

毅嘉科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國103及102年第2季

地址：桃園縣龜山鄉華亞二路268號

電話：(03)3973345

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5		-
六、	合併權益變動表	6		-
七、	合併現金流量表	7~8		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	9		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~19		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	19~21		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21		五
	(六) 重要會計項目之說明	22~50		六~二八
	(七) 關係人交易	50		二九
	(八) 質抵押之資產	51		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	51		三一
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	51~52		三二
	(十二) 其他	52~53		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	22~23， 42~50，53， 56~64		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	22~23， 42~50，53， 56，58~64		三四
	3. 大陸投資資訊	54，56~57， 59，65		三四
	(十四) 部門資訊	54~55		三五

會計師核閱報告

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

列入上開合併財務報表之非重要子公司財務報表未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 975,573 仟元及 976,285 仟元，各占合併資產總額之 8.50%及 9.49%，負債總額分別為新台幣 153,671 仟元及 193,612 仟元，各占合併負債總額之 3.35%及 4.93%，民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣(12,797)仟元、13,864 仟元、(32,986)仟元及 23,059 仟元，各占合併綜合損益總額之(5.95)%、6.43%、(6.56)%及 6.06%。

依本會計師核閱結果，除上段所述非重要子公司之財務報表，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

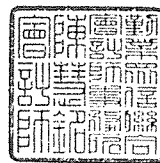
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 宜 慧

林 宜 慧



會計師 陳 慧 銘

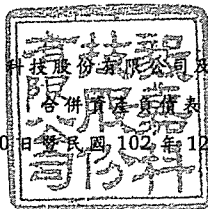
陳 慧 銘



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 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 103 年 8 月 7 日



民國 103 年 6 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	103年6月30日 (經核閱)			102年12月31日 (經查核)			102年6月30日 (經核閱)		
		產	金	額 %	金	額 %	金	額 %	金	額 %
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六及二八)		\$ 2,293,325	20	\$ 1,263,314	12	\$ 1,444,398	14		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二八)		5,185	-	20,719	-	-	-		
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八及二八)		169,399	2	208,568	2	241,856	2		
1148	無活絡市場之債券投資—流動 (附註九及二八)		233,379	2	-	-	-	-		
1170	應收票據及帳款淨額 (附註十及二八)		3,825,494	33	3,417,677	32	2,614,485	25		
1220	當期所得稅資產		9,892	-	16,651	-	-	-		
130X	存貨 (附註十一)		675,497	6	829,046	8	887,202	9		
1470	其他流動資產 (附註十五、十六及三十)		148,835	1	256,013	2	170,917	2		
11XX	流動資產總計		<u>7,361,006</u>	<u>64</u>	<u>6,011,988</u>	<u>56</u>	<u>5,358,858</u>	<u>52</u>		
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八及二八)		18,487	-	18,487	-	18,487	-		
1546	無活絡市場之債券投資—非流動 (附註九、二八及三十)		2,000	-	5,650	-	5,650	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)		3,383,306	30	3,534,180	33	3,745,968	36		
1760	投資性不動產淨額 (附註十三)		327,354	3	329,079	3	330,860	3		
1840	遞延所得稅資產		76,306	1	14,499	-	47,799	1		
1915	預付設備款 (附註十六及三一)		109,722	1	223,467	2	188,262	2		
1920	存出保證金 (附註十六及二八)		12,646	-	26,728	1	26,427	-		
1975	預付退休金—非流動 (附註十六)		11,309	-	11,126	-	6,381	-		
1984	其他金融資產—非流動 (附註十四及二八)		-	-	299,062	3	385,693	4		
1985	長期預付租賃款 (附註十五)		170,664	1	174,415	2	175,746	2		
15XX	非流動資產總計		<u>4,111,794</u>	<u>36</u>	<u>4,636,693</u>	<u>44</u>	<u>4,931,273</u>	<u>48</u>		
1XXX	資 產 總 計		<u>\$11,472,800</u>	<u>100</u>	<u>\$10,648,681</u>	<u>100</u>	<u>\$10,290,131</u>	<u>100</u>		
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十七、二八、三十及三一)		\$ 1,451,820	13	\$ 509,066	5	\$ 239,999	2		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七及二八)		-	-	-	-	767	-		
2150	應付票據 (附註十八及二八)		8,593	-	4,881	-	11,422	-		
2170	應付帳款 (附註十八及二八)		2,382,795	21	2,377,925	22	2,050,104	20		
2200	其他應付款 (附註十九及二八)		602,381	5	411,317	4	565,075	6		
2230	當期所得稅負債		119,054	1	28,740	-	70,011	1		
2320	一年內到期之長期負債 (附註十七、二八、三十及三一)		-	-	715,320	7	960,000	9		
2399	其他流動負債 (附註十九及二八)		13,658	-	12,456	-	18,844	-		
21XX	流動負債總計		<u>4,578,301</u>	<u>40</u>	<u>4,059,705</u>	<u>38</u>	<u>3,916,222</u>	<u>38</u>		
	非流動負債									
2645	存入保證金 (附註二八)		10,613	-	9,010	-	7,201	-		
25XX	非流動負債總計		<u>10,613</u>	<u>-</u>	<u>9,010</u>	<u>-</u>	<u>7,201</u>	<u>-</u>		
2XXX	負債總計		<u>4,588,914</u>	<u>40</u>	<u>4,068,715</u>	<u>38</u>	<u>3,923,423</u>	<u>38</u>		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)									
	股 本									
3110	普通股股本		3,320,431	29	3,320,431	31	3,320,431	33		
3200	資本公積		2,080,183	18	2,080,183	20	2,080,183	20		
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		421,092	4	384,344	4	384,344	4		
3350	未分配盈餘		867,815	7	471,384	4	257,616	2		
3490	其他權益		194,365	2	323,624	3	324,134	3		
3XXX	權益總計		<u>6,883,886</u>	<u>60</u>	<u>6,579,966</u>	<u>62</u>	<u>6,366,708</u>	<u>62</u>		
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$11,472,800</u>	<u>100</u>	<u>\$10,648,681</u>	<u>100</u>	<u>\$10,290,131</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：黃秋永



經理人：孫永祥



會計主管：陳怡茹





民國 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年4月1日至6月30日		102年4月1日至6月30日		103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入								
4110	銷貨收入 (附註三五)	\$ 3,229,983	102	\$ 2,491,493	101	\$ 6,066,115	102	\$ 4,327,035	101
4170	銷貨退回	(42,293)	(1)	(15,084)	(1)	(82,210)	(1)	(29,252)	(1)
4190	銷貨折讓	(23,146)	(1)	(7,006)	-	(37,028)	(1)	(18,601)	-
4000	營業收入合計	3,164,544	100	2,469,403	100	5,946,877	100	4,279,182	100
5000	營業成本 (附註二二)	(2,548,832)	(80)	(2,071,626)	(84)	(4,895,045)	(82)	(3,674,114)	(86)
5900	營業毛利	615,712	20	397,777	16	1,051,832	18	605,068	14
	營業費用 (附註二二)								
6100	推銷費用	53,234	2	71,667	3	95,317	2	132,048	3
6200	管理費用	123,870	4	99,622	4	214,213	4	201,058	4
6300	研究發展費用	8,679	-	40,937	1	35,064	-	82,681	2
6000	營業費用合計	185,783	6	212,226	8	344,594	6	415,787	9
6900	營業淨利	429,929	14	185,551	8	707,238	12	189,281	5
	營業外收入及支出								
7190	其他收入 (附註二二)	17,895	-	9,248	-	31,727	-	14,851	-
7020	其他利益及損失 (附註二二)	84,411	3	(2,950)	-	64,914	1	12,376	-
7050	財務成本 (附註二二)	(7,702)	-	(5,575)	-	(14,392)	-	(10,678)	-
7000	營業外收入及支出合計	94,604	3	723	-	82,249	1	16,549	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	524,533	17	186,274	8	789,487	13	205,830	5
7950	所得稅費用 (附註二三)	(98,104)	(3)	(47,562)	(2)	(157,082)	(3)	(47,949)	(1)
8200	本期淨利	426,429	14	138,712	6	632,405	10	157,881	4
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(213,629)	(7)	79,512	3	(134,513)	(2)	217,098	5
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	2,719	-	(2,514)	-	5,254	-	5,271	-
8300	其他綜合損益 (稅後淨額) 合計	(210,910)	(7)	76,998	3	(129,259)	(2)	222,369	5
8500	本期綜合損益總額	\$ 215,519	7	\$ 215,710	9	\$ 503,146	8	\$ 380,250	9
	淨利歸屬於								
8610	本公司業主	\$ 426,429	13	\$ 138,712	6	\$ 632,405	11	\$ 157,881	4
	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	\$ 215,519	7	\$ 215,710	9	\$ 503,146	8	\$ 380,250	9
	每股盈餘 (附註二四)								
	來自繼續營業單位								
9710	基本	\$ 1.28		\$ 0.42		\$ 1.90		\$ 0.48	
9810	稀釋	\$ 1.28		\$ 0.42		\$ 1.90		\$ 0.47	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：黃秋永

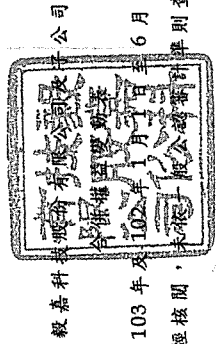


經理人：孫永祥



會計主管：陳怡茹





永祥股份有限公司

民國 103 年 6 月 30 日
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司營業主權之權益	其他營運權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融商品未實現損益	權益總額
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,320,431	\$ 2,080,183	\$ 373,938	\$ 276,163	\$ 6,152,480
B1	101 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	10,406	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(166,022)
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	157,881
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	217,098	5,271	222,369
D5	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	217,098	5,271	380,250
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	\$ 3,320,431	\$ 2,080,183	\$ 384,344	\$ 257,616	\$ 6,366,708
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,320,431	\$ 2,080,183	\$ 384,344	\$ 471,384	\$ 6,579,966
B1	102 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	36,748	(36,748)	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	(199,226)	(199,226)
D1	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	632,405	632,405
D3	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	(134,513)	5,254	(129,259)
D5	103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	(134,513)	5,254	503,146
Z1	103 年 6 月 30 日餘額	\$ 3,320,431	\$ 2,080,183	\$ 421,092	\$ 867,815	\$ 6,883,886

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 7 日核閱報告)



董事長：黃秋永



經理人：孫永祥



會計主管：陳怡如

毅嘉科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 789,487	\$ 205,830
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	12,888	6,601
A20100	折舊費用	273,478	282,552
A29900	預付租賃款攤銷	2,548	2,462
A20400	分類為持有供交易之金融負債 淨損失	11,960	2,874
A20900	財務成本	14,392	10,678
A21200	利息收入	(19,700)	(7,295)
A21300	股利收入	(358)	(1,192)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	71,077	57,922
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	28,466	(2,197)
A23100	處分以成本衡量之金融資產利 益	(58)	-
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	(143)	(65)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(137,230)	(5,224)
A23700	認列減損損失	71,029	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產增加	-	(3,035)
A31150	應收票據及帳款(增加)減少	(420,552)	385,788
A31200	存貨減少(增加)	92,188	(207,112)
A31240	其他流動資產減少(增加)	99,572	(33,378)
A31990	其他營業資產增加	(183)	(653)
A32110	持有供交易之金融負債減少	-	(928)
A32130	應付票據增加(減少)	3,712	(1,374)
A32150	應付帳款增加	4,870	66,033
A32180	其他應付款增加	3,158	59,228
A32230	其他流動負債增加	1,201	10,929
A33000	營運產生之現金	901,802	828,444

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
A33100	收取之利息	\$ 14,484	\$ 6,245
A33300	支付之利息	(14,160)	(11,078)
A33500	支付之所得稅	(121,816)	(23,500)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>780,310</u>	<u>800,111</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(430,000)	(180,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	475,404	185,065
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(229,729)	-
B01300	出售以成本衡量之金融資產價款	58	-
B02700	購買不動產、廠房及設備	(24,017)	(11,215)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	43,551	11,981
B03700	存出保證金增加	-	(18,739)
B03800	存出保證金減少	14,082	-
B07100	預付設備款增加	(146,996)	(68,673)
B07600	收取之股利	358	-
B02300	處分子公司	<u>327,541</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>30,252</u>	<u>(81,581)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,338,177	899,393
C00200	短期借款減少	(2,111,163)	(904,002)
C01700	償還長期借款	-	(240,000)
C03000	收取存入保證金	<u>1,603</u>	<u>493</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>228,617</u>	<u>(244,116)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(9,168)</u>	<u>94,220</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,030,011	568,634
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,263,314</u>	<u>875,764</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,293,325</u>	<u>\$ 1,444,398</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：黃秋永



經理人：孫永祥



會計主管：陳怡茹



毅嘉科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

毅嘉科技股份有限公司(以下簡稱毅嘉科技公司)設立於 78 年 11 月，以經營各種電子、家電、電工、電器、通訊(信)及電腦等之各種零組件(導電矽膠彈片、塑膠字鍵、鍵盤組合、輸入器、軟性印刷電路板)及其材料之製造加工及買賣業務，前項有關國內外產品之進出口業務及代理經銷投標及報價業務。

毅嘉科技公司所發行之股票業於 89 年 1 月 14 日起於台灣證券交易所上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 7 月 30 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善(2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能

力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

5. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨

採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

6. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

104 年追溯適用修訂後 IAS 19 之影響預計如下：

	帳 面 金 額	IAS 19之調整	調 整 後 帳 面 金 額
資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響			
<u>103 年 6 月 30 日</u>			
預付退休金	\$ 11,309	(\$ 1,878)	\$ 9,431
遞延所得稅資產	<u>76,306</u>	(<u>66</u>)	<u>76,240</u>
資產影響	<u>\$ 87,615</u>	(\$ <u>1,944</u>)	<u>\$ 85,671</u>
當期所得稅負債	\$ 119,054	(\$ 66)	\$ 118,988
負債影響	<u>\$ 119,054</u>	(\$ <u>66</u>)	<u>\$ 118,988</u>
保留盈餘	<u>\$1,288,907</u>	(\$ 1,878)	<u>\$1,287,029</u>
權益影響	<u>\$1,288,907</u>	(\$ <u>1,878</u>)	<u>\$1,287,029</u>
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
預付退休金	\$ 11,126	(\$ 2,267)	\$ 8,859
資產影響	<u>\$ 11,126</u>	(\$ <u>2,267</u>)	<u>\$ 8,859</u>
保留盈餘	\$ 855,728	(\$ 2,267)	\$ 853,461
權益影響	<u>\$ 855,728</u>	(\$ <u>2,267</u>)	<u>\$ 853,461</u>

（接次頁）

(承前頁)

	帳 面 金 額	IAS 19之調整	調 整 後 帳 面 金 額
<u>綜合損益之影響</u>			
<u>103年4月1日至6</u>			
<u>月30日</u>			
營業費用	\$ 185,783	(\$ 195)	\$ 185,588
本期淨利影響	<u>\$ 185,783</u>	<u>(\$ 195)</u>	<u>\$ 185,588</u>
<u>103年1月1日至6</u>			
<u>月30日</u>			
營業費用	\$ 344,594	(\$ 389)	\$ 344,205
本期淨利影響	<u>\$ 344,594</u>	<u>(\$ 389)</u>	<u>\$ 344,205</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。

(2) 以收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. IAS 19「員工福利」－2013 年之修正

該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，合併公司得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，合併公司應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。

3. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

4. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

5. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

6. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

7. IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」

該修正規定當合併公司（聯合營運者）取得符合業務定義之聯合營運權益，應依 IFRS 3 及其他準則之原則，按公允價值衡量可辨認資產與負債、將收購相關成本認列為費用（發行債券或權益證券之成本除外）、認列商譽及原始認列資產與負債相關之遞延所得稅，以及至少每年進行商譽減損評估。此外，尚

應進行企業合併有關之揭露。若合併公司以現存之業務作價投資成立聯合營運，亦應按前述規定處理。

若對聯合營運具聯合控制之個體於取得聯合營運權益前後為共同控制下個體，則該收購不適用上述規定。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

8. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

9. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

10. IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」

該修正規定，生產性植物應按 IAS 16 處理。合併公司於適用該修正時，生產性植物之原始認列係以成本衡量，後續係採成本模式衡量。生產性植物係指預期生產或提供農產品超過一期之具生命之植物，且除偶爾作為下腳出售外，將其作為農產品出售之可能性極低。適用該修正前，所有生物資產係以公允價值衡量。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日	
毅嘉科技公司	Ichia USA, Inc. (以下簡稱美國-ICHIA 公司)	各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務	100%	100%	100%	註 1
	毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱 B.V.I.-ICHIA 公司)	經營各項投資業務	100%	100%	100%	-
	毅嘉科技(香港)有限公司(以下簡稱 ICHIA-香港公司)	各種電子零組件及其材料之國際貿易	-	100%	100%	註 4
B.V.I.-ICHIA 公司	ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD(以下簡稱馬來西亞-ICHIA 公司)	各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務	100%	100%	100%	註 1
	ICHIA UK LTD.	經營各項投資業務	100%	100%	100%	註 1
	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI) (以下簡稱毅嘉國際公司)	各種電子零組件及其材料之國際貿易	100%	100%	100%	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日	
	毅嘉控股香港有限公司 (以下簡稱毅嘉控股香港公司)	經營各項投資業務	100%	100%	100%	-
	中山毅永電子有限公司 (以下簡稱中山毅永公司)	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	100%	100%	100%	註 1
ICHIA U.K. LTD.	Ichia Hungary Ltd. (以下簡稱匈牙利-ICHIA 公司)	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	100%	100%	100%	註 1
毅嘉控股香港公司	毅嘉電子(蘇州)有限公司 (以下簡稱毅嘉蘇州公司)	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板之製造、加工及買賣業務	100%	100%	100%	-

2. 未列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 6月30日	102年 12月31日	102年 6月30日	
B.V.I.-ICHIA 公司	毅華電子(中山)有限公司 (以下簡稱毅華電子公司)	橡膠及塑膠按鍵之製造及買賣業務	-	-	100%	註 2
	毅嘉電子(中山)有限公司 (以下簡稱中山電子公司)	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	-	100%	100%	註 3

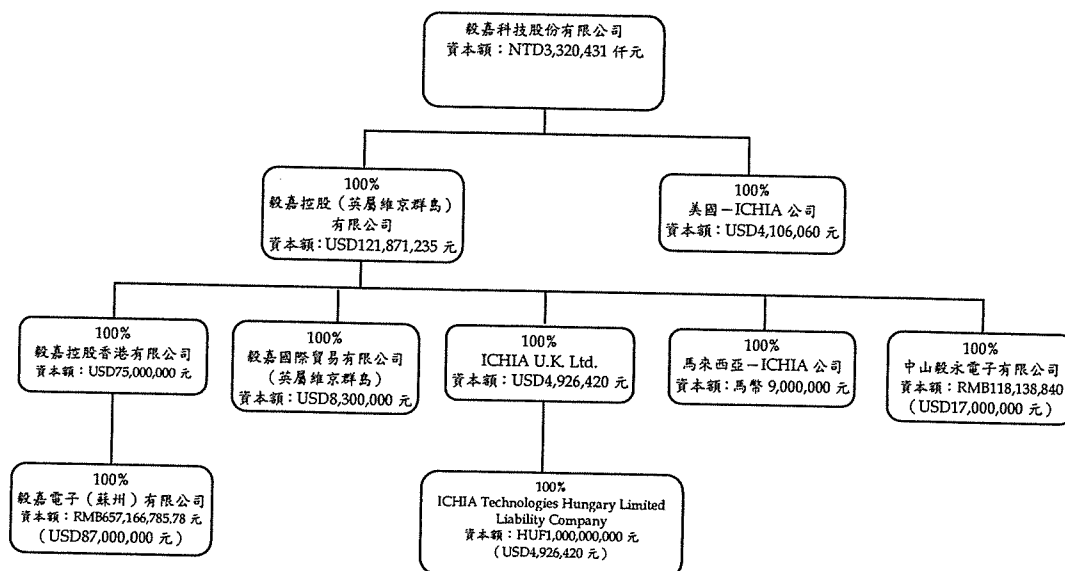
註 1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註 2：毅華電子公司於 101 年 5 月 14 日辦理清算，自該日之次日起，該公司損益不併入合併財務報表。毅華電子公司於 102 年 10 月 28 日完成所有清算程序，結束營運。

註 3：中山電子公司於 101 年 3 月 23 日辦理清算，自該日之次日起，該公司損益不併入合併財務報表。中山電子公司於 103 年 5 月 29 日完成所有清算程序，結束營運。

註 4：ICHIA－香港公司於 103 年 5 月清算完畢，並結束營運。

截至 103 年 6 月 30 日止，毅嘉科技公司與其具控制能力之被投資公司，其投資關係及持股比例如下列圖表：



以下將毅嘉科技公司及上述列入合併財務報表個體之被投資公司合稱合併公司。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 24,336	\$ 19,995	\$ 19,072
銀行支票及活期存款	1,616,769	930,687	1,128,694
約當現金			
在途存款	141,278	-	1,916
銀行承兌匯票	203	12,062	1,464
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	510,739	300,570	293,252
	<u>\$2,293,325</u>	<u>\$1,263,314</u>	<u>\$1,444,398</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
持有供交易之金融資產－流動			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約	<u>\$ 5,185</u>	<u>\$ 20,719</u>	<u>\$ -</u>
持有供交易之金融負債－流動			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>103年6月30日</u>		
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	103年7月
	美元兌人民幣	103年7月
	美元兌人民幣	103年8月
	美元兌人民幣	103年9月
	美元兌人民幣	103年10月
	美元兌人民幣	103年11月
	美元兌人民幣	103年11月
	美元兌人民幣	103年12月
	美元兌人民幣	103年12月
	美元兌人民幣	104年1月
	美元兌人民幣	104年1月
	美元兌人民幣	104年2月
	美元兌人民幣	104年3月
	美元兌人民幣	104年4月
	美元兌人民幣	104年5月
	美元兌人民幣	104年6月

（接次頁）

(承前頁)

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>102 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	103 年 1 月	USD2,000/NTD59,410
	美元兌人民幣	103 年 1 月	USD10,000/RMB61,505
	美元兌人民幣	103 年 2 月	USD2,000/RMB12,421
	美元兌人民幣	103 年 3 月	USD2,000/RMB12,437
	美元兌人民幣	103 年 4 月	USD2,000/RMB12,453
	美元兌人民幣	103 年 5 月	USD2,000/RMB12,471
	美元兌人民幣	103 年 5 月	USD3,000/RMB18,347
	美元兌人民幣	103 年 6 月	USD2,000/RMB12,488
	美元兌人民幣	103 年 6 月	USD3,000/RMB18,360
	美元兌人民幣	103 年 7 月	USD2,000/RMB12,491
	美元兌人民幣	103 年 7 月	USD3,000/RMB18,371
	美元兌人民幣	103 年 8 月	USD5,000/RMB30,998
	美元兌人民幣	103 年 9 月	USD5,000/RMB31,028
	美元兌人民幣	103 年 10 月	USD5,000/RMB30,671
<u>102 年 6 月 30 日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102 年 7 月~8 月	USD4,000/NTD120,093
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	103 年 2 月~6 月	USD10,000/CNY62,269

合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

	<u>103年6月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年6月30日</u>
<u>流 動</u>			
國內投資			
一基金受益憑證	<u>\$ 123,992</u>	<u>\$ 89,914</u>	<u>\$ 121,754</u>
國外投資			
一上市(櫃)股票	<u>45,407</u>	<u>118,654</u>	<u>120,102</u>
	<u>\$ 169,399</u>	<u>\$ 208,568</u>	<u>\$ 241,856</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
一未上市(櫃)股票	<u>\$ 18,487</u>	<u>\$ 18,487</u>	<u>\$ 18,487</u>

備供出售金融資產公允價值之決定，請參閱附註二八。

九、無活絡市場之債券投資

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日未達1年之定期存款	\$ 233,379	\$ -	\$ -
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過1年之定期存款	\$ 2,000	\$ 5,650	\$ 5,650

無活絡市場之債券投資質押資訊，參閱附註三十。

十、應收票據、應收帳款及催收款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>應收票據</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ -	\$ -	\$ 1,698
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,698</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$3,836,135	\$3,426,750	\$2,629,522
減：備抵呆帳	(10,641)	(9,073)	(16,735)
	<u>\$3,825,494</u>	<u>\$3,417,677</u>	<u>\$2,612,787</u>
<u>催 收 款</u>			
催 收 款	\$ 62,745	\$ 51,578	\$ 31,075
減：備抵呆帳	(62,745)	(51,578)	(31,075)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 90 天至 365 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收

其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

在接受新客戶之前，合併公司係透過自訂之授信管理辦法及徵信機構等作業方式評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視 1~2 次。

應收帳款及催收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 42,635	\$ -	\$ 42,635
加：本期提列減損損失／呆 帳費用	6,601	-	6,601
外幣換算差額	(1,426)	-	(1,426)
102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 47,810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,810</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 60,651	\$ -	\$ 60,651
加：本期提列減損損失／呆 帳費用	12,888	-	12,888
外幣換算差額	(153)	-	(153)
103 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 73,386</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,386</u>

截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，主要係因客戶進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款分別為 62,745 仟元、51,578 仟元及 31,075 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
90 天以下	\$3,815,724	\$3,390,235	\$2,600,841
91 至 180 天	9,082	4,414	11,710
181 至 365 天	3,568	2,972	12,549
366 天以上	<u>7,761</u>	<u>29,129</u>	<u>4,422</u>
合 計	<u>\$3,836,135</u>	<u>\$3,426,750</u>	<u>\$2,629,522</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

(二) 應收票據皆無逾期及減損之情形。

十一、存 貨

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
製 成 品	\$ 176,134	\$ 252,519	\$ 237,522
半 成 品	68,704	35,286	78,186
在 製 品	133,947	197,022	254,265
原 物 料	289,503	321,051	307,823
在途存貨	7,209	23,168	9,406
	<u>\$ 675,497</u>	<u>\$ 829,046</u>	<u>\$ 887,202</u>

103年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失46,670仟元及71,077仟元及存貨報廢損失6,909仟元及7,455仟元。102年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失31,428仟元及57,922仟元；存貨報廢損失8,450仟元及9,714仟元。

十二、不動產廠房及設備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
102年1月1日餘額	\$ 296,417	\$ 2,441,565	\$ 3,618,598	\$ 881,235	\$ 7,237,815
增 添	-	292	8,410	2,513	11,215
處 分	-	(1,933)	(34,724)	(14,505)	(51,182)
重 分 類	-	4,546	39,978	12,880	57,404
淨兌換差額	259	91,509	161,969	37,580	291,317
102年6月30日餘額	<u>\$ 296,676</u>	<u>\$ 2,535,959</u>	<u>\$ 3,794,231</u>	<u>\$ 919,703</u>	<u>\$ 7,546,569</u>
累計折舊及減損					
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,026,806	\$ 1,845,183	\$ 552,794	\$ 3,424,783
處 分	-	(1,645)	(25,681)	(14,072)	(41,398)
折舊費用	-	60,165	158,389	62,218	280,772
重 分 類	-	-	-	-	-
淨兌換差額	-	35,607	76,752	24,085	136,444
102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,120,933</u>	<u>\$ 2,054,643</u>	<u>\$ 625,025</u>	<u>\$ 3,800,601</u>
102年1月1日淨額	<u>\$ 296,417</u>	<u>\$ 1,414,759</u>	<u>\$ 1,773,415</u>	<u>\$ 328,441</u>	<u>\$ 3,813,032</u>
102年6月30日淨額	<u>\$ 296,676</u>	<u>\$ 1,415,026</u>	<u>\$ 1,739,588</u>	<u>\$ 294,678</u>	<u>\$ 3,745,968</u>
成 本					
103年1月1日餘額	\$ 296,624	\$ 2,570,400	\$ 3,575,154	\$ 935,617	\$ 7,377,795
增 添	-	2,738	1,279	20,000	24,017
處 分	-	(2,430)	(225,233)	(44,179)	(271,842)
重 分 類	-	159,076	84,977	16,331	260,384
淨兌換差額	16	(17,114)	(21,824)	(5,415)	(44,337)
103年6月30日餘額	<u>\$ 296,640</u>	<u>\$ 2,712,670</u>	<u>\$ 3,414,353</u>	<u>\$ 922,354</u>	<u>\$ 7,346,017</u>
累計折舊及減損					
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,176,221	\$ 2,012,656	\$ 654,738	\$ 3,843,615
處 分	-	(2,148)	(154,890)	(42,114)	(199,152)
折舊費用	-	69,415	146,762	55,576	271,753
認列減損損失	-	4,725	66,304	-	71,029
淨兌換差額	-	(7,483)	(12,894)	(4,157)	(24,534)
103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,240,730</u>	<u>\$ 2,057,938</u>	<u>\$ 664,043</u>	<u>\$ 3,962,711</u>
103年1月1日淨額	<u>\$ 296,624</u>	<u>\$ 1,394,179</u>	<u>\$ 1,562,498</u>	<u>\$ 280,879</u>	<u>\$ 3,534,180</u>
103年6月30日淨額	<u>\$ 296,640</u>	<u>\$ 1,471,940</u>	<u>\$ 1,356,415</u>	<u>\$ 258,311</u>	<u>\$ 3,383,306</u>

因某產品於市場上銷售情況欠佳，合併公司預期用於生產該產品之機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故合併公司於103年1月1日至6月30日認列減損損失66,304仟元。合併公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。於102年1月1日至6月30日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	51年
空調系統	26年
主建物改良	4至51年
機器設備	1至13年
其他設備	1至16年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十三、投資性不動產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
已完工投資性不動產	<u>\$ 327,354</u>	<u>\$ 329,079</u>	<u>\$ 330,860</u>
			已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>			
102年1月1日餘額			\$ 341,440
增 添			<u>-</u>
102年6月30日餘額			<u>\$ 341,440</u>
103年1月1日餘額			\$ 341,440
增 添			<u>-</u>
103年6月30日餘額			<u>\$ 341,440</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不 動 產
<u>累計折舊及減損</u>	
102 年 1 月 1 日餘額	(\$ 8,800)
折舊費用	(1,780)
102 年 6 月 30 日餘額	(\$ 10,580)
103 年 1 月 1 日餘額	(\$ 12,361)
折舊費用	(1,725)
103 年 6 月 30 日餘額	(\$ 14,086)

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	51 年
電梯設備	16 年
空調系統	10 年
主建物改良	4 至 49 年

投資性不動產於 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之公允價值均為 394,329 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，103 年及 102 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十四、其他金融資產－非流動

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
國外非上市（櫃）普通股	\$ -	\$ 299,062	\$ 385,693

毅華電子公司及中山電子公司分別於 101 年 5 月 14 日及 3 月 23 日辦理清算，自該日之次日起，該公司損益不併入合併財務報表，另由於該公司尚未完成清算終結程序，故合併公司對該公司持有之長期股權投資於清算之次日予以轉列其他金融資產－非流動。毅華電子公司及中山電子公司分別於 102 年 10 月 28 日及 103 年 5 月 29 日完成所有清算程序，結束營運。參閱附註二六處分子公司說明。

十五、預付租賃款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
流動（帳列預付費用）	\$ 5,028	\$ 5,180	\$ 5,030
非流動	<u>170,664</u>	<u>174,415</u>	<u>175,746</u>
	<u>\$ 175,692</u>	<u>\$ 179,595</u>	<u>\$ 180,776</u>

上述預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

十六、其他資產

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
流動			
留抵稅額	\$ 34,697	\$ 39,715	\$ 33,156
預付費用	37,624	33,079	56,011
應收營業稅退稅款	19,245	22,447	32,012
暫付款	1,015	78,279	42,275
備償戶	41,100	41,239	-
其他	<u>15,154</u>	<u>41,254</u>	<u>7,463</u>
	<u>\$ 148,835</u>	<u>\$ 256,013</u>	<u>\$ 170,917</u>
非流動			
預付設備款	\$ 109,722	\$ 223,467	\$ 188,262
存出保證金	12,646	26,728	26,427
預付退休金	<u>11,309</u>	<u>11,126</u>	<u>6,381</u>
	<u>\$ 133,677</u>	<u>\$ 261,321</u>	<u>\$ 221,070</u>

十七、借款

(一) 短期借款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
無擔保借款			
－信用額度借款	<u>\$ 1,451,820</u>	<u>\$ 509,066</u>	<u>\$ 239,999</u>

銀行週轉性借款之利率於 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.98%-1.83%、1.00%-1.94%及 0.28%-1.55%。

(二) 長期借款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
擔保借款（附註三十及三一）			
銀行借款	\$ -	\$ 715,320	\$ 960,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>(715,320)</u>	<u>(960,000)</u>
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 100 年 6 月以自有土地及建築物抵押擔保借款 1,299,075 仟元（參閱附註三十及三一），借款到期日為 103 年 6 月 21 日，有效年利率為 2.05%。該借款金額係用於購買廠房及設備。

合併公司之借款包括：

	到期日	重大條款	有效利率	103 年 6 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 6 月 30 日
浮動利率借款：						
附息 LIBOR 之擔保 銀行借款	103/6/21	自首次動用日起算 屆滿 24 個月之日 清償第一期本 金，其後以每 6 個月為 1 期，計 分 3 期清償於動 用期間屆滿日之 未清償本金餘 額，其中第 1 期 及第 2 期每期應 清償本金餘額之 20%，各該項授信 本金剩餘之 60% 應於第 3 期之本 金應清償日完全 清償。	2.05%	\$ -	\$ 715,320	\$ 960,000

十八、應付票據及應付帳款

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 8,593	\$ 4,881	\$ 11,422
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$2,382,795	\$2,377,925	\$2,050,104

購買部分商品之平均賒帳期間為 1 至 3 個月，對應付帳款不加計利息。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 205,584	\$ 160,577	\$ 156,317
應計休假給付	32,878	29,696	26,702
應付股利	199,226	-	166,022
其他應付費用	164,693	211,529	206,460
其他應付款－關係人	-	9,515	9,574
	<u>\$ 602,381</u>	<u>\$ 411,317</u>	<u>\$ 565,075</u>
其他流動負債			
暫 收 款	\$ 13,020	\$ 9,067	\$ 16,943
其 他	638	3,389	1,901
	<u>\$ 13,658</u>	<u>\$ 12,456</u>	<u>\$ 18,844</u>

二十、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 32	\$ 15	\$ 64	(\$ 70)
推銷費用	\$ 16	\$ 8	\$ 30	\$ 6
管理費用	\$ 93	\$ 15	\$ 177	\$ 124
研發費用	\$ 21	\$ 7	\$ 53	\$ 30

二一、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
額定股數(仟股)	<u>420,000</u>	<u>420,000</u>	<u>420,000</u>
額定股本	<u>\$4,200,000</u>	<u>\$4,200,000</u>	<u>\$4,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>332,043</u>	<u>332,043</u>	<u>332,043</u>
已發行股本	<u>\$3,320,431</u>	<u>\$3,320,431</u>	<u>\$3,320,431</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行可轉換公司債及員工認股權憑證所保留之股本共計為 30,000 仟股。

(二) 資本公積

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)			
股票發行溢價	\$ 532,789	\$ 532,789	\$ 532,789
公司債轉換溢價	1,351,609	1,351,609	1,351,609
處分資產增益	167	167	167
合併溢額	46,597	46,597	46,597
不得作為任何用途			
員工認股權	149,021	149,021	149,021
	<u>\$2,080,183</u>	<u>\$2,080,183</u>	<u>\$2,080,183</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

合併公司依公司法及公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達合併公司實收資本時得免繼續提列，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，再依下列順序及比例分派之：

1. 員工紅利不低於 5%。
2. 董事、監察人酬勞不高於 3%。
3. 其餘加計累積未分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分配案，提請股東會決議後分派之。

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

毅嘉科技公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定，毅嘉科技公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，將當年度可分配盈餘全數或部分分派之；盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，現金股利分派之比例不低於當年

度分配股東紅利之 30%，惟股東紅利若低於每股配發 0.5 元時，得全數配發股票股利。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利估計金額分別 27,918 仟元及 0 仟元。應付董監酬勞估計金額分別 16,751 仟元及 0 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利之 5% 及 3% 計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司於 103 年 6 月 11 日及 102 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 36,748	\$ 10,406	\$ -	\$ -
現金股利	199,226	166,022	0.6	0.5

	現 金	紅 利
	102年度	101年度
員工紅利	\$ 30,000	\$ 8,900
董監事酬勞	5,000	3,000

103年6月11日及102年6月13日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之董監事酬勞金額如下：

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 30,000	\$ 5,000	\$ 8,900	\$ 3,000
各年度財務報表認列金額	<u>20,244</u>	<u>8,676</u>	<u>6,580</u>	<u>2,820</u>
	<u>\$ 9,756</u>	<u>(\$ 3,676)</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 180</u>

上述差異分別調整為103年1月1日至6月30日及102年度之損益。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$323,769	\$109,673
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(134,513)	<u>217,098</u>
期末餘額	<u>\$189,256</u>	<u>\$326,771</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 145)	(\$ 7,908)
備供出售金融資產未實現 損益	5,397	5,336
處分備供出售金融資產累 計損益重分類至損益	(<u>143</u>)	(<u>65</u>)
期末餘額	<u>\$ 5,109</u>	<u>(\$ 2,637)</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
租金收入				
營業租賃租金收入				
—投資性不動產	\$ 5,100	\$ 3,000	\$ 10,200	\$ 6,000
—宿舍租金收入	37	103	86	200
—餐廳租金收入	425	164	425	164
—其他租金	<u>958</u>	<u>-</u>	<u>958</u>	<u>-</u>
	6,520	3,267	11,669	6,364
利息收入				
銀行存款	11,017	4,789	19,700	7,295
股利收入	<u>358</u>	<u>1,192</u>	<u>358</u>	<u>1,192</u>
	<u>\$ 17,895</u>	<u>\$ 9,248</u>	<u>\$ 31,727</u>	<u>\$ 14,851</u>

(二) 其他利益及損失

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 29,250)	\$ 605	(\$ 28,466)	\$ 2,197
處分備供出售金融資產損益	51	51	143	65
處分採用權益法之投資利益	137,230	5,224	137,230	5,224
處分以成本衡量金融資產損益	58	-	58	-
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	21,100	(729)	(11,960)	(2,874)
外幣兌換損益	(651)	(7,109)	18,011	(7,169)
不動產、廠房及設備減損損失	(66,304)	-	(66,304)	-
其他收入(支出)	<u>22,177</u>	<u>(992)</u>	<u>16,202</u>	<u>14,933</u>
	<u>\$ 84,411</u>	<u>(\$ 2,950)</u>	<u>\$ 64,914</u>	<u>\$ 12,376</u>

持有供交易金融資產淨損益包括公允價值變動之損失於 103 年及 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別為利益 21,100 仟元、損失 729 仟元、損失 11,960 仟元及損失 2,874 仟元（參閱附註二八）。

(三) 財務成本

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 7,702</u>	<u>\$ 5,575</u>	<u>\$ 14,392</u>	<u>\$ 10,678</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無利息資本化之情形。

(四) 折舊及攤銷

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 135,616	\$ 138,482	\$ 271,753	\$ 280,772
投資性不動產	822	890	1,725	1,780
預付租賃款	1,267	1,246	2,548	2,462
合 計	<u>\$ 137,705</u>	<u>\$ 140,618</u>	<u>\$ 276,026</u>	<u>\$ 285,014</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 117,742	\$ 126,387	\$ 241,914	\$ 255,272
營業費用	18,696	12,985	31,564	27,280
	<u>\$ 136,438</u>	<u>\$ 139,372</u>	<u>\$ 273,478</u>	<u>\$ 282,552</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,091	\$ 1,081	\$ 2,196	\$ 2,061
營業費用	176	165	352	401
	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 1,246</u>	<u>\$ 2,548</u>	<u>\$ 2,462</u>

(五) 員工福利費用

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
退職後福利(附註二十)				
確定提撥計畫	\$ 2,322	\$ 3,675	\$ 4,955	\$ 7,339
確定福利計畫	162	45	324	90
	2,484	3,720	5,279	7,429
其他員工福利	490,120	424,560	949,950	793,992
員工福利費用合計	<u>\$ 492,604</u>	<u>\$ 428,280</u>	<u>\$ 955,229</u>	<u>\$ 801,421</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 385,556	\$ 330,268	\$ 762,293	\$ 620,039
營業費用	107,048	98,012	192,936	181,382
	<u>\$ 492,604</u>	<u>\$ 428,280</u>	<u>\$ 955,229</u>	<u>\$ 801,421</u>

(六) 非金融資產減損損失

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備(包 含於管理費用及其 他利益及損失)	<u>\$ 68,669</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,029</u>	<u>\$ -</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 103,648	\$ 53,834	\$ 157,528	\$ 64,992
未分配盈餘加徵	13,150	-	13,150	-
以前年度調整者	<u>46,411</u>	<u>(1,097)</u>	<u>48,678</u>	<u>(1,097)</u>
	<u>163,209</u>	<u>52,737</u>	<u>219,356</u>	<u>63,895</u>
遞延所得稅				
當期產生者	<u>(65,105)</u>	<u>(5,175)</u>	<u>(62,274)</u>	<u>(15,946)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 98,104</u>	<u>\$ 47,562</u>	<u>\$ 157,082</u>	<u>\$ 47,949</u>

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得稅或遞延所得稅產生重大影響。

(二) 兩稅合一相關資訊

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配盈餘	<u>867,815</u>	<u>471,384</u>	<u>257,616</u>
	<u>\$ 867,815</u>	<u>\$ 471,384</u>	<u>\$ 257,616</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 41,444</u>	<u>\$ 39,101</u>	<u>\$ 94,561</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 8.79%（預計）及 32.05%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅

額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 102 年度外，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 426,429	\$ 138,712	\$ 632,405	\$ 157,881
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 426,429	\$ 138,712	\$ 632,405	\$ 157,881

股 數

單位：仟股

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	332,043	332,043	332,043	332,043
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工分紅	1,272	358	1,409	397
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	333,315	332,401	333,452	332,440

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、股份基礎給付協議

合併公司員工認股權計畫

合併公司於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	103年1月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日	
	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -	4,300	\$ 23.80
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	-	-	4,300	23.80
期末可執行	-	-	4,300	23.80

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

103年6月30日		102年12月31日		102年6月30日	
執行價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	執行價格 之範圍(元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	執行價格 之範圍(元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)
\$ -	-	\$ -	-	\$23.80	0.42

二六、處分子公司

ICHIA－香港公司

(一) 本合併公司於 103 年 5 月處分子公司 ICHIA－香港公司，ICHIA－香港公司係進行合併公司各種電子零組件及其材料之國際貿易。合併公司於 103 年 5 月完成所有清算程序，正式結束營運。

(二) 清算匯回股款

	處分 ICHIA－ 香港公司
現金及約當現金(清算匯回股款)	<u>\$ 768</u>

(三) 於喪失控制日，對喪失控制資產及負債之分析

	I C H I A - 香 港 公 司
流動資產	
其他應收款－關係人	\$ 789
流動負債	
其他應付款	(9,722)
處分之淨資產	<u>(\$ 8,933)</u>

(四) 處分子公司之利益

	103年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
清算匯回股款	\$ 768	\$ 768
處分之淨資產	8,933	8,933
子公司之淨資產及相關避險 工具因喪失對子公司之控 制自權益重分類至損益之 累積兌換差額	558	558
處分利益	<u>\$ 10,259</u>	<u>\$ 10,259</u>

(五) 處分子公司之淨現金流入

	103年1月1日 至6月30日
以現金及約當現金收取之對 價	<u>\$ 768</u>

中山電子公司

(一) 本合併公司 101 年 3 月 23 日董事會決議處分子公司中山電子公司，中山電子公司係進行合併公司按鍵之製造及銷售。合併公司於 103 年 5 月 29 日完成所有清算程序，正式結束營運。

(二) 清算匯回股款

	處分中山電子公司
現金及約當現金（清算匯回股款）	<u>\$326,773</u>

(三) 於喪失控制日，對喪失控制資產及負債之分析

	中山電子公司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 97,166
應收帳款－關係人	9,246
其他應收款	216,901
其他流動資產	1,586
流動負債	
其他應付費用	(52)
其他負債	(22,779)
處分之淨資產	<u>\$302,068</u>

(四) 處分子公司之利益

	103年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
清算匯回股款	<u>\$326,773</u>	<u>\$326,773</u>
處分之淨資產	(302,068)	(302,068)
子公司之淨資產及相關避險工具 因喪失對子公司之控制自權益 重分類至損益之累積兌換差額	<u>102,266</u>	<u>102,266</u>
處分利益	<u>\$126,971</u>	<u>\$126,971</u>

(五) 處分子公司之淨現金流入

	103年1月1日 至6月30日
以現金及約當現金收取之對價	<u>\$326,773</u>
減：處分之現金及約當現金餘額	(97,166)
	<u>\$229,607</u>

二七、營業租賃協議

合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為五年，並有延展五年租期之選擇權。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
1 年 內	\$ 20,400	\$ 20,400	\$ 12,000
超過 1 年但不超過 5 年	<u>66,300</u>	<u>77,520</u>	<u>17,000</u>
	<u>\$ 86,700</u>	<u>\$ 97,920</u>	<u>\$ 29,000</u>

截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 3,400 仟元、3,400 仟元及 1,700 仟元。

合併公司於 102 年 10 月 1 日重新定訂營業租賃合約，每月收取之租金調整為 1,700 仟元；保證金調整為 3,400 仟元。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國外上市（櫃）有價證券				
一權益投資	\$ 45,407	\$ -	\$ -	\$ 45,407
國內未上市（櫃）有價證券				
一權益投資	-	-	18,487	18,487
基金受益憑證	<u>123,992</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>123,992</u>
合 計	<u>\$ 169,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,487</u>	<u>\$ 187,886</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之衍生 金融資產	\$ -	\$ -	\$ 5,185	\$ 5,185
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
持有供交易之衍生 金融負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國外上市(櫃)有 價證券				
一權益投資	\$ 118,654	\$ -	\$ -	\$ 118,654
國內未上市(櫃) 有價證券				
一權益投資	-	-	18,487	18,487
基金受益憑證	89,914	-	-	89,914
合 計	\$ 208,568	\$ -	\$ 18,487	\$ 227,055
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之衍生 金融資產	\$ -	\$ -	\$ 20,719	\$ 20,719
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
持有供交易之衍生 金融負債	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

102 年 6 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國外上市(櫃)有 價證券				
一權益投資	\$ 120,102	\$ -	\$ -	\$ 120,102
國內未上市(櫃) 有價證券				
一權益投資	-	-	18,487	18,487
基金受益憑證	121,754	-	-	121,754
合 計	\$ 241,856	\$ -	\$ 18,487	\$ 260,343
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
持有供交易之衍生 金融負債	\$ -	\$ -	\$ 767	\$ 767

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

103 年 6 月 30 日

	透過損益按 公允價值衡量 持有供交易	備供出售 無公開報價 權益工具投資	合 計
期初餘額	\$ 20,719	\$ 18,487	\$ 39,206
總利益或損失			
— 認列於損益	(11,960)	-	(11,960)
處分／結清	(3,574)	-	(3,574)
期末餘額	<u>\$ 5,185</u>	<u>\$ 18,487</u>	<u>\$ 23,672</u>

102 年 6 月 30 日

	透過損益按 公允價值衡量 持有供交易	備供出售 無公開報價 權益工具投資	合 計
期初餘額	(\$ 928)	\$ 18,487	\$ 17,559
總利益或損失			
— 認列於損益	(2,874)	-	(2,874)
處分／結清	3,035	-	3,035
期末餘額	<u>(\$ 767)</u>	<u>\$ 18,487</u>	<u>\$ 17,720</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日總利益或損失中，與期末持有之採第三級公允價值衡量之資產相關損失（帳列「其他利益及損失」）分別為 11,960 仟元及 2,874 仟元。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括上市之可贖回公司債、匯票、公司債及無到期日債券）。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

公開報價

此一類別之金融資產包括國外上市（櫃）有價證券及基金受益憑證。

衍生工具

遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

利率交換係以未來估計之現金流量按報價利率推導適當殖利率曲線折現之現值衡量。

用以決定下列金融資產與負債公允價值之重要假設列示如下。

無公開報價之股票

合併財務報表包括以公允價值衡量之無公開報價股票。公允價值係採用市場面鑑價方法—本益比法及股價淨值比法為基礎，以評估合理之公允價值。

(二) 金融工具之種類

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡			
量持有供交易（註1）	\$ 5,185	\$ 20,719	\$ -
放款及應收款（註3）	6,366,844	4,713,369	4,090,960
備供出售金融資產（註4）	187,886	227,055	260,343
其他金融資產—非流動	-	299,062	385,693

（接次頁）

(承前頁)

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
金融負債			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易(註2)	\$ -	\$ -	\$ 767
以攤銷後成本衡量(註5)	4,459,247	4,030,965	3,845,444
存入保證金	10,613	9,010	7,201

註1：餘額係包含分類為持有供交易之金融資產餘額。

註2：餘額係包含分類為持有供交易之金融負債餘額。

註3：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、無活絡市場之債券投資及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。該餘額係包含轉列待出售處分群組中之相關資產餘額。

註4：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註5：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他流動負債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對合併公司之風險管理委員會提出報告，該委員會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

1. 市場風險

合併公司主要暴露於外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）等市場風險，並使用某些衍生金融工具以管理相關風險。

(1) 匯率風險

合併公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司使用短期借款及衍生金融工具（包含遠期外匯合約及換匯換利合約）來規避匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

合併公司承作之衍生金融工具，其到期日皆短於 6 個月，並且不符合避險會計之條件。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

合併公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值／貶值對合併公司稅前淨損益之影響。敏感度分析如下：

於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日當新台幣相對於美金、人民幣及歐元升值或貶值 1% 時，103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前損益將分別減少或增加 31,650 仟元及 20,230 仟元。

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於固定利率借款。

下列敏感度分析係依利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加或減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前損益將分別減少或增加 1,815 仟元及 1,515 仟元。

(3) 其他價格風險

本合併公司主因上市櫃權益證券投資與基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬賺取股利收入為主，本合併公司並未積極交易該等投資，定期評估市場價格風險影響程度，作為因應之決策，俾使風險降至最低。

假設報導期間結束日之權益工具價格上漲／下跌 5%，因其係被分類為備供出售金融資產，惟本合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之其他綜合損益將分別增加減少 8,470 仟元及 12,093 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款等金融工具。合併公司之現金存放於不同銀行及金融機構；約當現金為 3 個月內到期之定存，其變現靈活性高，且享有較高之利率，風險幾近於零。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，並且認為合併公司之現金及約當現金不會有信用風險顯著集中之虞。

合併公司應收帳款之交易對手係眾多電子產業客戶，為降低應收帳款之信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊制定信用管理規章，負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序，以進行應收帳款之信用管理。

此外，合併公司於每月會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險係屬有限。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 73.84%、70.32%及 58.16%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

下表係依據合併公司最早可能被要求還款之期間，並以金融負債未折現現金流量編制，其包括利息及本金之現金流量。合併公司營運資金足以支應。

103 年 6 月 30 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 計
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 8,593	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,593
應付帳款	2,382,795	-	-	-	2,382,795
其他應付款	362,851	-	-	-	362,851
借 款	1,452,888	-	-	-	1,452,888
	<u>\$ 4,207,127</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,207,127</u>

102 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合 計
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 4,881	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,881
應付帳款	2,377,925	-	-	-	2,377,925
其他應付款	218,210	-	-	-	218,210
借 款	1,225,222	-	-	-	1,225,222
	<u>\$ 3,826,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,826,238</u>

102 年 6 月 30 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
應付票據	\$ 11,422	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,422
應付帳款	2,050,104	-	-	-	2,050,104
其他應付款	216,532	-	-	-	216,532
按公允價值衡量 之金融負債	767	-	-	-	767
借 款	<u>1,200,604</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,200,604</u>
	<u>\$ 3,479,429</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,479,429</u>

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,464</u>	<u>\$ 8,520</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(二) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年4月1日 至6月30日	102年4月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 9,362	\$ 2,402	\$ 15,757	\$ 4,984
退職後福利	<u>121</u>	<u>94</u>	<u>242</u>	<u>188</u>
	<u>\$ 9,483</u>	<u>\$ 2,496</u>	<u>\$ 15,999</u>	<u>\$ 5,172</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(三) 其他關係人交易

資產負債表日之其他應付款－關係人（帳列其他應付款）餘額如下：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,515</u>	<u>\$ 9,574</u>

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	103年6月30日	102年12月31日	102年6月30日
質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資）	\$ 7,000	\$ 5,000	\$ 5,000
質押存款（帳列其他流動資產）	41,100	41,239	5,401
土地	-	288,562	288,562
房屋及建築－淨額	-	199,300	205,705
	<u>\$ 48,100</u>	<u>\$ 534,101</u>	<u>\$ 504,668</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 合併公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計新台幣 163,074 仟元，截至 103 年 6 月 30 日已支付新台幣 109,722 仟元（帳列預付款項），餘新台幣 53,352 仟元尚未支付。
- (二) 合併公司 103 年 6 月 30 日為提供作為額度之備償開立存出保證票據計約新台幣 1,280,000 仟元、美金 49,750 仟元。
- (三) 截至 103 年 6 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為美金 20 仟元，美金 134 仟元及美金 162 仟元。
- (四) 合併公司 103 年 6 月 30 日因業務承攬收取之存入保證票據計新台幣 411 仟元。

三二、重大之期後事項

- (一) 合併公司為激勵員工，於 103 年 4 月 29 日董事會決議發行限制員工權利新股，發行總額上限為普通股 10,000,000 股，每股 10 元。並經 103 年 6 月 11 日股東會決議後通過發行，至 103 年 7 月 9 日，已經主管機關核准申報生效。合併公司於 103 年 7 月 30 日董事會決議通過發行第一次限制員工權利新股 8,000,000 股，每股新台幣 10 元，增資基準日為 103 年 9 月 5 日。
- (二) 合併公司為充實營運資金及償還借款，經 103 年 7 月 10 日董事會決議通過，擬發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行總額上限為

2,000,000 仟元，發行期間為三年，至 103 年 8 月 7 日，已經主管機關申報生效。

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	96,659	29.865 (美元：新台幣)		\$	2,886,735		
美 元		137,076	6.1528 (美元：人民幣)			4,093,788		
人 民 幣		72,172	4.81 (人民幣：新台幣)			347,220		
歐 元		96	40.78 (歐元：新台幣)			3,902		
						<u>\$ 7,331,645</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		83,390	29.865 (美元：新台幣)		\$	2,490,447		
美 元		51,880	6.1528 (美元：人民幣)			1,549,411		
日 圓		416,963	0.295 (日圓：新台幣)			122,837		
						<u>\$ 4,162,695</u>		

102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	24,920	29.805 (美元：新台幣)		\$	742,735		
美 元		117,686	6.0969 (美元：人民幣)			3,508,683		
人 民 幣		4,030	4.89 (人民幣：新台幣)			19,699		
日 圓		95,385	0.2824 (日圓：新台幣)			26,876		
						<u>\$ 4,297,993</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		16,684	29.805 (美元：新台幣)		\$	497,256		
美 元		85,578	6.0969 (美元：人民幣)			2,551,416		
日 圓		345,913	0.284 (日圓：新台幣)			97,467		
港 幣		123	3.843 (港幣：新台幣)			472		
						<u>\$ 3,146,611</u>		

102 年 6 月 30 日

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 36,406	29.81 (美元：新台幣)	\$ 2,736,394
美 元	91,212	6.1788 (美元：人民幣)	1,085,150
人 民 幣	3,879	4.89 (人民幣：新台幣)	18,958
港 幣	387	3.85 (港幣：新台幣)	1,490
			<u>\$ 3,841,992</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	27,610	30.01 (美元：新台幣)	\$ 828,147
美 元	31,427	6.1837 (美元：人民幣)	943,597
日 圓	156,835	0.301 (日圓：新台幣)	47,203
韓 元	2,652	0.0264 (韓元：新台幣)	70
			<u>\$ 1,819,017</u>

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

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。(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表五
9	從事衍生性商品交易。	附註七及二八
10	其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。	附表六
11	被投資公司資訊	附表七

(三) 大陸投資資訊：

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	附表八
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：	
	(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。	附表四
	(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。	無
	(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。	無
	(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。	附表二
	(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。	附表一
	(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	無

三五、部門資訊

(一) 產業別及部門別財務資訊

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

(二) 地區別財務資訊

合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日地區別財務資訊
列示如下：

	北 美 洲	亞 洲 及 其 他	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
<u>103 年 1 月 1 日</u>					
<u>至 6 月 30 日</u>					
來自母公司及合併子 公司以外客戶之銷 貨收入	\$ -	\$ 2,553,001	\$ 3,393,876	\$ -	\$ 5,946,877
來自聯屬公司之銷貨 收入	-	4,894,092	1,358	(4,895,450)	-
收入合計	\$ -	\$ 7,447,093	\$ 3,395,234	(\$ 4,895,450)	\$ 5,946,877
部門損益	\$ -	\$ 756,094	\$ 295,738	\$ -	\$ 1,051,832
營業費用					(344,594)
營業外收入及支出					82,249
稅前淨利					\$ 789,487
可辨認資產	\$ 37,580	\$ 11,423,736	\$ 9,768,929	(\$ 9,757,445)	\$ 11,472,800
閒置資產					-
資產合計					\$ 11,472,800
<u>102 年 1 月 1 日</u>					
<u>至 6 月 30 日</u>					
來自母公司及合併子 公司以外客戶之銷 貨收入	\$ -	\$ 2,391,865	\$ 1,887,317	\$ -	\$ 4,279,182
來自聯屬公司之銷貨 收入	-	3,594,591	1,376	(3,595,967)	-
收入合計	\$ -	\$ 5,986,456	\$ 1,888,693	(\$ 3,595,967)	\$ 4,279,182
部門損益	\$ -	\$ 586,821	\$ 18,247	\$ -	\$ 605,068
營業費用					(415,787)
營業外收入及支出					16,549
稅前淨利					\$ 205,830
可辨認資產	\$ 38,686	\$ 15,812,270	\$ 7,542,108	(\$ 13,102,933)	\$ 10,290,131
閒置資產					-
資產合計					\$ 10,290,131

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。

毅嘉科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣及外幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本 最高 餘額	期 末 餘 額	實際動支金額	利率區間 %	資金貸與 性質 (註 2)	業 務 往 來 金 額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 稱 價 值	品 值	對個別對象 資金貸與總額 (註 3)	資金 限額 (註 3)	與 額 備 註
0	毅嘉科技公司	美國—ICHIA 公司 馬來西亞— ICHIA 公司 毅嘉蘇州公司	其他應收款 —關係人 其他應收款 —關係人 其他應收款 —關係人	是 是 是	\$ 10,780 (USD 354) 20,094 (USD 673) 1,732 (USD 57)	\$ 10,574 (USD 354) 20,094 (USD 673) 1,616 (USD 54)	\$ 10,574 (USD 354) 20,094 (USD 673) 1,616 (USD 54)	- - - -	2 2 2	\$ - - - -	營運週轉 " " "	\$ - - - -	無 " " "	\$ - - - -	\$ 2,065,166 " " "	\$ 2,753,554 " " "	
1	BVI-ICHIA 公司	毅嘉蘇州公司 匈牙利—ICHIA 公司 馬來西亞— ICHIA 公司	其他應收款 —關係人 其他應收款 —關係人 其他應收款 —關係人	是 是 是	1,478,010 (USD 50,000) 102,745 (USD 3,420) 7,208 (USD 240)	1,137,625 (USD 38,000) 52,341 (USD 1,730) - (USD -)	1,137,625 (USD 38,000) 52,341 (USD 1,730) - (USD -)	1.18%~ 1.37% - - -	2 2 2 2	- - - -	" " " "	- - - -	" " " "	11,136,321 (註 4) " " "	11,136,321 (註 4) " " "	11,136,321 (註 4) " " "	

註 1：編號欄之填寫如下：

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

註 2：資金貸與性質說明如下：

- (1) 有業務往來填 1。
- (2) 有短期資金融通之入要者填 2。

註 3：資金貸與限額之計算方法及金額。

一、個別對象資金貸與限額：

- (1) 本公司對個別對象資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值（103 年 6 月 30 日）30% 為限。
- (2) 被投資公司對個別對象資金貸與限額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值（103 年 6 月 30 日）200% 為限。

二、資金貸與總限額：

- (1) 本公司累積對外資金貸與限額依本公司資金貸與程序規定，以不超過本公司當期淨值（103 年 6 月 30 日）40% 為限。
- (2) 被投資公司累積對外資金貸與限額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值（103 年 6 月 30 日）200% 為限。
- 三、本公司資金貸與限額係以本公司經會計師核閱財務報表淨值計算；被投資公司資金貸與限額係以該公司經會計師核閱之外幣財務報表淨值計算。
- 四、本表之資金貸與限額以新台幣金額列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。（103 年 6 月 30 日之美金即期匯率為 29.865。）

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

毅嘉科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	對象 關係 (註2)	單一企業 保證額 (註3)	本期最高 保證額 (USD NTD)	期末 保證額 (USD NTD)	實際動支金額 (USD)	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 高 註3	保險 額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	註
0	毅嘉科技公司	BVI-ICHIA 公司	(2)	\$ 6,195,497	\$ 3,629,680 (USD 40,000) (NTD 2,430,000)	\$ 1,629,680 (USD 40,000) (NTD 430,000)	\$ 534,584 (USD 17,900)	\$ -	24	\$ 6,883,886	6,883,886	Y	N	N	
		毅嘉蘇州公司	(3)	6,195,497	29,800 (USD 1,000)	-	-	-	-	6,883,886	6,883,886	Y	N	Y	

註1：編號欄之填寫如下：

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

註2：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司與子公司間接持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

註3：背書保證限額之計算方式及金額：

- 一、對單一企業背書保證限額：
 - (1) 本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（103 年 6 月 30 日）80% 為限。
 - (2) 本公司對海外單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（103 年 6 月 30 日）90% 為限。
- 二、背書保證最高限額：
 - (1) 本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（103 年 6 月 30 日）100% 為限。

毅嘉科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 目	期 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	備 註
毅嘉科技公司	備供出售金融資產—流動 基金受益憑證							
	摩根富林明 JF 平衡基金		備供出售金融資產—流動	2,457	\$ 63,489	-	\$ 63,489	
	瑞銀亞洲全方位不動產基金		"	3,587	30,493	-	30,493	
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	1,951	30,010	-	30,010	
					<u>\$ 123,992</u>			
BVI-ICHIA 公司	股票—非上市上櫃		備供出售金融資產—非流動	1	\$ 87	-	87	
	公信電子股份有限公司		"	1,192	18,400	1	18,400	
	億東纖維股份有限公司		"	207	-	4	-	
	Investel International Inc. (BVI)				<u>\$ 18,487</u>			
	備供出售金融資產—流動 國外上市(櫃)股票—特別股 MERRILL LYNCH 6.45%		備供出售金融資產—流動	60	<u>USD 1,520</u>	-	USD 1,520	

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

毅嘉科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之原因			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	價	授信期	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率%	
毅嘉科技公司	毅嘉蘇州公司	同一聯屬公司	進貨	\$ 2,920,283	97	月結 30 天	-	-	(\$ 1,907,822)	(97)	
毅嘉國際公司	毅嘉蘇州公司	"	進貨	1,880,806	100	"	-	-	(708,373)	(100)	

毅嘉科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 103 年 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項	應收關係人金額	週轉率	逾期逾金	應收應收		項式	應收關係人款項收回金額	呆帳	列帳	抵備金額
							金額	額處					
毅嘉蘇州公司	毅嘉國際公司	同一聯屬公司	應收帳款 \$	708,373	-	\$	-	-	-	\$ 92,312	\$	-	-
	毅嘉科技公司	最終母公司	應收帳款	1,907,822	-	-	-	-	-	518,814	-	-	-
	毅嘉蘇州公司	同一聯屬公司	其他應收款	1,134,870	-	-	-	-	-	328,515	-	-	-
BVLICHIA 公司													

毅嘉科技股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		來		情形
				科目	金額	金額	金額	交易條件	估合併總資產之比率 (註3)	
0	毅嘉科技公司	馬來西亞—ICHIA 公司 " " " " " " " " 美國—ICHIA 公司 毅嘉蘇州公司 " " " " " " " " 中山毅永公司 " " " " " " 毅嘉國際公司 "	1	銷貨	\$	1,358		—	—	—
				佣金收入		2		—	—	—
				應收帳款		2,102		—	—	—
				其他應收款		20,094		—	—	—
				應收設備款		776		—	—	—
				其他應收款		10,574		—	—	—
				進貨		2,920,283		—	—	49
				佣金收入		289		—	—	—
				其他應收款		4,327		—	—	—
				應收設備款		28,509		—	—	—
				應付帳款		1,907,822		—	—	17
				進貨		89,274		—	—	2
				佣金收入		6		—	—	—
				應付帳款		11,378		—	—	—
				其他應收款		29		—	—	—
				其他收入		67,722		—	—	1
				其他應收款		34,822		—	—	—

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註3)	或	
1	B.V.I.-ICHIA 公司	馬來西亞-ICHIA 公司 毅嘉蘇州公司 " " " " " " ICHIA U.K. LTD. 匈牙利-ICHIA 公司 " " 中山毅永公司 " " " " " "	3	利息收入	\$ 76	—	—	—	
				其他應收款	50,457	—	—	—	
				利息收入	7,331	—	—	—	
				應收關係人往來款	1,134,870	—	—	10	
				應收收益	5,539	—	—	—	
				其他應收款	157	—	—	—	
				應收收益	1,448	—	—	—	
				應收關係人往來款	51,666	—	—	—	
				進貨	1,812	—	—	—	
				銷貨	1,917	—	—	—	
2	毅嘉蘇州公司	馬來西亞-ICHIA 公司 毅嘉蘇州公司 " " " " " " " " " " 馬來西亞-ICHIA 公司 毅嘉國際公司 " " " "	3	其他應收款	29,417	—	—	—	
				應付帳款	1,939	—	—	—	
				應收帳款	2,399	—	—	—	
				應收帳款	1,056	—	—	—	
				銷貨	1,880,806	—	—	32	
				應收帳款	708,373	—	—	6	
				其他應收款	742	—	—	—	
				其他應收款	1,244	—	—	—	
				其他應付款	516	—	—	—	
3	Ichia USA, Inc.	馬來西亞-ICHIA 公司 " "	3						

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註 3：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及子公司

被投資公司資訊、所在地區……等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資金額	期未	本期	持	被投資公司	本期	備註
				本期	上期	本期	本期	率	損益	認列之投資	
				金額	金額	金額	金額	比	額	損益	
				本	本	本	本	本	本	本	本
				股數(仟股)	股數(仟股)	股數(仟股)	股數(仟股)	比	額	損益	
				121,871	121,871	121,871	121,871	100	\$ 5,567,989	\$ 469,652	子 公 司
毅嘉科技公司	BVI-ICHIA 公司	P.O. BOX957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	經營各項投資業務	\$ 3,942,542 (USD 121,871)	\$ 3,942,542 (USD 121,871)	\$ 3,942,542 (USD 121,871)	\$ 3,942,542 (USD 121,871)	100	\$ 5,567,989	\$ 469,652	子 公 司
	美國-ICHIA 公司	1057 Tierra Del Rey, Suite G, Chula Vista, CA 91910 U.S.A.	各種電子零組件及其材料之國際貿易	118,309 (USD 4,106)	118,309 (USD 4,106)	118,309 (USD 4,106)	118,309 (USD 4,106)	100	26,406	213	子 公 司
	ICHIA-香港公司	Unit B, 191F, Nathan Tower, No. 518-520 Nathan Road, Kowloon, Hong Kong	各種電子零組件及其材料之國際貿易	- (USD 10)	- (USD 10)	- (USD 10)	- (USD 10)	-	-	-	註 1
BVI-ICHIA 公司	馬來西亞-ICHIA 公司	997-A, Solok Pervashaan Tiga Prai Industrial Estate 13600 Prai, P.W. West Malaysia	各種電子、通訊(信)電路之各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務。	90,342 (USD 3,025)	90,342 (USD 3,025)	90,342 (USD 3,025)	90,342 (USD 3,025)	100	42,438 (USD 1,421)	2,300 (USD 77)	子 公 司
	ICHIA UK. LTD.	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	經營各項投資業務	147,115 (USD 4,926)	147,115 (USD 4,926)	147,115 (USD 4,926)	147,115 (USD 4,926)	100	2,628 (USD 88)	7,078 (USD -237)	子 公 司
	毅嘉控股香港有限公司	香港灣仔告士打道151號國衛中心1004室	經營各項投資業務	2,239,875 (USD 75,000)	2,239,875 (USD 75,000)	2,239,875 (USD 75,000)	2,239,875 (USD 75,000)	100	3,751,880 (USD 125,628)	265,799 (USD 8,900)	子 公 司
	毅嘉國際公司	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN, Tortola \ British Virgin Islands	各種電子零組件及其材料之國際貿易	247,880 (USD 8,300)	247,880 (USD 8,300)	247,880 (USD 8,300)	247,880 (USD 8,300)	100	19,591 (USD 656)	80,994 (USD 2,712)	子 公 司
	中山電子公司	大陸廣東省中山市張家邊火炬開發區遼仙路26號	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	- (USD 6,179)	- (USD 6,179)	- (USD 6,179)	- (USD 6,179)	-	-	-	註 2
	中山毅永公司	大陸廣東省中山市張家邊火炬開發區遼仙路26號	橡膠、塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	507,705 (USD 17,000)	507,705 (USD 17,000)	507,705 (USD 17,000)	507,705 (USD 17,000)	100	641,978 (USD 21,496)	14,455 (USD -484)	子 公 司
毅嘉控股香港有限公司	毅嘉蘇州公司	大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路118號	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板之製造、加工及買賣業務	2,598,255 (USD 87,000)	2,598,255 (USD 87,000)	2,598,255 (USD 87,000)	2,598,255 (USD 87,000)	100	3,748,267 (USD 125,507)	266,157 (USD 8,912)	子 公 司
ICHIA UK. LTD.	匈牙利-ICHIA 公司	2900 Komarom Ipari Park Banki Domat U. 2. Hungary	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	147,115 (USD 4,926)	147,115 (USD 4,926)	147,115 (USD 4,926)	147,115 (USD 4,926)	100	2,777 (USD 93)	7,078 (USD -237)	子 公 司

註 1：ICHIA-香港公司於 103 年 5 月清算完畢，並結束營運。

註 2：中山電子公司於 103 年 3 月 23 日經董事會決議清算，並於 103 年 5 月 29 日完成所有清算程序，結束營運。

毅嘉科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，為
新台幣及外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益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)	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期末自 台灣匯出或收回 投資金額	被投資公司 本期損益	合併公司直接或 間接投資之比例%	本期末 直接投資 (註二)	本期末 間接投資 (註二)	本期末 投資價值	截至本期末 已匯回台灣之 投資收益
中山電子公司 (註五)	橡膠及塑膠按鍵	\$ 256,212 (USD 8,579)	(二)-A	\$ 184,536 (USD 6,179)	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 56,982 (USD 1,908)
毅華電子公司 (註六)	橡膠及塑膠按鍵	29,865 (USD 1,000)	(二)-A	(-) 29,865 (USD 1,000)	-	-	-	-	-	-	103,213 (USD 3,456)
毅嘉蘇州公司	橡膠、塑膠按鍵及軟 性印刷電路板	2,598,255 (USD 87,000)	(二)-B	(-) 2,598,255 (USD 87,000)	-	266,157 (USD 8,912)	100	265,799 (USD 8,900)	3,748,267 (USD 125,507)	-	-
中山毅永公司	橡膠及塑膠按鍵	507,705 (USD 17,000)	(二)-A	(-) 507,705 (USD 17,000)	-	14,455 (USD -484)	100	(-) 14,574 (USD -488)	641,978 (USD 21,496)	-	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 3,320,361 (USD 111,179)	NTD 3,392,037 (USD 113,579) (註四)	NTD 4,130,332 (USD 138,300)

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸 (請註明該第三地區之投資公司)。

A. BVI-ICHIA 公司。

B. 毅嘉控股香港有限公司。

(三)其他方式。

註二：本期認列投資損益範圍中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。

B. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。

C. 其他。

註三：本表相關數字以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。(103 年 6 月 30 日之美金即期匯率 29.865)

註四：經濟部投資審議會核准投資金額內含本公司之大陸被投資公司中山電子公司 96 年度經投資審議會核准之盈餘轉增資金額美金 2,400 仟元。

註五：於 101 年 3 月 23 日經董事會決議清算，並於 103 年 5 月 29 日完成所有清算程序，結束營運。

註六：於 101 年 5 月 14 日經董事會決議清算，並於 102 年 10 月 28 日完成所有清算程序，結束營運。