathay Holding Limited	美金 500 仟元	\$ 16,985	92.10.16 ~93.09.25	4.6	鍊德海外可轉換公司債	\$ 167
"	美金 500 仟元	\$ 16,985	92.09.04 ~94.07.27	3.1	南亞塑膠海外可轉換公司債	\$ 174
"	美金 200 仟元	\$ 6,794	92.09.22 ~94.01.07	2.8	玉山金控海外可轉換公司債	\$ 53

上述各項信用連結債券及債權信託受益憑證在前述期間內，發行機構均有權提前贖回，並依約定利率支付利息；惟在此期間內，本公司則需承擔連結標的物之信用風險。

金融商品之公平價值

本公司九十三年及九十二年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

非衍生性金融商品	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
短期投資	\$ 1,573,258	\$ 1,573,258	\$ 771,377	\$ 781,036
負債				
應付公司債	2,821,554	2,821,554	1,181,570	1,181,570

衍生性金融商品	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
信用連結債券(Credit Linked Notes)	\$ 25,830	\$ 25,830	\$ 40,764	\$ 40,764
債權信託受益憑證	189,585	189,585	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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。

短期投資－開放型基金依期末淨值為公平市價。

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。

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。

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得（正數）或必須支付（負數）之金額。

部門別財務資訊

產業別財務資訊

本公司所營之事業集中於電子零組件之產銷無產業部門之劃分。

地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

外銷銷貨財務資訊

本公司九十三及九十二年度外銷銷貨總額明細如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
美 洲	\$ 470,712	\$ 240,084
歐 洲	742,644	493,842
亞 洲	2,586,221	967,484
非 洲	188,775	-
	<u>\$ 3,988,352</u>	<u>\$ 1,701,410</u>

重要客戶資訊

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	估損益表		估損益表	
	金 額	上收入%	金 額	上收入%
Z 公 司	\$ -	-	\$ 413,588	13
S 公 司	383,317	6	367,162	11

附註揭露事項

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。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
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。	附表三
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	無
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。	附表四
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。	附表五
9	從事衍生性金融商品交易資訊。	詳附註二十三

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。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	附表八
4	期末持有有價證券情形。	附表九
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。	附表十
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	附表十一
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。	附表十二
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

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。	附表十三
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。	附表十三
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。	附表十三
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。	附表十三
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一 為他人背書保證情形：

單位：新台幣及美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公 司 名 稱	關 係						
0	毅嘉科技股份有限公司	BVI—ICHIA 公司	註 1	\$ 2,182,273	USD 13,500	USD 13,500 (NT 456,060)	\$ -	8	\$ 2,727,642

註 1：直接持有股權 100%之子公司

註 2：背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會九十一年十二月十八日 台財證 第 0910161919 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理：本公司對外九十三年度辦理背書保證之總額分別為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之三十，另九十三年度對海外單一聯屬公司以不超過淨值之百分之四十。

依上述規定，本公司九十三年度對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 5,455,283（仟元）×50%＝2,727,642（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 5,455,683（仟元）×30%＝1,636,705（仟元）；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額九十三年度為股權淨值 5,455,683（仟元）×40%＝2,182,273（仟元）。

上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表二 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	<u>受益憑證</u>							
	統一全壘打債券基金	無	短期投資	6,228,990.70	\$ 85,000	-	\$ 85,162	
	德信萬年基金	"	"	4,965,771.65	70,000	-	70,033	
	永昌麒麟債券基金	"	"	5,574,912.90	60,000	-	60,081	
	永昌鳳翔債券基金	"	"	4,781,174.40	70,000	-	70,221	
	金鼎債券基金	"	"	5,075,758.99	70,000	-	70,022	
	大華債券基金	"	"	3,634,372.60	45,800	-	45,878	
	金復華債券基金	"	"	5,625,828.62	70,000	-	70,052	
	金復華萬益債券基金	"	"	7,203,737.48	73,000	-	73,150	
	富邦如意二號基金	"	"	1,058,671.60	15,000	-	15,019	
	富邦千禧龍債券基金	"	"	4,570,328.70	52,391	-	52,391	
	盛華 5599 債券基金	"	"	4,592,338.14	50,000	-	50,139	
	玉山新紀元債券基金	"	"	3,331,271.12	35,246	-	35,248	
	復華有利基金	"	"	834,912.70	10,010	-	10,059	
	富邦吉祥一號基金	"	"	3,931,713.99	50,000	-	50,070	
	建弘台灣債券基金	"	"	2,190,916.50	30,000	-	30,049	
	台新真吉利基金	"	"	10,000,000.00	100,000	-	100,064	
	Argent Lowlev Convertible Arbitrage Fund-A	"	"	4,969.44	34,201	-	32,548	
	Man Arbitrage Fund	"	"	451,978.00	19,187	-	21,320	
	JP Greater China Fund	"	"	41,046.58	17,130	-	18,713	
	Argent Classic Convertible Arbitrage Fund-C	"	"	17,315.37	78,014	-	73,274	
	Tiers Dow Jones Industrial Average	"	"	100,000.00	33,970	-	31,882	
	Income Plus Protected Note 2	"	"	100,000.00	33,970	-	30,872	
	Income Plus Protected Note 17	"	"	100,000.00	33,435	-	32,008	
	Income Plus Protected Note Aud	"	"	20,000.00	48,198	-	42,737	
	Fannie Mae 04-60 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,880,329.44	64,559	-	58,950	

(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
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
毅嘉科技股份有限公司	Freedie Mae 2825 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,522,937.14	\$ 52,521	-	\$ 48,495	
	Freedie Mae 2838 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,483,418.58	51,293	-	47,518	
	Freedie Mae 2860 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,842,484.74	63,215	-	58,650	
	Freedie Mae 2871 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,889,247.66	61,679	-	60,422	
	Freedie Mae 2876 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,840,603.48	62,439	-	60,055	
					1,540,258		1,505,082	
	<u>公司債</u>							
	大眾商業銀行國內第一次無擔保轉換公司債	無	短期投資	140,000.00	14,000	-	16,794	
	中華航空國內第二次無擔保轉換公司債	"	"	100,000.00	10,000	-	11,795	
	富爾特科技國內第二次無擔保轉換公司債	"	"	50,000.00	5,000	-	4,817	
	廣輝電子國內第一次無擔保轉換公司債	"	"	300,000.00	29,168	-	28,872	
	長榮海運國內第二次無擔保轉換公司債	"	"	50,000.00	5,000	-	5,898	
					63,168		68,176	
					1,603,426		1,573,258	
					(30,168)		-	
					\$ 1,573,258		\$ 1,573,258	
	<u>股票—非上市、上櫃</u>							
	採權益法評價							
	美國—ICHIA 公司	本公司之子公司	長期投資	-	105,778	100	無市價資訊	
	BVI—ICHIA 公司	"	"	-	1,914,458	100	"	
	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	"	"	-	-	100	"	
	毅嘉科技(香港)有限公司	"	"	-	-	100	"	
	聯盛發科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	24,000,000.00	235,678	30	"	
	WINWAY 公司	本公司之子公司	"	-	59,086	100	"	
					2,315,000			

(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 股				未 價	備 註
					數	帳面金額	持股比例%	市	
毅嘉科技股份有限公司	採成本法評價 公信電子股份有限公司 鄉城科技興業股份有限公司 華陽中小企業開發股份有限公司 翔英投資股份有限公司 億東纖維股份有限公司	無 " " " "	長期投資 " " " "		3,424.00	\$ 87	-	無市價資訊	
					252,000.00	-	-	"	
					977,814.00	7,805	1	"	
					2,160,000.00	22,400	4	"	
					1,192,320.00	18,400	1	"	
	<u>長期債券投資</u> 三年期SG新台幣高收益鎖定型連動債券 Vodafone Airtough PLC America Corp.	無 "	長期投資 "			48,692			無市價資訊
						2,363,692			
						10,000			
						31,896			
						41,896			
						\$ 2,405,588			

附表三 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				出期				才	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
毅嘉科技股份有限公司	受益證券													
	統一全壘打債券基金	短期投資	公開市場	無	749,333.10	\$ 10,088	13,620,374.20	\$ 185,150	8,140,716.60	\$ 110,773	\$ 110,238	\$ 535	6,228,990.70	\$ 85,000
	德信萬年債券基金	"	"	"	3,605,762.31	50,071	17,097,261.72	240,000	15,737,252.38	220,756	220,071	685	4,965,771.65	70,000
	永昌麒麟債券基金	"	"	"	960,232.00	10,135	10,251,700.10	110,000	5,637,019.20	60,436	60,135	301	5,574,912.90	60,000
	永昌鳳翔債券基金	"	"	"	725,423.20	10,435	12,404,726.60	180,830	8,348,975.40	121,814	121,265	549	4,781,174.40	70,000
	景順收益債券基金	"	"	"	4,871,710.74	53,100	10,434,333.96	115,000	15,306,044.70	168,878	168,100	778	-	-
	金鼎債券基金	"	"	"	4,421,236.11	60,000	12,705,400.47	174,516	12,050,877.59	165,468	164,516	952	5,075,758.99	70,000
	大眾駿馬債券基金	"	"	"	5,273,388.50	55,000	4,777,967.80	50,000	10,051,356.30	105,223	105,000	223	-	-
	大眾債券基金	"	"	"	3,204,948.40	40,000	5,191,670.70	65,000	8,396,619.10	105,092	105,000	92	-	-
	中興平安基金	"	"	"	4,878,905.56	50,000	4,878,905.54	50,244	9,757,811.10	100,636	100,244	392	-	-
	德信萬保基金	"	"	"	-	-	12,210,516.97	130,000	12,210,516.97	130,628	130,000	628	-	-
	凱基凱旋基金	"	"	"	4,847,231.58	50,090	4,847,231.54	50,268	9,694,463.12	100,602	100,358	244	-	-
	富鼎益利信基金	"	"	"	4,903,937.60	60,000	5,284,652.40	65,000	10,188,590.00	125,283	125,000	283	-	-
	金復華債券基金	"	"	"	1,308,119.33	16,000	18,858,295.67	233,431	14,540,586.38	180,201	179,431	770	5,625,828.62	70,000
	金復華萬益債券基金	"	"	"	-	-	13,003,737.48	131,000	5,800,000.00	58,459	58,000	459	7,203,737.48	73,000
	富邦如意二號基金	"	"	"	-	-	12,418,453.40	175,000	11,359,781.80	160,431	160,000	431	1,058,671.60	15,000
	富邦千禧龍基金	"	"	"	-	-	9,140,816.87	104,391	4,570,488.17	52,391	52,000	391	4,570,328.70	52,391
	盛華 5599 債券基金	"	"	"	-	-	10,450,149.81	113,500	5,857,811.67	63,714	63,500	214	4,592,338.14	50,000
	聯邦優利債券基金	"	"	"	-	-	15,594,614.29	167,000	15,594,614.29	167,326	167,000	326	-	-
	台新真吉利基金	"	"	"	-	-	10,000,000.00	100,000	-	-	-	-	10,000,000.00	100,000
	股票													
	BVI-ICHIA 公司	長期投資	不適 用	本公司之子公司	-	1,597,399	-	現金購入 186,217 機器設備投資 167,785 權益法評價 129,030 累積換算調整 數 (165,973)	-	-	-	-	-	1,914,458

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%	
毅嘉科技股份有限公司	中山電子公司	本公司之子公司	進 貨	\$ 228,923	7	出貨後 120 天內付款。	-	-	應付帳款 (\$ 39,959)	4	
	毅嘉蘇州公司	"	進 貨	564,541	16	"	-	-	應付帳款 -	-	
			銷 貨	216,590	4	"	-	-	應收帳款 18,427	1	

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額	提列備抵呆帳額
					金額	處理方式		
毅嘉科技股份有限公司	毅嘉蘇州公司	本公司之孫公司	其他應收款（應收出售設備款等） \$ 321,623	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：由於毅嘉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支付。

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣及美金仟元

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	上期	股數	比率	%帳面金額			
毅嘉科技股份有限公司	BVI—ICHIA 公司	Wickhams Cay 1 P.O. Box 362 Road Town Tortola British Virgin Islands	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業。	\$ 1,447,233 (US\$ 42,811)	\$ 1,093,231 (US\$ 32,355)	-	100	\$ 1,914,458	\$ 172,630	\$ 129,030	子公司
	美國—ICHIA 公司	9830 Siempre Viva Road, Sutte 13 San Diego, CA92173, U.S.A.	"	118,309 (US\$ 4,106) 1,720 (US\$ 50)	118,309 (US\$ 4,106) 1,720 (US\$ 50)	-	100	105,778 (8,882)	(17,822)	(22,537)	子公司
	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN. Tortola \british Virgin Islands	經營各項投資業務			-	100	(8,882)	-	-	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	235,678	(27,318)	(6,673)	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)	322 (US\$ 10)	-	100	(381)	(24)	(24)	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	-	-	-	(290)	(145)	採權益法評價之被投資公司
	Winway 公司	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	各種電子零組件及其材料之國際貿易	1,583 (US\$ 50)	-	-	100	59,086	60,601	60,601	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。	US\$ 1,841	US\$ 1,841	-	100	US\$ 1,039	US(\$ 99)	US(\$ 99)	孫公司（註 1）
	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	US\$ 4,079	US\$ 4,079	-	100	US\$ 9,810	US\$ 1,864	US\$ 1,603	孫公司（註 1）
	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	US\$ 1,000	US\$ 1,000	-	100	US\$ 5,728	US\$ 3,781	US\$ 3,781	孫公司（註 1）
	毅嘉蘇州公司	大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板之製造、加工及買賣業務	US\$ 26,000	US\$ 13,020	-	100	US\$ 25,120	US(\$ 99)	US\$ 33	孫公司（註 1）
ICH IA U.K. LTD.	ICH IA U.K. LTD.	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	經營各項投資業務	US\$ 4,926	-	-	100	US\$ 5,428	US(\$ 90)	US(\$ 90)	孫公司（註 1）
	匈牙利—ICH IA 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	US\$ 4,926	-	-	100	US\$ 5,428	US(\$ 90)	US(\$ 90)	同一聯屬公司（註 2）

註 1：本公司透過持股比例 100%轉投資之 BVI—ICHIA 公司再各以 100%持股比例轉投資馬來西亞—ICHIA 公司、中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司及 ICHIA U. K. LTD.。

註 2：本公司透過持股比例 100%轉投資之 BVI-ICHIA 公司再以 100%持股比例轉投資 ICHIA U.K. LTD.再以 100%持股比例轉投資匈牙利—ICHIA 公司。

附表七 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣及美金仟元

編號	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	利率區間%	資金貸與性質 (註)	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 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與限額 (註)	資金貸與 總限額(註)
1	美國－ICHIA 公司	BVI-ICHIA 公司	Other recievable	USD 500	USD -	2.0	2	-	營業週轉	-	-	-	USD 51,696	USD 68,928
2	BVI-ICHIA 公司	馬來西亞－ICHIA	應收關係人款 項	USD 500	USD 500	5.5	2	-	營業週轉	-	-	-	"	"
	"	毅嘉蘇州公司	"	USD 14,450	USD 13,250	3.8	2	-	償還借款	-	-	-	"	"

註：資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者填 1。

有短期融通資金之必要者填 2。

註：依各公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

個別對象貸與限額：本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司九十三年十二月三十一日淨值之百分之三十：NTD5,455,683(仟元)×30%÷31.66
＝USD51,696(仟元)

資金貸與總限額：本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司九十三年十二月三十一日淨值之百分之四十：NTD5,455,683(仟元)×40%÷31.66＝
USD68,928(仟元)

附表八 轉投資公司為他人背書保證：

單位：新台幣及美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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)
		公 司 名 稱	關 係						
1	BVI-ICHIA 公司	毅嘉蘇州公司	2	USD 68,928	USD 2,000	-	-	1	USD 86,161

註： 本公司對外辦理背書保證之總額為本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司股權淨值百分之三十，對海外單一聯屬公司以不超過淨值之百分之四十。

依上述規定，本公司九十三年前三季對外辦理背書保證之最高限額為本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司股權淨值 NTD5,455,683（仟元） $\times 50\% \div 31.66 = \text{USD}86,161$ （仟元）；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 NTD5,455,683（仟元） $\times 30\% \div 31.66 = \text{USD}51,696$ （仟元）；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額為股權淨值 NTD5,455,683（仟元） $\times 40\% \div 31.66 = \text{USD}68,928$ （仟元）。

上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表九 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：美金仟元

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 股	數			持 股 比 例 %	市 價	備 註
					帳	面	金 額			
BVI-ICHIA 公司	<u>受益憑證</u>									
	Nam Short Term Fixed Income Fund	無	短期投資	37,873.60	USD	500	-	USD	501	
	Genei Mae 2004-26	"	"	7,901.74	USD	790	-	USD	790	
	Income Plus V	"	"	10,000.00	USD	1,000	-	USD	907	
	減：備抵跌價損失				USD	2,290		USD	2,198	
					USD	(92)			-	
					USD	2,198		USD	2,198	
	<u>股票－非上市、上櫃</u>									
	馬來西亞-ICHIA 公司	子 公 司	長期股權投資	-	USD	1,039	100		-	
	中山電子公司	"	"	-	USD	9,810	100		-	
	毅華電子公司	"	"	-	USD	5,728	100		-	
	毅嘉蘇州公司	"	"	-	USD	25,120	100		-	
	ICHIA U.K. LTD.	"	"	-	USD	5,428	100		-	
ICHIA U.K. LTD.	匈牙利-ICHIA 公司	子 公 司	長期股權投資	-	USD	47,125	100			
					USD	5,428			-	

附表十 轉投資公司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：美金仟元

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		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
BVI-ICHIA	<u>受益憑證</u>													
	Nam Short Term Fixed Income Fund	短期投資	公開市場	無	-	-	693,624.70	USD 9,005	655,751.10	USD 8,542	USD 8,505	USD 37	37,873.60	USD 50
	<u>股票—非上市、上櫃</u>													
	較嘉蘇州公司	長期投資	原始取得	子 公 司	-	USD 12,106	-	投資款 USD 12,980	-	\$	\$	\$	-	USD 25,12
ICHIA U.K. LTD.														
	ICHIA U.K. LTD.	"	"	"	-	-	-	投資款 USD 4,926	-	-	-	-	-	USD 5,42
ICHIA U.K. LTD.	<u>股票—非上市、上櫃</u>													
	匈牙利-ICHIA 公司	長期投資	原始取得	子 公 司	-	-	-	投資款 USD 4,926	-	-	-	-	-	USD 5,42

附表十一 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 仟元)	截至 93.12.31 已 支付 308,557 仟 元 (人民幣 75,180 仟元)	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 鎂鋁廠房租予 他人使用外，餘 已供營運使用。	-

附表十二 轉投資公司與關係人進、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：人民幣仟元

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 %	
中山電子公司	毅嘉科技股份有限公司	本公司之最終母公司	銷 貨	RMB 57,528	50	出貨後 120 天 內付款	-	-	應收帳款 RMB 14,268	43	
	毅華電子公司	同一聯屬公司	銷 貨	RMB44,857	39	"	-	-	應收帳款 RMB 15,558	47	
毅嘉蘇州公司	毅嘉科技股份有限公司	本公司之最終母公司	銷 貨	RMB145,849	70	"	-	-	-	-	
			進 貨	RMB 53,641	24	"	-	-	應付帳款 RMB 5,039	21	

附表十三 大陸投資資訊：

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、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	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	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	USD 4,079		USD 4,079	-	-	USD 4,079	100	USD 1,603	USD 9,810	USD 1,908
毅華電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 1,000		USD 1,000	-	-	USD 1,000	100	-2 USD 3,781	USD 5,728	USD 3,456
毅嘉蘇州公司	橡膠、塑膠按鍵及 軟性印刷電路板	USD 22,000		USD 13,020	USD 12,980	-	USD 26,000	100	-2 USD 33	USD 25,120	-
		USD 4,000 (預收股本)							-2		

註：投資方式區分為下列四種：

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

註：本期認列投資損益欄中：

- 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
- 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。
- 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- 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。

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 983,961 (USD 31,079)	NTD 1,525,695 (USD 48,190) (匯率 31.66 : 1 元)	NTD 2,182,113 (USD 68,923) (匯率 31.66 : 1)

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	\$ 228,923	參酌一般市場交易 價格	月結 120 天	無重大差異	應付帳款 \$ 39,959	4	\$ -
		銷 貨 佣金收入	26,017 10,918	" 考慮報關、出口及管 理等相關代購支 出後，酌收佣金 收入	同 上 同 上	無重大差異 無重大差異	- -	- -	- 10,051
毅華電子公司	"	管理服務收入	23,394	按毅華電子公司銷 售金額之 4.95% 收取管理服務費	同 上	無重大差異	其他應收款 23,766	6	-
		銷 貨	29,366	參酌一般市場交易 價格	同 上	無重大差異	應收帳款 18,074	1	1,938
毅嘉蘇州公司	"	出售設備	售價 363,895 帳面價值 367,413	議 價	由於毅嘉蘇州公司 係本公司之子公司 ，因此其付款 方式係視子公司 資金供需情形收 付貨款	無重大差異	其他應收款 321,623	79	-
		銷 貨	216,590	參酌一般市場交易 價格	月結 120 天	無重大差異	應收帳款 18,427	1	55,322
		進 貨	564,541	"	同 上	無重大差異	-	-	-

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	USD -	供毅嘉電子（蘇州）有限公司借款之背書保證

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
毅嘉蘇州公司	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 17,200	USD 13,250	3.80	USD 322

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民國九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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，第一段所述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民國九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，毅嘉科技股份有限公司自民國九十四年一月一日起採新修訂財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

毅嘉科技股份有限公司民國九十四年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

毅嘉科技股份有限公司已另行編製民國九十四及九十三年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 林 宜 慧

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
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 五 日

穀嘉科技股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 796,357	9	\$ 1,780,205	16	2100	短期借款（附註十三及二十五）	\$ -	-	\$ 600,000	6
1110	短期投資（附註二及五）	861,967	10	1,573,258	15	2110	應付短期票券（附註十四）	-	-	150,000	1
1120	應收票據淨額（附註二及六）	22,547	-	20,549	-	2120	應付票據（附註二十四）	839	-	131,331	1
1140	應收帳款淨額（附註二及七）	1,721,715	20	1,317,160	12	2140	應付帳款	958,744	11	822,672	8
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、七及二十四）	34,204	-	105,682	1	2150	應付帳款－關係人（附註二十四）	145,072	2	74,793	1
1180	其他應收款－關係人（附註二十四）	644,998	7	405,744	4	2170	應付費用	156,416	2	232,787	2
1190	其他金融資產－流動（附註十、二十、二十二、二十三及二十五）	146,631	2	169,342	2	2190	其他應付款項－關係人（附註二十四）	1,018	-	1,764	-
1210	存貨（附註二及八）	666,790	8	1,068,832	10	2224	應付設備款	43,451	-	342,503	3
1260	預付款項	36,575	-	60,481	1	2270	一年或一營業週期內到期公司債（附註二及十五）	2,309,930	26	579,543	5
1286	遞延所得稅資產（附註二及二十）	51,616	1	10,389	-	2298	其他流動負債（附註二十）	29,359	-	77,985	1
11XX	流動資產合計	4,983,400	57	6,511,642	61	21XX	流動負債合計	3,644,829	41	3,013,378	28
	長期投資（附註二及九）						長期負債				
	長期股權投資					2411	應付公司債（附註二及十五）	398,090	5	2,242,011	21
142101	採權益法之長期投資	2,222,452	25	2,315,000	21		其他負債				
142102	採成本法之長期投資	48,692	1	48,692	1	2810	應計退休金負債（附註二及十六）	32,178	1	30,999	-
1421	長期股權投資合計	2,271,144	26	2,363,692	22	2860	遞延所得稅負債（附註二及二十）	13,582	-	50,219	1
1422	長期債券投資	-	-	41,896	-	2881	遞延貸項（附註九）	12,515	-	12,761	-
1420	長期投資合計	2,271,144	26	2,405,588	22	28XX	其他負債合計	58,275	1	93,979	1
1440	其他金融資產－非流動（附註十、二十二、二十三及二十五）	111,276	1	119,210	1	2XXX	負債合計	4,101,194	47	5,349,368	50
	固定資產（附註二、十一、二十四及二十五）						股東權益				
	成 本					31XX	股本（附註十七）	2,928,410	33	2,474,487	23
1501	土 地	288,562	3	318,666	3		資本公積（附註十七）				
1521	房屋及建築	430,435	5	491,743	4	3210	股票發行溢價	707,143	8	680,144	6
1531	機器設備	851,427	10	838,166	8	3260	長期投資	10,768	-	10,768	-
1681	其他設備	317,704	3	304,830	3	3280	公司債轉換普通股	1,155,975	13	1,155,975	11
15X1	成本小計	1,888,128	21	1,953,405	18		保留盈餘（附註十七）				
15X9	減：累計折舊	(569,849)	(6)	(473,362)	(4)	3310	法定盈餘公積	304,751	4	199,290	2
1672	預付設備款	73,746	1	269,429	2	3320	特別盈餘公積	127,341	1	359	-
15XX	固定資產淨額	1,392,025	16	1,749,472	16	3350	未分配盈餘	(232,174)	(3)	1,061,242	9
	其他資產（附註二、三及十二）						股東權益其他調整項目				
1810	閒置資產	31,344	-	-	-	3420	累積換算調整數（附註二）	(29,453)	-	(126,982)	(1)
1880	其他資產－其他	7,644	-	18,739	-	3510	庫藏股票（附註十八）	(277,122)	(3)	-	-
18XX	其他資產合計	38,988	-	18,739	-	3XXX	股東權益合計	4,695,639	53	5,455,283	50
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,796,833	100	\$ 10,804,651	100		負債及股東權益總計	\$ 8,796,833	100	\$ 10,804,651	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十五日查核報告）

董事長：黃秋永

經理人：黃秋永

會計主管：魏世宏

毅嘉科技股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
	金 額 %	金 額 %
營業收入		
4110 銷貨收入	\$ 5,522,737 105	\$ 5,552,499 103
4170 減：銷貨退回	(72,109) (1)	(65,372) (1)
4190 減：銷貨折讓	(216,120) (4)	(85,395) (2)
4000 營業收入淨額（附註二及二十四）	5,234,508 100	5,401,732 100
5000 營業成本（附註十九及二十四）	(4,544,002) (87)	(4,250,510) (78)
5910 營業毛利	690,506 13	1,151,222 22
營業費用（附註十九及二十四）		
6100 推銷費用	152,109 3	139,057 3
6200 管理及總務費用	173,948 3	189,709 3
6300 研究發展費用	202,145 4	141,131 3
6000 營業費用合計	528,202 10	469,897 9
6900 營業淨利	162,304 3	681,325 13
營業外收入及利益		
7110 利息收入	47,975 1	47,458 1
7121 權益法認列之投資收益－淨額（附註九）	- -	160,252 3
7130 處分固定資產利益（附註二十四）	10,303 -	12,045 -
7140 處分投資利益－淨額	16,975 1	15,358 -
7210 租金收入	1,828 -	4,564 -
7240 短期投資市價回升利益	6,460 -	- -
7260 存貨跌價回升利益	- -	5,992 -
7270 佣金收入（附註二十四）	146,526 3	230,368 4
7480 什項收入	55,876 1	74,046 2
7100 營業外收入及利益合計	285,943 6	550,083 10

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	\$ -	-	\$ 14,907	-	
7521	權益法認列之投資損失 (附註九)	559,353	11	-	-	
7522	短期投資跌價損失	-	-	30,168	1	
7530	處分固定資產損失(附註 二十四)	10,211	-	9,957	-	
7550	存貨盤損	2,639	-	-	-	
7560	兌換損失	10,832	-	1,235	-	
7570	存貨跌價損失	99,313	2	-	-	
7630	減損損失(附註三及十一)	43,000	1	-	-	
7880	什項支出	<u>40,526</u>	<u>1</u>	<u>8,535</u>	<u>-</u>	
7500	營業外費用及損失合 計	<u>765,874</u>	<u>15</u>	<u>64,802</u>	<u>1</u>	
7900	稅前淨利(損)	(317,627)	(6)	1,166,606	22	
8110	所得稅利益(費用)(附註二及 二十)	<u>79,000</u>	<u>1</u>	(<u>112,000</u>)	(<u>2</u>)	
9600	本期淨利(損)	(<u>\$ 238,627</u>)	(<u>5</u>)	<u>\$ 1,054,606</u>	<u>20</u>	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
9750	每股盈餘(附註二十一)					
9750	基本每股盈餘	(<u>\$ 1.10</u>)	(<u>\$ 0.82</u>)	<u>\$ 4.28</u>	<u>\$ 3.86</u>	
9850	稀釋每股盈餘			<u>\$ 3.51</u>	<u>\$ 3.17</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十五日查核報告)

董事長：黃秋永

經理人：黃秋永

會計主管：魏世宏

毅嘉科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三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	庫	合	計														
	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	未	分	配	盈	餘	累	換	算	調	整	數	庫	藏	股	票	合	計
九十三年一月一日餘額	\$	1,884,443		\$	1,289,325		\$	134,432		\$	359		\$	654,716		\$	8,996		\$	-		\$	3,972,271					
九十二年度盈餘分配																												
盈餘轉增資		376,889			-			-		-		(	376,889)		-		-		-		-		-		-		-	
員工紅利轉增資		55,000			-			-		-		(	55,000)		-		-		-		-		-		-		-	
法定盈餘公積		-			-			64,858		-		(	64,858)		-		-		-		-		-		-		-	
董監酬勞		-			-			-		-		(	10,000)		-		-		-		-		(	10,000)		-		
現金股利		-			-			-		-		(	141,333)		-		-		-		-		(	141,333)		-		
公司債轉換為普通股		106,455			437,666			-		-		-		-		-		-		-		-			-		544,121	
員工認股權轉換為普通股		51,700			119,896			-		-		-		-		-		-		-		-			-		171,596	
外幣換算調整數		-			-			-		-		-		-		(	135,978)		-		-		(	135,978)		-		
九十三年度淨利		-			-			-		-		1,054,606		-		-		-		-		-			-		1,054,606	
九十三年十二月三十一日餘額		2,474,487			1,846,887			199,290		359		1,061,242		(	126,982)		-		-		-				-		5,455,283	
九十三年度盈餘分配																												
盈餘轉增資		371,173			-			-		-		(	371,173)		-		-		-		-		-		-		-	
員工紅利轉增資		68,000			-			-		-		(	68,000)		-		-		-		-		-		-		-	
特別盈餘公積		-			-			-		126,982		(	126,982)		-		-		-		-		-		-		-	
法定盈餘公積		-			-			105,461		-		(	105,461)		-		-		-		-		-		-		-	
董監酬勞		-			-			-		-		(	12,000)		-		-		-		-		-		-		(	12,000)
現金股利		-			-			-		-		(	371,173)		-		-		-		-		-		-		(	371,173)
員工認股權轉換為普通股		14,750			26,999			-		-		-		-		-		-		-		-			-		41,749	
外幣換算調整數		-			-			-		-		-		-		97,529		-		-		-			-		97,529	
九十四年度淨損		-			-			-		-		(	238,627)		-		-		-		-		(	238,627)		-		
庫藏股買回－9,900 仟股		-			-			-		-		-		-		-		(	277,122)		(		277,122)		-			
九十四年十二月三十一日餘額	\$	2,928,410		\$	1,873,886		\$	304,751		\$	127,341		(	232,174)		(	29,453)		(		277,122)		(		277,122)		\$	4,695,639

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十五日查核報告)

董事長：黃秋永

經理人：黃秋永

會計主管：魏世宏

毅嘉科技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
本期淨利（損）	(\$ 238,627)	\$ 1,054,606
各項折舊及攤提	214,557	170,700
海外公司債發行費用及溢價攤銷數	(9,008)	(114)
長期債券投資溢價攤銷數	160	5,084
應付公司債未實現之兌換（利益）損失	94,744	(195,551)
處分固定資產利益（淨額）	(92)	(2,088)
報廢資產損失	428	-
資產減損損失	43,000	-
遞延貸項攤銷數	(564)	-
壞帳損失	27,275	18,676
採權益法評價之投資（利益）損失（淨額）	559,353	(160,252)
被投資公司清算損失	-	4,948
短期投資跌價損失（回升利益）	(6,460)	30,168
存貨報廢損失	38,115	3,587
存貨跌價損失（回升利益）	99,313	(5,992)
處分短期投資利得（淨額）	(16,975)	(15,358)
遞延所得稅	(110,373)	8,478
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,992)	26,511
應收帳款	(360,358)	(592,060)
存 貨	257,350	(553,895)
預付款項	23,906	(32,315)
其他應收款－關係人	(239,254)	(247,246)
其他金融資產－流動	28,710	(104,478)
應付票據	(130,492)	21,140
應付帳款	206,351	366,495
應付費用	(76,371)	74,377
其他應付款－關係人	(746)	-
預收款項	5,923	(11,036)
其他流動負債	(53,755)	(10,928)
應計退休金負債	1,179	4,589
營業活動之淨現金流入（出）	<u>355,297</u>	<u>(141,954)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
投資活動之現金流量		
質押存款及定存單減少	\$ 877	\$ -
購置長期投資	(338,837)	(355,583)
出售長期債券投資	43,527	102,185
長期投資股款退回	-	7,912
短期投資(增加)減少	734,726	(816,691)
購置固定資產	(633,437)	(790,730)
出售固定資產價款	415,321	450,661
其他金融資產—非流動減少(增加)	1,057	(106,942)
公司債發行成本增加	-	(2,833)
其他資產增加	(339)	(5,146)
投資活動之淨現金流(出)入	<u>222,895</u>	<u>(1,517,167)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(600,000)	100,000
應付短期票券增加(減少)	(150,000)	50,000
發行海外公司債	-	2,399,911
贖回海外公司債	(193,298)	-
買回庫藏股	(277,122)	-
發放董監酬勞	(12,000)	(10,000)
代收款減少	(196)	(611)
存入保證金減少	-	(2,100)
發放現金股利	(371,173)	(141,333)
員工行使認股權繳納股款	<u>41,749</u>	<u>171,596</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(1,562,040)</u>	<u>2,567,463</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(983,848)	908,342
期初現金及約當現金餘額	<u>1,780,205</u>	<u>871,863</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 796,357</u>	<u>\$ 1,780,205</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>\$ 7,656</u>	<u>\$ 9,923</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 134,914</u>	<u>\$ 122,336</u>
不影響現金流量及部分現金收付之投資及融資活動		
一年內到期之可轉換公司債	<u>\$ 2,309,930</u>	<u>\$ 579,543</u>
可轉換公司債及發行費用轉換成股本及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 544,121</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
本期購置固定資產	\$ 334,385	\$ 1,009,724
期初尚未支付價款帳列應付設備款	342,503	123,509
期末尚未支付價款帳列應付設備款	(43,451)	(342,503)
購置固定資產支付現金	<u>\$ 633,437</u>	<u>\$ 790,730</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十五日查核報告)

董事長：黃秋永

經理人：黃秋永

會計主管：魏世宏

毅嘉科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及經營

本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、微型數位相機模組）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。

本公司股票自八十九年一月十四日起於台灣證券交易所上市。

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 1,488 人及 1,919 人。

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

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

短期投資

主要係投資國內外債券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用移動加權平均法。市價之決定，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心期末參考價。

備抵壞帳

備抵壞帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎並以重置成本為市價。存貨成本之計算採用加權平均法。

長期投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。

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，採用成本法評價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

債券投資係按成本入帳，溢折價按剩餘期間以直線法攤銷，作為利息收入之調整項目。到期或出售時其成本按個別辨認法計算。

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至五十年；機器設備，三年至十年；運輸設備，五年；生財器具，三年至十年；租賃權益改良，五年至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

資產減損

倘資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

債券發行成本

海外可轉換公司債之發行成本按發行日至債券持有人賣回權屆滿日之期間以直線法攤銷。

收入認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨收入處理。

銷貨收入係按本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。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 60 仟元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

海外可轉換公司債

海外可轉換公司債轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減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，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益；惟外幣長期投資按成本法計價者，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

衍生性金融商品交易

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使九十四年十二月三十一日之閒置資產減少 43,000 仟元，九十四年度產生減損損失 43,000 仟元。

現金及約當現金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 266	\$ 267
銀行支票及活期存款	353,291	504,809
在途存款	-	1,180
約當現金		
附賣回票券	442,800	1,136,546
貨幣市場基金	-	137,403
	<u>\$ 796,357</u>	<u>\$ 1,780,205</u>

截至九十四及九十三年十二月三十一日，國外存款之相關資訊分別如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
比利時－布魯塞爾 (美金 2 及 0 仟元)	\$ 77	\$ -
美國－紐約 (美金 5 及 22 仟元)	162	686
新加坡 (美金 5 及 6,081 仟元)	176	192,525
	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 193,211</u>

短期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	持 有 單 位	成 本 總 額	持 有 單 位	成 本 總 額
受益憑證				
統一全壘打債券基金	-	\$ -	6,228,990.70	\$ 85,000
德信萬年基金	-	-	4,965,771.65	70,000
盛華 5599 債券基金	-	-	4,592,338.14	50,000
永昌麒麟債券基金	-	-	5,574,912.90	60,000
永昌鳳翔債券基金	-	-	4,781,174.40	70,000
金鼎債券基金	-	-	5,075,758.99	70,000

(接 次 頁)

(承前頁)

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	持 有 單 位	成 本 總 額	持 有 單 位	成 本 總 額
大華債券基金	-	\$ -	3,634,372.60	\$ 45,800
金復華債券基金	3,962,341.90	50,000	5,625,828.62	70,000
金復華萬益債券基金	-	-	7,203,737.48	73,000
富邦如意二號基金	-	-	1,058,671.60	15,000
富邦千禧龍債券基金	-	-	4,570,328.70	52,391
玉山新紀元債券基金	-	-	3,331,271.12	35,246
復華有利基金	-	-	834,912.70	10,010
富邦吉祥一號基金	3,871,407.33	50,000	3,931,713.99	50,000
建弘台灣債券基金	3,597,381.11	50,000	2,190,916.50	30,000
台新真吉利基金	-	-	100,000,000.00	100,000
大眾債券基金	3,117,620.00	40,000	-	-
盛華 1699 債券基金	2,451,000.42	30,000	-	-
復華債券基金	3,802,079.00	50,000	-	-
ACMGI AMERICAN INCOME FUND	397,748.25	196,500	-	-
ARGENT CLASSIC CONVERTIBLE ARBITRAGE FUND-C	17,315.37	78,014	-	-
Man Arbitrage Fund	-	-	451,978.00	19,187
Argent Lowlev Convertible Arbitrage Fund-A	-	-	4,969.44	34,201
Argent Classic Convertible Arbitrage Fund-C	-	-	17,315.37	78,014
JP Greater China Fund	-	-	41,046.58	17,130
CITIGROUP-DJQ	-	-	100,000.00	33,970
CITIGROUP-IPT 5	10,000.00	33,690	-	-
CITIGROUP-IPT 2	10,000.00	33,970	100,000.00	33,970
CITIGROUP-IPT 17	10,000.00	33,435	100,000.00	33,435
CITIGROUP-IPT AUD	20,000.00	48,198	20,000.00	48,198
CITIGROUP FANNIE MAE 04-60	1,326,462.00	46,245	1,880,329.44	64,559
CITIGROUP FANNIE MAE 04-26	562,495.43	18,951	-	-
CITIGROUP FREDDIE MAC 2825	-	-	1,522,937.14	52,521
CITIGROUP FREDDIE MAC 2838	-	-	1,483,418.58	51,293
CITIGROUP FREDDIE MAC 2860	633,254.14	24,153	1,842,484.74	63,215
CITIGROUP FREDDIE MAC 2871	891,837.32	29,416	1,889,247.66	61,679
CITIGROUP FREDDIE MAC 2876	113,066.86	6,535	1,840,603.48	62,439
		<u>819,107</u>		<u>1,540,258</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	持有單位	成本總額	持有單位	成本總額
公 司 債				
大眾商業銀行國內第一次 無擔保轉換公司債	-	\$ -	140,000.00	\$ 14,000
中華航空國內第二次無擔 保轉換公司債	-	-	100,000.00	10,000
富爾特科技國內第二次無 擔保轉換公司債	-	-	50,000.00	5,000
長榮海運國內第二次無擔 保轉換公司債	-	-	50,000.00	5,000
廣輝電子國內第一次無擔 保轉換公司債	300,000.00	29,168	300,000.00	29,168
廣輝電子國內第二次無擔 保轉換公司債	374,000.00	37,400	-	-
		66,568		63,168
		885,675		1,603,426
減：備抵跌價損失		(23,708)		(30,168)
		\$ 861,967		\$1,573,258
市 價		\$ 861,967		\$1,573,258

應收票據

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 22,644	\$ 20,652
減：備抵壞帳	(97)	(103)
	\$ 22,547	\$ 20,549

應收帳款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收帳款		
非關係人	\$ 1,735,923	\$ 1,334,867
減：備抵壞帳	(14,208)	(17,707)
	\$ 1,721,715	\$ 1,317,160
應收帳款－關係人	\$ 34,204	\$ 105,682

存 貨

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
原 料	\$ 286,865	\$ 542,248
在 製 品	330,209	386,074
製 成 品	205,988	190,179
商品存貨	2,709	-
在途存貨	-	9,999
	<u>825,771</u>	<u>1,128,500</u>
減：備抵存貨跌價損失	(158,981)	(59,668)
	<u>\$ 666,790</u>	<u>\$ 1,068,832</u>

長期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
長期股權投資				
權益法評價				
美國—ICHIA 公司	\$ 105,691	100	\$ 105,778	100
BVI—ICHIA 公司	1,863,214	100	1,914,458	100
ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	(9,207)	100	(8,882)	100
毅嘉科技（香港）有限公 司	(374)	100	(381)	100
聯盛發科技股份有限公司	223,747	30	235,678	30
Winway 公司	29,800	100	59,086	100
	<u>2,212,871</u>		<u>2,305,737</u>	
加：長期投資貸餘轉列其 他負債	<u>9,581</u>		<u>9,263</u>	
	<u>2,222,452</u>		<u>2,315,000</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
華陽中小企業開發股份有 限公司等	7,892		7,892	
	<u>48,692</u>		<u>48,692</u>	
	<u>2,271,144</u>		<u>2,363,692</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	-
Vodafone Airtough Plc	-	-	31,896	-
	<u>-</u>		<u>41,896</u>	
	<u>\$ 2,271,144</u>		<u>\$ 2,405,588</u>	

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：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
BVI-ICHIA 公司	(\$ 508,529)	\$ 129,030
美國-ICHIA 公司	(3,940)	(22,537)
ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	(5)	-
毅嘉科技(香港)有限公司	21	(24)
摩訊科技股份有限公司	-	(145)
聯盛發科技股份有限公司	(16,137)	(6,673)
Winway 公司	(30,763)	60,601
	<u>(\$ 559,353)</u>	<u>\$ 160,252</u>

本公司之被投資公司－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，帳列其他負債－遞延貸項。

另本公司間接投資大陸地區之投資情形，請參閱附註二十九。

所有子公司之帳目已併入編製九十四年度合併財務報表。

其他金融資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
流 動		
應收退稅款	\$ 57,337	\$ 15,526
應收利息	2,444	8,404
其他應收款－非關係人	2,807	1,157
信用連結債券(Credit Linked Notes)	20,000	25,830
企業貸款債權信託受益憑證	42,613	89,585
質押定存	6,000	-
其 他	15,430	28,840
	<u>\$ 146,631</u>	<u>\$ 169,342</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
非 流 動		
存出保證金	\$ 9,153	\$ 10,210
質押定存單	2,123	9,000
企業貸款債權信託受益憑證	100,000	100,000
	<u>\$ 111,276</u>	<u>\$ 119,210</u>

固定資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 95,237	\$ 93,056
機器設備	366,394	277,731
其他設備	108,218	102,575
	<u>\$ 569,849</u>	<u>\$ 473,362</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
利息總額	\$ 7,656	\$ 16,754
利息資本化金額（列入預付設備款）	3,391	1,847
利息資本化利率	2.13%	1.36%

其他資產

閒置資產

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
房屋及建築	\$ 1,418	\$ 129	\$ 1,289
機器設備	55,591	6,555	49,036
其他設備	27,546	3,527	24,019
	<u>\$ 84,555</u>	<u>\$ 10,211</u>	<u>74,344</u>
減：累計減損損失			(43,000)
			<u>\$ 31,344</u>

上述九十四年十二月三十一日，台中光電事業部閒置資產帳面價值共計 74,344 仟元，業於九十五年三月十四日經大華資產管理顧問股份有限公司鑑價，其鑑價金額為 31,344 仟元，並認列資產減損損失 43,000 仟元。

催 收 款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 36,955	\$ 9,173
減：備抵壞帳	(36,955)	(9,173)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

其他資產－其他

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
債券發行成本	\$ 826	\$ 6,798
遞延費用	2,660	7,783
高爾夫球證	4,158	4,158
	<u>\$ 7,644</u>	<u>\$ 18,739</u>

短期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金 額	利 率 區 間 %	金 額	利 率 區 間 %
信用借款	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 600,000</u>	1.35~1.45

九十四年及九十三年十二月三十一日本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 2,167,669 仟元及 1,721,592 仟元。

九十四年及九十三年十二月三十一日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十五說明。

應付短期票券

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票				
玉山票券金融股份有限公司	-	\$ -	1.338~1.538	\$ 50,000
大中票券金融股份有限公司	-	-	1.338~1.538	50,000
中興票券金融股份有限公司	-	-	1.338~1.538	50,000
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 150,000</u>

應付公司債

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
海 外		
第一次海外可轉換公司債	\$ 398,090	\$ 576,444
第二次海外可轉換公司債	<u>2,303,000</u>	<u>2,223,200</u>
	2,701,090	2,799,644
加：第一次海外可轉換公司債溢價	-	3,099
第二次海外可轉換公司債溢價	6,930	18,811
減：一年內到期部分	(2,309,930)	(579,543)
	<u>\$ 398,090</u>	<u>\$ 2,242,011</u>

第一次海外可轉換公司債

本公司於九十二年八月二十二日於盧森堡發行第一次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。其用途係用於支應海外購料、購置機器設備及海外轉投資之資金需求，償還或轉換辦法如下：

債權人得於公司債發行滿兩年執行賣回權，請求本公司以債券面額贖回。

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公司請求轉換為本公司新發行之普通股股票或發行之海外存託憑證，以代替本公司債期滿之現金還本。

本轉換公司債發行時轉換為每股 58.00 元，惟遇有本公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依據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 32.42 元。

截至九十四年十二月三十一日，本公司除自公開市場贖回美元 6,050 仟元（計新台幣 193,298 仟元）外，另計有面額美元 21,850 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，已換得公司普通股計 14,030 仟股。

除已提前贖回、買回註銷或行使轉換權外，本公司債到期時發行公司將按面額將債券贖回。

第二次海外可轉換公司債

本公司於九十三年七月二十二日於盧森堡發行第二次海外無擔保可轉換公司債，發行金額美金柒仟萬元，每張面額美金壹仟元或其整倍數，依債券面額之 101%發行，至九十八年七月二十一日到期，票面利率為零。其用途係用於支應海外購料、購置機器設備及海外轉投資之資金需求，償還或轉換辦法如下：

債權人得於公司債發行滿二十四個月及三十六個月之日，請求本公司以債券面額贖回。

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公司請求轉換為本公司之普通股股票或發行之海外存託憑證，以代替本公司債期滿之現金還本。

本轉換公司債發行時轉換為每股 82.00 元，惟遇有本公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依據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 44.09 元。

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 13,309 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休

日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月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。退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本明細如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
服務成本	\$ 7,561	\$ 11,557
利息成本	2,515	1,869
基金資產之預期報酬	(916)	(833)
過渡性淨給付義務攤銷數	732	751
縮減或清償損(益)	(776)	-
淨退休金成本	<u>\$ 9,116</u>	<u>\$ 13,344</u>

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 四 年 十二月三十一日	九 十 三 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	(50,501)	(49,635)
累積給付義務	(50,501)	(49,635)
未來薪資增加之影響數	(13,422)	(25,801)
預計給付義務	(63,923)	(75,436)
退休基金資產公平價值	38,231	29,793
提撥狀況	(25,692)	(45,643)
未認列過渡性淨給付義務	8,186	9,015
未認列退休金損（益）	(14,672)	5,629
最低應計退休金負債	<u>(\$ 32,178)</u>	<u>(\$ 30,999)</u>

退休金給付義務之假設為：

	九 十 四 年 度	九 十 三 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	2.50%	2.50%

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
本公司職工退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東權益

普通股

於九十四年及九十三年十二月底，本公司額定股本分別為 4,200,000 仟元及 3,600,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 420,000 仟股及 360,000 仟股。

本公司九十四年度普通股變動情形如下：

	金 額
九十四年一月一日餘額	\$ 2,474,487
九十三年盈餘分配	
盈餘轉增資	371,173
員工紅利轉增資	68,000
海外可轉換公司債轉換普通股	
員工認股權轉換普通股	14,750
九十四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,928,410</u>

員工認股權證

本公司分別於九十二年十二月、九十一年十二月及九十一年三月發行員工認股權證 8,000 仟單位、1,800 仟單及 7,910 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及持股超過 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公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本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。

九十四及九十三年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	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	12,540	\$ -	17,710	\$ -
本期發行	-	-	-	-
本期行使	(1,475)	23.50	(5,170)	33.19
期末流通在外	<u>11,065</u>		<u>12,540</u>	
期末可行使之認股權	<u>11,065</u>		<u>4,540</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，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本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，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：

員工紅利不低於百分之五。

董事、監察人酬勞不高於百分之三。

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。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外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低於當年度可分配盈餘總額之百分之十為原則。惟現金股利若低於每股配發 0.5 元時，得配發股票股利。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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；且當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。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。

本公司股東常會分別於九十四年五月十八日及九十三年六月十一日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 105,461	\$ 64,858	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	126,982	-	-	-
現金股利	371,173	141,333	1.49	0.75
股票股利	371,173	376,889	1.49	2
員工紅利－股票	68,000	55,000	-	-
董監事酬勞－現金	12,000	10,000	-	-

上述盈餘及員工紅利轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十四年七月一日為除權除息基準日。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十三及九十二年度以費用列帳，則九十三及九十二年度稅後基本每股盈餘（分別依九十三及九十二年度加權流通在外股數計算）將分別由 4.44 元及 3.75 元減少為 4.10 元及 3.37 元。

九十三年及九十二年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 6,800 仟股及 5,500 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 2.35%及 2.92%。

本公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

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
九十四年度				
轉讓股份予員工	-	9,900	-	9,900

本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。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 四 年 度			九 十 三 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）	\$ 530,265	\$ 163,556	\$ 693,821	\$ 491,027	\$ 153,907	\$ 644,934
退休金	15,512	6,913	22,425	7,121	6,223	13,344
員工保險費	32,183	13,828	46,011	33,884	10,571	44,455
其他用人費用	48,346	21,526	69,872	18,222	4,495	22,717
	<u>\$ 626,306</u>	<u>\$ 205,823</u>	<u>\$ 832,129</u>	<u>\$ 550,254</u>	<u>\$ 175,196</u>	<u>\$ 725,450</u>
折舊費用	<u>\$ 149,013</u>	<u>\$ 60,082</u>	<u>\$ 209,095</u>	<u>\$ 131,225</u>	<u>\$ 36,700</u>	<u>\$ 167,925</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,807</u>	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ 5,462</u>	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 2,775</u>

所得稅

所得稅利益（費用）估算如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
稅前利益（損失）	(\$ 317,627)	\$ 1,166,606
永久性差異	269,367	(220,744)
暫時性差異		
權益法評價投資損失－國外	279,724	-
呆帳損失超限	18,530	9,472
長期股權投資評價損失	-	(19,693)
存貨跌價損失（回升利益）	99,313	(5,992)
未實現兌換損益	(32,258)	(51,462)
短期投資跌價損失（回升利 益）	(6,460)	30,169
減損損失	43,000	-
其 他	(4,857)	(883)
	<u>348,732</u>	<u>907,473</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
五年免稅	(\$ 70,233)	(\$ 206,471)
營運總部免稅	(7,279)	(19,230)
課稅所得	271,220	681,772
稅 率	25%	25%
	67,805	170,443
減：投資抵減	(33,903)	(72,252)
加(減)：遞延所得稅(利益)費用	(110,373)	8,478
未分配盈餘加徵 10%	-	5,289
以前年度估計差異調整	(2,653)	(267)
所得稅(利益)費用(約)	(79,000)	112,000
加(減)：遞延所得稅利益(費用)	110,373	(8,478)
以前年度估計差異調整	2,653	267
暫扣繳稅款	(79,484)	(47,356)
應付所得稅(應收退稅款)	<u>(\$ 45,458)</u>	<u>\$ 56,433</u>

遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 39,745	\$ 14,917
未使用投資抵減	11,125	2,087
備抵壞帳	6,719	-
閒置資產減損損失	10,750	-
其 他	6,032	534
	<u>74,371</u>	<u>17,538</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(22,755)	(7,149)
	<u>\$ 51,616</u>	<u>\$ 10,389</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金認列差異	\$ 8,019	\$ 7,724
長期股權投資評價損失	1,575	1,575

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
外幣換算調整數	\$ 9,817	\$ 42,327
其 他	629	1,708
	<u>20,040</u>	<u>53,334</u>
遞延所得稅負債		
未實現長期投資利 益	(33,622)	(103,553)
	<u>(\$ 13,582)</u>	<u>(\$ 50,219)</u>

截至九十四年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減 餘 額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	<u>\$ 45,028</u>	<u>\$ 11,125</u>	九十八

兩稅合一相關資訊：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,189</u>	<u>\$ 34,540</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
現金股利	-	9.63%
股票股利	-	9.63%

本公司九十三及九十二年度申請企業營運總部營運範圍證明，業於九十五年一月五日、九十三年十二月二十一及九十二年八月六日取得經濟部工業局工知字第 09401097470 號函、工知字第 09300460650 號函及工知字第 09200331720 號函核准，於申請年度享有企業營運總部租稅獎勵實施辦法中規定之各項租稅減免。

本公司九十三及九十二年度增資擴展機器設備之投資計劃，業於九十二年十二月十六日及九十二年十一月十四日取得經濟部工業局工電字第 0920047287 號及及工中字第 09205054420 號函核准，自九十三年十月一日及九十二年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本公司歷年營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十二年度。

每股盈餘

	九十三年度			九十二年度		
	金額 (分子)		股數	金額 (分子)		股數
	稅前	稅後	(分母)	稅前	稅後	(分母)
本期純益 (損)	(\$ 317,627)	(\$ 238,627)		\$ 1,166,606	\$ 1,054,606	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東之本期純益 (損)	(\$ 317,627)	(\$ 238,627)	289,738	\$ 1,166,606	\$ 1,054,606	272,882
具稀釋作用之潛在普通股影響數						
海外可轉換公司債				(115)	(86)	55,130
員工認股權證				-	-	4,539
稀釋每股純益						
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響				\$ 1,166,491	\$ 1,054,520	332,551
						\$ 3.51
						\$ 3.17

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十三年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 4.44 元及 3.55 元減少為 3.86 元及 3.17 元。

衍生性金融商品

以交易為目的之衍生性金融商品交易：

本公司九十四年及九十三年十二月三十一日投資信用連結債券 (Credit Linked Notes) 及債權信託受益憑證之明細如下：

九十四年十二月三十一日

發行機構	合約金額(原幣)	帳面價值	期間	約定利率%	連結標的物	利息收入
大華證券股份有限公司	新台幣 20,000 仟元	<u>\$ 20,000</u>	94.05.25 ~94.10.20	3.5	元太可轉換公司債	<u>\$ 372</u>
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 42,613 仟元	<u>\$ 42,613</u>	93.08.12 ~96.08.05	1.6349	建華銀行企業貸款 債權	<u>\$ 1,029</u>
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 100,000 仟元	<u>\$ 100,000</u>	93.08.12 ~96.08.05	2.234	建華銀行企業貸款 債權	<u>\$ 2,017</u>

九十三年十二月三十一日

發行機構	合約金額(原幣)	帳面價值	期間	約定利率%	連結標的物	利息收入
Grand Cathay Holding Limited	美金 500 仟元	<u>\$ 15,830</u>	92.09.04 ~94.09.25	3.1	南亞塑膠海外可轉換公司債	<u>\$ 683</u>
大華證券股份有限公司	新台幣 10,000 仟元	<u>\$ 10,000</u>	93.04.28 ~94.05.17	3.0	鼎元可轉換公司債	<u>\$ 220</u>
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 89,585 仟元	<u>\$ 89,585</u>	93.08.12 ~96.08.05	1.429	建華銀行企業貸款 債權	<u>\$ 781</u>
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 100,000 仟元	<u>\$ 100,000</u>	93.08.12 ~96.08.05	2.175	建華銀行企業貸款 債權	<u>\$ 1,081</u>

上述各項信用連結債券及債權信託受益憑證在前述期間內，發行機構均有權提前贖回，並依約定利率支付利息；惟在此期間內，本公司則需承擔連結標的物之信用風險。

金融商品之公平價值

本公司九十四年及九十三年十二月三十一日之非衍生性金融商品，其帳面價值與公平價值相當。

衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
信用連結債券(Credit Linked Notes)	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 25,830	\$ 25,830
債權信託受益憑證	142,613	142,613	189,585	189,585

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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。

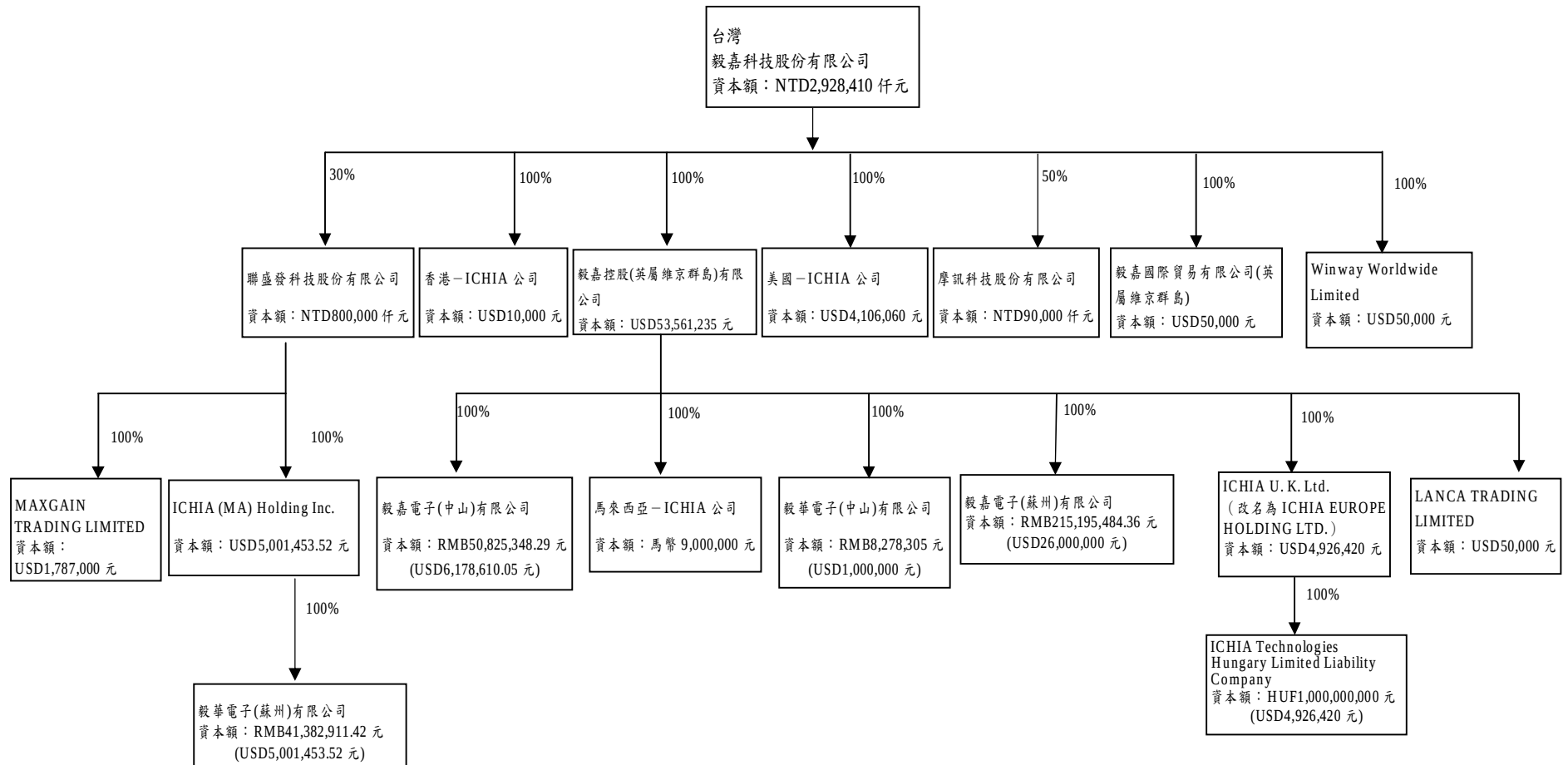
有價證券如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

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。

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得（正數）或必須支付（負數）之金額。

關係人交易事項

關係企業圖列示如下



關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
馬來西亞－ICHIA 公司	同一聯屬公司
美 國－ICHIA 公司	本公司之子公司
毅嘉電子（中山）有限公司（簡稱中山電子公司）	同一聯屬公司
毅華電子（中山）有限公司（簡稱毅華電子公司）	同一聯屬公司
毅嘉控股（英屬維京群島）有限公司（簡稱BVI-ICHIA 公司）	本公司之子公司
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
毅嘉電子（蘇州）有限公司（簡稱毅嘉蘇州公司）	同一聯屬公司
Winway Worldwide Limited (簡稱Winway 公司)	本公司之子公司
ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company (簡稱匈牙利－ICHIA 公司)	同一聯屬公司
MAXGAIN TRADING LIMITED (簡稱MAXGAIN)	同一聯屬公司
領嘉貿易有限公司（簡稱LANCA）	同一聯屬公司

與關係人間重大交易事項

進 貨

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
中山電子公司	\$ -	-	\$ 228,923	7
毅嘉蘇州公司	1,307,312	39	564,541	16
MAXGAIN	12,256	-	-	-
LANCA	262,755	8	-	-
聯盛發科技股份有限公司等	51,531	2	58,688	2

進貨交易條件：

九十四年度

	價 格	付 款 期 限
穀嘉蘇州公司	參酌一般市場交易價格	由於穀嘉蘇州公司之子公司，因此其付款方式係視子公司資金供需情形支付貨款
MAXGAIN	"	由於 MAXGAN 係本公司同一聯屬公司，因此其付款方式係視子公司資金供需情形支付貨款
LANCA	"	由於 LANCA 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

九十三年度

	價 格	付 款 期 限
中山電子公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內付款
穀嘉蘇州公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內付款

銷 貨

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
美國－ICHIA 公司	\$ 27,025	1	\$ 69,212	1
馬來西亞－ICHIA 公司	30,781	1	22,665	-
穀華電子公司	-	-	29,366	1
Winway 公司等	29,478	1	20,124	-

銷貨交易條件：

九十四年度

	價 格	收 款 期 限
美 國－ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款
馬來西亞－ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款

九十三年度

	價 格	收 款 期 限
美 國－ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款
馬來西亞－ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款
毅華電子公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款

佣金支出（帳列營業費用）

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
美國－ICHIA 公司（三角貿易外 銷佣金）	\$ 4,504	29	\$ 3,843	18

上述關係人佣金支出九十四及九十三年度按代收款項約百分之一計價，與一般客戶比較無重大差異。

什項支出（帳列營業費用）

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
聯盛發科技股份有限公司	\$ 2,300	1	\$ -	-
摩訊科技股份有限公司	-	-	70	-

營業外收入

佣金收入（帳列營業外收入）

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
中山電子公司	\$ 28,577	20	\$ 10,918	5
毅嘉蘇州公司	117,419	80	103,686	45
美國－ICHIA 公司等	530	-	115,764	50

上述關係人因業務上之需求委託本公司代購原料及設備等，並由本公司考慮報關、出口及管理等相关代購支出後，酌收佣金收入。

管理服務收入（帳列營業外收入－什項收入）

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
聯盛發科技股份有限公司	\$ 1,200	2	\$ 1,600	4
美國－ICHIA 公司	15,209	27	15,619	38
毅華電子公司	-	-	23,394	58

財產交易

本公司於九十四及九十三年度出售固定資產予關係人情形如下：

	九 十 四 年 度		
	售 價	帳 面 價 值	出售（損）益
毅嘉蘇州公司	\$ 258,553	\$ 260,114	(\$ 1,561)
中山電子公司	11,226	9,888	1,338
匈牙利－ICHIA 公司	20,562	20,641	(79)
LANCA	41,527	42,035	(508)

	九 十 三 年 度		
	售 價	帳 面 價 值	出售（損）益
毅嘉蘇州公司	\$ 363,895	\$ 367,413	(\$ 3,518)
美國－ICHIA 公司	42,202	41,001	1,201
匈牙利－ICHIA 公司	15,584	15,630	(46)
中山電子公司等	17,052	16,462	590

營業租賃

出 租 人	標 的 物	租 期 及 租 支 付 方 式	租 金 支 出
聯盛發科技股份有 限公司	桃園縣龜山鄉復興三路 528 號 2 樓	租期為 94 年 6 月 1 日至 95 年 5 月 31 日，每月租金 180 仟元，按月支付租 金。	九十四年度 \$ 2,160

與關係人債權債務往來關係

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	%	金	額	%
應收帳款						
美國－ICHIA 公司	\$	11,159	1	\$	39,731	3
毅嘉蘇州公司		-	-		18,427	1
WINWAY 公司		-	-		20,091	1
馬來西亞－ICHIA 公司		16,076	1		6,035	1
毅華電子公司等		6,969	-		21,398	
	\$	34,204	2	\$	105,682	7
其他應收款（應收代付貨款等）						
毅嘉蘇州公司	\$	566,376	88	\$	321,623	79
美國－ICHIA 公司		64,072	10		26,958	7
BVI－ICHIA 公司等		14,550	2		17,797	4
毅華電子公司		-	-		23,766	6
匈牙利－ICHIA 公司		-	-		15,600	4
	\$	644,998	100	\$	405,744	100
應付票據						
聯盛發科技股份有限公司	\$	-	-	\$	144	-
應付帳款						
中山電子公司	\$	47,269	4	\$	39,959	4
聯盛發科技股份有限公司		26,697	2		34,834	4
MAXGAIN		12,256	1		-	-
LANCA		58,850	8		-	-
	\$	145,072	15	\$	74,793	8
其他應付款						
匈牙利－ICHIA 公司等	\$	1,018	-	\$	1,764	30

資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

應收關係人款項（帳列其他應收款－關係人）

關 係 人 名 稱	九 十 四 年			年 度		
	最 高 餘 額	日 期	期 末 餘 額	利 率 區 間	利 息 收 入	應 收 利 益
美國－ICHIA 公司	\$ 38,324	6/30	\$ 38,324	-	\$ -	\$ -
毅嘉蘇州公司	229,072	6/30	229,072	-	-	-

上述資金融通，均未取具擔保品。

背書保證情形

本公司九十四年十二月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十九。

提供擔保及質押之資產

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
固定資產		
機器設備	\$ -	\$ 156,260
其他金融資產－流動		
定期存款	6,000	-
其他金融資產－非流動		
定期存款	2,123	9,000
	<u>\$ 8,123</u>	<u>\$ 165,260</u>

承諾、或有事項及期後事項

本公司九十四年十二月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十九。

本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計 146,355 仟元，截至九十四年十二月三十一日已支付 73,322 仟元（帳列預付設備款），餘 73,033 仟元尚未支付。

本公司九十四年十二月三十一日已開立未使用之信用狀約 26,075 仟元。

其 他

配合九十四年度財務報表比較，九十三年度部分科目重分類。

部門別財務資訊

產業別財務資訊

本公司所營之事業集中於電子零組件之產銷無產業部門之劃分。

地區別財務資訊

本公司並未於國外設立營運部門。

外銷銷貨財務資訊

本公司九十四及九十三年度外銷銷貨總額明細如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
美 洲	\$ 429,933	\$ 470,712
歐 洲	1,841,621	742,644
亞 洲	1,815,950	2,586,221
非 洲	-	188,775
	<u>\$ 4,087,504</u>	<u>\$ 3,988,352</u>

重要客戶資訊

本公司九十四及九十三年度無收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶，故無需揭露。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
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。	附表四
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	無
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。	附表五
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。	附表六
9	從事衍生性金融商品交易資訊。	詳附註二十二

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。	附表七
2	資金貸與他人。	附表八
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表九
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。	附表十
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。	附表十一
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

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。	附表十二
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。	附表十二
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。	附表十二
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。	附表十二
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	附註二十四

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣及外幣仟元

編號	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	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		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
											名稱	價值		
0	毅嘉科技股份有限公司	毅嘉蘇州公司	其他應收款	\$ 229,072	\$ 229,072	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 469,564	\$1,878,256
		美國-ICHIA 公司	其他應收款	38,324	38,324	-	"	-	"	-	無	-	469,564	1,878,256

註：依毅嘉科技股份有限公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

個別對象貸與限額：本公司 94.12.31 淨值百分之十： $4,695,639 \times 10\% = 469,564$

資金貸與總限額：本公司 94.12.31 淨值百分之四十： $4,695,639 \times 40\% = 1,878,256$

(所稱淨值：以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為依據)

附表二 為他人背書保證情形：

單位：新台幣及美金仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公 司 名 稱	關 係						
0	毅嘉科技股份有限公司	BVI-ICHIA 公司	註 1	\$ 1,878,256	USD 23,800	USD 23,800	\$ -	24.55	\$ 2,347,820
		毅嘉蘇州公司	註 2	1,878,256	NT 500,000 USD 2,000	NT 500,000 USD 2,000	-	1.36	2,347,820

註 1：直接持有股權 100%之子公司

註 2：透過持有股權 100%之 BVI-ICHIA 公司再以 100%持股比例轉投資之孫公司。

註 3：背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會九十一年十二月十八日 台財證 第 0910161919 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理：本公司對外九十四年度辦理背書保證之總額分別為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之三十，另九十四年度對海外單一聯屬公司以不超過淨值之百分之四十。

依上述規定，本公司九十四年度對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 4,695,639（仟元）×50%＝2,347,820（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 4,695,639（仟元）×30%＝1,408,692（仟元）；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額九十四年度為股權淨值 4,695,639（仟元）×40%＝1,878,256（仟元）。

上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表三 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	帳面金額	持股比例%	末	備註
				股數			市價	
毅嘉科技股份有限公司	受益憑證							
	富邦吉祥一號債券基金	無	短期投資	3,871,407	\$ 50,000	-	\$ 50,004	
	金復華債券基金	"	"	3,962,342	50,000	-	50,005	
	大眾債券基金	"	"	3,117,620	40,000	-	40,037	
	盛華 1699 債券基金	"	"	2,451,000	30,000	-	30,032	
	復華債券基金	"	"	3,802,079	50,000	-	50,006	
	建弘台灣債券基金	"	"	3,597,381	50,000	-	50,009	
	ACMGI AMERICAN INCOME FUND	"	"	397,748	196,500	-	201,172	
	ARGENT CLASSIC CONVERTIBLE ARBITRAGE FUND-C	"	"	17,315	78,014	-	81,606	
	CITIGROUP FANNIE MAE 04-60(美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,326,462	46,245	-	42,638	
	CITIGROUP FANNIE MAE 04-26(美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	562,495	18,951	-	18,173	
	CITIGROUP FREDDIE MAC 2860 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	633,254	24,153	-	20,355	
	CITIGROUP FREDDIE MAC 2871 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	891,837	29,416	-	28,960	
	CITIGROUP FREDDIE MAC 2876 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	113,067	6,535	-	3,597	
	CITIGROUP-IPT 5	"	"	10,000	33,690	-	28,690	
	CITIGROUP-IPT 2	"	"	10,000	33,970	-	30,173	
	CITIGROUP-IPT 17	"	"	10,000	33,435	-	30,661	
	GITIGROUP-IPT AUD	"	"	20,000	48,198	-	42,384	
					819,107		798,502	

(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	帳面金額	持股比例%	末	備註
				股			價	
毅嘉科技股份有限公司	公司債							
	廣輝國內無擔保轉換公司債(廣輝一)	無	短期投資	300,000	\$ 29,168	-	\$ 27,000	
	廣輝國內無擔保轉換公司債(廣輝二)	"	"	374,000	37,400	-	36,465	
		"	"		66,568		63,465	
		"	"		885,675		861,967	
	減：備抵跌價損失				(23,708)		-	
					\$ 861,967		\$ 861,967	
	股票—非上市、上櫃							
	採權益法評價							
	美國—ICHIA 公司	本公司之子公司	長期投資	-	105,691	100	無市價資訊	
	BVI—ICHIA 公司	"	"	-	1,863,214	100	"	
	聯盛發科技股份有限公司	"	"	24,000,000	223,747	30	"	
	WINWAY Worldwide Limited	"	"	-	29,800	100	"	
					2,222,452			
	採成本法評價							
	公信電子股份有限公司	無	長期投資	3,424	87	-	無市價資訊	
	華陽中小企業開發股份有限公司	"	"	977,814	7,805	1	"	
	翔英投資股份有限公司	"	"	2,160,000	22,400	4	"	
	億東纖維股份有限公司	"	"	1,192,320	18,400	1	"	
					48,692			
					\$ 2,271,144			

附表四 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		初買		入賣		出期		期末	
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數
毅嘉科技股份有限公司	受益證券													
	建弘台灣債券	短期投資	公開市場	無	2,190,917		\$ 30,000	16,128,482	\$ 223,000	14,722,018	\$ 203,328	\$ 203,000	\$ 328	3,597,381
	台新真吉利	"	"	"	10,000,000		100,000			10,000,000	100,076	100,000	76	-
	德信萬保債券	"	"	"	-		-	15,753,791	170,000	15,753,791	170,400	170,000	400	-
	金鼎債券	"	"	"	5,075,759		70,000	7,239,215	100,256	12,314,974	170,718	170,256	462	-
	金復華債券	"	"	"	5,625,829		70,000	15,467,829	194,300	17,131,316	214,839	214,300	539	3,962,342
	國際萬能債券	"	"	"	-		-	6,726,286	100,000	6,726,286	100,262	100,000	262	-
	國際萬華債券	"	"	"	-		-	3,549,750	50,000	3,549,750	50,141	50,000	141	-
	統一全豐打債券	"	"	"	6,229,991		85,000	2,923,254	40,000	9,153,245	125,308	125,000	308	-
	統一強棒債券	"	"	"	-		-	3,322,259	50,000	3,322,259	50,130	50,000	130	-
	德信萬年債券	"	"	"	4,965,772		70,000	10,137,421	144,000	15,103,193	214,450	214,000	450	-
	永昌麒麟債券	"	"	"	5,574,913		60,000	2,774,592	30,000	8,349,505	90,211	90,000	211	-
	永昌鳳翔債券	"	"	"	4,781,174		70,000	3,402,773	50,000	8,183,947	120,443	120,000	443	-
	景順中信積極收益債券	"	"	"	-		-	7,142,025	80,000	7,142,025	80,084	80,000	84	-
	大華債券	"	"	"	3,634,373		45,800	3,947,919	50,000	7,582,292	95,969	95,800	169	-
	金復華萬益債券	"	"	"	7,203,737		73,000	7,834,067	80,000	15,037,804	153,458	153,000	458	-
	富邦如意二號債券	"	"	"	1,058,672		15,000	9,101,520	130,000	10,160,192	145,184	145,000	184	-
	富邦吉祥一號	"	"	"	3,931,714		50,000	4,296,257	55,000	8,227,971	105,457	105,000	457	-
	富邦吉祥三號	"	"	"	-		-	8,881,621	92,000	8,881,621	92,418	92,000	418	-
	富邦千禧龍	"	"	"	4,570,329		52,391	5,450,160	63,157	10,020,489	115,933	115,548	385	-
	盛華 5599 債券	"	"	"	4,592,338		50,000	4,570,217	50,000	9,162,555	100,285	100,000	285	-
	盛華 1699 債券	"	"	"	-		-	6,584,154	80,000	4,133,154	50,152	50,000	152	2,451,000
	復華有利	"	"	"	834,913		10,010	4,092,021	50,000	4,926,934	60,212	60,010	202	-
	復華債券	"	"	"	-		-	7,684,721	101,000	3,882,642	51,047	51,000	47	3,802,079
	ACMGI AMERICAN INCOME FUND	"	"	"	-		-	602,946	291,120	205,198	95,950	94,620	1,330	397,748
	股票													
	BVI-ICHIA 公司	長期投資	不適用	本公司之子公司	-		1,914,458	-	現金購入 338,820 權益法評價 (508,529) 累積換算調整數 118,465	-	-	-	-	-

附表五 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 %	
毅嘉科技股份有限公司	LANCA TRADING LIMITED	本公司之子公司	進 貨	\$ 262,755	8	付 款 方 式 係 視 子 公 司 資 金 需 求 情 形 支 付	-	-	應付帳款 (\$ 58,850)	8	-
	毅嘉蘇州公司	"	進 貨	1,307,312	39	付 款 方 式 係 視 子 公 司 資 金 需 求 情 形 支 付	-	-	-	-	其他應收款 566,376

附表六 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額	提列備抵呆帳額
					金額	處理方式		
毅嘉科技股份有限公司	毅嘉蘇州公司	本公司之孫公司	其他應收款（應收出售設備款等） \$ 566,376	-	\$ 229,072	轉為對子公司之資金融通	\$ -	\$ -

註：由於毅嘉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支付。

附表七 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣及美金仟元

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	帳 面 金 額			
毅 嘉 科 技 股 份 有 限 公 司	BVI－ICHIA 公 司	Wickhams Cay 1 P.O. Box 362 Road Town Tortola British Virgin Islands	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業。	\$ 1,786,053 (US\$ 53,561)	\$ 1,447,233 (US\$ 42,811)	-	100		\$ 1,863,214	(\$ 526,026)	(\$ 508,529)	子 公 司	
	美國－ICHIA 公 司	9830 Siempre Viva Road, Sutte 13 San Diego, CA92173, U.S.A.	"	118,309 (US\$ 4,106)	118,309 (US\$ 4,106)	-	100		105,691	(10,027)	(3,940)	子 公 司	
	毅 嘉 國 際 貿 易 有 限 公 司	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN. Tortola \british Virgin Islands	經營各項投資業務	1,720 (US\$ 50)	1,720 (US\$ 50)	-	100		(9,207)	(5)	(5)	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		223,747	(58,863)	(16,137)	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.	經營各項投資業務	322 (US\$ 10)	322 (US\$ 10)	-	100		(374)	21	21	子 公 司	
	Winway 公 司	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	各種電子零組件及其材料之國際貿易	1,600 (US\$ 50)	1,583 (US\$ 50)	-	100		29,800	(30,763)	(30,763)	子 公 司	
聯 盛 發 科 技 股 份 有 限 公 司	ICHIA(MA)Holding Inc.	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN. Tortola \british Virgin Islands	經營各項投資業務	235,755 (US\$ 7,127)	68,249 (US\$ 2,141)	-	100		189,188	(38,387)	(38,738)	孫公司（註 1）	
	MAXGAIN TRADING LIMITED	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	鎂合金產品之製造銷售	-	-	-	100		7,206	7,057	7,057	孫公司（註 1）	
ICHIA(MA)Holding Inc.	毅 華 蘇 州 公 司	大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路 118 號	鎂合金產品之製造銷售	US\$ 5,001	US\$ 2,141	-	100		US 5,770	(US 1,193)	(US 1,193)	同一聯屬公司（註 1）	
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。	US\$ 1,841	US\$ 1,841	-	100		US 1,505	(US 857)	(US 857)	孫公司（註 2）	
	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	US\$ 6,179	US\$ 4,079	-	100		US 12,000	US 325	(US 185)	孫公司（註 2）	
	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	US\$ 1,000	US\$ 1,000	-	100		US 4,268	(US 1,582)	(US 1,582)	孫公司（註 2）	
	毅 嘉 蘇 州 公 司	大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板之製造、加工及買賣業務	US\$ 26,000	US\$ 26,000	-	100		US 12,912	(US 13,404)	(US 12,666)	孫公司（註 2）	
	ICHIA EUROPE HOLDING LTD	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	經營各項投資業務	US\$ 4,926	US\$ 4,926	-	100		US 4,162	(US 444)	(US 444)	孫公司（註 2）	
	LANCA TRADING LIMITED	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	各種電子零組件及其材料之國際貿易	US\$ 50	US\$ -	-	100		(US 522)	(US 572)	(US 572)	孫公司（註 2）	
ICHIA EUROPE HOLDING LTD	匈 牙 利－ICH IA 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	US\$ 4,926	US\$ 4,926	-	100		US 4,162	(US 444)	(US 444)	同 一 聯 屬 公 司（註 3）	

註 1：本公司透過持股比例 30%轉投資之聯盛發科技股份有限公司再以 100%持股比例轉投資 ICHIA(MA)Holding Inc.及 MAXGAIN TRADING LIMITED, ICHIA (MA) Holding Inc.再以 100%持股比例轉投資毅華蘇州公司。

註 2：本公司透過持股比例 100%轉投資之 BVI－ICHIA 公司再各以 100%持股比例轉投資馬來西亞－ICHIA 公司、中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司及、ICHIA EUROPE、HOLDING LTD. 及 LANCA TRADING LIMITED。

註 3：本公司透過持股比例 100%轉投資之 BVI-ICHIA 公司再以 100%持股比例轉投資 ICHIA EUROPE HOLDING LTD.再以 100%持股比例轉投資匈牙利－ICHIA 公司。

附表八 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣及美金仟元

編號	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	利率區間%	資金貸與性質 (註)	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)	資金貸與 總限額(註)
											名稱	價值	值		
1	BVI-ICHIA 公司	馬來西亞－ICHIA	應收關係人款項	USD 500	USD 500	5.5	2	-	營業週轉	-	-	-	-	USD 42,948	USD 57,264
	"	毅嘉蘇州公司	"	USD 27,650	USD 22,110	3.8~4.82	2	-	償還借款	-	-	-	-	"	"
	"	匈牙利-ICHIN	"	USD 2,000	USD 1,389	4.77	2	-	營業週轉	-	-	-	-	"	"
	"	Ichia MA Holding	"	USD 1,500	USD 1,500	5.52~5.84	2	-	營業週轉	-	-	-	-	"	"

註：資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者填 1。

有短期融通資金之必要者填 2。

註：依各公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

個別對象貸與限額：本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司九十四年十二月三十一日淨值之百分之三十：NTD4,695,639(仟元)×30%÷32.8＝USD42,948(仟元)

資金貸與總限額：本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司九十四年十二月三十一日淨值之百分之四十：NTD4,695,639(仟元)×40%÷32.8＝USD57,264(仟元)

附表九 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：美金仟元

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 股	末				備 註
					數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
BVI—ICHIA 公司	股票—非上市、上櫃								
	馬來西亞—ICHIA 公 司	子 公 司	長期股權投資			USD 1,505	100	-	
	中山電子公司	"	"			USD 12,000	100	-	
	毅華電子公司	"	"			USD 4,268	100	-	
	毅嘉蘇州公司	"	"			USD 12,912	100	-	
	ICHIA EUROPE HOLDING LTD (原名為 ICHIA UK LTD.)	"	"			USD 4,162	100	-	
ICHIA U.K. LTD.	匈牙利—ICHIA 公司	子 公 司	長期股權投資			USD 34,847	100	-	
						USD 4,162			

附表十 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：美金仟元

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	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
BVI－ICHIA	<u>受益憑證</u>												
	Nam Short Term Fixed Income Fund	短期投資	公開市場	無	37,873.60	USD 500	719,695.40	USD 9,500	757,569	USD 10,005	USD 10,000	USD 5	-

附表十一 轉投資公司與關係人進、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：人民幣及美金仟元

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 %	
毅嘉蘇州公司	毅嘉科技股份有限公司	本公司之最終母公司	銷 貨	RMB362,9910	71	收款方式視 母公司資金 需求情形	-	-	-	-	-
LANCA TRADING LIMITED	毅嘉科技股份有限公司	本公司之最終母公司	銷 貨	USD 8,168	100	〃	-	-	應收帳款 USD 2,779	100	-

附表十二 大陸投資資訊：

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、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	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	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	USD 6,179		USD 4,079	USD 2,100	-	USD 6,179	100	(USD 185)	USD 12,000	-
毅華電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 1,000		USD 1,000	-	-	USD 1,000	100	-2 (USD 1,582)	USD 4,268	-
毅嘉蘇州公司	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板	USD 26,000		USD 26,000	-	-	USD 26,000	100	-2 (USD12,666)	USD 12,912	-
毅華蘇州公司	鎂合金產品之製造銷售	USD 7,127		USD 2,141	USD 4,986	-	USD 7,127	30	-2 (USD 1,193)	USD 5,770	-

註：投資方式區分為下列五種：

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

註：本期認列投資損益欄中：

- 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 經與中華會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 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。

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 1,326,067 (USD 40,306)	NTD 1,596,534 (USD 48,527) (匯率 32.9 : 1 元)	NTD 1,878,256 (USD 57,090) (匯率 32.9 : 1)

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	銷 貨	\$ 2,553	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 資金供需情形收 付貨款	無重大差異	應付帳款 \$ 47,269	50	\$ 9,716
		出售設備	售價 11,226 帳面價值 9,888	議 價	同上	無重大差異	-	-	-
毅嘉蘇州公司		出售設備	售價 258,553 帳面價值 260,114	議 價	由於毅嘉蘇州公司 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 付貨款	無重大差異	其他應收款 566,376	88	-
	"	進 貨	1,307,312	參酌一般市場交易 價格	同上	無重大差異	-	-	33,702
毅華電子公司		銷 貨	12,471	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 資金供需情形收 付貨款	無重大差異	應收帳款 746	2	1,935

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
毅嘉蘇州公司	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 30,750	USD 22,110	3.8~4.82		USD 894

聲 明 書

本公司民國九十四年度（自九十四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 五 年 三 月 十 五 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九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年及九十三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，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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，毅嘉科技股份有限公司及其子公司自民國九十四年一月一日起採新修訂財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

如合併財務報表附註一所述，毅嘉科技股份有限公司及其子公司自民國九十四年一月一日起，依修正財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。民國九十三年度則僅將直接或間接持有普通股股權達百分之五十以上之被投資公司，且個別子公司總資產或營業收入達其母公司各該項金額百分之十者，予以併入編製合併財務報表。

勤業眾信會計師事務所

會計師 陳 慧 銘

會計師 林 宜 慧

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
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 十 五 日

穀嘉科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 1,753,464	15	\$ 2,452,721	20	2100	短期借款（附註十三及二十四）	\$ 1,513,037	13	\$ 1,524,992	13
1110	短期投資（附註二及五）	861,967	7	1,642,946	14	2110	應付短期票券（附註十四）	-	-	150,000	1
1120	應收票據淨額（附註二及六）	66,397	-	96,358	1	2120	應付票據	965	-	150,864	1
1140	應收帳款淨額（附註二及七）	2,370,977	20	1,703,325	14	2140	應付帳款	1,721,794	14	1,038,068	8
1190	其他金融資產－流動（附註十、二十一、二十四及二十六）	214,518	2	261,483	2	2170	應付費用	431,607	4	341,908	3
1210	存貨（附註二及八）	1,626,360	14	1,726,932	14	2224	應付設備款	46,266	-	344,065	3
1260	預付款項	75,249	1	84,878	1	2228	其他應付款	60,037	-	7,678	-
1286	遞延所得稅資產（附註二及二十一）	66,171	-	10,389	-	2270	一年內到期長期負債（附註十五、十六及二十四）	2,348,032	20	579,543	5
1298	其他流動資產	225	-	-	-	2298	其他流動負債（附註二十一）	77,277	1	100,815	1
11XX	流動資產合計	7,035,328	59	7,979,032	66	21XX	流動負債合計	6,199,015	52	4,237,933	35
	長期投資（附註二及九）						長期負債				
	長期股權投資					2411	應付公司債（附註二及十五）	398,090	3	2,242,011	19
142101	採權益法之長期投資	-	-	235,678	2	2420	長期借款（附註十六及二十四）	100,754	1	-	-
142102	採成本法之長期投資	48,692	-	48,692	1	24XX	長期負債合計	498,844	4	2,242,011	19
1421	長期股權投資合計	48,692	-	284,370	3		其他負債				
1422	長期債券投資	-	-	41,896	-	2810	應計退休金負債（附註二及十七）	32,178	-	30,999	-
1420	長期投資合計	48,692	-	326,266	3	2860	遞延所得稅負債（附註二及二十一）	13,582	-	50,219	1
	其他金融資產－非流動（附註十、二十四及二十六）	113,087	1	119,996	1	2881	遞延貸項（附註九）	-	-	9,263	-
1440						2888	其他負債	257	-	461	-
	固定資產（附註二、十一及二十四）					28XX	其他負債合計	46,017	-	90,942	1
	成本					2XXX	負債合計	6,743,876	56	6,570,886	55
1501	土地	525,110	4	327,243	3		母公司股東權益				
1521	房屋設備	1,602,704	13	1,199,260	10	31XX	股本（附註十八）	2,928,410	24	2,474,487	21
1531	機器設備	2,577,596	22	1,618,822	13		資本公積（附註十八）				
1681	其他設備	673,084	6	497,915	4	3210	股票發行溢價	707,143	6	680,144	6
15X1	成本小計	5,378,494	45	3,643,240	30	3260	長期投資	10,768	-	10,768	-
15X9	減：累計折舊	(1,350,737)	(11)	(826,723)	(7)	3280	公司債轉換普通股	1,155,975	9	1,155,975	9
1671	未完工程	107,420	1	309,094	3		保留盈餘（附註十八）				
1672	預付設備款	307,147	2	323,858	3	3310	法定盈餘公積	304,751	3	199,290	1
15XX	固定資產淨額	4,442,324	37	3,449,469	29	3320	特別盈餘公積	127,341	1	359	-
	其他資產（附註二、三及十二）					3350	未分配盈餘	(232,174)	(2)	1,061,242	9
1801	出租資產	74,290	1	72,353	1		股東權益其他調整項目				
1810	閒置資產	31,344	-	-	-	3420	累積換算調整數（附註二）	(29,453)	-	(126,982)	(1)
1830	遞延費用	66,257	1	30,946	-	3510	庫藏股票（附註二及十九）	(277,122)	(2)	-	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	93,457	1	1,440	-		母公司股東權益合計	4,695,639	39	5,455,283	45
1880	其他資產－其他	55,780	-	46,667	-		少數股權	521,044	5	-	-
18XX	其他資產合計	321,128	3	151,406	1		股東權益合計	5,216,683	44	5,455,283	45
1XXX	資產總計	\$ 11,960,559	100	\$ 12,026,169	100	3XXX	負債及股東權益總計	\$ 11,960,559	100	\$ 12,026,169	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十五日查核報告）

董事長：黃秋永

經理人：黃秋永

會計主管：魏世宏

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十四年及九十三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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 6,804,081	107	\$ 6,730,406	102
4170 減：銷貨退回	(129,000)	(2)	(76,019)	(1)
4190 減：銷貨折讓	(300,375)	(5)	(85,395)	(1)
4000 營業收入淨額	6,374,706	100	6,568,992	100
5000 營業成本（附註二十）	(5,736,560)	(90)	(4,810,739)	(73)
5910 營業毛利	638,146	10	1,758,253	27
營業費用（附註二十）				
6100 推銷費用	300,159	4	213,645	4
6200 管理及總務費用	274,680	4	263,548	4
6300 研究發展費用	238,293	4	141,131	2
6000 營業費用合計	813,132	12	618,324	10
6900 營業淨利（損）	(174,986)	(2)	1,139,929	17
營業外收入及利益				
7110 利息收入	64,706	1	59,327	1
7130 處分固定資產利益	10,547	-	7,573	-
7140 處分投資利益－淨額	17,518	-	17,269	-
7160 兌換利益－淨額	26,290	1	-	-
7210 租金收入	3,940	-	5,770	-
7240 短期投資市價回升利益	9,437	-	-	-
7260 存貨跌價回升利益	-	-	12,329	-
7480 什項收入	72,497	1	51,733	1
7100 小 計	204,935	3	154,001	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	九 十 四 年 度			九 十 三 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	50,210	1	\$	22,386	-
7521						
		-	-	6,842	-	-
7523						
		-	-	33,260	1	1
7530		10,615	-	10,495	-	-
7560		-	-	1,807	-	-
7570		189,414	3	-	-	-
7630						
		43,000	1	-	-	-
7880		79,776	1	29,556	-	-
7500		373,015	6	104,346	1	1
7900	稅前淨利(損)					
	(	343,066)	(5)	1,189,584	18	18
8110	所得稅(費用)利益(附註二及二十一)					
		63,235	1	(134,978)	(2)	(2)
9600	合併總純益(純損)					
	(\$	279,831)	(4)	\$ 1,054,606	16	16
	歸屬予：					
9601	母公司股東					
	(\$	238,627)	(4)	\$ 1,054,606	16	16
9602	少數股權					
	(	41,204)	-	-	-	-
	(\$	279,831)	(4)	\$ 1,054,606	16	16
	基本每股盈餘(附註二十二)					
9750	基本每股盈餘(淨損)					
	(\$	1.18)	(\$ 0.97)	\$ 4.36	\$ 3.86	\$ 3.86
9850	稀釋每股盈餘(淨損)					
				\$ 3.58	\$ 3.17	\$ 3.17

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十五日查核報告)

董事長：黃秋永

經理人：黃秋永

會計主管：魏世宏

民國九十四年及九十三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		庫	藏	股	票	少	數	股	權	合	計																
	股	本	資	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	累	積	換	算	調	整	數	庫	藏	股	權	合	計	
九十三年一月一日餘額	\$	1,884,443		\$	1,289,325		\$	134,432		\$	359		\$	654,716		\$	8,996		\$	-		\$	-		\$	-		\$	3,972,271								
九十二年度盈餘分配																																					
盈餘轉增資		376,889			-			-		-		(	376,889)		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
員工紅利轉增資		55,000			-			-		-		(	55,000)		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
法定盈餘公積		-			-			64,858		-		(	64,858)		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
董監酬勞		-			-			-		-		(	10,000)		-		-		-		-		-		-		-		-		(	10,000)		-		(	
現金股利		-			-			-		-		(	141,333)		-		-		-		-		-		-		-		-		(	141,333)		-		(	
公司債轉換為普通股		106,455			437,666			-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		544,121	
員工認股權轉換為普通股		51,700			119,896			-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		171,596	
外幣換算調整數		-			-			-		-		-		-		(	135,978)		-		-		-		-		-		-		(	135,978)		-		(	
九十三年度合併總純益		-			-			-		-		-		-		1,054,606		-		-		-		-		-		-		-		-		-		1,054,606	
九十三年十二月三十一日餘額		2,474,487			1,846,887			199,290		359		1,061,242		(	126,982)		-		-		-		-		-		-		-		-		-		5,455,283		
九十三年度盈餘分配																																					
盈餘轉增資		371,173			-			-		-		(	371,173)		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
員工紅利轉增資		68,000			-			-		-		(	68,000)		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
特別盈餘公積		-			-			-		126,982		(	126,982)		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
法定盈餘公積		-			-			105,461		-		(	105,461)		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		
董監酬勞		-			-			-		-		(	12,000)		-		-		-		-		-		-		-		-		(	12,000)		-		(	
現金股利		-			-			-		-		(	371,173)		-		-		-		-		-		-		-		-		(	371,173)		-		(	
員工認股權轉換為普通股		14,750			26,999			-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		41,749	
外幣換算調整數		-			-			-		-		-		-		97,529		-		-		-		-		-		-		-		-		-		97,529	
少數股權		-			-			-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		562,248		-		562,248	
庫藏股買回－9,900 仟股		-			-			-		-		-		-		-		(	277,122)		-		-		-		-		-		(	277,122)		-		(	
九十四年度合併總純損		-			-			-		-		(	238,627)		-		-		-		-		-		-		-		-		(	41,204)		-		(	279,831)
九十四年十二月三十一日餘額	\$	2,928,410		\$	1,873,886		\$	304,751		\$	127,341		(	\$	232,174)		(	\$	29,453)		(	\$	277,122)		(	\$	521,044		\$	5,216,683							

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十五日查核報告)

董事長：黃秋永

經理人：黃秋永

會計主管：魏世宏

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
本期合併總純益（純損）	(\$ 279,831)	\$ 1,054,606
各項折舊及攤提	504,923	289,222
海外公司債發行費用及溢價攤銷數	(9,008)	(114)
長期債券投資溢價攤銷數	160	5,084
應付公司債未實現之兌換（利益）損失	94,744	(195,551)
處分固定資產損失（淨額）	68	2,922
資產報廢損失	1,192	-
壞帳損失	42,362	24,495
資產減損損失	43,000	-
採權益法評價之投資損失（淨額）	-	6,842
被投資公司清算損失	-	4,948
短期投資跌價損失（回升利益）	(9,437)	33,260
存貨報廢損失	43,769	8,335
存貨跌價損失（回升利益）	189,414	(12,329)
處分短期投資利得（淨額）	(17,518)	(17,269)
遞延所得稅	(401)	5,541
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	29,955	(21,004)
應收帳款	(712,983)	(379,775)
存 貨	(146,736)	(1,001,468)
預付款項	9,629	(49,442)
其他金融資產－流動	52,965	(170,174)
其他流動資產	(225)	-
應付票據	(149,899)	40,673
應付帳款	683,726	303,780
應付費用	89,699	134,143
其他流動負債	29,018	(55,921)
應計退休金負債	1,179	4,589
營業活動之淨現金流入	<u>489,765</u>	<u>15,393</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
投資活動之現金流量		
質押存款及定存單減少	\$ 402	\$ -
出售長期債券投資	43,527	102,185
長期投資股款退回	-	7,912
短期投資（增加）減少	807,891	(887,499)
購置固定資產	(1,271,472)	(1,434,996)
出售固定資產價款	149,993	467,371
其他金融資產－非流動減少（增加）	507	(107,492)
公司債發行成本增加	-	(2,833)
遞延費用增加	(61,471)	(25,318)
其他資產增加	(14,135)	(10,888)
其他負債	(204)	-
投資活動之淨現金流出	(344,962)	(1,891,558)
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	(11,955)	1,009,999
應付短期票券增加（減少）	(150,000)	50,000
償還長期借款	(65)	(1,083)
長期借款增加	49,148	-
贖回海外公司債	(193,298)	-
買回庫藏股	(277,122)	-
發行海外公司債	-	2,399,911
發放董監酬勞	(12,000)	(10,000)
代收款減少	(196)	(611)
存入保證金減少	-	(2,100)
發放現金股利	(371,173)	(141,333)
員工行使認股權繳納股款	41,749	171,596
融資活動之淨現金流入（出）	(924,912)	3,476,379
本期現金及約當現金增加數	(780,109)	1,600,214
匯率影響數	(13,242)	(173,885)
子公司首次併入影響數	94,094	-
期初現金及約當現金餘額	2,452,721	1,026,392
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,753,464	\$ 2,452,721

(接 次 頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
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>\$ 53,601</u>	<u>\$ 15,050</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 146,444</u>	<u>\$ 153,131</u>
不影響現金流量及部分現金收付之投資及 融資活動		
應付公司債及長期借款轉列一年內到 期之長期負債	<u>\$ 2,348,032</u>	<u>\$ 579,543</u>
可轉換公司債及發行費用轉換成股本 及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 544,121</u>
本期購置固定資產	\$ 973,673	\$ 1,647,779
期初尚未支付價款帳列應付設備款	344,065	131,282
期末尚未支付價款帳列應付設備款	(46,266)	(344,065)
購置固定資產支付現金	<u>\$ 1,271,472</u>	<u>\$ 1,434,996</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年三月十五日查核報告)

董事長：黃秋永

經理人：黃秋永

會計主管：魏世宏

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及合併政策

公司沿革

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、微型數位相機模組）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。

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。

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。

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。

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。

LANCA TRADING LIMITED (以下簡稱 LANCA 公司) 位於薩摩亞，於九十三年四月設立，係由 B.V.I.-ICHIA 公司持股百分之百之子公司。主要營業項目為各種電子零組件及其材料之國際貿易。

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。

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。

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。

ICHIA EUROPE HOLDING LTD. (原名為 ICHIA U.K. LTD.) 位於英屬維京群島，於九十一年八月設立，B.V.I.-ICHIA 公司於九十三年取得 100% 股權，主要營業項目為進行控股業務。

ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company (以下簡稱匈牙利-ICHIA 公司) 位於匈牙利，設立於九十三年八月，並由 ICHIA U.K. LTD. 持股 100%。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。

Winway Worldwide Limited 位於英屬維京群島 (以下簡稱 Winway 公司)，於九十一年八月設立，毅嘉科技公司於九十三年取得 100% 股權，主要營業項目為各種電子零組件及其材料之國際貿易。

毅嘉科技（香港）有限公司（以下簡稱 ICHIA－香港公司）位於香港，設立於八十七年，係由毅嘉科技公司持股百分之百之子公司。主要營業項目為出口貿易等業務。

ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD.（B.V.I.）（以下簡稱 ICHIA-ITI 公司）位於英屬維京群島，於八十九年設立，係由毅嘉科技公司持股百分之百之子公司。主要營業項目為進行各項投資業務。聯盛發科技股份有限公司（以下簡稱聯盛發公司）設立於八十七年八月，係由毅嘉科技公司持股百分之三十之子公司，以鎂合金產品之製造、銷售為主要業務。

ICHIA（MA）HOLDING INC.（以下簡稱 ICHIA-MA 公司）位於英屬維京群島，於九十三年一月設立並係由聯盛發公司持股百分之百之子公司。主要營業項目係經營各項投資業務。

MAXGAIN TRADING LIMITED（以下簡稱 MAXGAIN 公司）位於英屬維京群島，於九十四年一月設立並係由聯盛發公司持股百分之百之子公司，主要營業項目係鎂合金產品之國際貿易。

毅華電子（蘇州）有限公司（以下簡稱毅華蘇州公司）位於中國大陸江蘇省蘇州市，於九十三年度設立，並由 ICHIA-MA 公司持股百分之百。主要營業項目係生產和銷售各類精密鋁鎂合金產品。

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為 7,666 人及 6,374 人。

合併政策

合併財務報表編製主體如下：

九十四年十二月三十一日

毅嘉科技公司
美國－ICHIA 公司
墨西哥－ICHIA 公司
馬來西亞－ICHIA 公司
B.V.I.－ICHIA 公司

九十三年十二月三十一日

毅嘉科技公司
美國－ICHIA 公司
墨西哥－ICHIA 公司
馬來西亞－ICHIA 公司
B.V.I.－ICHIA 公司

（接次頁）

(承前頁)

九十四年十二月三十一日

ICHIA EUROPE HOLDING LTD.

(原名為 ICHIA U.K. LTD.)

匈牙利-ICHIA 公司

Winway 公司

中山電子公司

毅華電子公司

毅嘉蘇州公司

ICHIA-香港公司

ICHIA-ITI 公司

LANCA 公司

聯盛發公司

ICHIA-MA 公司

MAXGAIN 公司

毅華蘇州公司

九十三年十二月三十一日

ICHIA EUROPE HOLDING LTD.

(原名為 ICHIA U.K. LTD.)

匈牙利-ICHIA 公司

Winway 公司

中山電子公司

毅華電子公司

毅嘉蘇州公司

所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。

毅嘉科技股份有限公司及其子公司自九十四年一月一日起，依修正後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。九十三年度則僅將直接或間接持有普通股股權達百分之五十以上之被投資公司，且個別子公司總資產或營業收入達其母公司各該項金額百分之十者，予以併入編製合併財務報表。

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

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

短期投資

短期投資主要係投資國內外債券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用移動加權平均法。市價之決定，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心期末參考價。

備抵壞帳

備抵壞帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎並以重置成本為市價。存貨成本之計算採用加權平均法。

長期投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。

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，採用成本法評價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之

機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

債券投資係按成本入帳，溢折價按剩餘期間以直線法攤銷，作為利息收入之調整項目。到期或出售時其成本按個別辨認法計算。

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

毅嘉科技公司及聯盛發公司折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至五十年；機器設備，三年至十年；運輸設備，五年；生財器具，三年至十年；租賃權益改良，五年至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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、毅華蘇州公司及匈牙利－ICHIA 公司之折舊係按其成本，參酌當地所得稅法之規定預留一定比率殘值，採用平均法提列。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

資產減損

倘資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

債券發行成本

海外可轉換公司債之發行成本按發行日至債券持有人賣回權屆滿日之期間以直線法攤銷。

收入認列

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，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。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 60 仟元以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

退休金

本合併公司之毅嘉科技公司及聯盛發公司退休金係屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

美國－ICHIA 公司、ICHIA－香港公司、ICHIA－ITI 公司、墨西哥－ICHIA 公司、馬來西亞－ICHIA 公司、LANCA 公司、中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司、毅華蘇州公司、B.V.I.－ICHIA 公司、ICHIA EUROPE HOLDONG LTD.、匈牙利－ICHIA 公司、ICHIA－MA 公司、MAXGAIN 公司及 Winway 公司尚未訂員工退休辦法，且當地政府法令亦無強制訂定員工退休辦法。

海外可轉換公司債

海外可轉換公司債轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

毅嘉科技公司所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減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，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

B.V.I.－ICHIA 公司、ICHIA EUROPE HOLDING LTD.、Winway 公司及 ICHIA-ITI 公司因註冊於英屬維京群島，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅費用估算。

LANCA 公司、ICHIA-MA 公司及 MAXGAIN 公司因註冊於薩摩亞，依據當地法律享有免稅之優惠，故不作所得稅費用估算。

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、毅華蘇州公司及匈牙利－ICHIA 公司之營利事業所得稅費用依台灣財務會計準則公報第二十二號規定，作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵所產生影響數，列為遞延所得稅資產或負債。另中山電子公司、

毅華電子公司、毅嘉蘇州公司及毅華蘇州公司根據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法，從開始獲利年度起，第一年和第二年免徵企業所得稅，第三年至第五年減半徵收企業所得稅。獲利年度是指當年課稅所得額減以前年度累計虧損後仍有課稅所得的年度。

ICHIA－香港公司依香港特別行政區政府所頒訂之稅務條例課徵利得稅。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益；惟外幣長期投資按成本法計價者，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

衍生性金融商品交易

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

會計變動之理由及其影響

本合併公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使九十四年十二月三十一日之閒置資產減少 43,000 仟元，九十四年度產生減損損失 43,000 仟元。

現金及約當現金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 7,174	\$ 4,838
銀行支票及活期存款	623,495	797,845
定期存款	-	57,685
在途存款	-	1,304
約當現金		
附賣回票券	1,099,800	1,453,646
貨幣市場基金	22,995	137,403
	<u>\$ 1,753,464</u>	<u>\$ 2,452,721</u>

短期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	持 有 單 位	成 本 總 額	持 有 單 位	成 本 總 額
受益憑證				
統一全豐打債券基金	-	\$ -	6,228,990.70	\$ 85,000
德信萬年基金	-	-	4,965,771.65	70,000
盛華 5599 債券基金	-	-	4,592,338.14	50,000
永昌麒麟債券基金	-	-	5,574,912.90	60,000
永昌鳳翔債券基金	-	-	4,781,174.40	70,000
金鼎債券基金	-	-	5,075,758.99	70,000
大華債券基金	-	-	3,634,372.60	45,800
金復華債券基金	3,962,341.90	50,000	5,625,828.62	70,000
金復華萬益債券基金	-	-	7,203,737.48	73,000
富邦如意二號基金	-	-	1,058,671.60	15,000
富邦千禧龍債券基金	-	-	4,570,328.70	52,391
玉山新紀元債券基金	-	-	3,331,271.12	35,246
復華有利基金	-	-	834,912.70	10,010
富邦吉祥一號基金	3,871,407.33	50,000	3,931,713.99	50,000
建弘台灣債券基金	3,597,381.11	50,000	2,190,916.50	30,000
台新真吉利基金	-	-	100,000,000.00	100,000

(接 次 頁)

(承 前 頁)

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	持 有 單 位	成 本 總 額	持 有 單 位	成 本 總 額
大眾債券基金	3,117,620.00	\$ 40,000	-	\$ -
盛華 1699 債券基金	2,451,000.42	30,000	-	-
復華債券基金	3,802,079.00	50,000	-	-
ACMGI AMERICAN INCOME FUND	397,748.25	196,500	-	-
ARGENT CLASSIC CONVERTIBLE ARBITRAGE FUND-C	17,315.37	78,014	17,315.37	78,014
Man Arbitrage Fund	-	-	451,978.00	19,187
Argent Lowlev Convertible Arbitrage Fund-A	-	-	4,969.44	34,201
JP Greater China Fund	-	-	41,046.58	17,130
CITIGROUP-DJQ	-	-	100,000.00	33,970
CITIGROUP-IPT 5	10,000.00	33,690	-	-
CITIGROUP-IPT 2	10,000.00	33,970	100,000.00	33,970
CITIGROUP-IPT 17	10,000.00	33,435	100,000.00	33,435
CITIGROUP-IPT AUD	20,000.00	48,198	20,000.00	48,198
CITIGROUP FANNIE MAE 04-60	1,326,462.00	46,245	1,880,329.44	64,559
CITIGROUP FANNIE MAE 04-26	562,495.43	18,951	-	-
CITIGROUP FREDDIE MAC 2825	-	-	1,522,937.14	52,521
CITIGROUP FREDDIE MAC 2838	-	-	1,483,418.58	51,293
CITIGROUP FREDDIE MAC 2860	633,254.14	24,153	1,842,484.74	63,215
CITIGROUP FREDDIE MAC 2871	891,837.32	29,416	1,889,247.66	61,679
CITIGROUP FREDDIE MAC 2876	113,066.86	6,535	1,840,603.48	62,439
NAM Short Term Fixed Income Fund	-	-	37,873.60	15,855
Ginnie Mae Series 2004-26	-	-	7,901.74	25,057
Income Plus V	-	-	10,000.00	31,710
		<u>819,107</u>		<u>1,612,880</u>
公 司 債				
大眾商業銀行國內第一次 無擔保轉換公司債	-	-	140,000.00	14,000
中華航空國內第二次無擔 保轉換公司債	-	-	100,000.00	10,000

(接 次 頁)

(承前頁)

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	持有單位	成本總額	持有單位	成本總額
富爾特科技國內第二次無擔保轉換公司債	-	\$ -	50,000.00	\$ 5,000
廣輝電子國內第一次無擔保轉換公司債	300,000	29,168	300,000.00	29,168
長榮海運國內第二次無擔保轉換公司債	374,000	37,400	50,000.00	5,000
		66,568		63,168
		885,675		1,676,048
減：備抵跌價損失		(23,708)		(33,102)
		\$ 861,967		\$1,642,946
市 價		\$ 861,967		\$1,642,946

應收票據

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 66,506	\$ 96,461
減：備抵壞帳	(109)	(103)
	\$ 66,397	\$ 96,358

應收帳款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收帳款		
非關係人	\$ 2,393,879	\$ 1,723,130
減：備抵壞帳	(22,902)	(19,805)
	\$ 2,370,977	\$ 1,703,325

存 貨

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
原 料	\$ 667,850	\$ 884,343
在 製 品	717,352	623,926
製 成 品	454,123	264,146
商品存貨	2,709	-
在途存貨	51,031	24,947
	1,893,065	1,797,362
減：備抵存貨跌價損失	(266,705)	(70,430)
	\$ 1,626,360	\$ 1,726,932

長期投資

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
長期股權投資				
權益法評價				
ICHIA INTERNATIONAL				
TRADING LTD. (BVI)	\$	-	(\$	8,882)
毅嘉科技(香港)有限公司		-	(	381)
聯盛發科技股份有限公司		-		235,678
				30
				226,415
加：長期投資貸餘轉列其他				
負債		-		9,263
		-		235,678
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
華陽中小企業開發股份有				
限公司等	7,892		7,892	
	48,692		48,692	
	48,692		284,370	
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	-
Vodafone Airtough Plc	-	-	31,896	-
	-		41,896	
	\$ 48,692		\$ 326,266	

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 四 年 度	九 十 三 年 度
毅嘉科技(香港)有限公司	\$ -	(\$ 24)
摩訊科技股份有限公司	-	(145)
聯盛發科技股份有限公司	-	(6,673)
	\$ -	(\$ 6,842)

其他金融資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
流 動		
應收退稅款	\$ 58,247	\$ 15,526
其他應收款	42,129	85,343

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
信用連結債券(Credit Linked Notes)	\$ 20,000	\$ 25,830
企業貸款債權信託受益憑證	42,613	89,585
質押定存	6,000	-
暫付款	17,538	-
其他	27,991	45,199
	<u>\$ 214,518</u>	<u>\$ 261,483</u>

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
非流動		
存出保證金	\$ 9,555	\$ 10,911
質押定存單	2,598	9,000
企業貸款債權信託受益憑證	100,000	100,000
其他	934	85
	<u>\$ 113,087</u>	<u>\$ 119,996</u>

固定資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋設備	\$ 238,533	\$ 137,973
機器設備	882,725	496,147
其他設備	229,479	192,603
	<u>\$ 1,350,737</u>	<u>\$ 826,723</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
利息總額	\$ 53,601	\$ 24,233
利息資本化金額（列入預付設備款）	3,391	1,847
利息資本化利率	2.13%	1.36%

其他資產

出租資產（營業租賃）

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
房屋及建築	\$ 76,977	\$ 2,687	\$ 74,290

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
房屋及建築	\$ 72,454	\$ 101	\$ 72,353

閒置資產

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
房屋及建築	\$ 1,418	\$ 129	\$ 1,289
機器設備	55,591	6,555	49,036
其他設備	27,546	3,527	24,019
	<u>\$ 84,555</u>	<u>\$ 10,211</u>	<u>74,344</u>
減：累計減損損失			(43,000)
			<u>\$ 31,344</u>

上述九十四年十二月三十一日，台中光電事業部閒置資產帳面價值共計 74,344 仟元，業於九十五年三月十四日經大華資產管理顧問股份有限公司鑑價，其鑑價金額為 31,344 仟元，並認列資產減損損失 43,000 仟元。

催收款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
催收款項	\$ 49,683	\$ 15,935
減：備抵壞帳	(49,683)	(15,935)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

其他資產－其他

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
債券發行成本	\$ 826	\$ 6,798
高爾夫球證	4,158	4,158
土地使用權	24,841	23,891
其 他	25,955	11,820
	<u>\$ 55,780</u>	<u>\$ 46,667</u>

短期借款

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	利率區間 %	金額	利率區間 %
信用借款	<u>\$ 1,513,037</u>	1.65~5.65	<u>\$ 1,524,992</u>	1.25~5.04

九十四年及九十三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 2,167,669 仟元及 1,721,592 仟元。

九十四年及九十三年十二月三十一日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十四說明。

應付短期票券

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票				
玉山票券金融股份有限公司	-	\$ -	1.338~1.538	\$ 50,000
大中票券金融股份有限公司	-	-	1.338~1.538	50,000
中興票券金融股份有限公司	-	-	1.338~1.538	50,000
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 150,000</u>

應付公司債

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
海 外		
第一次海外可轉換公司債	\$ 398,090	\$ 576,444
第二次海外可轉換公司債	<u>2,303,000</u>	<u>2,223,200</u>
	2,701,090	2,799,644
加：第一次海外可轉換公司債溢價	-	3,099
第二次海外可轉換公司債溢價	6,930	18,811
減：一年內到期部分	<u>(2,309,930)</u>	<u>(579,543)</u>
	<u>\$ 398,090</u>	<u>\$ 2,242,011</u>

第一次海外可轉換公司債

本合併公司於九十二年八月二十二日於盧森堡發行第一次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。其用途係用於支應海外購料、購置機器設備及海外轉投資之資金需求，償還或轉換辦法如下：

債權人得於公司債發行滿兩年執行賣回權，請求本合併公司以債券面額贖回。

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請求轉換為本合併公司新發行之普通股股票或發行之海外存託憑證，以代替本公司債期滿之現金還本。

本轉換公司債發行時轉換為每股 58.00 元，惟遇有本合併公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依據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 32.42 元。截至九十四年十二月三十一日，本合併公司除自公開市場贖回美元 6,050 仟元(計新台幣 193,298 仟元)外，另計有面額美元 21,850 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，已換得公司普通股計 14,030 仟股。

除已提前贖回、買回註銷或行使轉換權外，本公司債到期時發行公司將按面額將債券贖回。

第二次海外可轉換公司債

本合併公司於九十三年七月二十二日於盧森堡發行第二次海外無擔保可轉換公司債，發行金額美金柒仟萬元，每張面額美金壹仟元或其整倍數，依債券面額之 101%發行，至九十八年七月二十一日到期，票面利率為零。其用途係用於支應海外購料、購置機器設備及海外轉投資之資金需求，償還或轉換辦法如下：

債權人得於公司債發行滿二十四個月及三十六個月之日，請求本合併公司以債券面額贖回。

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請求轉換為本合併公司之普通股股票或發行之海外存託憑證，以代替本公司債期滿之現金還本。

除非已經贖回轉換或經發行公司買回而註銷，債券持有人得於發行滿二十四個月及三十六個月之日，要求發行公司按面額贖回本

債券。(債券持有人得於九十五年六月二十二日及九十六年六月二十二日提出)

本轉換公司債發行時轉換為每股 82.00 元，惟遇有本合併公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依據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 44.09 元。

長期借款

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
華南銀行－龜山分行		
係為籌措中期營運週轉所需資金之借款，借款額度 100,000 仟元，利率 5.37% 借款期間自 92 年 12 月 15 日至 107 年 12 月 15 日，每個月為一期，共分 180 期攤還，每期攤還 800 仟元。	\$ 89,580	\$ -
上海商業儲蓄銀行		
係為籌措中期營運週轉所需資金之借款，借款金額美金 1,500 仟元，年利率 5.27% 借款期間自 2005 年 4 月 28 日至 2007 年 4 月 27 日，本息由 2006.01.21 日起每三個月還本 25 萬美金。	49,276	-
減：一年內到期部分	(38,102)	-
	<u>\$ 100,754</u>	<u>\$ -</u>

九十四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，詳附註二十四說明。

員工退休金

本合併公司之 ICHIA－香港公司、ICHIA－ITI 公司、LANCA 公司、ICHIA－MA 公司、MAXGAIN 公司、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、毅華蘇州公司、B.V.I.－ICHIA 公司、ICHIA EUROPE HOLDING LTD.、匈牙利－ICHIA 公司及 Winway 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。

本合併公司之毅嘉科技公司

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

毅嘉科技公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 13,309 仟元。

毅嘉科技公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。毅嘉科技公司按員工每月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。退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本明細如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
服務成本	\$ 7,561	\$ 11,557
利息成本	2,515	1,869
基金資產之預期報酬	(916)	(833)
過渡性淨給付義務攤銷數	732	751
縮減或清償損(益)	(776)	-
淨退休金成本	<u>\$ 9,116</u>	<u>\$ 13,344</u>

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 四 年 十二月三十一日	九 十 三 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	(50,501)	(49,635)
累積給付義務	(50,501)	(49,635)
未來薪資增加之影響數	(13,422)	(25,801)
預計給付義務	(63,923)	(75,436)
退休基金資產公平價值	38,231	29,793
提撥狀況	(25,692)	(45,643)
未認列過渡性淨給付義務	8,186	9,015
未認列退休金損（益）	(14,672)	5,629
最低應計退休金負債	<u>(\$ 32,178)</u>	<u>(\$ 30,999)</u>

退休金給付義務之假設為：

	九 十 四 年 度	九 十 三 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	2.50%	2.50%

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
本公司職工退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東權益

普通股

於九十四年及九十三年十二月底，本合併公司額定股本分別為 4,200,000 仟元及 3,600,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數分別為 420,000 仟股及 360,000 仟股。九十三年十二月底之實收股本為新台幣 2,474,487 仟元，均為普通股 247,449 仟股。

本合併公司九十四年度普通股變動情形如下：

	金 額
九十四年一月一日餘額	\$ 2,474,487
九十三年盈餘分配	
盈餘轉增資	371,173
員工紅利轉增資	68,000
員工認股權轉換普通股	14,750
九十四年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,928,410</u>

員工認股權證

本合併之毅嘉科技公司分別於九十二年十二月、九十一年十二月及九十一年三月發行員工認股權證 8,000 仟單位、1,800 仟單及 7,910 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含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毅嘉科技公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有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。

九十四及九十三年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	加 權 平 均 行 使 價 格		加 權 平 均 行 使 價 格	
	單位 (仟)	(元)	單位 (仟)	(元)
期初流通在外	12,540	\$ -	17,710	\$ -
本期發行	-	-	-	-
本期行使	(1,475)	23.50	(5,170)	33.19
期末流通在外	11,065		12,540	
期末可行使之認股權	11,065		4,540	

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，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

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：

員工紅利不低於百分之五。

董事、監察人酬勞不高於百分之三。

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。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低於當年度可分配盈餘總額之百分之十為原則。惟現金股利若低於每股配發 0.5 元時，得配發股票股利。

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餘額提列特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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；且當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。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分別於九十四年五月十八日及九十三年六月十一日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 105,461	\$ 64,858	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	126,982	-	-	-
現金股利	371,173	141,333	1.49	0.75
股票股利	371,173	376,889	1.49	2
員工紅利－股票	68,000	55,000	-	-
董監事酬勞－現金	12,000	10,000	-	-

上述盈餘及員工紅利轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十四年七月一日為除權除息基準日。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十三及九十二年度以費用列帳，則九十三及九十二年度稅後基本每股盈餘（分別依九十三及九十二年度加權流通在外股數計算）將分別由 4.44 元及 3.75 元減少為 4.10 元及 3.37 元。

九十三年及九十二年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 6,800 仟股及 5,500 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 2.35% 及 2.92%。

毅嘉科技公司九十四年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，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，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。

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。

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。

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
九十四年度				
轉讓股份予員工	-	9,900	-	9,900

本合併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。

用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 四 年 度			九 十 三 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）	\$ 933,280	\$ 230,942	\$ 1,164,222	\$ 623,120	\$ 193,046	\$ 816,166
退休金	21,179	13,947	35,126	34,372	11,780	46,152
員工保險費	64,264	21,866	86,130	12,718	9,465	22,183
其他用人費用	73,687	25,586	99,273	35,391	6,756	42,147
	<u>\$ 1,092,410</u>	<u>\$ 292,341</u>	<u>\$ 1,384,751</u>	<u>\$ 705,601</u>	<u>\$ 221,047</u>	<u>\$ 926,648</u>
折舊費用	<u>\$ 363,324</u>	<u>\$ 87,357</u>	<u>\$ 450,681</u>	<u>\$ 229,155</u>	<u>\$ 52,707</u>	<u>\$ 281,862</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 44,981</u>	<u>\$ 9,261</u>	<u>\$ 54,242</u>	<u>\$ 4,711</u>	<u>\$ 2,649</u>	<u>\$ 7,360</u>

所得稅費用

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：

九十四年十二月三十一日

	所得稅 (利益) 費用	應付(退) 所得稅	遞延所得稅資 產(負債) — 流動淨額	遞延所得稅資 產(負債) — 非流動淨額
毅嘉科技公司	(\$ 79,000)	(\$ 45,458)	\$ 51,616	(\$ 13,582)
聯盛發公司	7,500	(35)	12,189	91,009
美國—ICHIA 公司	379	-	2,366	2,448
B.V.I.—ICHIA 公司	7,886	1,783	-	-
	<u>(\$ 63,235)</u>	<u>(\$ 43,710)</u>	<u>\$ 66,171</u>	<u>\$ 79,875</u>

九十三年十二月三十一日

	所得稅 (利益) 費用	應付(退) 所得稅	遞延所得稅資 產(負債) — 流動淨額	遞延所得稅資 產(負債) — 非流動淨額
毅嘉科技公司	\$ 112,000	\$ 56,433	\$ 10,389	(\$ 50,219)
美國—ICHIA 公司	1,557	-	-	1,440
B.V.I.—ICHIA 公司	21,421	5,523	-	-
	<u>\$ 134,978</u>	<u>\$ 61,956</u>	<u>\$ 10,389</u>	<u>(\$ 48,779)</u>

遞延所得稅資產（負債）明細如下：

遞延所得稅資產：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
退休金認列差異	\$ 8,019	\$ 7,724
外幣換算調整數	9,817	42,327
未實現存貨跌價損失	39,870	14,917
長期股權投資評價損失	1,575	1,575
虧損扣抵—美國—ICHIA 公司及聯盛發公司	65,177	1,440
未使用投資抵減	42,316	-
備抵壞帳	8,151	-
閒置資產減損損失	10,750	-
長期投資未實現投資損失	10,385	-
其他	6,908	4,329
	<u>\$ 202,968</u>	<u>\$ 72,312</u>

遞延所得稅負債：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
未實現兌換利益	\$ 22,756	\$ 7,149
未實現長期投資利益	33,622	103,553
外幣換算調整數	544	-
	<u>\$ 56,922</u>	<u>\$ 110,702</u>

遞延所得稅淨額：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產－		
毅嘉科技公司	\$ 74,371	\$ 17,538
遞延所得稅負債－		
毅嘉科技公司	(22,755)	(7,149)
	51,616	10,389
遞延所得稅資產－		
聯盛發公司	12,189	-
遞延所得稅資產－		
美國－ICHIA 公司	2,366	-
	<u>\$ 66,171</u>	<u>\$ 10,389</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產－		
美國－ICHIA 公司	\$ 2,448	\$ 1,440
遞延所得稅資產－		
毅嘉科技公司	20,040	53,334
遞延所得稅負債－		
毅嘉科技公司	(33,622)	(103,553)
	(13,582)	(50,219)
遞延所得稅資產－		
聯盛發公司	91,554	-
遞延所得稅負債－		
聯盛發公司	(544)	-
	91,010	-
	<u>\$ 79,876</u>	<u>(\$ 48,779)</u>

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九十二年度。

本合併公司之毅嘉科技公司兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 34,540</u>	<u>\$ 48,432</u>
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
現金股利	-	9.63%
股票股利	-	9.63%

本合併公司之毅嘉科技公司於九十四年十二月三十一日，尚未有屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

依所得稅法規定，本合併公司之毅嘉科技公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

本合併公司之毅嘉科技公司申請企業營運總部營運範圍證明，業於九十五年一月五日、九十三年十二月二十一及九十二年八月六日取得經濟部工業局工知字第 09401097470 號函、工知字第 09300460650 號函及工知字第 09200331720 號函核准，於申請年度享有企業營運總部租稅獎勵實施辦法中規定之各項租稅減免。

本合併公司之毅嘉科技公司增資擴展機器設備之投資計劃，業於九十二年十二月十六日及九十二年十一月十四日取得經濟部工業局工電字第 0920047287 號及及工中字第 09205054420 號函核准，自九十三年十月一日及九十二年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

本合併公司之中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司及毅華蘇州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，另九十四及九十三年毅華電

每股合併盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十三年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 4.44 元及 3.55 元減少為 3.86 元及 3.17 元。

關係人交易事項

本期無關係人交易事項。

提供擔保及質押之資產

承諾、或有事項及期後事項

本合併公司之毅嘉科技公司九十四年十二月三十一日已開立未使用之信用狀約 26,075 仟元。

衍生性金融商品之相關資訊

以交易為目的之衍生性金融商品交易：

本合併公司九十四年及九十三年十二月三十一日投資信用連結債券(Credit Linked Notes)及債權信託受益憑證之明細如下：

九十四年十二月三十一日

發行機構	合約金額(原幣)	帳面價值	期間	約定利率%	連結標的物	利息收入
大華證券股份有限公司	新台幣 20,000 仟元	\$ 20,000	94.05.25 ~94.10.20	3.5	元太可轉換公司債	\$ 372
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 42,613 仟元	\$ 42,613	93.08.12 ~96.08.05	1.6349	建華銀行企業貸款 債權	\$ 1,029
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 100,000 仟元	\$ 100,000	93.08.12 ~96.08.05	2.234	建華銀行企業貸款 債權	\$ 2,017

九十三年十二月三十一日

發行機構	合約金額(原幣)	帳面價值	期間	約定利率%	連結標的物	利息收入
Grand Cathay Holding Limited	美金 500 仟元	\$ 15,830	92.09.04 ~94.09.25	3.1	南亞塑膠海外可轉換公司債	\$ 683
大華證券股份有限公司	新台幣 10,000 仟元	\$ 10,000	93.04.08 ~94.05.17	3.5	鼎元可轉換公司債	\$ 220
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 89,585 仟元	\$ 89,585	93.08.12 ~96.08.05	1.429	建華銀行企業貸款 債權	\$ 781
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 100,000 仟元	\$ 100,000	93.08.12 ~96.08.05	2.175	建華銀行企業貸款 債權	\$ 1,081

上述各項信用連結債券及債權信託受益憑證在前述期間內，發行機構均有權提前贖回，並依約定利率支付利息；惟在此期間內，本公司則需承擔連結標的物之信用風險。

金融商品之公平價值

本合併公司九十四年及九十三年十二月三十一日之非衍生性金融商品，其帳面價值與公平價值相當。

衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
信用連結債券(Credit Linked Notes)	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 26,785	\$ 25,785
債權信託受益憑證	142,683	142,683	189,585	189,585

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：

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。

短期投資－開放型基金依期末淨值為公平市價。

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。

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。

衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得（正數）或必須支付（負數）之金額。

部門別財務資訊

產業別財務資訊

本合併公司所營之事業集中於電子零組件之產銷無產業部門之劃分。

地區別財務資訊

本合併公司九十四及九十三年度地區別財務資訊列示如下：

九十四年度	北美洲	亞洲	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售收入	\$ 49,787	\$ 908,087	\$ 5,416,832	\$ -	\$ 6,374,706
來自聯屬公司之銷售收入	93,185	2,193,856	152,743 (	2,439,784)	-
來自母公司及合併子公司以外客戶之其他收入	1,523	78,991	124,421	-	204,935
來自聯屬公司之其他收入	-	72,097	167,395 (	239,492)	-
收入合計	\$ 144,495	\$ 3,253,031	\$ 5,861,391	(\$ 2,679,276)	\$ 6,579,641
部門損益	(\$ 9,649)	(\$ 510,084)	\$ 226,877	\$ -	(\$ 292,856)
利息費用					(50,210)
繼續營業部門稅前損益					(\$ 343,066)
可辨認資產	\$ 191,534	\$ 5,513,287	\$ 7,353,083	(\$ 1,202,979)	\$ 11,854,925
出租資產					74,290
閒置資產					31,344
資產合計					\$ 11,960,559

九 十 三 年 度	北 美 洲	亞 洲	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	\$ 180,706	\$ 1,152,410	\$ 5,235,876	\$ -	\$ 6,568,992
來自聯屬公司之銷貨收入	4,213	884,152	383,974	(1,272,339)	-
來自母公司及合併子公司以外客戶之其他收入	3,010	33,625	117,366	-	154,001
來自聯屬公司之其他收入	-	22,564	54,348	(76,912)	-
收入合計	<u>\$ 187,929</u>	<u>\$ 2,092,751</u>	<u>\$ 5,791,564</u>	<u>(\$ 1,349,251)</u>	<u>\$ 6,722,993</u>
部門損益	<u>(\$ 16,265)</u>	<u>\$ 262,130</u>	<u>\$ 1,021,262</u>	<u>(\$ 48,315)</u>	<u>\$ 1,218,812</u>
權益法評價投資損失					(6,842)
利息費用					(22,386)
繼續營業部門稅前損益					<u>\$ 1,189,584</u>
可辨認資產	<u>\$ 198,970</u>	<u>\$ 3,769,804</u>	<u>\$ 8,489,652</u>	<u>(\$ 740,288)</u>	<u>\$ 11,718,138</u>
出租資產					72,353
採權益法評價之長期股權投資					235,678
資產合計					<u>\$ 12,026,169</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。

外銷銷貨財務資訊

本合併公司九十四及九十三年度外銷銷貨總額明細如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
美 洲	\$ 545,266	\$ 586,045
歐 洲	1,842,482	743,505
亞 洲	2,427,759	3,198,030
非 洲	-	327,862
	<u>\$ 4,815,507</u>	<u>\$ 4,855,442</u>

重要客戶資訊

本合併公司九十四及九十三年度無收入占損益表上收入金額10%以上之客戶。

其他說明事項

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：

九 十 四 年 度	Winway 公 司	毅 嘉 科 技 公 司	聯 盛 發 公 司	BVI-CHIA 公 司	美 國 - ICHIA 公 司	合 計
銷貨收入	\$ -	(\$ 87,284)	(\$ 65,459)	(\$ 2,193,856)	(\$ 93,185)	(\$ 2,439,784)
營業外收入						
—佣金收入	(71,630)	(146,526)	-	-	-	(218,156)
—其他收入	-	(19,176)	(2,160)	-	-	(21,336)
銷貨成本	-	(1,506,762)	(17,986)	(1,074,123)	(282)	(2,599,153)
營業費用						
—管理服務費	-	-	(1,200)	-	(15,209)	(16,409)
—租金支出	-	(3,078)	(467)	-	-	(3,545)
—佣金支出	-	(4,504)	-	(71,630)	-	(76,134)
應收帳款	-	(34,204)	(22,109)	(236,646)	-	(292,959)
其他金融資產—流動	-	(644,998)	(31,537)	175,260	-	(851,795)
存 貨	-	-	(352)	(53,759)	(1,180)	(55,291)
長期投資						
—期初未實現交易	-	71,256	-	-	-	71,256
固定資產（淨額）	-	-	-	(2,934)	-	(2,934)
應付帳款	-	(145,072)	-	(106,586)	-	(251,658)
其他應付款	-	(1,018)	-	(816,616)	(75,462)	(893,096)
遞延貸項	-	(2,934)	-	-	-	(2,934)

九 十 三 年 度	Winway 公 司	毅 嘉 科 技 公 司	BVI-CHIA 公 司	美 國 - ICHIA 公 司	合 計
銷貨收入	\$ -	(\$ 383,974)	(\$ 884,152)	(\$ 4,213)	(\$ 1,272,339)
營業外收入					
—佣金收入	(22,564)	(10,863)	-	-	(33,427)
—處分固定資產利益	-	(4,472)	-	-	(4,472)
—其他收入	-	(39,013)	-	-	(39,013)
銷貨成本	(100,098)	(886,105)	(234,278)	(3,034)	(1,223,515)
營業費用					
—管理服務費	-	-	(23,394)	(15,619)	(39,013)
—折舊費用	-	-	(11,739)	(262)	(12,001)
—佣金支出	-	(3,843)	(22,564)	-	(26,407)
應收帳款	-	(105,682)	(134,043)	(615)	(240,340)
其他金融資產—流動	(21,409)	(396,518)	-	-	(417,927)
存 貨	-	-	(71,256)	(7,267)	(78,523)
長期投資					
—期初未實現交易	-	30,209	-	-	30,209
固定資產（淨額）	-	-	(3,498)	-	(3,498)
應付帳款	(75,913)	(39,959)	(47,724)	(52,605)	(216,201)
應付設備款	-	-	(320,839)	-	(320,839)
其他應付款	(18,508)	(1,764)	(76,529)	(15,854)	(112,655)
其他流動負債	-	-	(8,571)	-	(8,571)
遞延貸項	-	(3,498)	-	-	(3,498)

附註揭露事項

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。	無
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。	附註二十六

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。	無
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

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。	附表三
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。	附表三
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。	無
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。	附表三
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

母子公司間業務關係及重要交易往來

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表四。

依證期會 台財證 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。	無
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。	附註十八
7	合併借(貸)項攤銷之方法及期限。	無
8	分別揭露事項：	
	已銷除之交易事項。	附註二十九
	資金融通情形。	無
	背書保證情形。	無
	衍生性商品。	附註二十六
	重大或有事項。	附註二十五
	重大期後事項。	附註二十五
	持有票券及有價證券。	附表一
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	帳面金額	持股比例%	末	備註
				股數			市價	
毅嘉科技股份有限公司	受益憑證							
	富邦吉祥三號債券基金	無	短期投資	3,871,407	\$ 50,000	-	\$ 50,004	
	金復華債券基金	"	"	3,962,342	50,000	-	50,005	
	大眾債券基金	"	"	3,117,620	40,000	-	40,037	
	盛華 1699 債券基金	"	"	2,451,000	30,000	-	30,032	
	復華債券基金	"	"	3,802,079	50,000	-	50,006	
	建弘台灣債券基金	"	"	3,597,381	50,000	-	50,009	
	ACMGI AMERICAN INCOME FUND	"	"	397,748	196,500	-	201,172	
	ARGENT CLASSIC CONVERTIBLE ARBITRAGE FUND-C	"	"	17,315	78,014	-	81,606	
	CITIGROUP FANNIE MAE 04-60(美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,326,462	46,245	-	42,638	
	CITIGROUP FANNIE MAE 04-26(美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	562,495	18,951	-	18,173	
	CITIGROUP FREDDIE MAC 2860 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	633,254	24,153	-	20,355	
	CITIGROUP FREDDIE MAC 2871 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	891,837	29,416	-	28,960	
	CITIGROUP FREDDIE MAC 2876 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	113,067	6,535	-	3,597	
	CITIGROUP-IPT 5	"	"	10,000	33,690	-	28,690	
	CITIGROUP-IPT 2	"	"	10,000	33,970	-	30,173	
	CITIGROUP-IPT 17	"	"	10,000	33,435	-	30,661	
	GITIGROUP-IPT AUD	"	"	20,000	48,198	-	42,384	
					819,107		798,502	

(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 股	帳面金額			市價	備註
					數	持	股		
毅嘉科技股份有限公司	公司債								
	廣輝國內無擔保轉換公司債(廣輝一)	無	短期投資	300,000	\$ 29,168	-	\$ 27,000		
	廣輝國內無擔保轉換公司債(廣輝二)	"	"	374,000	37,400	-	36,465		
		"	"		66,568		63,465		
		"	"		885,675		861,967		
	減：備抵跌價損失				(23,708)		-		
					\$ 861,967		\$ 861,967		
	股票—非上市、上櫃								
	採成本法評價								
	公信電子股份有限公司	無	長期投資	3,424	87	-	無市價資訊		
	華陽中小企業開發股份有限公司	"	"	977,814	7,805	1	"		
	翔英投資股份有限公司	"	"	2,160,000	22,400	4	"		
	億東纖維股份有限公司	"	"	1,192,320	18,400	1	"		
					\$ 48,692				

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		初買		入賣		出		期		末		
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳面成本
毅嘉科技股份有限公司	受益證券																
	建弘台灣債券	短期投資	公開市場	無	2,190,917	\$ 30,000	16,128,482	\$ 223,000	14,722,018	\$ 203,328	\$ 203,000	\$ 328	3,597,381	\$ 50,000			
	台新真吉利	"	"	"	10,000,000	100,000			10,000,000	100,076	100,000	76	-	-			
	德信萬保債券	"	"	"	-	-	15,753,791	170,000	15,753,791	170,400	170,000	400	-	-			
	金鼎債券	"	"	"	5,075,759	70,000	7,239,215	100,256	12,314,974	170,718	170,256	462	-	-			
	金復華債券	"	"	"	5,625,829	70,000	15,467,829	194,300	17,131,316	214,839	214,300	539	3,962,342	50,000			
	國際萬能債券	"	"	"	-	-	6,726,286	100,000	6,726,286	100,262	100,000	262	-	-			
	國際萬華債券	"	"	"	-	-	3,549,750	50,000	3,549,750	50,141	50,000	141	-	-			
	統一全壘打債券	"	"	"	6,229,991	85,000	2,923,254	40,000	9,153,245	125,308	125,000	308	-	-			
	統一強棒債券	"	"	"	-	-	3,322,259	50,000	3,322,259	50,130	50,000	130	-	-			
	德信萬年債券	"	"	"	4,965,772	70,000	10,137,421	144,000	15,103,193	214,450	214,000	450	-	-			
	永昌麒麟債券	"	"	"	5,574,913	60,000	2,774,592	30,000	8,349,505	90,211	90,000	211	-	-			
	永昌鳳翔債券	"	"	"	4,781,174	70,000	3,402,773	50,000	8,183,947	120,443	120,000	443	-	-			
	景順中信積極收益債券	"	"	"	-	-	7,142,025	80,000	7,142,025	80,084	80,000	84	-	-			
	大華債券	"	"	"	3,634,373	45,800	3,947,919	50,000	7,582,292	95,969	95,800	169	-	-			
	金復華萬益債券	"	"	"	7,203,737	73,000	7,834,067	80,000	15,037,804	153,458	153,000	458	-	-			
	富邦如意二號債券	"	"	"	1,058,672	15,000	9,101,520	130,000	10,160,192	145,184	145,000	184	-	-			
	富邦吉祥一號	"	"	"	3,931,714	50,000	4,296,257	55,000	8,227,971	105,457	105,000	457	-	-			
	富邦吉祥三號	"	"	"	-	-	8,881,621	92,000	8,881,621	92,418	92,000	418	-	-			
	富邦千禧龍	"	"	"	4,570,329	52,391	5,450,161	63,157	10,020,489	115,933	115,548	385	-	-			
	盛華 5599 債券	"	"	"	4,592,338	50,000	4,570,217	50,000	9,162,555	100,285	100,000	285	-	-			
	盛華 1699 債券	"	"	"	-	-	6,584,154	80,000	4,133,154	50,152	50,000	152	2,451,000	30,000			
	復華有利	"	"	"	834,913	10,010	4,092,021	50,000	4,926,934	60,212	60,010	202	-	-			
	復華債券	"	"	"	-	-	7,684,721	101,000	3,882,642	51,047	51,000	47	3,802,079	50,000			
	ACMGI AMERICAN INCOME FUND	"	"	"	-	-	602,946	291,120	205,198	95,950	94,620	1,330	397,748	196,500			

附表三 大陸投資資訊：

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、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	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	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	USD 6,179		USD 4,079	USD 2,100	-	USD 6,179	100	(USD 185)	USD 12,000	-
毅華電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 1,000		USD 1,000	-	-	USD 1,000	100	-2 (USD 1,582)	USD 4,268	-
毅嘉蘇州公司	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板	USD 26,000		USD 26,000	-	-	USD 26,000	100	-2 (USD 12,666)	USD 12,912	-
毅華蘇州公司	鎂合金產品之製造銷售	USD 7,127		USD 2,141	USD 4,986	-	USD 7,127	100	-2 (USD 1,193)	USD 5,770	-

註：投資方式區分為下列五種：

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

註：本期認列投資損益欄中：

- 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 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。
 - 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 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。

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 1,326,067 (USD 40,306)	NTD 1,596,534 (USD 48,527) (匯率 32.9 : 1 元)	NTD 1,878,256 (USD 57,090) (匯率 32.9 : 1)

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	銷 貨	\$ 2,553	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收付貨款	無重大差異	應付帳款 \$ 47,269	50	\$ 9,716
		出售設備	售價 11,226 帳面價值 9,888	議 價	同上	無重大差異	-	-	-
毅嘉蘇州公司		出售設備	售價 258,553 帳面價值 260,114	議 價	由於毅嘉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付貨款	無重大差異	其他應收款 566,376	88	-
	"	進 貨	1,307,312	參酌一般市場交易價格	同上	無重大差異	-	-	33,702
毅華電子公司		銷 貨	12,471	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收付貨款	無重大差異	應收帳款 746	2	1,935

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
毅嘉蘇州公司	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 30,750	USD 22,110	3.8~4.82		USD 894

附表四 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	九十四年度 毅嘉科技股份有限公司	馬來西亞-ICHIA 公司	1	銷 貨	\$ 30,781	依母公司授信政策考量本公司之資金需求決定收款期間	-
		〃	1	應收帳款	16,076	〃	-
		美國-ICHIA 公司	1	銷 貨	27,025	〃	-
		〃	1	佣金支出	4,504	〃	-
		〃	1	管理服務收入	15,209	〃	-
		〃	1	應收帳款	11,159	〃	-
		〃	1	其他應收款	64,072	〃	1%
		毅嘉電子(中山)有限公司	1	佣金收入	28,577	〃	-
		〃	1	處分固定資產利益	1,338	〃	-
		〃	1	應付帳款	47,269	〃	1%
		毅嘉電子(蘇州)有限公司	1	進 貨	1,307,312	〃	21%
		〃	1	佣金收入	117,419	〃	2%
		〃	1	處分固定資產損失	1,561	〃	-
		〃	1	其他應收款	566,376	〃	9%

(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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
		聯盛發科技股份有限公司	1	什項支出	\$ 2,300	依母公司授信政策考量本公司之資金需求決定收款期間	-
		"	1	管理服務收入	1,200	"	-
		"	1	租金支出	2,160	"	-
		"	1	應付帳款	26,697	"	-
		毅嘉國際貿易有限公司	1	其他應收款	9,306	"	-
		領嘉貿易有限公司	1	進貨	262,755	"	4%
		"	1	銷貨	11,290	"	-
		"	1	處分固定資產損失	508	"	-
		"	1	應付帳款	58,850	"	1%
		MAXGAN TRADING LIMITED	1	進貨	12,256	"	-
		"	1	應付帳款	12,256	"	-
		ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company	1	處分固定資產損失	79	"	-

(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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
1	毅嘉電子(蘇州)有限公司	毅華電子(中山)有限公司	3	進貨	\$ 1,845	依母公司授信政策考量本公司之資金需求決定收款期間	-
		"	3	應付帳款	593	"	-
		毅華電子(蘇州)有限公司	3	其他應付款	76	"	-
		"	3	租金收入	1,533	"	-
		毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司	3	應付費用	25,587	"	-
		"	3	應付關係人往來款	701,238	"	11%
		WINWAY WORLDWIDE LIMITED	3	佣金支出	70,595	"	1%
		"	3	應付設備款	294,996	"	5%
2	毅華電子(中山)有限公司	領嘉貿易有限公司	3	進貨	12,252	"	-
		"	3	應付帳款	2,275	"	-
		毅嘉電子(中山)有限公司	3	製造費用—加工費	126,266	"	2%
		"	3	銷貨	2,218	"	-
		"	3	應付帳款	83,863	"	1%

(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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
3	毅嘉電子(中山)有限公司	毅嘉電子(蘇州)有限公司	3	銷貨	\$ 1,845	依母公司授信政策考量本公司之資金需求決定收款期間	-
		"	3	應收帳款	593	"	-
		馬來西亞-ICHIA 公司	3	應付帳款	275	"	-
		美國-ICHIA 公司	3	進貨	86,730	"	1%
		"	3	銷貨	278	"	-
		"	3	應收帳款	223	"	-
		毅華電子(中山)有限公司	3	進貨	2,218	"	-
		"	3	銷貨	126,266	"	2%
		"	3	應收帳款	83,863	"	1%
		領嘉貿易有限公司	3	銷貨	285,727	"	4%
		"	3	進貨	80,071	"	1%
		"	3	應收帳款	98,633	"	2%
4	毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司	"	3	其他應付款	24,004	"	-
		馬來西亞-ICHIA 公司	3	應收利息	1,131	"	-
		"	3	應收關係人款	16,087	"	-

(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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
5	WINWAY WORLDWIDE LIMITED	ICHIA HUNGARY LIMITED LIABILITY COMPANY	3	應收關係人款	44,685	依母公司授信政策考量本公司之資金需求決定收款期間	1%
		毅嘉電子(蘇州)有限公司	3	應收利息	25,641	"	-
		"	3	應收關係人款	711,345	"	11%
		ICHIA (MA) HOLDING INC	3	應收利息	409	"	-
		"	3	應收關係人款	48,260	"	1%
		毅嘉電子(蘇州)有限公司	3	佣金收入	70,595	"	1%
6	領嘉貿易有限公司	"	3	應收帳款	294,996	"	5%
		毅華電子(中山)有限公司	3	銷貨	12,252	"	-
		"	3	應收帳款	2,275	"	-
		毅嘉電子(中山)有限公司	3	進貨	285,727	"	4%
		"	3	應付帳款	98,633	"	2%

(接次頁)

(承前頁)

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	九十三年度 毅嘉科技股份有限公司	馬來西亞-ICHIA 公司	1	銷 貨	\$ 22,665	依母公司授信政策考量本公司之資金需求決定收款期間	-
		美國-ICHIA 公司	1	應收帳款	6,035	"	-
		"	1	銷 貨	69,212	"	1%
		"	1	佣金支出	3,843	"	-
		"	1	管理服務收入	15,619	"	-
		"	1	處分固定資產利益	1,201	"	-
		"	1	應收帳款	39,731	"	1%
		"	1	其他應收款	26,958	"	-
		毅嘉電子(中山)有限公司	1	進 貨	228,923	"	3%
		"	1	佣金收入	10,918	"	-
		"	1	應付帳款	39,959	"	1%
		毅華電子(中山)有限公司	1	銷 貨	29,366	"	-
		"	1	管理服務收入	23,394	"	-
		"	1	其他應收款	23,766	"	-

(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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
		毅嘉電子(蘇州)有限公司	1	進貨	\$ 564,541	依母公司授信政策考量本公司之資金需求決定收款期間	9%
		"	1	佣金收入	103,686	"	2%
		"	1	處分固定資產損失	3,518	"	-
		"	1	應收帳款	18,427	"	-
		"	1	其他應收款	321,623	"	5%
		聯盛發科技股份有限公司	1	管理服務收入	1,600	"	-
		"	1	應付票據	144	"	-
		"	1	應付帳款	34,834	"	1%
		ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company	1	處分固定資產損失	46	"	-
		"	1	其他應收款	15,600	"	-
		WINWAY WORLDWIDE LIMITED	1	應收帳款	20,091	"	-

(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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
1	毅嘉電子(蘇州)有限公司	毅華電子(中山)有限公司	3	進貨	\$ 525	依母公司授信政策考量本公司之資金需求決定收款期間	-
		"	3	銷貨	13,482	"	-
		"	3	應付帳款	393	"	-
		毅華電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	5,562	"	-
		毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司	3	應付費用	8,017	"	-
		"	3	應付關係人往來款	447,270	"	7%
		WINWAY WORLDWIDE LIMITED	3	佣金支出	21,961	"	1%
		"	3	銷貨	77,869	"	1%
		"	3	應收帳款	77,869	"	1%
		"	3	其他應付款	21,961	"	-
		"	3	進貨	35,508	"	1%
2	毅華電子(中山)有限公司	領嘉貿易有限公司	3	製造費用—加工費	176,288	"	3%
		毅嘉電子(中山)有限公司	3	銷貨	2,763	"	-
		"	3	應付帳款	61,144	"	1%

(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)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
3	毅嘉電子(中山)有限公司	毅嘉電子(蘇州)有限公司	3	銷貨	\$ 525	依母公司授信政策考量本公司之資金需求決定收款期間	-
		"	3	製造費用—加工費	13,482	"	-
		"	3	應收帳款	393	"	-
		馬來西亞-ICHIA 公司	3	進貨	130	"	-
		"	3	應付帳款	357	"	-
		美國-ICHIA 公司	3	銷貨	2,952	"	-
		"	3	應收帳款	1,185	"	-
		毅華電子(中山)有限公司	3	進貨	2,763	"	-
		"	3	銷貨	176,288	"	3%
		"	3	應收帳款	61,144	"	1%
4	毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司	毅嘉科技(香港)有限公司	3	其他應收款	221	"	-
		馬來西亞-ICHIA 公司	3	應收利息	246	"	-
		"	3	應收關係人款	16,087	"	-
		毅嘉電子(蘇州)有限公司	3	應收利息	7,930	"	-
		"	3	應收關係人款	442,379	"	7%

(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：

母公司填 0。

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：

母公司對子公司。

子公司對母公司。

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。

毅嘉科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

毅嘉科技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 10,000 單位，每單位可認購 1,000 股普通股，因認股權行使而須發行之普通股總數為 10,000,000 股，向行政院金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，毅嘉科技股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響員工認股權憑證募集與發行之情事。

此致

毅嘉科技股份有限公司

勤業眾信會計師事務所

陳慧銘會計師

中 華 民 國 九 十 五 年 五 月 九 日

毅嘉科技股份有限公司

董事長：黃秋永

董 事：黃麗玲

董 事：郭雅各

董 事：阮美娜

總經理：黃秋永