

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106及105年第1季

地址：桃園市龜山區華亞二路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	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~14		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
	(六) 重要會計科目之說明	16~41		六~二九
	(七) 關係人交易	42		三十
	(八) 質抵押之資產	42		三一
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	42		三二
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	43~44		三三
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	44、47~53、 55~56		三四
	2. 轉投資事業相關資訊	44、47~53、 55~56		三四
	3. 大陸投資資訊	45、47、51、54		三四
	(十四) 部門資訊	45~46		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 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

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 106 年及 105 年 3 月 31 日資產總額分別為新台幣 1,045,116 仟元及 1,227,451 仟元，占合併資產總額之 10.76% 及 12.00%，負債總額分別為新台幣 172,810 仟元及 219,109 仟元，占合併負債總額之 4.62% 及 6.15%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 (48,962) 仟元及 30,518 仟元，占合併綜合損益總額之 12.32% 及 (21.25)%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

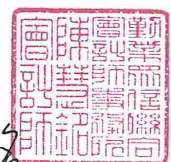
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 宜 慧

林 宜 慧



會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

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 106 年 5 月 2 日

毅嘉科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年3月31日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六及二九)	\$	1,745,897	18	\$	1,684,985	16	\$	3,273,472	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二九)		74,993	1		103,510	1		-	-
1125	備供出售金融資產—流動(附註八及二九)		188,755	2		181,619	2		168,101	2
1148	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註九及二九)		945,159	10		1,148,303	11		234,120	2
1170	應收票據及帳款淨額(附註十及二九)		2,057,570	21		2,314,735	23		1,818,328	18
1220	本期所得稅資產(附註四)		11,156	-		-	-		10,814	-
130X	存貨(附註十一)		876,726	9		825,756	8		567,674	5
1470	其他流動資產(附註十五、十六、二九及三一)		172,622	2		233,947	2		214,714	2
11XX	流動資產總計		6,072,878	63		6,492,855	63		6,287,223	61
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動(附註八及二九)		87	-		87	-		87	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註九、二九及三一)		2,000	-		2,000	-		2,000	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)		2,833,551	29		2,931,340	29		3,052,129	30
1760	投資性不動產(附註十四)		318,463	3		319,221	3		321,507	3
1840	遞延所得稅資產(附註四)		159,812	2		147,735	1		125,709	1
1985	預付租賃款—非流動(附註十五)		142,043	1		151,419	2		166,112	2
1990	其他非流動資產(附註十六)		176,709	2		218,390	2		276,156	3
15XX	非流動資產總計		3,632,665	37		3,770,192	37		3,943,700	39
1XXX	資 產 總 計	\$	9,705,543	100	\$	10,263,047	100	\$	10,230,923	100
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十七及二九)	\$	-	-	\$	16,125	-	\$	2,269	-
2170	應付帳款—非關係人(附註十九及二九)		1,439,413	15		1,556,937	15		1,281,944	13
2200	其他應付款(附註二十及二九)		249,282	3		294,388	3		249,773	2
2230	本期所得稅負債(附註四)		39,747	-		31,182	1		68,405	1
2320	一年內到期之應付公司債(附註十八及二九)		1,981,669	21		1,970,751	19		-	-
2399	其他流動負債(附註二十)		16,947	-		14,286	-		13,414	-
21XX	流動負債總計		3,727,058	39		3,883,669	38		1,615,805	16
	非流動負債									
2530	應付公司債(附註十八及二九)		-	-		-	-		1,938,358	19
2645	存入保證金(附註二九)		10,835	-		10,284	-		10,737	-
25XX	非流動負債總計		10,835	-		10,284	-		1,949,095	19
2XXX	負債總計		3,737,893	39		3,893,953	38		3,564,900	35
	權益(附註二二)									
	股 本									
3110	普通股股本		3,377,851	35		3,380,506	33		3,409,341	33
3200	資本公積		2,322,051	24		2,324,046	22		2,400,884	24
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		533,386	6		533,386	5		528,059	5
3350	未分配盈餘		510,933	5		598,952	6		519,938	5
3490	其他權益	(	236,876)	(3)		71,899	1		347,496	3
3500	庫藏股票	(	539,695)	(6)	(	539,695)	(5)	(	539,695)	(5)
3XXX	權益總計		5,967,650	61		6,369,094	62		6,666,023	65
	負 債 與 權 益 總 計	\$	9,705,543	100	\$	10,263,047	100	\$	10,230,923	100

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 106 年 5 月 2 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

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入 (附註三五)	\$ 1,485,334	101	\$ 1,353,150	101
4170	銷貨退回	(5,909)	(1)	(10,177)	(1)
4190	銷貨折讓	(5,302)	-	(4,785)	-
4000	營業收入合計	1,474,123	100	1,338,188	100
5000	營業成本 (附註十一及二三)	(1,413,436)	(96)	(1,280,192)	(96)
5900	營業毛利	60,687	4	57,996	4
	營業費用 (附註二三)				
6100	推銷費用	47,193	3	39,837	3
6200	管理費用	50,701	4	60,931	4
6300	研究發展費用	6,171	-	7,515	1
6000	營業費用合計	104,065	7	108,283	8
6900	營業淨損	(43,378)	(3)	(50,287)	(4)
	營業外收入及支出 (附註二三)				
7190	其他收入	21,293	2	18,638	2
7020	其他利益及損失	(72,930)	(5)	(37,194)	(3)
7050	財務成本	(10,926)	(1)	(11,234)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(62,563)	(4)	(29,790)	(2)
7900	繼續營業單位稅前淨損	(105,941)	(7)	(80,077)	(6)
7950	所得稅利益 (附註四及二四)	17,922	1	25,536	2
8200	本期淨損	(88,019)	(6)	(54,541)	(4)

(接次頁)

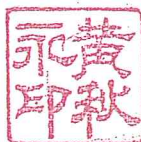
(承前頁)

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 309,632)	(21)	(\$ 87,159)	(7)
8362	備供出售金融資產未實現損失	207	-	(1,938)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(309,425)	(21)	(89,097)	(7)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 397,444)	(27)	(\$ 143,638)	(11)
	每股虧損(附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 0.29)		(\$ 0.18)	

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 106 年 5 月 2 日核閱報告)

董事長：黃秋永



經理人：孫永祥



會計主管：陳怡茹





永祥印

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱)

單位：新台幣千元

代 碼	股 數 (仟 股)	本 金	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘 分 配	其 他 權 益 項 目						
						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備 金 融 出 售	未 實 現 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	庫 藏 股 票	權 益 總 額	
A1	341,387	\$ 3,413,871	\$ 2,409,866	\$ 528,059	\$ 574,479	\$ 477,347	\$ 1,900	(\$ 54,423)	(\$ 390,698)	\$ 6,960,401		
D1	-	-	-	-	(54,541)	-	-	-	-	(54,541)		
D3	-	-	-	-	-	(87,159)	(1,938)	-	-	(89,097)		
D5	-	-	-	-	(54,541)	(87,159)	(1,938)	-	-	(143,638)		
T1	(453)	(4,530)	(8,982)	-	-	-	-	7,912	-	(5,600)		
T1	-	-	-	-	-	-	-	3,857	-	3,857		
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(148,997)	(148,997)		
Z1	340,934	\$ 3,409,341	\$ 2,400,884	\$ 528,059	\$ 519,938	\$ 390,188	(\$ 38)	(\$ 42,654)	(\$ 539,695)	\$ 6,666,023		
A1	338,050	\$ 3,380,506	\$ 2,324,046	\$ 533,386	\$ 598,952	\$ 75,130	\$ 20	(\$ 3,251)	(\$ 539,695)	\$ 6,369,094		
D1	-	-	-	-	(88,019)	-	-	-	-	(88,019)		
D3	-	-	-	-	-	(309,632)	207	-	-	(309,425)		
D5	-	-	-	-	(88,019)	(309,632)	207	-	-	(397,444)		
T1	(265)	(2,655)	(1,995)	-	-	-	-	-	-	(4,650)		
T1	-	-	-	-	-	-	-	650	-	650		
Z1	337,785	\$ 3,377,851	\$ 2,322,051	\$ 533,386	\$ 510,933	(\$ 234,502)	227	(\$ 2,601)	(\$ 539,695)	\$ 5,967,650		

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106年5月2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

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前損失	(\$ 105,941)	(\$ 80,077)
A20010	收益費損項目：		
A20300	呆帳費用	5,769	3,597
A20100	折舊費用	114,676	116,427
A20200	預付租賃款攤銷	1,169	1,315
A20400	分類為持有供交易之金融資產 ／負債損失(利益)	3,225	(1,309)
A20900	財務成本	10,926	11,234
A21200	利息收入	(15,259)	(13,461)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	650	3,857
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	32,310	(35,040)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	(1,195)	(2,173)
A23100	處分投資利益	(14,632)	(1,372)
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	1,339	1,335
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	39,908	-
A31130	應收票據及帳款	252,866	552,468
A31200	存 貨	(67,500)	71,434
A31240	其他流動資產	66,820	12,237
A31990	其他營業資產	(65)	(200)
A32150	應付帳款	(117,524)	(368,672)
A32180	其他應付款	(45,106)	(50,640)
A32230	其他流動負債	<u>2,661</u>	<u>2,752</u>
A33000	營運產生之現金	165,097	223,712
A33100	收取之利息	11,356	47,152
A33300	支付之利息	(8)	(730)
A33500	支付之所得稅	<u>3,254</u>	<u>25,717</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>179,699</u>	<u>295,851</u>

(接次頁)

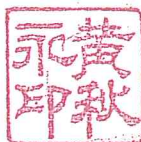
(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價款	\$ 144,512	\$ 915,788
B00300	取得備供出售金融資產	(36,929)	(78,278)
B00400	出售備供出售金融資產價款	30,016	673,426
B02700	購置不動產、廠房及設備	(36,168)	(36,607)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1	3,015
B03700	存出保證金增加	-	(1,565)
B03800	存出保證金減少	4,602	-
B06700	其他非流動資產增加	(5,045)	-
B07100	預付設備款增加	(63,103)	(28,159)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>37,886</u>	<u>1,447,620</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	2,269
C00200	短期借款減少	(16,125)	(416,800)
C03000	收取存入保證金	551	-
C03100	存入保證金返還	-	(1,578)
C04900	購買庫藏股票	-	(148,997)
C09900	買回限制型股票	(4,650)	(5,600)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(20,224)</u>	<u>(570,706)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(136,449)</u>	<u>(64,745)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	60,912	1,108,020
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,684,985</u>	<u>2,165,452</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,745,897</u>	<u>\$ 3,273,472</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 106 年 5 月 2 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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（以下稱「本公司」）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。

本公司股票自 89 年 1 月 14 日起在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 106 年 5 月 2 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 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 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成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。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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。此類金融資產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，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

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「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且非低信用風險，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。但未包括重大財務組成部分之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。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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 及相關修正生效時，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。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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。

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財務績效之影響，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並發布生效之 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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表六。

(五) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、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

請參閱 105 年度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說明。

六、現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 16,048	\$ 16,945	\$ 18,107
銀行支票及活期存款	735,872	870,456	1,950,951
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）			
銀行承兌匯票	30,589	10,798	-
銀行定期存款	963,388	786,786	1,304,414
	<u>\$ 1,745,897</u>	<u>\$ 1,684,985</u>	<u>\$ 3,273,472</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易			
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）			
股票	<u>\$ 74,993</u>	<u>\$ 103,510</u>	<u>\$ -</u>

八、備供出售金融資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>流 動</u>			
國內投資			
－基金受益憑證	\$ 188,755	\$ 181,619	\$ 118,433
國外投資			
－上市（櫃）股票	-	-	49,668
合 計	<u>\$ 188,755</u>	<u>\$ 181,619</u>	<u>\$ 168,101</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
－未上市（櫃）股票	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 87</u>

九、無活絡市場之債務工具投資

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ 527,531	\$ 706,648	\$ 234,120
其 他	417,628	441,655	-
	<u>\$ 945,159</u>	<u>\$ 1,148,303</u>	<u>\$ 234,120</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>非流動</u>			
原始到期日超過1年之定期			
存款	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 2,000

無活絡市場之債務工具投資質押資訊，參閱附註三一。

十、應收票據、應收帳款及催收款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 1,118	\$ 4,643	\$ 2,594
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$ 4,643</u>	<u>\$ 2,594</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 2,065,088	\$ 2,319,563	\$ 1,833,004
減：備抵呆帳	(8,636)	(9,471)	(17,270)
	<u>\$ 2,056,452</u>	<u>\$ 2,310,092</u>	<u>\$ 1,815,734</u>
<u>催收款</u>			
催收款	\$ 118,285	\$ 113,151	\$ 115,527
減：備抵呆帳	(118,285)	(113,151)	(115,527)
	<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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
0~90 天	\$ 2,043,749	\$ 2,295,568	\$ 1,798,321
91~180 天	13,351	9,489	14,209
181~365 天	5,335	14,506	11,029
366 天以上	2,653	-	9,445
合 計	<u>\$ 2,065,088</u>	<u>\$ 2,319,563</u>	<u>\$ 1,833,004</u>

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

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
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 129,943	\$ -	\$ 129,943
加：本期提列減損損失／呆 帳費用	3,597	-	3,597
外幣換算差額	(743)	-	(743)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 132,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,797</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 122,622	\$ -	\$ 122,622
加：本期提列減損損失／呆 帳費用	5,769	-	5,769
外幣換算差額	(1,470)	-	(1,470)
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 126,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126,921</u>

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難之個別判定已減損應收帳款認列之備抵呆帳金額分別為 118,285 仟元、113,151 仟元及 115,527 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

(二) 應收票據皆無逾期及減損之情形。

十一、存 貨

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
製 成 品	\$ 135,782	\$ 180,509	\$ 153,755
半 成 品	56,137	50,981	45,119
在 製 品	279,077	199,847	148,410
原 物 料	369,287	308,486	209,454
在途存貨	36,443	85,933	10,936
	<u>\$ 876,726</u>	<u>\$ 825,756</u>	<u>\$ 567,674</u>

106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 之 銷 貨 成 本 包 括 存 貨 跌 價 損 失 32,310 仟元及存貨報廢損失 915 仟元。105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 之 銷 貨 成 本 包 括 存 貨 淨 變 現 價 值 回 升 利 益 35,040 仟元及存貨報廢損失 175 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

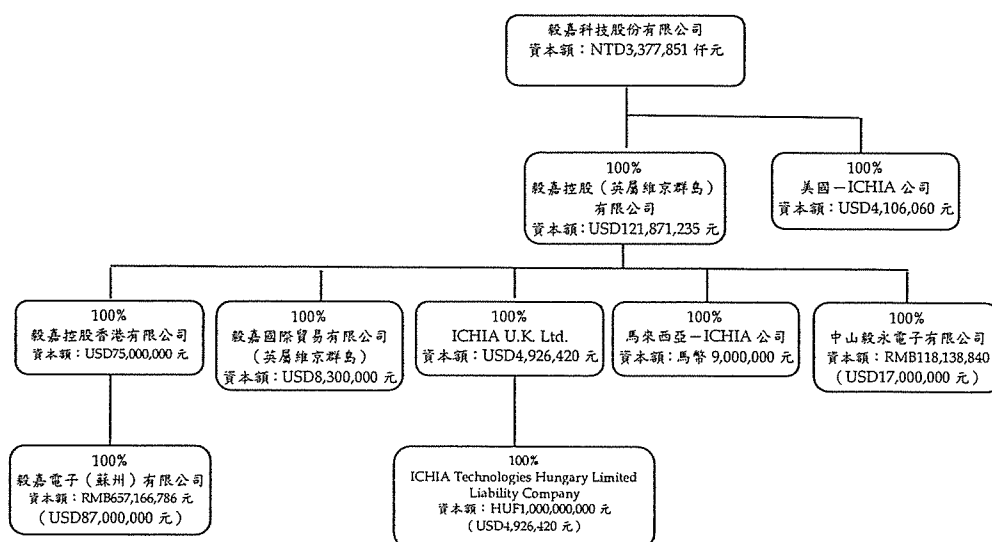
本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31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%	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%	-
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%	1
	ICHIA UK LTD.	經營各項投資業務	100%	100%	100%	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%	1
	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%	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%	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%	-

備 註：

1. 係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

截至 106 年 3 月 31 日止，本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：



以下將本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。

十三、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本					
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 297,441	\$ 2,727,861	\$ 3,270,352	\$ 1,019,135	\$ 7,314,789
增 添	-	280	4,160	32,167	36,607
處 分	-	(3,500)	(125,820)	(28,707)	(158,027)
重 分 類	-	-	60,218	26,614	86,832
淨兌換差額	(173)	(18,851)	(43,968)	(12,118)	(75,110)
105 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 297,268	\$ 2,705,790	\$ 3,164,942	\$ 1,037,091	\$ 7,205,091
累積折舊					
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 1,397,659	\$ 2,072,656	\$ 767,584	\$ 4,237,899
處 分	-	(3,527)	(126,308)	(28,581)	(158,416)
折舊費用	-	23,542	59,807	32,298	115,647
認列減損損失	-	1,335	-	-	1,335
淨兌換差額	-	(7,420)	(26,462)	(9,621)	(43,503)
105 年 3 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 1,411,589	\$ 1,979,693	\$ 761,680	\$ 4,152,962
105 年 3 月 31 日 淨 額	\$ 297,268	\$ 1,294,201	\$ 1,185,249	\$ 275,411	\$ 3,052,129
成 本					
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 297,285	\$ 2,523,022	\$ 3,156,030	\$ 1,064,299	\$ 7,040,636
增 添	-	-	3,471	32,697	36,168
處 分	-	(82)	(4,166)	(21,933)	(26,181)
重 分 類	-	(44)	84,430	10,958	95,344
淨兌換差額	(519)	(112,119)	(147,205)	(44,961)	(304,804)
106 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 296,766	\$ 2,410,777	\$ 3,092,560	\$ 1,041,060	\$ 6,841,163

(接 次 頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>累積折舊</u>					
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,366,156	\$ 1,957,449	\$ 785,691	\$ 4,109,296
處 分	-	(82)	(4,165)	(21,931)	(26,178)
折舊費用	-	20,859	58,957	34,102	113,918
認列減損損失	-	1,339	-	-	1,339
淨兌換差額	-	(58,863)	(96,405)	(35,495)	(190,763)
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,329,409</u>	<u>\$ 1,915,836</u>	<u>\$ 762,367</u>	<u>\$ 4,007,612</u>
105年12月31日及106 年1月1日淨額	<u>\$ 297,285</u>	<u>\$ 1,156,866</u>	<u>\$ 1,198,581</u>	<u>\$ 278,608</u>	<u>\$ 2,931,340</u>
106年3月31日淨額	<u>\$ 296,766</u>	<u>\$ 1,081,368</u>	<u>\$ 1,176,724</u>	<u>\$ 278,693</u>	<u>\$ 2,833,551</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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	13年
其他設備	16年

十四、投資性不動產

	已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>	
105年1月1日餘額	\$ 341,440
處 分	(3,536)
105年3月31日餘額	<u>\$ 337,904</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
105年1月1日餘額	(\$ 19,153)
折舊費用	(780)
處 分	3,536
105年3月31日餘額	<u>(\$ 16,397)</u>
105年3月31日淨額	<u>\$ 321,507</u>
<u>成 本</u>	
106年1月1日餘額	<u>\$ 337,904</u>
106年3月31日餘額	<u>\$ 337,904</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不動產
累計折舊及減損	
106年1月1日餘額	(\$ 18,683)
折舊費用	(758)
106年3月31日餘額	(\$ 19,441)
105年12月31日及 106年1月1日淨額	\$ 319,221
106年3月31日淨額	\$ 318,463

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值均為 394,329 仟元。該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情評估。

十五、預付租賃款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動（帳列預付費用）	\$ 4,554	\$ 4,816	\$ 5,161
非流動	142,043	151,419	166,112
	<u>\$ 146,597</u>	<u>\$ 156,235</u>	<u>\$ 171,273</u>

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，預付租賃款位於中國大陸之土地使用權分別為 146,597 仟元、156,235 仟元及 171,273 仟元。

十六、其他資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動			
留抵稅額	\$ 43,195	\$ 73,079	\$ 27,473
預付費用	93,864	56,192	50,702
應收營業稅退稅款	1,279	3,152	34,541

(接次頁)

(承前頁)

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收收益	\$ 9,369	\$ 5,466	\$ 7,079
暫付款	9,888	8,236	22,040
質押存款(附註三一)	176	70,164	57,850
其他	14,851	17,658	15,029
	<u>\$ 172,622</u>	<u>\$ 233,947</u>	<u>\$ 214,714</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款(附註三二)	\$ 142,211	\$ 184,400	\$ 240,224
存出保證金	9,783	14,385	16,254
淨確定福利資產	19,670	19,605	19,678
長期預付費用	5,045	-	-
	<u>\$ 176,709</u>	<u>\$ 218,390</u>	<u>\$ 276,156</u>

十七、借 款

短期借款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款(1)	\$ -	\$ 16,125	\$ -
銀行透支(2)	-	-	2,269
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,125</u>	<u>\$ 2,269</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 105 年 12 月 31 日為 2.03%。

2. 銀行透支之利率於 105 年 3 月 31 日為 8.10%。

十八、應付公司債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 1,938,358
減：列為 1 年內到期部分	1,981,669	1,970,751	-
	<u>\$ 1,981,669</u>	<u>\$ 1,970,751</u>	<u>\$ 1,938,358</u>

本公司於 103 年 9 月 2 日依面額公開發行 3 年期國內第二次無擔保轉換公司債 2,000,000 仟元，票面年利率為 0%，到期日為 106 年 9 月 2 日。債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿 1 個月之翌日起(103 年 10 月 3 日)至到期日止(106 年 9 月 2 日)轉換為本公司普通股，發行時轉換價格為每股 44.5 元。若本公司原收盤價格連續 30 個營業日

超過當時本債券轉換價格達 30%或流通在外之債券餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回。

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，持有上述公司債之債權人皆尚未行使轉換權利。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分包含嵌入式衍生金融工具及權益要素，嵌入式衍生金融工具於資產項下以透過損益按公允價值衡量之金融資產及損益項下之其他利益及損失（評價損益）表達，權益要素於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.15%。

103 年 9 月 2 日發行價款（減除交易成本 5,000 仟元）	\$ 1,995,000
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 309 仟元）	(124,891)
衍生工具組成部分－買回權	<u>1,600</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,691 仟元）	1,871,709
以有效利率 2.15%計算之利息	<u>13,838</u>
103 年 12 月 31 日負債組成部分	1,885,547
以有效利率 2.15%計算之利息	<u>42,132</u>
104 年 12 月 31 日負債組成部分	\$ 1,927,679
以有效利率 2.15%計算之利息	<u>10,679</u>
105 年 3 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 1,938,358</u>
106 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 1,970,751
以有效利率 2.15%計算之利息	<u>10,918</u>
106 年 3 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 1,981,669</u>

十九、應付帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$ 1,439,413</u>	<u>\$ 1,556,937</u>	<u>\$ 1,281,944</u>

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。

二十、其他負債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 132,543	\$ 162,577	\$ 116,820
應付休假給付	43,713	45,025	42,179
其他應付費用	<u>73,026</u>	<u>86,786</u>	<u>90,774</u>
	<u>\$ 249,282</u>	<u>\$ 294,388</u>	<u>\$ 249,773</u>
其他流動負債			
暫收款	\$ 12,748	\$ 10,548	\$ 12,859
預收款項	3,629	3,426	-
其他	<u>570</u>	<u>312</u>	<u>555</u>
	<u>\$ 16,947</u>	<u>\$ 14,286</u>	<u>\$ 13,414</u>

二一、退職後福利計畫

106年及105年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金利益係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(65)仟元及(71)仟元。

二二、權益

(一) 股本

普通股

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31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>337,785</u>	<u>338,050</u>	<u>340,934</u>
已發行股本	<u>\$ 3,377,851</u>	<u>\$ 3,380,506</u>	<u>\$ 3,409,341</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。

本公司於103年6月11日經股東會決議發行限制員工權利新股，計10,000仟股，全數發行，並因獲配員工離職，註銷4,258仟股，迄106年3月31日已實際發行5,742仟股。

(二) 資本公積

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(1)</u>			
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
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	149,021	149,021	149,021
限制員工權利股票	116,977	118,972	195,810
可轉換公司債認股權	124,891	124,891	124,891
	<u>\$ 2,322,051</u>	<u>\$ 2,324,046</u>	<u>\$ 2,400,884</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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 16 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工福利費用。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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。

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 106 年 3 月 24 日舉行董事會及 105 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 3,017	\$ 5,327	\$ -	\$ -

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 13 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予 員工(仟股)	買回以註銷 (仟 股)	子公司持有 母公司股票 (仟 股)	合計(仟股)
105 年 1 月 1 日股數	<u>28,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,114</u>
105 年 3 月 31 日股數	<u>28,114</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,114</u>

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。

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 5,355	\$ 5,100
— 宿舍租金收入	79	77
— 房屋租金收入	600	-
利息收入		
銀行存款	<u>15,259</u>	<u>13,461</u>
	<u>\$ 21,293</u>	<u>\$ 18,638</u>

(二) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 1,195	\$ 2,173
處分投資利益	14,632	1,372
持有供交易之金融資產／ 金融負債損益	(3,225)	1,309
淨外幣兌換損益	(85,518)	(44,997)
不動產、廠房及設備減損損失	(1,339)	(1,335)
其 他	<u>1,325</u>	<u>4,284</u>
	<u>(\$ 72,930)</u>	<u>(\$ 37,194)</u>

持有供交易之金融資產／金融負債淨損益包括公允價值變動之損益於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為損失 3,225 仟元及利益 1,309 仟元。

(三) 財務成本

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 8	\$ 555
可轉換公司債利息	<u>10,918</u>	<u>10,679</u>
	<u>\$ 10,926</u>	<u>\$ 11,234</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無利息資本化之情形。

(四) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 113,918	\$ 115,647
投資性不動產	758	780
預付租賃款	<u>1,169</u>	<u>1,315</u>
合 計	<u>\$ 115,845</u>	<u>\$ 117,742</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 109,064	\$ 111,647
營業費用	<u>5,612</u>	<u>4,780</u>
	<u>\$ 114,676</u>	<u>\$ 116,427</u>

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,074	\$ 1,205
推銷費用	6	7
管理費用	89	103
	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 1,315</u>

(五) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,510	\$ 1,634
確定福利計畫（附註 二一）	(<u>65</u>)	(<u>71</u>)
	1,445	1,563
股份基礎給付		
權益交割	650	3,857
其他員工福利	<u>402,895</u>	<u>371,229</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 404,990</u>	<u>\$ 376,649</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 357,880	\$ 321,988
營業費用	<u>47,110</u>	<u>54,661</u>
	<u>\$ 404,990</u>	<u>\$ 376,649</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆為稅前虧損，故不予估列員工酬勞及董監事酬勞，

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。

本公司於 106 年 3 月 24 日及 105 年 3 月 18 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105年度		104年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	486	\$	220
董監事酬勞		1,457		661

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 12,506	\$ 14,672
外幣兌換損失總額	(98,024)	(59,669)
淨損益	(\$ 85,518)	(\$ 44,997)

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 1,266	(\$ 24,073)
遞延所得稅		
本期產生者	(19,188)	(1,463)
認列於損益之所得稅利益	(\$ 17,922)	(\$ 25,536)

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後	510,933	598,952	519,938
	<u>\$ 510,933</u>	<u>\$ 598,952</u>	<u>\$ 519,938</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 81,305</u>	<u>\$ 81,305</u>	<u>\$ 34,794</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	105年度(預計) 13.57%		104年度 13.29%

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 104 年度外，截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股虧損

用以計算每股虧損之淨損失及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之 淨損失	<u>(\$ 88,019)</u>	<u>(\$ 54,541)</u>

股 數

單位：仟股

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之 普通股加權平均股數	<u>307,181</u>	<u>310,090</u>

二六、股份基礎給付協議

本公司限制型員工權利新股

本公司股東會於 103 年 6 月 11 日決議發行限制員工權利新股總額 100,000 仟元，計發行 10,000 仟股，並由董事會授權董事長於主管機關申報生效通知到達之日起 1 年內，得視實際需要，一次或分次發行。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工獲配限制員工權利新股後未達既得條件前，應全數交付本公司指定之機構信託保管，並不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他分式處分。

(二) 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行之。

(三) 除前述限制外，員工獲配限制員工權利新股於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行普通股股份相同。

獲配上述限制員工權利新股之員工，自獲配日起持續於本公司任職滿1年、2年及3年，且達公司績效指標時，得分批既得所獲配股份之40%、30%及30%。

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工未達成既得條件時，本公司將全數以發行價格收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷，106年1月至3月辦理註銷限制員工權利新股265仟股，故截至106年3月31日止，流通在外之限制員工權利新股計5,742仟股。

截至106年3月31日止，本公司發行在外之限制員工權利新股情形彙列如下：

種 類	證 期 局		發 行 股 數		既 得 期 間	公 允 價 值
	核 准 日 期	給 予 日	(仟 股)			
103年第一次限制員工權利新股	103.07.22	103.07.30	4,614		103.07.30~106.09.05	\$ 35.85
103年第二次限制員工權利新股	103.07.22	103.11.10	417		103.11.10~106.12.05	21.30
104年第三次限制員工權利新股	103.07.22	103.03.12	711		104.03.12~107.03.20	20.95

於106年及105年1月1日至3月31日，因發行員工權利新股，認列之酬勞成本分別為650仟元及3,857仟元。

限制員工權利新股係按給與日所決定之公允價值及預期既得限制員工權利新股之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

發行限制員工權利股票時，係於給與日認列員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。於既得期間，若員工提前

離職時無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利新股估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調資本公積－限制員工權利股票。

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 5 年，並有延展 5 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：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
1 年 內	\$ 21,954	\$ 21,687	\$ 20,400
超過 1 年但不超過 5 年	85,692	91,314	30,600
	<u>\$ 107,646</u>	<u>\$ 113,001</u>	<u>\$ 51,000</u>

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 3,400 仟元。

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生				
金融資產	\$ 74,993	\$ -	\$ -	\$ 74,993
<u>備供出售金融資產</u>				
國內未上市（櫃）有價				
證券				
一權益投資	\$ -	\$ -	\$ 87	\$ 87
基金受益憑證	188,755	-	-	188,755
合 計	\$ 188,755	\$ -	\$ 87	\$ 188,842

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生				
金融資產	\$ 103,510	\$ -	\$ -	\$ 103,510
<u>備供出售金融資產</u>				
國內未上市（櫃）有價				
證券				
一權益投資	\$ -	\$ -	\$ 87	\$ 87
基金受益憑證	181,619	-	-	181,619
合 計	\$ 181,619	\$ -	\$ 87	\$ 181,706

105 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生				
金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>備供出售金融資產</u>				
國外未上市（櫃）				
有價證券				
一權益投資	\$ 49,668	\$ -	\$ -	\$ 49,668
國內未上市（櫃）				
有價證券				
一權益投資	-	-	87	87
基金受益憑證	118,433	-	-	118,433
合 計	\$ 168,101	\$ -	\$ 87	\$ 168,188

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	透過損益按 公允價值衡量 持有供交易	備供出售 權益工具投資	合計
期初餘額	\$ -	\$ 87	\$ 87
期末餘額	\$ -	\$ 87	\$ 87

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	透過損益按 公允價值衡量 持有供交易	備供出售 權益工具投資	合計
期初餘額	(\$ 3,935)	\$ 87	(\$ 3,848)
認列於損益（其他 利益及損失）			
— 已實現	1,309	-	1,309
處分／結清	2,626	-	2,626
期末餘額	\$ -	\$ 87	\$ 87

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 衍生工具－遠期外匯合約按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(2) 無公開報價之股票之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

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
金融資產			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易（註1）	\$ 74,993	\$ 103,510	\$ -
放款及應收款（註2）	4,760,409	5,164,408	5,344,174
備供出售金融資產（註3）	188,842	181,706	168,188

（接次頁）

(承前頁)

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註4)	\$ 3,504,943	\$ 3,640,883	\$ 3,324,082

註1：餘額係包含分類為持有供交易之金融資產餘額。

註2：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註3：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4：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款(不含應付員工福利)、一年內到期之應付公司債、應付公司債及存入保證金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及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。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

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

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）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表美元貨幣之影響金額為負數者，係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額，當新台幣對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數；下表日圓貨幣之影響金額為正

數者，係表示當新台幣相對於日圓升值1%時，將使稅前淨利增加之金額，當新台幣對於日圓貶值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美金之影響		日圓之影響	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
損益	(\$ 14,526)	(\$ 22,278) (i)	\$ 167	\$ 359 (ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓計價應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 1,910,547	\$ 1,937,089	\$ 1,540,534
—金融負債	1,981,669	1,970,751	1,938,358
具現金流量利率風險			
—金融負債	-	16,125	2,269

合併公司因持有固定利率定期存款及公司債而產生公允價值利率風險之暴險。

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合本公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。本公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之 LIBOR 波動。

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設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。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25% 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25% 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 1 仟元。

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。合併公司 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未有向金融機構舉債，故合併公司因利率變動產生之風險並不大。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資及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策略性投資為主，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。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因持有供交易投資公允價值上升／持有供交易投資公允價值下跌而增加／減少 3,750 仟元。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 9,438 仟元及 8,405 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露主要係來自於：

- (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 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 42.13%、41.51% 及 54.32%。

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。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年3月31日暨105年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

106年3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					
應付帳款	\$ 1,439,413	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,439,413
其他應付款	72,340	-	-	-	72,340
可轉換公司債	1,981,669	-	-	-	1,981,669
	<u>\$ 3,493,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,493,422</u>

105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					
應付帳款	\$ 1,556,937	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,556,937
其他應付款	86,279	-	-	-	86,279
可轉換公司債	1,970,751	-	-	-	1,970,751
借 款	16,127	-	-	-	16,127
	<u>\$ 3,630,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,630,094</u>

105年3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					
應付帳款	\$ 1,281,944	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,281,944
其他應付款	90,124	-	-	-	90,124
可轉換公司債	-	1,938,358	-	-	1,938,358
借 款	2,269	-	-	-	2,269
	<u>\$ 1,374,337</u>	<u>\$ 1,938,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,312,695</u>

(2) 融資額度

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
無擔保銀行借款額度 （雙方同意下得展期）			
已動用金額	\$ -	\$ 16,125	\$ 313,160
未動用金額	<u>4,993,890</u>	<u>4,944,125</u>	<u>5,216,018</u>
	<u>\$ 4,993,890</u>	<u>\$ 4,960,250</u>	<u>\$ 5,529,178</u>

三十、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，合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 7,015	\$ 10,469
退職後福利	124	121
股份基礎給付	-	2,080
	<u>\$ 7,139</u>	<u>\$ 12,670</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。

三一、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及進口原物料之關稅擔保：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資）	\$ 2,000	\$ 2,000	\$ 2,000
質押存款（帳列其他流動資產）	176	70,164	57,850
	<u>\$ 2,176</u>	<u>\$ 72,164</u>	<u>\$ 59,850</u>

三二、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 200,513 仟元，截至 106 年 3 月 31 日已支付新台幣 142,211 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 58,302 仟元尚未支付。
- (二) 合併公司 106 年 3 月 31 日為提供作為額度（含長期借款及短期借款）之備償開立存出保證票據計約新台幣 1,160,000 仟元、美金 51,500 仟元。
- (三) 合併公司 106 年 3 月 31 日因購置設備及建置工程收取之存入保證票據計新台幣 35,438 仟元。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 70,982 30.33 (美元：新台幣)	\$ 2,152,872
美 元	34,988 6.899 (美元：人民幣)	<u>1,061,192</u>
		<u>\$ 3,214,064</u>
外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 元	30,304 30.33 (美元：新台幣)	\$ 919,107
美 元	28,088 6.899 (美元：人民幣)	842,330
日 圓	61,784 0.271 (日圓：新台幣)	<u>16,720</u>
		<u>\$ 1,778,157</u>

105 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 71,461 32.25 (美元：新台幣)	\$ 2,301,038
美 元	36,707 6.937 (美元：人民幣)	<u>1,183,821</u>
		<u>\$ 3,484,859</u>
外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 元	31,887 32.25 (美元：新台幣)	\$ 1,022,871
美 元	31,135 6.937 (美元：人民幣)	1,004,413
日 圓	176,498 0.2756 (日圓：新台幣)	<u>50,031</u>
		<u>\$ 2,077,315</u>

105 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	73,136	32.185 (美元：新台幣)	\$ 2,353,875
美 元		47,275	6.461 (美元：人民幣)	<u>1,521,459</u>
				<u>\$ 3,875,334</u>
外 幣 負 債				
貨幣性項目				
美 元		22,083	32.185 (美元：新台幣)	\$ 710,741
美 元		29,833	6.461 (美元：人民幣)	936,769
日 圓		125,312	0.286 (日圓：新台幣)	<u>35,891</u>
				<u>\$ 1,683,401</u>

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為損失 85,518 仟元及 44,997 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(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、關聯企業及合資權益部分)。	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	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。	附表五
9	從事衍生性工具交易。	無
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。	附表八
11	被投資公司資訊	附表六

(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、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。	附表七
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。	無
	(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 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司因無符合公報規定之營運部門，且合併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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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>106 年 1 月 1 日</u>					
<u>至 3 月 31 日</u>					
來自母公司及合併子 公司以外客戶之銷 貨收入	\$ 107	\$ 526,176	\$ 947,840	\$ -	\$ 1,474,123
來自聯屬公司之銷貨 收入	-	954,577	227	(954,804)	-
收入合計	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 1,480,753</u>	<u>\$ 948,067</u>	<u>(\$ 954,804)</u>	<u>\$ 1,474,123</u>
部門損益	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 35,948</u>	<u>\$ 25,090</u>	<u>(\$ 358)</u>	<u>\$ 60,687</u>
營業費用					(104,065)
營業外收入及支出					(62,563)
稅前淨利					<u>(\$ 105,941)</u>
可辨認資產	<u>\$ 38,559</u>	<u>\$ 7,524,728</u>	<u>\$ 8,944,228</u>	<u>(\$ 6,801,972)</u>	<u>\$ 9,705,543</u>
閒置資產					-
資產合計					<u>\$ 9,705,543</u>
<u>105 年 1 月 1 日</u>					
<u>至 3 月 31 日</u>					
來自母公司及合併子 公司以外客戶之銷 貨收入	\$ -	\$ 387,136	\$ 951,052	\$ -	\$ 1,338,188
來自聯屬公司之銷貨 收入	-	1,019,330	941	(1,020,271)	-
收入合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,406,466</u>	<u>\$ 951,993</u>	<u>(\$ 1,020,271)</u>	<u>\$ 1,338,188</u>
部門損益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,883</u>	<u>\$ 40,330</u>	<u>\$ 2,211</u>	<u>\$ 51,424</u>
營業費用					(108,302)
營業外收入及支出					(23,199)
稅前淨利					<u>(\$ 80,077)</u>
可辨認資產	<u>\$ 41,035</u>	<u>\$ 8,076,877</u>	<u>\$ 9,502,832</u>	<u>(\$ 7,389,821)</u>	<u>\$ 10,230,923</u>
閒置資產					-
資產合計					<u>\$ 10,230,923</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。

毅嘉科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予者註明者外，
為新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	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	提供擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註3)	資金總額 (註3)	與金額備註 (註3)
0	毅嘉科技公司	馬來西亞— ICHIA 公司	其他應收款 —關係人	是	\$ (USD 895 29)	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	無	\$ -	\$ 1,790,295	\$ 2,387,060	
1	BVI-ICHIA 公司	美國—ICHIA 公司	其他應收款 —關係人	"	(USD 6,478 207)	6,268 (USD 207)	6,268 (USD 207)	-	"	-	"	"	-	"	"	"
		匈牙利—ICHIA 公司	其他應收款 —關係人	"	(USD 116,342 3,690)	116,342 (USD 3,690)	59,658 (USD 1,830)	-	"	-	"	"	-	10,479,364 (註4)	10,479,364 (註4)	
		毅嘉國際公司	其他應收款 —關係人	"	(USD 62,860 2,000)	62,860 (USD 2,000)	62,860 (USD 2,000)	-	"	-	"	"	-	"	"	"
		中山毅永公司	其他應收款 —關係人	"	(USD 94,875 3,000)	94,875 (USD 3,000)	94,875 (USD 3,000)	2.18%	"	-	"	"	-	"	"	"
		毅嘉蘇州公司	其他應收款 —關係人	"	(USD 323,750 10,000)	323,750 (USD 10,000)	323,750 (USD 10,000)	1.94%	"	-	"	"	-	"	"	"

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（106 年 3 月 31 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（106 年 3 月 31 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（106 年 3 月 31 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（106 年 3 月 31 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。（106 年 3 月 31 日之美金即期匯率為 30.33。）

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	被背書保證對象 名稱	對單一企業背書 保證限額 (註3)	本期最高背書 保證額 (USD 39,500) (NTD 610,000)	期末背書 保證餘額 (USD 37,500) (NTD 610,000)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書 最高 限額 (註3)	證額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背書 保證	註
0	毅嘉科技公司	BVI-ICHIA 公司	\$ 5,370,885 (註2)	\$ 1,884,755 (USD 39,500) (NTD 610,000)	\$ 1,805,585 (USD 37,500) (NTD 610,000)	\$ -	\$ -	30	\$ 5,967,650		Y	N	N	

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（106 年 3 月 31 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（106 年 3 月 31 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（106 年 3 月 31 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 106 年 3 月 31 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 列 科 目	期 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	末 值		備 註
							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	無	備供出售金融資產－流動	638	\$ 10,008	-	\$ 10,008		
	保德信貨幣市場基金	"	"	1,954	20,017	-	20,017		
	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	"	843	10,008	-	10,008		
	德信萬保貨幣市場基金	"	"	746	10,000	-	10,000		
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	682	10,009	-	10,009		
	日盛貨幣市場基金	"	"	873	10,007	-	10,007		
	華頓平安貨幣市場基金	"	"	871	10,007	-	10,007		
	凱基凱旋貨幣市場基金	"	"	643	10,008	-	10,008		
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	"	764	10,008	-	10,008		
	聯邦貨幣市場基金	"	"	666	10,007	-	10,007		
	摩根第一貨幣市場基金	"	"	626	10,008	-	10,008		
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	1,600	20,013	-	20,013		
	未來資產所羅門貨幣市場基金	"	"	159	48,655	-	48,655		
	元大美元貨幣市場基金	"	"		\$ 188,755	-			
	股票－非上市上櫃								
	公信電子股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	1	\$ 87	-	87		
	Investel International Inc. (BVI)	"	"	82	-	2	-		
					\$ 87				

(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 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
	國內上市(櫃)股票							
	緯創資通股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,963	\$ 54,559	-	54,559	
	碩邦科技股份有限公司	"	"	120	5,820	-	5,820	
	凌華科技股份有限公司	"	"	15	1,017	-	1,017	
	波若威科技股份有限公司	"	"	107	6,591	-	6,591	
	上詮光纖通信股份有限公司	"	"	150	5,858	-	5,858	
	台灣光罩股份有限公司	"	"	80	1,148	-	1,148	
					<u>\$ 74,993</u>			

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）公司之	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		註
			進（銷）貨金	額	佔總進（銷）貨之比率	授信期	單	價授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
毅嘉科技公司	毅嘉蘇州公司	同一聯屬公司	進貨	\$ 833,158	94	月結 30 天	-	-	(\$ 617,312)	(89)	

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 106 年 3 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款公司之	交易對象名稱	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式		應收關係人收回金額	提列帳額	抵
					金	額	理方	式			
毅嘉蘇州公司 BVI-ICHIA 公司	毅嘉科技公司	最終母公司	應收帳款 \$ 617,312	4.96	\$ -	-	-		\$ 219,774	\$ -	-
	毅嘉蘇州公司	同一聯屬公司	其他應收款 307,625	註	-	-	-		-	-	-

註：主要係資金貸與所產生之其他應收款，故不予計算週轉率。

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

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	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資去年	額底	期股數(仟股)	末比	持面	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
毅嘉科技公司	BVI-ICHIA 公司	P.O. BOX957, Offshore 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)	121,871	100	100	\$ 5,238,687	(\$ 10,830)	(\$ 11,188)	子公司
BVI-ICHIA 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)	4,106	100	100	32,189	310	310	子公司
	馬來西亞-ICHIA 公司	997-A, Solok Perumahan Tiga Prai Industrial Estate 13600 Prai, P.W. West Halasia Malaysia	各種電子、通訊(信)電腦之各種電子零件及其材料之製造、加工及買賣業務。	91,748 (USD 3,025)	91,748 (USD 3,025)	91,748 (USD 3,025)	9,000	100	100	62,237 (USD 2,052)	3,670 (USD 121)	3,670 (USD 121)	子公司
	ICHIA UK. LTD.	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	經營各項投資業務	149,406 (USD 4,926)	149,406 (USD 4,926)	149,406 (USD 4,926)	4,926	100	100	(19,896) (USD -656)	(273) (USD -9)	(273) (USD -9)	子公司
ICHIA UK. LTD.	紐嘉坡香港有限公司	香港灣仔告士打道 151 號國衛中心 1004 室	經營各項投資業務	2,274,750 (USD 75,000)	2,274,750 (USD 75,000)	2,274,750 (USD 75,000)	75,000	100	100	3,520,706 (USD 116,080)	(5,520) (USD -182)	(5,520) (USD -182)	子公司
	紐嘉國際公司	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN, Tortola \ British Virgin Islands	各種電子零件及其材料之國際貿易	251,739 (USD 8,300)	251,739 (USD 8,300)	251,739 (USD 8,300)	17	100	100	(63,723) (USD -2,101)	(3,427) (USD -113)	(3,427) (USD -113)	子公司
	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	149,406 (USD 4,926)	149,406 (USD 4,926)	149,406 (USD 4,926)	-	100	100	(19,896) (USD -656)	(273) (USD -9)	(273) (USD -9)	子公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

毅嘉科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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、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)	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之比例	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末 帳面 價值	投資 價值	截至本期末 已匯回投資收益
					匯出	匯入							
中山電子公司(註五)	橡膠及塑膠按鍵	\$ -	(二)-A	\$ 187,409 (USD 6,179) (一)	\$ -	\$ 187,409 (USD 6,179)	\$ -	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 57,870 (USD 1,908)
毅華電子公司(註六)	橡膠及塑膠按鍵	-	(二)-A	30,330 (USD 1,000) (一)	-	30,330 (USD 1,000)	-	-	-	-	-	-	104,820 (USD 3,456)
毅嘉蘇州公司	橡膠、塑膠按鍵及軟 性印刷電路板	2,638,710 (USD 87,000)	(二)-B	2,638,710 (USD 87,000) (一)	-	-	2,638,710 (USD 87,000) (一)	(5,945) (USD -196)	100	(5,520) (USD -182) (一)-B	3,517,916 (USD 115,988)	-	-
中山毅承公司	橡膠及塑膠按鍵	515,610 (USD 17,000)	(二)-A	515,610 (USD 17,000) (一)	-	-	515,610 (USD 17,000) (一)	(7,552) (USD -249)	100	(7,613) (USD -251) (一)-C	645,938 (USD 21,297)	-	-

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	NTD 3,154,320 (USD 104,000)	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	NTD 3,580,590 (USD 118,054)
---------------------	--------------------------------	----------------------	--------------------------------

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：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
- 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。(106年3月31日之美金即期匯率 30.33)
- 註四：中山電子公司及毅華電子公司已完成清算註銷登記，故於106年3月向投審會申報註銷，准予備查。
- 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。

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

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 佔合併總營收或總 資產之比率 (註 3)
				交 科	易 目	金 目	額	交 易	條 件	
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 " B.V.I.－ICHIA 公司 毅嘉蘇州公司 " " 中山毅永公司 " " 匈牙利－ICHIA 公司 " 毅嘉國際公司	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	銷 應收帳款 其他應收款 進 其他應收款 應付帳款 進 應付帳款 其他收入 其他應收款 暫收 款 利息收入 應收關係人往來款 應收收益 利息收入 應收關係人往來款 應收收益 應收收益 應收關係人往來款 應收關係人往來款	\$ 					

(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)	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)	形
2	毅嘉蘇州公司	美國-ICHIA公司 " " 中山毅永公司 " " " " " " " " " " 毅嘉國際公司 " " 馬來西亞-ICHIA公司 " " " " " "	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	銷貨	\$ 100	—	—	—	—
				應收帳款	97	—	—	—	—
				進貨	88	—	—	—	—
				銷貨	3,549	—	—	—	—
				應付帳款	100	—	—	—	—
				其他應付款	78	—	—	—	—
				應收帳款	3,975	—	—	—	—
				銷貨	47,832	—	—	3	—
				應收帳款	50,858	—	—	—	—
				銷貨	5,922	—	—	—	—
3	中山毅永公司	" " " " " " " "	3 3 3 3	進貨	607	—	—	—	—
				應收帳款	9,439	—	—	—	—
				應付帳款	507	—	—	—	—
				應付帳款		—	—	—	—

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。