

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111及110年第2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	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	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	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~13		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	13~41		六~二六
	(七) 關 係 人 交 易	41		二七
	(八) 質 抵 押 之 資 產	41		二八
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	42		二九
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	42~43		三十~三一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	44、46~49、 52~53		三二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	44、50~51		三二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	44、51		三二
	4. 主 要 股 東 資 訊	44、54		三二
	(十四) 部 門 資 訊	45		三三

會計師核閱報告

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

前 言

毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,043,223 仟元及新台幣 983,242 仟元，分別占合併資產總額之 10.86%及 10.95%；負債總額分別為新台幣 260,990 仟元及新台幣 224,951 仟元，分別占合併負債總額之 6.95%及 6.60%；其民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益

總額分別為新台幣(52,672)仟元、新台幣 24,423 仟元、新台幣(39,731)仟元及新台幣 14,729 仟元，分別占合併綜合損益總額之(681.66)%、736.96%、(15.04)%及 79.49%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及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」編製，致無法允當表達毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝 明 忠

謝明忠



會計師 劉 書 琳

劉書琳



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 111 年 8 月 11 日

民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年6月30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)	\$	1,732,752	18	\$	1,448,846	16	\$	1,583,699	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)		164,877	2		171,751	2		94,225	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及二八)		472,458	5		516,212	6		495,640	5
1150	應收票據淨額(附註九)		-	-		42	-		-	-
1170	應收帳款淨額(附註九)		2,682,415	28		2,383,695	26		2,320,568	26
1220	本期所得稅資產		59	-		10,369	-		1,413	-
130X	存貨(附註十)		1,183,249	12		1,047,506	12		945,328	11
1470	其他流動資產(附註十五)		161,623	2		123,009	1		127,446	1
11XX	流動資產總計		6,397,433	67		5,701,430	63		5,568,319	62
	非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註八及二八)		5,236	-		149,641	2		165,914	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二八)		2,408,575	25		2,734,585	30		2,655,204	30
1755	使用權資產(附註十三)		124,868	1		125,336	1		127,390	1
1760	投資性不動產(附註十四)		304,648	3		-	-		-	-
1840	遞延所得稅資產		149,582	2		155,007	2		172,849	2
1975	淨確定福利資產—非流動		15,043	-		15,022	-		19,840	-
1990	其他非流動資產(附註十五)		196,555	2		184,949	2		271,771	3
15XX	非流動資產總計		3,204,507	33		3,364,540	37		3,412,968	38
1XXX	資 產 總 計	\$	9,601,940	100	\$	9,065,970	100	\$	8,981,287	100
	流動負債									
2100	短期借款(附註十六)	\$	1,031,350	11	\$	1,004,059	11	\$	1,049,803	12
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)		23,029	-		-	-		-	-
2130	合約負債—流動(附註二一)		8,077	-		5,221	-		5,531	-
2170	應付帳款—非關係人(附註十七)		1,671,319	18		1,481,654	17		1,524,230	17
2200	其他應付款(附註十八)		408,638	4		255,594	3		375,559	4
2230	本期所得稅負債		22,803	-		5,532	-		2,022	-
2280	租賃負債—流動(附註十三)		1,314	-		1,298	-		1,282	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十六)		-	-		-	-		168,054	2
2399	其他流動負債(附註十八)		22,325	-		13,257	-		14,800	-
21XX	流動負債總計		3,188,855	33		2,766,615	31		3,141,281	35
	非流動負債									
2541	長期借款(附註十六)		345,000	4		345,000	4		42,284	1
2542	應付長期票券(附註十六)		199,944	2		199,935	2		199,902	2
2570	遞延所得稅負債		8,823	-		14,482	-		16,886	-
2580	租賃負債—非流動(附註十三)		-	-		661	-		1,314	-
2645	存入保證金		11,624	-		7,032	-		6,375	-
25XX	非流動負債總計		565,391	6		567,110	6		266,761	3
2XXX	負債總計		3,754,246	39		3,333,725	37		3,408,042	38
	權益(附註二十)									
3110	普通股股本		3,075,366	32		3,075,366	34		3,075,366	34
3200	資本公積		2,054,098	22		2,054,098	23		2,054,098	23
3300	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		607,392	6		585,590	7		573,593	6
3320	特別盈餘公積		335,891	4		295,397	3		335,706	4
3350	未分配盈餘		138,874	1		219,013	2		61,654	1
	保留盈餘總計		1,082,157	11		1,100,000	12		970,953	11
3490	其他權益	(	202,599	(2)	(	335,891	(4)	(	365,844	(4)
3500	庫藏股票	(	161,328	(2)	(	161,328	(2)	(	161,328	(2)
3XXX	權益總計		5,847,694	61		5,732,245	63		5,573,245	62
	負債與權益總計	\$	9,601,940	100	\$	9,065,970	100	\$	8,981,287	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 111 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：創意投資股份有限公司

代表人：黃秋源

經理人：曾恭勝

會計主管：鄭靜怡

毅嘉科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 111 年及 110 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，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110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(附註二一)	\$ 1,697,685	101	\$ 1,655,479	101	\$ 3,455,792	101	\$ 3,280,538	101
4170	銷貨退回	(2,149)	-	(795)	-	(3,377)	-	(795)	-
4190	銷貨折讓	(10,862)	(1)	(7,855)	(1)	(15,701)	(1)	(21,310)	(1)
4000	營業收入合計	1,684,674	100	1,646,829	100	3,436,714	100	3,258,433	100
5000	營業成本(附註十及二二)	(1,476,016)	(88)	(1,439,376)	(88)	(3,019,637)	(88)	(2,859,267)	(88)
5900	營業毛利	208,658	12	207,453	12	417,077	12	399,166	12
	營業費用(附註二二)								
6100	推銷費用	52,705	3	44,773	3	96,828	3	93,645	3
6200	管理費用	46,079	3	57,983	3	108,195	3	117,439	3
6300	研究發展費用	54,105	3	48,792	3	99,993	3	93,845	3
6450	預期信用減損損失	1,149	-	584	-	3,446	-	769	-
6000	營業費用合計	154,038	9	152,132	9	308,462	9	305,698	9
6900	營業淨利	54,620	3	55,321	3	108,615	3	93,468	3
	營業外收入及支出(附註二二)								
7100	利息收入	4,721	-	3,897	-	9,495	-	9,812	-
7010	其他收入	19,812	1	11,356	1	24,517	1	15,992	1
7020	其他利益及損失	17,262	1	(1,983)	-	26,470	1	1,412	-
7050	財務成本	(5,867)	-	(3,138)	-	(9,634)	-	(7,206)	-
7000	營業外收入及支出合計	35,928	2	10,132	1	50,848	2	20,010	1
7900	稅前淨利	90,548	5	65,453	4	159,463	5	113,478	4
7950	所得稅費用(附註二三)	(16,601)	(1)	(16,150)	(1)	(28,538)	(1)	(24,502)	(1)
8200	本期淨利	73,947	4	49,303	3	130,925	4	88,976	3
	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	(66,220)	(4)	(45,989)	(3)	133,292	4	(70,447)	(2)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(66,220)	(4)	(45,989)	(3)	133,292	4	(70,447)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 7,727	-	\$ 3,314	-	\$ 264,217	8	\$ 18,529	1
	每股盈餘(附註二四)								
9710	基 本	\$ 0.25		\$ 0.17		\$ 0.44		\$ 0.30	
9810	稀 釋	\$ 0.25		\$ 0.17		\$ 0.44		\$ 0.30	

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 111 年 8 月 11 日核閱報告)

法人董事：創意投資股份有限公司

代 表 人：黃秋永

經理人：曾恭勝

會計主管：鄭靜怡

毅嘉科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		普 通 股 股 本			保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		
代 碼		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	307,536	\$ 3,075,366	\$ 2,086,827	\$ 573,593	\$ 335,706	\$ 88,717	(\$ 295,397)	(\$ 161,328)	\$ 5,703,484
B5	109 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(116,039)	-	-	(116,039)
C15	其他資本公積變動 資本公積配發現金股利	-	-	(32,729)	-	-	-	-	-	(32,729)
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	88,976	-	-	88,976
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	(70,447)	-	(70,447)
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	88,976	(70,447)	-	18,529
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	307,536	\$ 3,075,366	\$ 2,054,098	\$ 573,593	\$ 335,706	\$ 61,654	(\$ 365,844)	(\$ 161,328)	\$ 5,573,245
A1	111 年 1 月 1 日餘額	307,536	\$ 3,075,366	\$ 2,054,098	\$ 585,590	\$ 295,397	\$ 219,013	(\$ 335,891)	(\$ 161,328)	\$ 5,732,245
B1	110 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	21,802	-	(21,802)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	40,494	(40,494)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(148,768)	-	-	(148,768)
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	130,925	-	-	130,925
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	133,292	-	133,292
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	130,925	133,292	-	264,217
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	307,536	\$ 3,075,366	\$ 2,054,098	\$ 607,392	\$ 335,891	\$ 138,874	(\$ 202,599)	(\$ 161,328)	\$ 5,847,694

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 111 年 8 月 11 日核閱報告)

法人董事：創意投資股份有限公司

代 表 人：黃秋永

經理人：曾恭勝

會計主管：鄭靜怡



毅嘉科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 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		111年1月1日 至6月30日	110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	\$ 159,463	\$ 113,478
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	3,446	769
A20100	折舊費用	196,404	200,548
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產／負債淨損失（利益）	25,820	(19,848)
A20900	財務成本	9,634	7,206
A21200	利息收入	(9,495)	(9,812)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,164	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(37,008)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(59)	(221)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	123	569
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(302,343)	147,556
A31200	存 貨	(129,188)	51,887
A31240	其他流動資產	(44,974)	11,864
A31990	其他營業資產	(21)	(51)
A32125	合約負債	2,856	(1,583)
A32150	應付帳款	189,665	(169,398)
A32180	其他應付款	1,845	(21,918)
A32230	其他流動負債	9,068	(12,394)
A33000	營運產生之現金	114,408	261,644
A33100	收取之利息	15,855	9,612
A33300	支付之利息	(7,194)	(7,399)
A33500	支付之所得稅	(1,191)	(11,835)
AAAA	營業活動之淨現金流入	121,878	252,022
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(138,219)	(48,415)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	341,377	26,754

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 40,000)	(\$ 790,030)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	45,370	769,033
B02700	購置不動產、廠房及設備	(42,782)	(20,995)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,108	19,809
B03700	存出保證金增加	-	(651)
B03800	存出保證金減少	381	10
B06800	其他非流動資產減少	11,128	1,102
B07100	預付設備款增加	(117,645)	(170,886)
BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	<u>61,718</u>	<u>(214,269)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,297,404	3,053,414
C00200	短期借款減少	(2,299,770)	(3,462,253)
C01700	償還長期借款	-	(83,380)
C01800	長期應付票券增加	-	200,000
C03000	收取存入保證金	4,592	-
C03100	存入保證金返還	-	(88)
C04020	租賃本金償還	(645)	(629)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>1,581</u>	<u>(292,936)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>98,729</u>	<u>(29,898)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	283,906	(285,081)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,448,846</u>	<u>1,868,780</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,732,752</u>	<u>\$ 1,583,699</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 111 年 8 月 11 日核閱報告)

法人董事：創意投資股份有限公司

代表人：黃秋水



經理人：曾恭勝



會計主管：鄭靜怡



毅嘉科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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

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 111 年 8 月 11 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」）

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 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報導期間生效。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，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）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表五。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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。

3. 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 983	\$ 956	\$ 997
銀行支票及活期存款	1,464,267	926,828	1,068,843
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行承兌匯票	15,179	31,075	40,229
銀行定期存款	252,323	406,896	445,760
附買回債券	-	83,091	27,870
	<u>\$ 1,732,752</u>	<u>\$ 1,448,846</u>	<u>\$ 1,583,699</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約(一)	\$ -	\$ 8,307	\$ 14,213
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	164,877	163,444	80,012
	<u>\$ 164,877</u>	<u>\$ 171,751</u>	<u>\$ 94,225</u>
<u>金融負債－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約(一)	<u>\$ 23,029</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 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：

111 年 6 月 30 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	111年2月10日至 111年7月20日	RMB 19,231/USD 3,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	111年3月2日至 111年8月22日	RMB 19,121/USD 3,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	111年3月2日至 111年9月20日	RMB 19,148/USD 3,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	111年4月21日至 111年10月19日	RMB 19,420/USD 3,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	111年5月5日至 111年11月18日	RMB 19,900/USD 3,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	111年6月1日至 111年12月20日	RMB 33,440/USD 5,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年11月5日至 111年7月15日	RMB 9,774/USD 1,500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年11月5日至 111年8月16日	RMB 9,795/USD 1,500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年11月5日至 111年9月16日	RMB 9,815/USD 1,500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年12月9日至 111年10月17日	RMB 6,482/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	111年3月1日至 111年10月17日	RMB 3,192/USD 500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	111年3月1日至 111年11月15日	RMB 3,196/USD 500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	111年4月21日至 111年11月15日	RMB 6,478/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	111年5月5日至 111年12月15日	RMB 3,316/USD 500

110 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年2月1日至 111年1月18日	RMB 32,169/USD 5,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年6月1日至 111年2月18日	RMB 32,244/USD 5,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年7月20日至 111年3月18日	RMB 32,310/USD 5,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年12月9日至 111年4月19日	RMB 32,017/USD 5,000

(接 次 頁)

(承 前 頁)

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年12月4日至 111年1月18日	RMB 6,722/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年12月4日至 111年2月15日	RMB 6,734/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年2月1日至 111年3月15日	RMB 6,617/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年6月1日至 111年4月15日	RMB 6,496/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年7月28日至 111年5月16日	RMB 6,635/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年11月5日至 111年6月16日	RMB 9,755/USD 1,500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年11月5日至 111年7月15日	RMB 9,774/USD 1,500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年11月5日至 111年8月16日	RMB 9,795/USD 1,500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年11月5日至 111年9月16日	RMB 9,815/USD 1,500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年12月9日至 111年10月17日	RMB 6,482/USD 1,000

110 年 6 月 30 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年12月4日至 110年7月19日	RMB 33,225/USD 5,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年12月4日至 110年8月19日	RMB 33,290/USD 5,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年1月4日至 110年9月17日	RMB 33,057/USD 5,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年2月1日至 110年10月18日	RMB 32,751/USD 5,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年6月1日至 110年11月18日	RMB 32,189/USD 5,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年9月4日至 110年7月15日	RMB 3,480/USD 500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年9月4日至 110年8月16日	RMB 3,485/USD 500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年12月4日至 110年9月15日	RMB 3,334/USD 500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年12月4日至 110年10月15日	RMB 6,681/USD 1,000

(接 次 頁)

(承前頁)

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年12月4日至 110年11月15日	RMB 6,695/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年12月4日至 110年12月15日	RMB 6,708/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年12月4日至 111年1月18日	RMB 6,722/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	109年12月4日至 111年2月15日	RMB 6,734/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年1月4日至 110年7月15日	RMB 3,287/USD 500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年1月4日至 110年8月16日	RMB 3,293/USD 500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年1月4日至 110年9月15日	RMB 3,299/USD 500
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年2月1日至 111年3月15日	RMB 6,617/USD 1,000
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	110年6月1日至 111年4月15日	RMB 6,496/USD 1,000

合併公司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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款(一)	\$ 237,760	\$ 509,700	\$ 482,702
質押之定期存款(二)	13,284	6,512	12,938
結構性存款(三)	221,414	-	-
	<u>\$ 472,458</u>	<u>\$ 516,212</u>	<u>\$ 495,640</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過 1 年之定期存款(一)	\$ -	\$ 43,415	\$ 43,126
質押之定期存款(二)	2,127	2,127	2,127
受限制之境外資金外匯存款(四)	3,109	104,099	120,661
	<u>\$ 5,236</u>	<u>\$ 149,641</u>	<u>\$ 165,914</u>

- (一) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.53%、0.66%～4.18%及 1.23%～4.18%。
- (二) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，質押定存單利率區間皆為年利率 0.84%~1.15%。
- (三) 截至 111 年 6 月 30 日止，結構性存款為浮動利率，區間為年利率 1.35%～3.70%。
- (四) 合併公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」於 109 年 8 月 26 日經財政部北區國稅局核准匯回 146,285 仟元(5,000 仟美元)，並依稅後淨額存入外匯存款專戶。該專戶之存款依法令規定受有自由運用之限制，除依法令規定從事金融投資或實質投資暨部分得自由運用外，自該資金存入專戶之日起屆滿五年始得分三年提取。
- (五) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，參閱附註二八。

九、應收票據、應收帳款及催收款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ -	\$ 42	\$ -
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 2,683,756	\$ 2,385,150	\$ 2,321,196
減：備抵損失	(<u>1,341</u>)	(<u>1,455</u>)	(<u>628</u>)
	<u>\$ 2,682,415</u>	<u>\$ 2,383,695</u>	<u>\$ 2,320,568</u>
<u>催收款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 55,544	\$ 51,830	\$ 57,863
減：備抵損失	(<u>55,544</u>)	(<u>51,830</u>)	(<u>57,863</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 150 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。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日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，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接重分類催收款，並持續追索活動，追索回收之金額則沖銷相關催收款。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

應收票據

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 180 天	逾期 180 ~ 365 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	-
總帳面金額	\$ 42	\$ -	\$ -	\$ 42
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 42</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42</u>

應收帳款

111 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1 ~ 180 天	逾期 181 ~ 365 天	合計
預期信用損失率	0%	0.58%	7.99%	-
總帳面金額	\$ 2,505,288	\$ 174,238	\$ 4,230	\$ 2,683,756
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(1,003)	(338)	(1,341)
攤銷後成本	<u>\$ 2,505,288</u>	<u>\$ 173,235</u>	<u>\$ 3,892</u>	<u>\$ 2,682,415</u>

110 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 180 天	逾 期 181 ~ 365 天	合 計
預期信用損失率	0%	0.81%	12.74%	-
總帳面金額	\$ 2,207,637	\$ 177,356	\$ 157	\$ 2,385,150
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(1,435)	(20)	(1,455)
攤銷後成本	<u>\$ 2,207,637</u>	<u>\$ 175,921</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 2,383,695</u>

110 年 6 月 30 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 180 天	逾 期 181 ~ 365 天	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.42%	17.22%	-
總帳面金額	\$ 2,203,181	\$ 117,713	\$ 302	\$ 2,321,196
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(86)	(490)	(52)	(628)
攤銷後成本	<u>\$ 2,203,095</u>	<u>\$ 117,223</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 2,320,568</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,455	\$ 1,086
加：本期提列減損損失	4,192	1,453
減：本期實際沖銷	(65)	(429)
減：本期重分類轉出	(4,428)	(1,476)
外幣換算差額	187	(6)
期末餘額	<u>\$ 1,341</u>	<u>\$ 628</u>

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 51,830	\$ 57,107
加：本期重分類轉入	4,428	1,476
減：本期實際沖銷	-	(18)
減：本期迴轉減損損失	(746)	(684)
外幣換算差額	32	(18)
期末餘額	<u>\$ 55,544</u>	<u>\$ 57,863</u>

十、存 貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
製 成 品	\$ 282,534	\$ 285,482	\$ 229,691
半 成 品	95,100	73,940	62,519
在 製 品	176,777	156,108	187,665
原 物 料	587,165	501,601	422,106
在途存貨	41,673	30,375	43,347
	<u>\$ 1,183,249</u>	<u>\$ 1,047,506</u>	<u>\$ 945,328</u>

銷貨成本性質如下：

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
已銷售之存貨成本	\$ 1,480,445	\$ 1,463,253	\$ 3,043,527	\$ 2,920,166
存貨跌價損失（回升利益）				
（一）	8,159	(12,687)	2,164	(37,008)
其 他	(12,588)	(11,190)	(26,054)	(23,891)
	<u>\$ 1,476,016</u>	<u>\$ 1,439,376</u>	<u>\$ 3,019,637</u>	<u>\$ 2,859,267</u>

（一）存貨淨變現價值回升係因處分呆滯存貨，迴轉備抵存貨及呆滯存貨所致。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

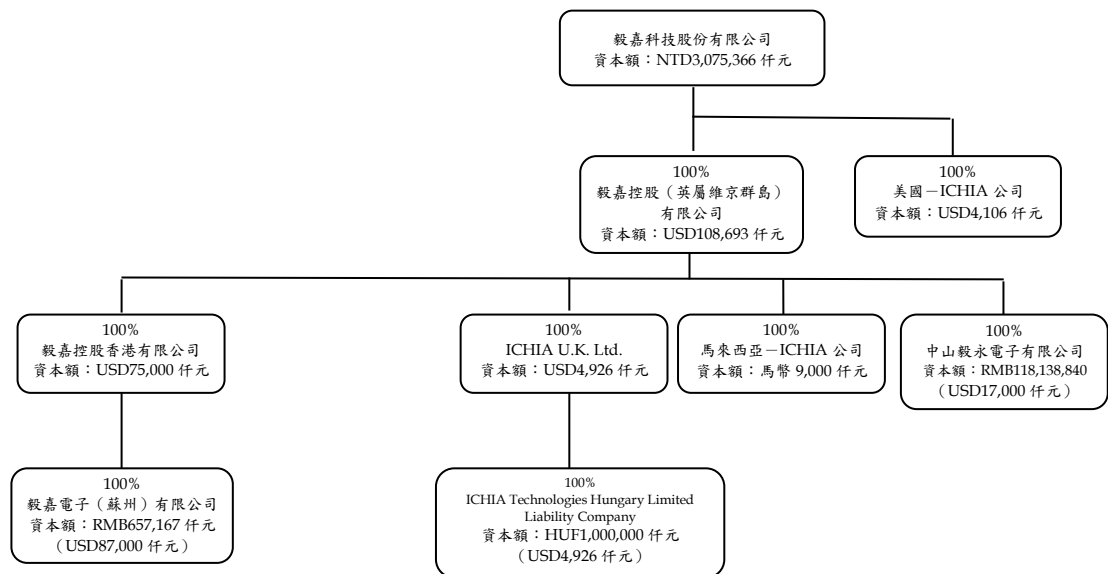
本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			111年 6月30日	110年 12月31日	110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%	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
	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 111 年 6 月 30 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。

十二、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
<u>成 本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 523,712	\$ 2,566,957	\$ 3,294,110	\$ 950,116	\$ 7,334,895
增 添	-	12,673	9,388	20,721	42,782
處 分	-	(33,392)	(68,454)	(7,437)	(109,283)
轉列投資性不動產	(227,663)	(148,410)	-	-	(376,073)
重 分 類	-	-	73,690	20,840	94,530
淨兌換差額	552	34,470	56,194	14,395	105,611
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 296,601</u>	<u>\$ 2,432,298</u>	<u>\$ 3,364,928</u>	<u>\$ 998,635</u>	<u>\$ 7,092,462</u>
<u>累積折舊</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,642,784	\$ 2,136,660	\$ 820,866	\$ 4,600,310
處 分	-	(33,392)	(66,416)	(7,054)	(106,862)
轉列投資性不動產	-	(70,281)	-	-	(70,281)
折舊費用	-	44,370	125,006	22,949	192,325
認列減損損失	-	123	-	-	123
淨兌換差額	-	21,011	34,863	12,398	68,272
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,604,615</u>	<u>\$ 2,230,113</u>	<u>\$ 849,159</u>	<u>\$ 4,683,887</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 296,601</u>	<u>\$ 827,683</u>	<u>\$ 1,134,815</u>	<u>\$ 149,476</u>	<u>\$ 2,408,575</u>
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 523,712</u>	<u>\$ 924,173</u>	<u>\$ 1,157,450</u>	<u>\$ 129,250</u>	<u>\$ 2,734,585</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 523,927	\$ 2,585,467	\$ 3,671,597	\$ 973,847	\$ 7,754,838
增 添	-	8,307	9,396	3,292	20,995
處 分	-	(6,640)	(505,098)	(18,219)	(529,957)
重 分 類	-	4,819	70,822	17,846	93,487
淨兌換差額	(168)	(30,586)	(37,455)	(8,970)	(77,179)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 523,759</u>	<u>\$ 2,561,367</u>	<u>\$ 3,209,262</u>	<u>\$ 967,796</u>	<u>\$ 7,262,184</u>
<u>累積折舊</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,619,597	\$ 2,506,242	\$ 845,580	\$ 4,971,419
處 分	-	(6,640)	(484,431)	(18,174)	(509,245)
折舊費用	-	45,801	125,599	26,253	197,653
認列減損損失	-	569	-	-	569
淨兌換差額	-	(19,475)	(25,963)	(7,978)	(53,416)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,639,852</u>	<u>\$ 2,121,447</u>	<u>\$ 845,681</u>	<u>\$ 4,606,980</u>
110 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 523,759</u>	<u>\$ 921,515</u>	<u>\$ 1,087,815</u>	<u>\$ 122,115</u>	<u>\$ 2,655,204</u>

合併公司於報導日對供營運使用之資產之可回收金額進行減損評估，並以使用價值做為可回收金額之計算基礎，使用價值之計算，係以合併公司未來財務預測之現金流量做為估計基礎。

合併公司所提列減損之資產，經評估其可回收金額較以前年度減少，故合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別提列減損損失 123 仟元及 569 仟元。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。

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
電梯設備	16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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 123,586	\$ 123,413	\$ 124,826
運輸設備	<u>1,282</u>	<u>1,923</u>	<u>2,564</u>
	<u>\$ 124,868</u>	<u>\$ 125,336</u>	<u>\$ 127,390</u>

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 1,153	\$ 1,122	\$ 2,294	\$ 2,255
運輸設備	<u>321</u>	<u>320</u>	<u>641</u>	<u>640</u>
	<u>\$ 1,474</u>	<u>\$ 1,442</u>	<u>\$ 2,935</u>	<u>\$ 2,895</u>

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

使用權資產－土地為位於中國大陸之土地使用權。

(二) 租賃負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 1,298</u>	<u>\$ 1,282</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 1,314</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
運輸設備	2.5%	2.5%	2.5%

(三) 其他租賃資訊

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,250</u>	<u>\$ 1,334</u>	<u>\$ 2,939</u>	<u>\$ 3,730</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 117</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 2,666)</u>	<u>(\$ 1,726)</u>	<u>(\$ 3,765)</u>	<u>(\$ 4,513)</u>

合併公司無租賃期間於資產負債表日後開始之承租承諾。

十四、投資性不動產

	已完工投資性 不動產
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ -
來自不動產、廠房及設備	<u>376,073</u>
111年6月30日餘額	<u>\$ 376,073</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ -
來自不動產、廠房及設備	(70,281)
折舊費用	(<u>1,144</u>)
111年6月30日餘額	(<u>\$ 71,425</u>)
111年6月30日淨額	<u>\$ 304,648</u>

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 110 年 6 月 30 日之公允價值為 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。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二八。

十五、其他資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>流 動</u>			
留抵稅額	\$ 47,656	\$ 20,143	\$ 22,060
預付費用	65,761	66,590	64,412
預付貨款	13,424	11,989	9,367
應收營業稅退稅款	3,135	5,114	10,954
應收收益	4,802	11,162	7,664
暫 付 款	20,424	4,554	5,618
其 他	<u>6,421</u>	<u>3,457</u>	<u>7,371</u>
	<u>\$ 161,623</u>	<u>\$ 123,009</u>	<u>\$ 127,446</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
非流動			
預付設備款(附註二九)	\$ 149,871	\$ 126,755	\$ 193,495
存出保證金	14,864	15,246	24,129
長期預付費用	<u>31,820</u>	<u>42,948</u>	<u>54,147</u>
	<u>\$ 196,555</u>	<u>\$ 184,949</u>	<u>\$ 271,771</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
無擔保借款			
信用額度借款	<u>\$ 1,031,350</u>	<u>\$ 1,004,059</u>	<u>\$ 1,049,803</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.225%~3.1%、0.35%~0.85%及 0.355%~0.882%。

(二) 長期借款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
擔保借款(附註二八)			
銀行借款(1)	\$ 345,000	\$ 345,000	\$ -
銀行借款(2)	-	-	210,338
減：列為 1 年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(168,054)</u>
長期借款	<u>\$ 345,000</u>	<u>\$ 345,000</u>	<u>\$ 42,284</u>

(1) 該銀行借款係以合併公司中自有之土地及建築物抵押擔保(參閱附註二八)，截至 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.39%及 1.01%，借款到期日為 115 年 12 月 13 日，第一~二年按月付息，第三~五年本息平均攤還。此次動撥金額係為籌措營傳週轉所需。

(2) 該銀行借款係以合併公司中自有之土地及建築物抵押擔保(參閱附註二八)，截至 110 年 6 月 30 日止，有效年利率為 1.03%。

合併公司之擔保借款包括：

	到期日	重大條款	有效利率	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
浮動利率借款：	115/12/13	彰化銀行 係為籌措中期營運週轉所需資金之借款，借款額度 499,512 仟元，利率 1.01~1.39%。借款期間自 110 年 12 月 13 日至 115 年 12 月 13 日，每月扣息。自 112 年 12 月 13 日起，每月 13 日償還，分 36 期本息平均攤還。	1.39%	\$ 345,000	\$ 345,000	\$ -
	111/9/11	彰化銀行 係為籌措中期營運週轉所需資金之借款，借款額度 500,000 仟元，利率 1.0%~1.5%。借款期間自 106 年 9 月 11 日至 111 年 9 月 11 日，每月扣息。自 108 年 10 月 11 日起，每月 11 日償還，分 36 期本息平均攤還。已於 110 年 12 月 10 日全數清償。	1.03%	-	-	210,338
		減：列為 1 年內到期部分		-	-	(168,054)
		長期借款		<u>\$ 345,000</u>	<u>\$ 345,000</u>	<u>\$ 42,284</u>

(三) 應付長期票券

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付商業本票	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000
減：應付長期票券折價	(56)	(65)	(98)
	<u>\$ 199,944</u>	<u>\$ 199,935</u>	<u>\$ 199,902</u>

尚未到期之應付長期票券如下：

111 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 199,944</u>	1.46%	無	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 199,935</u>	1.19%	無	<u>\$ -</u>

110 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 199,902</u>	1.18%	無	<u>\$ -</u>

本公司與國際票券金融股份有限公司簽訂銀行保證商業本票循環發行及承銷買入契約書，於 3 年期限內得循環發行 60 天期之銀行

保證商業本票。本公司於 110 年 1 月 18 日動用承銷額度 200,000 仟元，合約到期日為 113 年 1 月 17 日。

十七、應付帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 1,671,319</u>	<u>\$ 1,481,654</u>	<u>\$ 1,524,230</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。

十八、其他負債

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 110,997	\$ 127,551	\$ 109,329
應付休假給付	50,570	50,006	48,183
應付股利(一)	148,768	-	148,768
應付利息	3,214	804	847
其他應付費用	<u>95,089</u>	<u>77,233</u>	<u>68,432</u>
	<u>\$ 408,638</u>	<u>\$ 255,594</u>	<u>\$ 375,559</u>
其他流動負債			
暫收款	\$ 21,910	\$ 12,995	\$ 14,390
其他	<u>415</u>	<u>262</u>	<u>410</u>
	<u>\$ 22,325</u>	<u>\$ 13,257</u>	<u>\$ 14,800</u>

(一) 經董事會決議配發之現金股利於 111 年及 110 年 6 月 30 日尚未發放(附註二十)。

十九、退職後福利計畫

111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金利益係以 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(11)仟元、(26)仟元、(21)仟元及(52)仟元。

二十、權益

(一) 普通股股本

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
額定股數(仟股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
額定股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>307,536</u>	<u>307,536</u>	<u>307,536</u>
已發行股本	<u>\$ 3,075,366</u>	<u>\$ 3,075,366</u>	<u>\$ 3,075,366</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

	111年6月30日	110年12月31日	110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	\$ 772,829	\$ 772,829	\$ 772,829
公司債轉換溢價	1,238,407	1,238,407	1,238,407
處分資產增益	167	167	167
合併溢額	<u>42,695</u>	<u>42,695</u>	<u>42,695</u>
	<u>\$ 2,054,098</u>	<u>\$ 2,054,098</u>	<u>\$ 2,054,098</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司授權董事會以三分之二以上董事會之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 21,802</u>	<u>\$ 11,997</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 40,494</u>	<u>(\$ 40,309)</u>
現金股利	<u>\$ 148,768</u>	<u>\$ 116,039</u>
每股現金股利（新台幣元）	\$ 0.5	\$ 0.39

上述現金股利已於 111 年 3 月 24 日及 110 年 5 月 11 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目分別於 111 年 6 月 16 日及 110 年 7 月 20 日股東常會決議。

另本公司於 110 年 7 月 20 日舉行股東常會決議以資本公積 32,729 仟元配發現金（每股 0.11 元）。

（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）
110 年 1 月 1 日股數	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>
110 年 6 月 30 日股數	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>
111 年 1 月 1 日股數	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>
111 年 6 月 30 日股數	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>

本公司為激勵員工及提升員工向心力，買回 10,000 仟股股份轉讓予員工，共計 161,328 仟元。本次買回之股份，依證券交易法規定 5 年內轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

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。

二一、收 入

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 1,684,674</u>	<u>\$ 1,646,829</u>	<u>\$ 3,436,714</u>	<u>\$ 3,258,433</u>

合 約 餘 額

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 2,682,415</u>	<u>\$ 2,383,695</u>	<u>\$ 2,320,568</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	<u>\$ 8,077</u>	<u>\$ 5,221</u>	<u>\$ 5,531</u>

二二、稅前淨利

(一) 利息收入

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行存款	\$ 4,641	\$ 3,876	\$ 9,411	\$ 9,737
附買回債券	76	17	76	17
押金設算利息	4	4	8	8
其 他	-	-	-	50
	<u>\$ 4,721</u>	<u>\$ 3,897</u>	<u>\$ 9,495</u>	<u>\$ 9,812</u>

(二) 其他收入

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
租賃收入				
營業租賃租金收入				
－投資性不動產	\$ 1,050	\$ -	\$ 1,050	\$ -
－租金收入	289	257	564	493
－房屋租金收入	<u>1,176</u>	<u>845</u>	<u>2,271</u>	<u>2,045</u>
	<u>2,515</u>	<u>1,102</u>	<u>3,885</u>	<u>2,538</u>
賠償收入	-	4,754	-	4,754
保險理賠收入	11,369	-	11,369	-
政府補助收入	1,927	2,081	4,256	3,790
其 他	<u>4,001</u>	<u>3,419</u>	<u>5,007</u>	<u>4,910</u>
	<u>\$ 19,812</u>	<u>\$ 11,356</u>	<u>\$ 24,517</u>	<u>\$ 15,992</u>

(三) 其他利益及（損失）

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
金融資產及金融負債 （損）益				
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產				
－已實現	(\$ 5,138)	\$ 16,715	\$ 5,291	\$ 5,457
－未實現	(29,689)	4,399	(31,111)	14,391
	(34,827)	21,114	(25,820)	19,848
淨外幣兌換（損）益	52,412	(20,299)	52,997	(16,058)
處分不動產、廠房及設 備（損）益	(26)	(528)	59	221
不動產、廠房及設備減 損損失	(62)	(285)	(123)	(569)
其 他	(235)	(1,985)	(643)	(2,030)
	<u>\$ 17,262</u>	<u>(\$ 1,983)</u>	<u>\$ 26,470</u>	<u>\$ 1,412</u>

(四) 財務成本

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 5,858	\$ 3,121	\$ 9,613	\$ 7,169
租賃負債利息	9	17	21	37
	<u>\$ 5,867</u>	<u>\$ 3,138</u>	<u>\$ 9,634</u>	<u>\$ 7,206</u>

111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無利息資本化之情形。

(五) 折 舊

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 92,532	\$ 94,797	\$ 187,194	\$ 191,017
營業費用	5,015	4,649	9,210	9,531
	<u>\$ 97,547</u>	<u>\$ 99,446</u>	<u>\$ 196,404</u>	<u>\$ 200,548</u>

(六) 員工福利費用

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 1,794	\$ 1,375	\$ 3,458	\$ 2,828
確定福利計畫（附 註十九）	(11)	(26)	(21)	(52)
	1,783	1,349	3,437	2,776
其他員工福利	340,603	347,882	701,919	699,953
員工福利費用合計	<u>\$ 342,386</u>	<u>\$ 349,231</u>	<u>\$ 705,356</u>	<u>\$ 702,729</u>

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 275,027	\$ 268,105	\$ 555,593	\$ 550,826
營業費用	<u>67,359</u>	<u>81,126</u>	<u>149,763</u>	<u>151,903</u>
	<u>\$ 342,386</u>	<u>\$ 349,231</u>	<u>\$ 705,356</u>	<u>\$ 702,729</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	4.01%	4.03%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 3,304</u>	<u>\$ 2,221</u>	<u>\$ 6,272</u>	<u>\$ 4,138</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 1,697</u>	<u>\$ 4,697</u>	<u>\$ 3,086</u>

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 24 日及 110 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

金 額

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	6,000	\$	7,000
董事酬勞		5,000		4,919

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換（損）益

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 184,746	\$ 52,558	\$ 241,958	\$ 89,618
外幣兌換損失總額	(132,334)	(72,857)	(188,961)	(105,676)
淨（損）益	<u>\$ 52,412</u>	<u>(\$ 20,299)</u>	<u>\$ 52,997</u>	<u>(\$ 16,058)</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 24,366	\$ 6,834	\$ 25,939	\$ 12,382
以前年度之調整	<u>722</u>	<u>(6,153)</u>	<u>722</u>	<u>(6,153)</u>
	<u>25,088</u>	<u>681</u>	<u>26,661</u>	<u>6,229</u>
遞延所得稅				
本期產生者	(8,487)	15,469	1,877	18,273
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,601</u>	<u>\$ 16,150</u>	<u>\$ 28,538</u>	<u>\$ 24,502</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，除 110 年度外，截至 109 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

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 73,947</u>	<u>\$ 49,303</u>	<u>\$ 130,925</u>	<u>\$ 88,976</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 73,947</u>	<u>\$ 49,303</u>	<u>\$ 130,925</u>	<u>\$ 88,976</u>

股 數	單位：仟股			
	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股（虧損） 盈餘之普通股加權平均 股數	297,536	297,536	297,536	297,536
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	428	115	597	367
用以計算稀釋每股（虧損） 盈餘之普通股加權平均 股數	297,964	297,651	298,133	297,903

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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、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。

二六、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 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

111 年 6 月 30 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>				
基金受益憑證	\$ 164,877	\$ -	\$ -	\$ 164,877
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 23,029	\$ -	\$ 23,029

110 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>				
基金受益憑證	\$ 163,444	\$ -	\$ -	\$ 163,444
衍生工具	-	8,307	-	8,307
合 計	\$ 163,444	\$ 8,307	\$ -	\$ 171,751

110 年 6 月 30 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>				
基金受益憑證	\$ 80,012	\$ -	\$ -	\$ 80,012
衍生工具	-	14,213	-	14,213
合 計	\$ 80,012	\$ 14,213	\$ -	\$ 94,225

111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：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。

(三) 金融工具之種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按允 價值衡量	\$ 164,877	\$ 171,751	\$ 94,225
按攤銷後成本衡量之金 融資產（註1）	4,907,725	4,513,682	4,589,950
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按公 允價值衡量	23,029	-	-
按攤銷後成本衡量（註2）	3,506,308	3,115,717	3,208,695

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付員工福利）、一年或一營業週期內到期長期借款、長期借款、應付長期票券及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及應付票券。上述金融工具中與營運相關之風險包括市場風險（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。

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)）。

(1) 匯率風險

合併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，利用遠期外匯合約及選擇權管理風險。

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，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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。

	美 金 之 影 響	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
損 益	<u>\$ 8,549</u>	<u>\$ 10,201</u>

- (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。

(2) 利率風險

因合併公司內銀行存款及借入資金同時包含固定及浮動利率計息，因而產生利率暴險。

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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 730,017	\$ 1,155,840	\$ 1,135,184
－金融負債	1,031,350	1,004,059	1,049,803
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,464,267	926,828	1,068,843
－金融負債	544,944	544,935	410,240

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 681 仟元及 513 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。

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 10%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 16,488 仟元及 8,001 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

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而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

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十大客戶，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 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 66.14%、62.51% 及 42.54%。

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。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。

111 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					
應付帳款	\$ 1,671,319	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,671,319
其他應付款	242,364	-	-	-	242,364
借 款	1,034,564	544,944	-	-	1,579,508
租賃負債	1,332	-	-	-	1,332
	<u>\$ 2,949,579</u>	<u>\$ 544,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,494,523</u>

110 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	\$ 1,481,654	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,481,564
其他應付款	75,518	-	-	-	75,518
借 款	1,004,863	345,000	199,935	-	1,549,798
租賃負債	1,332	666	-	-	1,998
	<u>\$ 2,563,367</u>	<u>\$ 345,666</u>	<u>\$ 199,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,108,968</u>

110 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					
應付帳款	\$ 1,524,230	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,524,230
其他應付款	215,852	-	-	-	215,852
借 款	1,218,704	42,284	199,902	-	1,460,890
租賃負債	1,332	1,332	-	-	2,664
	<u>\$ 2,960,118</u>	<u>\$ 43,616</u>	<u>\$ 199,902</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,203,636</u>

(2) 融資額度

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
無擔保銀行借款額度（雙方同意下得展期）			
已動用金額	\$ 1,231,350	\$ 1,204,059	\$ 1,249,803
未動用金額	<u>4,102,267</u>	<u>3,786,205</u>	<u>4,161,314</u>
	<u>\$ 5,333,617</u>	<u>\$ 4,990,264</u>	<u>\$ 5,411,117</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
有擔保銀行借款額度（雙方同意下得展期）			
已動用金額	\$ 345,000	\$ 345,000	\$ 500,000
未動用金額	<u>154,512</u>	<u>154,512</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 499,512</u>	<u>\$ 499,512</u>	<u>\$ 500,000</u>

二七、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

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 5,122	\$ 4,077	\$ 10,244	\$ 8,964
退職後福利	<u>121</u>	<u>83</u>	<u>242</u>	<u>167</u>
	<u>\$ 5,243</u>	<u>\$ 4,160</u>	<u>\$ 10,486</u>	<u>\$ 9,131</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。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	\$ 13,284	\$ 6,512	\$ 12,938
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動）	2,127	2,217	2,127
自有土地	-	227,663	227,663
建築物－淨額	-	78,702	78,071
投資性不動產	<u>304,648</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 320,059</u>	<u>\$ 315,004</u>	<u>\$ 320,799</u>

二九、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 267,873 仟元，截至 111 年 6 月 30 日已支付新台幣 149,871 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 118,002 仟元尚未支付。
- (二) 合併公司 111 年 6 月 30 日為建教合作之擔保及提供作為額度（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 1,925,000 仟元及美金 8,500 仟元。
- (三) 合併公司 111 年 6 月 30 日因購置設備及工程而收取之存入保證票據計新台幣 8,862 仟元。

三十、其他事項

合併公司評估新型冠狀病毒肺炎全球大流行對合併公司繼續經營能力、資產減損及籌資風險等事項，未造成重大影響。

三一、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：

111 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	74,477	29.720	(美元：新台幣)			\$	2,213,471
美 元		69,504	6.711	(美元：人民幣)				<u>2,065,640</u>
								<u>\$ 4,279,111</u>
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		77,563	29.720	(美元：新台幣)			\$	2,305,158
美 元		37,654	6.711	(美元：人民幣)				<u>1,119,077</u>
								<u>\$ 3,424,235</u>

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	68,881	27.680	(美元：新台幣)	\$ 1,906,640
美 元		67,484	6.3757	(美元：人民幣)	<u>1,867,945</u>
					<u>\$ 3,774,585</u>
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		70,951	27.680	(美元：新台幣)	\$ 1,963,912
美 元		33,678	6.3757	(美元：人民幣)	<u>932,215</u>
					<u>\$ 2,896,127</u>

110 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	69,569	27.86	(美元：新台幣)	\$ 1,938,182
美 元		73,847	6.4601	(美元：人民幣)	<u>2,050,721</u>
					<u>\$ 3,988,903</u>
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		71,135	27.86	(美元：新台幣)	\$ 1,981,933
美 元		35,448	6.4601	(美元：人民幣)	<u>987,524</u>
					<u>\$ 2,969,457</u>

合併公司於 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 52,412 仟元、損失 20,299 仟元、利益 52,997 仟元及損失 16,058 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。

三二、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。		無	
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)。		附表二	
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。		附表三	
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。		附表四	
9	從事衍生性工具交易。		附註七	
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。		附表七	
11	被投資公司資訊		附表五	

(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。		附表六	
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。		附表三	
	(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。		無	
	(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	

(四) 主要股東資訊：

股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三三、部門資訊

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。

毅嘉科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
1	BVI-ICHIA 公司	匈牙利—ICHIA 公司 毅嘉科技公司	其他應收款 —關係人 其他應收款 —關係人	是 是	\$ 58,846 (USD 1,980) 395,276 (USD 13,300)	\$ 58,846 (USD 1,980) 395,276 (USD 13,300)	\$ 56,765 (USD 1,910) 395,276 (USD 13,300)	- -	2 2	\$ - -	營運週轉 營運週轉	\$ - -	無 無	\$ - -	\$ 10,784,569 (註4) 10,784,569 (註4)	\$ 10,784,569 (註4) 10,784,569 (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（111 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（111 年 6 月 30 日）200%為限。
- (3) BVI-ICHIA 公司對集團母公司資金貸與限額依 BVI-ICHIA 公司資金貸與程序規定，以不超過 BVI-ICHIA 當期淨值（111 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（111 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（111 年 6 月 30 日）200%為限。
- (3) BVI-ICHIA 公司累積對集團母公司資金貸與限額依 BVI-ICHIA 公司資金貸與程序規定，以不超過 BVI-ICHIA 公司當期淨值（111 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查核之外幣財務報表淨值計算。

四、本表之資金貸與限額以新台幣金額列示，涉及外幣者，以財務報告日之即期匯率換算為新台幣。（111 年 6 月 30 日之美金即期匯率為 29.72。）

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

期末持有有價證券情形

民國 111 年 6 月 30 日

附表二

單位：除股數外，為新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱（註 1）	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持股比例%	公 允 價 值	
毅嘉科技公司	基金受益憑證							
	PGIM 保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	1,250,469	\$ 20,025	-	\$ 20,025	
	台中銀萬保貨幣市場基金	"	"	1,656,548	20,024	-	20,024	
	新光吉星貨幣市場基金	"	"	1,277,400	20,001	-	20,001	
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	"	1,263,616	20,030	-	20,030	
	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	1,592,560	20,027	-	20,027	
毅嘉蘇州公司	基金受益憑證							
	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	1,293,000	20,037	-	20,037	
	上投摩根貨幣市場基金	"	"	10,000,000	44,733	-	44,733	
					<u>\$ 164,877</u>		<u>\$ 164,877</u>	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。

穀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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨 之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之 情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷） 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付） 票據、帳款之 比率	
穀嘉科技公司	穀嘉蘇州公司 中山穀永公司	同一聯屬公司 同一聯屬公司	進 貨	\$ 1,780,340	86	月結 150 天	-	-	(\$ 1,345,832)	(83)	
			進 貨	220,269	11	月結 150 天	-	-	(178,795)	(11)	

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 111 年 6 月 30 日

附表四

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	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
毅嘉蘇州公司	毅嘉科技公司	同一聯屬公司	應收帳款 \$ 1,345,832	2.98	\$ -	—	\$ 315,992	\$ -
中山毅永公司	毅嘉科技公司	同一聯屬公司	應收帳款 178,795	2.28	-	—	37,541	-
BVI-ICHIA 公司	毅嘉科技公司	同一聯屬公司	其他應收款 395,276	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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除股數外，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	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之投資 (損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率%	帳面金額			
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	\$ 3,532,566 (USD 108,693)	\$ 3,532,566 (USD 108,693)	108,693	100	\$ 5,381,666	\$ 83,307	\$ 82,950	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.	各種電子零組件及其材料 之國際貿易	118,309 (USD 4,106)	118,309 (USD 4,106)	4,106	100	34,327	(5,948)	(5,948)	子 公 司
	馬來西亞—ICHIA 公司	997-A, Solok Pervshaan Tiga Prai Industrial Estate 13600 Prai, P.W. West Halasia Malaysia	各種電子、通訊(信)電 腦之各種電子零組件及 其材料之製造、加工及 買賣業務。	89,903 (USD 3,025)	89,903 (USD 3,025)	9,000	100	113,203 (USD 3,809)	8,916 (USD 300)	8,916 (USD 300)	子 公 司
	ICHIA UK. LTD.	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	經營各項投資業務	146,401 (USD 4,926)	146,401 (USD 4,926)	4,926	100	(36,288) (USD -1,221)	(8,322) (USD -280)	(8,322) (USD -280)	子 公 司
ICHIA UK. LTD.	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	2,229,000 (USD 75,000)	2,229,000 (USD 75,000)	75,000	100	4,046,705 (USD 136,161)	79,442 (USD 2,673)	79,442 (USD 2,673)	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	146,401 (USD 4,926)	146,401 (USD 4,926)	-	100	(36,288) (USD -1,221)	(8,322) (USD -280)	(8,322) (USD -280)	子 公 司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

毅嘉科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 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

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出 收回	本期期末自 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 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益
毅嘉蘇州公司	橡膠、塑膠按鍵及軟 性印刷電路板	\$ 2,585,640 (USD 87,000)	(二)B	\$ 2,585,640 (USD 87,000)	\$ -	\$ -	\$ 81,997 (USD 2,759)	100	\$ 79,501 (USD 2,675) (二)B	\$ 4,044,476 (USD 136,086)	\$ -
中山毅永公司	橡膠及塑膠按鍵	505,240 (USD 17,000)	(二)A	505,240 (USD 17,000)	-	505,240 (USD 17,000)	5,498 (USD 185)	100	5,231 (USD 176) (二)C	779,496 (USD 26,228)	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 3,090,880 (USD 104,000)	NTD 3,090,880 (USD 104,000)	NTD 3,508,616 (USD 118,056)

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。(111年6月30日之美金即期匯率 29.72)

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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

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		交易條件 (註 4)	情形 合併總營收或總 資產之比率 (註 3)
				科目	金額		
0	毅嘉科技公司	毅嘉蘇州公司	1	進貨	\$ 1,780,340	—	52
		"	1	其他應收款	41,558	—	-
		"	1	應付帳款	1,345,832	—	14
		中山毅永公司	1	進貨	220,269	—	6
		"	1	應付帳款	178,795	—	2
1	B.V.I.—ICHIA 公司	B.V.I.—ICHIA 公司	1	應付關係人往來款	395,276	—	4
		匈牙利—ICHIA 公司	3	應收關係人往來款	56,765	—	1
		"	3	應收收益	1,441	—	-
		"	3	暫付款	2,410	—	-
		美國—ICHIA 公司	3	銷貨	4,037	—	-
2	毅嘉蘇州公司	"	3	應收帳款	3,024	—	-
		中山毅永公司	3	銷貨	2,435	—	-
		"	3	應收帳款	655	—	-
		馬來西亞—ICHIA 公司	3	銷貨退回	141	—	-
		馬來西亞—ICHIA 公司	3	銷貨	1,980	—	-
3	中山毅永公司	"	3	進貨	201	—	-
		"	3	應收帳款	1,214	—	-
		"	3	應付帳款	188	—	-
		美國—ICHIA 公司	3	銷貨	641	—	-
		"	3	應收帳款	640	—	-

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。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

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。

註 4：母子公司間銷貨之交易價格係依照公司移轉訂價決定，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

毅嘉科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 6 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
法拉利投資股份有限公司	18,877,481	6.13%
創意投資股份有限公司	18,872,480	6.13%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。