

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十九及九十八年度

地址：桃園縣龜山鄉華亞二路二六八號

電話：(○三) 三九七三三四五

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~10		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~19		二
(三) 會計變動之理由及其影響	19		三
(四) 重要會計科目之說明	19~40		四~二一
(五) 關係人交易	40		二二
(六) 質押之資產	40		二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	41		二四
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	44~46		二九
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	41, 47~54		二五
2. 轉投資事業相關資訊	41~42, 47~48 , 50~55		二五
3. 大陸投資資訊	42, 47~49 , 56~64		二五
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	42, 58~64		二六
(十二) 部門別財務資訊	42~44		二七

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：毅嘉科技股份有限公司

負責人：黃 秋 永

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 七 日

會計師查核報告

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達毅嘉科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註一及二九所述，毅嘉科技股份有限公司於民國九十九年六月三十日為基準日與聯盛發科技股份有限公司合併，合併後以「毅嘉科技股份有限公司」為存續公司，聯盛發科技股份有限公司為消滅公司。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 林 宜 慧

會計師 李 麗 凰

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 七 日

毅嘉科技股份有限公司及其子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 948,606	10	\$ 879,159	9	2100	短期借款(附註十三、二三及二四)	\$ 1,418,298	15	\$ 996,226	10
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及二一)	358,607	4	866,719	9	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及二一)	1,015	-	725	-
1120	應收票據及帳款淨額(附註二及七)	2,659,613	27	2,089,633	21	2120	應付票據	16,060	-	10,557	-
1210	存貨(附註二、三及八)	899,286	9	695,925	7	2140	應付帳款	2,264,405	23	1,609,708	16
1260	預付款項	143,462	2	198,538	2	2160	應付所得稅(附註二)	12,986	-	5,708	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	24,986	-	25,885	-	2170	應付費用	214,509	2	239,541	2
1291	受限制資產—流動(附註二三)	23,091	-	28,408	-	2270	一年內到期長期負債(附註二、十三、十四、二三及二四)	-	-	256,150	3
1298	其他流動資產	73,822	1	49,939	1	2298	其他流動負債	52,948	1	62,680	1
11XX	流動資產合計	5,131,473	53	4,834,206	49	21XX	流動負債合計	3,980,221	41	3,181,295	32
	投 資						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	38,647	1	40,887	1	2420	長期借款(附註十四、二三及二四)	-	-	414,119	4
	固定資產(附註二、十、二三及二四)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債(附註二及十五)	7,525	-	13,107	-
1501	土 地	516,224	5	516,224	5	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十八)	-	-	35,473	1
1521	房屋設備	2,393,041	25	2,521,840	26	2888	其他負債	3,854	-	2,137	-
1531	機器設備	3,355,890	35	3,360,499	34	28XX	其他負債合計	11,379	-	50,717	1
1681	其他設備	910,052	9	941,695	10		負債合計	3,991,600	41	3,646,131	37
15X1	成本小計	7,175,207	74	7,340,258	75		母公司股東權益				
15X9	減：累計折舊	(2,889,102)	(30)	(2,828,317)	(29)	31XX	股本(附註十六)	3,406,701	35	3,306,908	34
1599	減：累計減損	(67,034)	(1)	(77,590)	(1)	32XX	資本公積(附註十六)	2,145,025	22	2,097,217	21
1671	未完工程	-	-	40,152	-		保留盈餘(附註十六)				
1672	預付設備款	83,662	1	147,762	2	3310	法定盈餘公積	361,803	4	331,406	3
15XX	固定資產淨額	4,302,733	44	4,622,265	47	3350	未分配盈餘	131,801	1	378,076	4
	其他資產(附註二、十二、十五、十八及二三)						股東權益其他項目				
1810	閒置資產	237	-	3,098	-	3420	累積換算調整數(附註二)	(37,731)	-	167,869	2
1830	遞延費用	25,648	-	27,043	-	3450	金融商品未實現損益(附註二及十六)	(23,679)	-	(73,884)	(1)
1860	遞延所得稅資產—非流動	4,755	-	70,668	1	3480	庫藏股票(附註二及十七)	(270,368)	(3)	(270,368)	(3)
1820	存出保證金	15,614	-	10,119	-		母公司股東權益合計	5,713,552	59	5,937,224	60
1887	受限制資產—非流動	-	-	3,206	-		少數股權	-	-	241,159	3
1888	其 他	186,045	2	213,022	2	3XXX	股東權益合計	5,713,552	59	6,178,383	63
18XX	其他資產合計	232,299	2	327,156	3		負債及股東權益總計	\$ 9,705,152	100	\$ 9,824,514	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,705,152	100	\$ 9,824,514	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：黃秋永

經理人：黃麗玲

會計主管：孫靖雯

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入（附註二）			
4110	\$8,778,327	102	\$7,857,224	102
4170	(122,369)	(1)	(56,107)	(1)
4190	(43,044)	(1)	(68,899)	(1)
4000	8,612,914	100	7,732,218	100
5000	營業成本（附註三、八及十九）			
	(7,820,114)	(91)	(6,905,572)	(89)
5910	792,800	9	826,646	11
	營業費用（附註十九）			
6100	186,267	2	172,166	2
6200	369,163	4	349,609	5
6300	75,578	1	73,633	1
6000	631,008	7	595,408	8
6900	161,792	2	231,238	3
	營業外收入及利益			
7110	35,364	-	35,662	-
7130	7,310	-	8,980	-
7140	861	-	248	-
7160				
	-	-	4,253	-
7250			12,039	-
7310				
	6,769	-	-	-
7280	4,628	-	4,317	-
7480	65,978	1	59,189	1
7100				
	120,910	1	124,688	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	32,653	-	\$	41,647	1
7650					747	-
7522		80	-		-	-
7530		34,595	1		28,975	-
7560						
		74,959	1		-	-
7630						
		13,388	-		20,052	-
7880		33,388	-		7,386	-
7500						
		189,063	2		98,807	1
7900		93,639	1		257,119	3
8110	(	139,565)	(2)	(	52,005)	-
9600	(	45,926)	(1)	\$	205,114	3
	歸屬予：					
9601	\$	36,989	-	\$	303,970	4
9602	(	82,915)	(1)	(	98,856)	(1)
	(	45,926)	(1)	\$	205,114	3
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後		
	每股盈餘 (附註二十)					
9750	\$	0.17	\$	0.12	\$	1.00
9850	\$	0.17	\$	0.12	\$	0.99
						\$
						0.95

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：黃秋永

經理人：黃麗玲

會計主管：孫靖雯

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目				
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
九十八年一月一日餘額	\$ 3,388,108	\$ 2,144,836	\$ 331,406	\$ 6,961	\$ 103,649	(\$ 152,768)	\$ 239,179	(\$ 335,175)	\$ 341,457	\$ 6,067,653
特別盈餘公積轉回	-	-	-	(6,961)	6,961	-	-	-	-	-
九十八年度合併總純益	-	-	-	-	303,970	-	-	-	(98,856)	205,114
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,442)	(1,442)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(71,310)	-	-	(71,310)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	20,873	-	-	-	20,873
權益法長期股權投資認列備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	58,011	-	-	-	58,011
庫藏股票買回-9,387 仟股	-	-	-	-	-	-	-	(100,516)	-	(100,516)
庫藏股票註銷-8,120 仟股	(81,200)	(47,619)	-	-	(36,504)	-	-	165,323	-	-
九十八年十二月三十一日餘額	3,306,908	2,097,217	331,406	-	378,076	(73,884)	167,869	(270,368)	241,159	6,178,383
九十八年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	30,397	-	(30,397)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(252,867)	-	-	-	-	(252,867)
採購法合併發行新股	99,793	47,808	-	-	-	-	-	-	-	147,601
因合併承受之外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	8,076	-	-	8,076
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(158,244)	(158,244)
九十九年度合併總純損	-	-	-	-	36,989	-	-	-	(82,915)	(45,926)
外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	(213,676)	-	-	(213,676)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	5,553	-	-	-	5,553
權益法長期股權投資認列備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	44,652	-	-	-	44,652
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 3,406,701	\$ 2,145,025	\$ 361,803	\$ -	\$ 131,801	(\$ 23,679)	(\$ 37,731)	(\$ 270,368)	\$ -	\$ 5,713,552

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：黃秋永

經理人：黃麗玲

會計主管：孫靖雯

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
營業活動之現金流量		
本期合併總（純損）純益	(\$ 45,926)	\$ 205,114
各項折舊及攤提	523,231	583,726
壞帳損失（轉回利益）	1,979	(12,039)
處分固定資產及閒置資產損失（淨額）	27,285	19,995
減損損失（淨額）	8,760	15,735
存貨報廢損失	64,742	203,356
存貨回升利益	(36,783)	(132,292)
存貨盤損	658	2,629
處分投資利益（淨額）	(861)	(248)
其他投資損失	80	-
遞延所得稅	31,339	(2,646)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
及負債	290	19,164
應收票據	(623)	6,513
應收帳款	(576,783)	812,719
存 貨	(181,144)	390,062
預付款項	(23,738)	59,224
其他流動資產	(21,723)	2,074
應付票據	5,503	(15,128)
應付帳款	654,697	(794,524)
應付所得稅	7,278	(24,733)
應付費用	(25,032)	(15,802)
其他應付款－關係人	-	(19,195)
其他流動負債	(9,732)	13,353
應計退休金負債	(5,582)	(4,882)
營業活動之淨現金流入	<u>397,915</u>	<u>1,312,175</u>
投資活動之現金流量		
受限制資產減少	8,523	79,497
購買備供出售金融資產	(430,000)	(2,128,000)
處分備供出售金融資產價款	989,178	1,866,738
處分以成本衡量之金融資產價款	-	3,070

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
購置固定資產	(\$ 258,473)	(\$ 305,298)
出售固定資產及閒置資產價款	50,543	72,098
存出保證金(增加)減少	(5,495)	8,098
遞延費用增加	(19,276)	(10,081)
其他資產減少	21,894	-
其他負債增加(減少)	<u>1,718</u>	<u>(2,143)</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>358,612</u>	<u>(416,021)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	422,072	(230,616)
償還長期借款	(670,269)	(278,098)
贖回海外公司債	-	(246,000)
庫藏股買回成本	-	(100,516)
分配現金股利	<u>(252,867)</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(501,064)</u>	<u>(855,230)</u>
本期現金及約當現金增加數	255,463	40,924
匯率影響數	(186,016)	(61,311)
期初現金及約當現金餘額	<u>879,159</u>	<u>899,546</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 948,606</u>	<u>\$ 879,159</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化金額)	<u>\$ 32,653</u>	<u>\$ 41,647</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 18,699</u>	<u>\$ 80,736</u>
不影響現金流量及部分現金收付之投資及融資活動		
應付公司債及長期借款轉列一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256,150</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年三月七日查核報告)

董事長：黃秋永

經理人：黃麗玲

會計主管：孫靖雯

毅嘉科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

毅嘉科技股份有限公司(以下簡稱毅嘉科技公司)設立於七十八年十一月，以經營各種電子、家電、電工、電器、通訊(信)及電腦等之各種零組件(導電矽膠彈片、塑膠字鍵、鍵盤組合、輸入器、軟性印刷電路板)及其材料之製造加工及買賣業務，前項有關國內外產品之進出口業務及代理經銷投標及報價業務。

毅嘉科技公司所發行之股票業於八十九年一月十四日起於台灣證券交易所上市。

毅嘉科技公司於九十九年六月十七日經股東會決議，以吸收合併之方式與聯盛發科技股份有限公司進行合併，合併後毅嘉科技公司為存續公司。合併後聯盛發之一切權利及義務均由毅嘉科技公司公司概括承受。該合併案業經相關主管機關核准並於九十九年八月六日完成變更登記。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，毅嘉科技公司及其子公司員工人數分別為 9,554 人及 7,840 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製原則

毅嘉科技公司直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，及直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但毅嘉科技公司具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，業已銷除母子公司間重大之交易及其餘額。

(二) 合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	九十九年 十二月 三十一日 所持股權 百分比	九十八年 十二月 三十一日 所持股權 百分比	說 明
毅嘉科技公司	Ichia USA, Inc.	各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
	毅嘉控股（英屬維京群島）有限公司（以下簡稱 B.V.I.—ICHIA 公司）	經營各項投資業務	100%	100%	-
	毅嘉科技（香港）有限公司（以下簡稱 ICHIA—香港公司）	各種電子零組件及其材料之國際貿易	100%	100%	-
	聯盛發科技股份有限公司（以下簡稱聯盛發公司）	鎂合金產品之製造銷售	（註一）	50.10%	-
	ICHIA HOLDINGS (MA) CO.,LTD.（以下簡稱 ICHIA—MA 公司）	經營各項投資業務	100%	-	（註二）
Ichia USA, Inc.	ICHIA RUBBER DE MEXICO	各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
B.V.I.—ICHIA 公司	ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDN BHD（以下簡稱馬來西亞—ICHIA 公司）	各種電子零組件及其材料之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
	ICHIA UK LTD.	經營各項投資業務	100%	100%	-
	ICHIA—ITI 公司	各種電子零組件及其材料之國際貿易	100%	100%	-
	毅嘉控股香港有限公司	經營各項投資業務	100%	100%	-
ICHIA U.K. LTD.	Ichia Hungary Ltd.（以下簡稱匈牙利—ICHIA 公司）	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
毅嘉香港控股公司	毅華電子（中山）有限公司（以下簡稱毅華電子公司）	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
	毅嘉電子（中山）有限公司（以下簡稱中山電子公司）	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-

（接次頁）

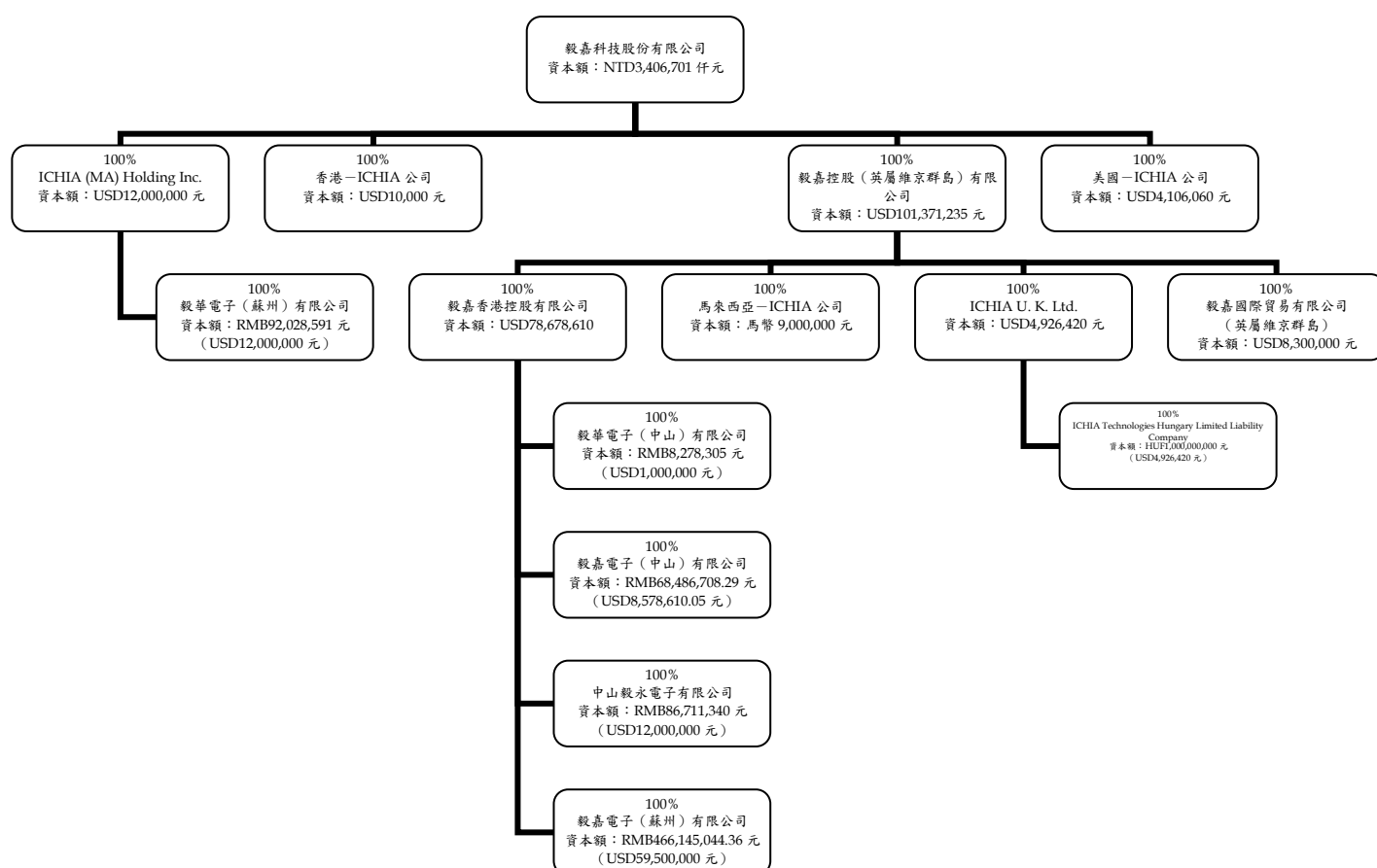
(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	九十九年 十二月 三十一日 所持股權 百分比	九十八年 十二月 三十一日 所持股權 百分比	說 明
	毅嘉電子(蘇州)有限公司(以下簡稱毅嘉蘇州公司)	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
	中山毅永電子有限公司(以下簡稱中山毅永公司)	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工及買賣業務	100%	100%	-
聯盛發公司	ICHIA-MA 公司	經營各項投資業務	-	100%	(註二)
ICHIA-MA 公司	毅華電子(蘇州)有限公司(以下簡稱毅華蘇州公司)	鎂合金產品之製造銷售	100%	100%	-

註一：毅嘉科技公司於九十九年六月三十日與聯盛發公司進行合併，並以毅嘉科技公司為存續公司。

註二：本合併公司因合併聯盛發科技股份有限公司因而取得 100% ICHIA (MA) HOLDING INC. 股權。

截至九十九年十二月三十一日止，毅嘉科技公司與其具控制能力之被投資公司，其投資關係及持股比例如下列圖表：



以下將毅嘉科技公司及上述列入合併財務報表個體之被投資公司合稱本合併公司。

其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權項下。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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

銷貨收入係按本合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、半成品、在製品、製成品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減

除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

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

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋設備，二年至二十五年；機器設備，二年至十二年；電腦通訊設備，三年至五年；其他設備，三年至十二年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

無形資產

因併購聯盛發科技股份有限公司所產生之商譽，自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，不再攤銷，但每年定期進行減損測試。

閒置資產

閒置之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於九十五年一月一日起按平均法繼續攤提折舊。

資產減損

倘資產（主要為固定資產與閒置資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉

後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本合併公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本合併公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計劃所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

庫藏股票

本合併公司之毅嘉科技公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

本合併公司所得稅作跨期間及同期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及(二)可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣交易及外幣財務報表之換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

合 併

本合併公司進行事業合併時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定處理。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本合併公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度稅後淨利減少 48,689 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.15 元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 16,075	\$ 17,453
銀行支票及活期存款	728,030	612,624
銀行定期存款	154,768	229,640
約當現金		
銀行承兌匯票	<u>49,733</u>	<u>19,442</u>
	<u>\$948,606</u>	<u>\$879,159</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 725</u>

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 725
利率交換合約	<u>1,015</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 725</u>

本合併公司九十九及九十八年度從事遠期外匯及換匯換利合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至九十八年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	到	期	期	間	合	約	金	額
<u>九十八年十二月底</u>								
SELL CNY/BUY USD	2010	年	4	月	~	2010	年	10
								CNY 107,649
SELL USD/BUY CNY	2010	年	4	月	~	2010	年	10
								CNY 67,323
SELL USD/BUY CNY	2010	年	4	月	~	2010	年	10
								USD 10,000
SELL CNY/BUY JPY	2010	年	1	月	~	2010	年	4
								JPY 44,927

於九十九年十二月三十一日止，尚未到期之利率交換合約如下：

合約金額 (仟元)	到	期	日	支	付	利	率	區	間	收	取	利	率	區	間
USD 10,000			2011	年	6	月	1.40%	0.5606%	~	0.9052%					

本合併公司九十八年度未從事利率交換合約。

於九十九年度，交易目的之金融負債產生之淨利益為 6,769 仟元（包括已實現淨益 7,783 仟元及評價淨損 1,014 仟元）；九十八年度，交易目的之金融資產產生之淨損失為 747 仟元（包括評價淨損 747 仟元）。

六、備供出售金融資產

	九	十	九	年	九	十	八	年
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
基金受益憑證				\$	76,596		\$	561,042
債券投資—外國政府公債					1,507			41,099
國外上市（櫃）股票—美元計價，九十九年及九十八年分別為 9,629 仟元及 8,271 仟元					<u>280,504</u>			<u>264,578</u>
					358,607			866,719
減：列為流動資產				(	<u>358,607</u>)		(	<u>866,719</u>)
				\$	-		\$	-

七、應收款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據—非關係人	\$ 702	\$ 79
應收帳款—非關係人	<u>2,671,743</u>	<u>2,100,407</u>
	2,672,445	2,100,486
減：備抵呆帳	(<u>12,832</u>)	(<u>10,853</u>)
	<u>\$ 2,659,613</u>	<u>\$ 2,089,633</u>

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
原 料	\$275,952	\$185,390
半 成 品	72,934	37,964
在 製 品	220,334	168,523
製 成 品	282,888	280,551
在途存貨	<u>47,178</u>	<u>23,497</u>
	<u>\$899,286</u>	<u>\$695,925</u>

本合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 72,499 仟元及 160,116 仟元。

本合併公司九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本中，因存貨淨變現價值回升而認列之存貨利益分別為 38,184 仟元及 132,292 仟元。

九、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內非上市（櫃）普通股	<u>\$ 38,647</u>	<u>\$ 40,887</u>

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

另於九十九年度，以成本衡量之被投資公司翔英投資股份有限公司進行減資，本合併公司帳上認列相關減資損失 80 仟元（帳列營業外費用及損失—其他投資損失）。

十、固定資產

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
累計折舊		
房屋設備	\$ 672,544	\$ 628,404
機器設備	1,634,690	1,636,439
其他設備	<u>581,868</u>	<u>563,474</u>
	<u>\$ 2,889,102</u>	<u>\$ 2,828,317</u>
累計減損		
房屋設備	<u>\$ 67,034</u>	<u>\$ 77,590</u>

九十九及九十八年度均無利息資本化之情形。

本合併公司之匈牙利－ICHIA 公司於九十五年度結束營業，九十九年及九十八年十二月三十一日委任 AMERICAN APPRAISL HUNGARY CO. LTD. 進行鑑價，並於九十九年及九十八年度依鑑價報告提列減損損失 7,440 仟元及 14,435 仟元。

本合併公司之美國－ICHIA 公司於九十九年十二月三十一日委任 Creativ Sa. 進行鑑價，並依鑑價報告將減損損失之迴轉認列減損迴轉利益 4,628 仟元；九十八年度所發生之減損損失 5,617 仟元，係因預計結束營業公司用於營運之固定資產預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值所致。

十一、無形資產

	<u>九 十 九 年 度 商 譽</u>
<u>成 本</u>	
期初餘額	\$ -
本期增加	
合併溢價	5,948
累計減損	
本年度提列	(<u>5,948</u>)
期末餘額	<u>\$ -</u>

十二、其他資產

(一) 閒置資產

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
其他設備	<u>\$ 17,041</u>	<u>(\$ 16,804)</u>	<u>\$ 237</u>

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
其他設備	<u>\$ 17,467</u>	<u>(\$ 14,369)</u>	<u>\$ 3,098</u>

本合併公司台中光電事業部閒置資產一〇〇年一月十七日業已出售，出售利益 2,730 仟元，故九十九年度無提列閒置資產減損損失或減損迴轉利益。

本合併公司台中光電事業部閒置資產九十九年一月二十一日經中信資產鑑定股份有限公司鑑價，其鑑價金額為 7,528 仟元，故九十八年度帳上提列相關減損迴轉利益 4,317 仟元。

(二) 催收款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
催收款項	<u>\$ 43,103</u>	<u>\$ 50,219</u>
減：備抵呆帳	<u>(43,103)</u>	<u>(50,219)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 其他資產－其他

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
高爾夫球證	<u>\$ 7,108</u>	<u>\$ 7,108</u>
土地使用權	<u>176,091</u>	<u>191,482</u>
其 他	<u>2,846</u>	<u>14,432</u>
	<u>\$186,045</u>	<u>\$213,022</u>

十三、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行週轉性－利率九十九年 0.56%~1.96%，九十八年 0.94%~2.15%	<u>\$ 1,418,298</u>	<u>\$ 996,226</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日本合併公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二三及二四說明。

十四、長期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
華南銀行－龜山分行		
係為籌措中期營運週轉所需 資金之借款，借款額度 100,000 仟元，利率 4.5%~6.2%合約期間自 92 年 8 月 25 日至 107 年 08 月 25 日，每個月為一期， 共分 192 期攤還，每期攤 還 430 仟元~470 仟元。	\$ -	\$ 67,313
長期擔保聯貸借款		
借款額度美金 33,000 仟元， 利率 2.2%~5.6%，借款期 間自 96 年 3 月 28 日至 101 年 3 月 27 日，自借款日屆 滿一年起每六個月償還美 金 3,667 仟元。	-	586,687
中租迪和股份有限公司		
中期營運週轉進行存貨售後 買回，實屬融資活動，借 款額度 50,000 仟元，利率 3.125%，借款期間自 96 年 12 月 31 日至 99 年 12 月 31 日，每兩個月為一期， 共分 18 期攤還，每期攤還 2,778 仟元。	-	<u>16,269</u>
	-	670,269
減：一年內到期部分	-	<u>(256,150)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$414,119</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日本合併公司為長期借款而提供質押擔保情形，詳附註二三及二四說明。

十五、員工退休金

(一) 本合併公司之 ICHIA－香港公司、ICHIA－ITI 公司、ICHIA－MA 公司、馬來西亞－ICHIA 公司、Ichia USA, Inc.、墨西哥－ICHIA 公司、中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司、毅華蘇州公司、B.V.I.－ICHIA 公司、ICHIA U.K. LTD.、匈牙利－ICHIA 公司、中山毅永公司及毅嘉控股香港，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法尚不適用財務會計準則公報第十八號規定。

(二) 本合併公司之毅嘉科技公司

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本合併公司之毅嘉科技公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 15,638 仟元及 14,279 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。毅嘉科技公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本合併公司之毅嘉科技公司九十九年度認列之退休金成本分別為 275 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 600	\$ 1,053
利息成本	1,186	1,408
退休基金資產之預期報酬	(1,344)	(1,542)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	616	715
未認列退休金損(益)攤銷數	(1,151)	(1,068)
縮減或清償損(益)	-	(2,446)
淨退休金成本	<u>(\$ 93)</u>	<u>(\$ 1,880)</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 26,849)	(\$ 7,729)
非既得給付義務	(17,587)	(31,090)
累積給付義務	(44,436)	(38,819)
未來薪資增加之影響 數	(8,890)	(11,577)
預計給付義務	(53,326)	(50,396)
退休基金資產公平價值	<u>68,192</u>	<u>52,708</u>
提撥狀況	14,866	2,312
未認列過度性淨給付義務	3,674	4,232
退休金損失未攤銷餘額	(26,065)	(19,651)
應計退休金負債	<u>(\$ 7,525)</u>	<u>(\$ 13,107)</u>
既得給付	<u>(\$ 30,393)</u>	<u>(\$ 9,557)</u>

3. 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	3.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.00%
退休基金資產預期投資 報酬率	1.50%	2.00%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
4. 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,341</u>	<u>\$ 2,546</u>
5. 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,722</u>

(二) 本合併公司之聯盛發公司

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。聯盛發公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 494 仟元及 998 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。聯盛發公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基

金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ -	\$ 108
利息成本		79
退休基金資產預期報酬	-	(265)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	-	12
退休金損(益)未攤銷數	-	(357)
淨退休金成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 423</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	-	(1,830)
累積給付義務	-	(1,830)
未來薪資增加之影響數	-	(169)
預計給付義務	-	(1,999)
退休基金資產公平價值	-	12,051
提撥狀況		10,052
未認列過渡性淨給付義務		59
退休金損益未攤銷餘額	-	(6,963)
預付退休金	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,148)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 精算假設

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	-	2.25%
未來薪資水準增加率	-	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	-	2.25%

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
4. 提撥至退休基金金額	\$ <u> -</u>	\$ <u> 173</u>
5. 由退休基金支付金額	\$ <u> -</u>	\$ <u> -</u>

十六、股東權益

普通股

本合併公司之毅嘉科技公司於九十九年及九十八年十二月三十一日之登記股本總額均為 4,200,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數為 420,000 仟股，均為普通股。九十八年十二月三十一日之實收股本為新台幣 3,306,908 仟元，分為普通股 330,691 仟股，本合併公司之毅嘉科技公司於九十九年六月十七日經股東會決議以合併換股方式與聯盛發科技股份有限公司進行合併，本合併公司之毅嘉科技公司為存續公司，並依合併契約之換股比率發行新股 9,979 仟股，每股面額 10 元，截至九十九年十二月三十一日之實收股本為 3,406,701 仟元，分為普通股 340,670 仟股。上述合併案業已辦妥變更登記，合併資訊請參閱附註二六之說明。

員工認股權證

本合併公司之毅嘉科技公司分別於九十六年十二月、九十五年六月、九十二年十二月、九十一年十二月及九十一年三月發行員工認股權證 4,300 單位、10,000 單位、8,000 單位、1,800 單位及 7,910 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本合併公司之毅嘉科技公司及持股超過 50% 之子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本合併公司之毅嘉科技公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本合併公司之毅嘉科技公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十九及九十八年度員工認股權證之相關資訊如下：

	九十九年度		九十八年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	14,300	\$ 31.56	22,300	\$ 34.95
本年度逾期失效	-	-	(8,000)	35.90
年底流通在外	<u>14,300</u>	31.56	<u>14,300</u>	34.42
年底可行使	<u>14,300</u>	31.56	<u>14,300</u>	34.42

截至九十九及九十八年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)	行使價格 之範圍(元)	加權平均剩餘 合約期限(年)
\$23.80~\$34.90	1.87	\$25.40~\$38.30	2.17

若本合併公司之毅嘉科技公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，九十九及九十八年度擬制資訊如下：

	九十九年度	九十八年度
本期淨利	<u>\$ 3,857</u>	<u>\$274,032</u>
稅後基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.85</u>

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股票發行溢價	\$ 546,639	\$ 546,639
公司債轉換溢價	1,386,747	1,386,747
合併溢價	47,808	-
處分資產增益	167	167
因長期投資而認列	10,768	10,768
員工認股權	152,896	152,896
	<u>\$ 2,145,025</u>	<u>\$ 2,097,217</u>

盈餘分派及股利政策

本合併公司之毅嘉科技公司依公司法及公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘時，由董事會視當年度資金狀況及經營發展，就盈餘分派種類擬具如下分配，並俟股東會決議分派之：

1. 員工紅利不低於百分之五。
2. 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
3. 股東紅利。

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

毅嘉科技公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因毅嘉科技公司所營事業係屬資本密集行業且目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度可分配盈餘之百分之六十分配之，且配合公司未來資本規劃，以發放股票股利為優先，現金股利分派之比例以不低於當年度可分配盈餘總額之百分之十為原則。惟現金股利若低於每股配發 0.5 元時，得配發股票股利。

毅嘉科技公司九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 1,800 仟元及 11,000 元；應付董監酬勞估列金額分別為 180 仟元及 4,000 元。前述九十九年員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分派盈餘總額之 5% 及 0.5% 計算。九十八年員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按預計分派盈餘總額之 5% 及 2% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除指股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日考量除權除息影響之收盤價。

毅嘉科技公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充股本。

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

毅嘉科技公司股東常會於九十九年六月十七日決議通過九十八年度盈餘分配案如下：

	九 十 八	年 度
	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 30,397	\$ -
現金股利	252,867	0.77551

毅嘉科技公司於九十九年六月十七日之股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九	十	八	年	度
	現	金	紅	利	股
	票	紅	利	股	票
	紅	利	股	票	紅
	利	股	票	紅	利
員工紅利	\$	13,600		\$	-
董監事酬勞		5,000			-

	九	十	八	年	度
	員	工	紅	利	董
	工	紅	利	董	監
	紅	利	董	監	事
	利	董	監	事	酬
	董	監	事	酬	勞
股東會決議配發金額	\$	13,600		\$	5,000
各年度財務報表認列金額		11,000			4,000
	\$	<u>2,600</u>		\$	<u>1,000</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為九十九年度之損益。

毅嘉科技公司九十八年六月十日股東常會決議不分配九十七年度盈餘且不配發員工紅利及董監事酬勞，與九十七年度財務報表預估之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

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

中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司、中山毅永公司及毅華蘇州公司每年度會計決算所得利潤，遵照「中華人民共和國外商投資企業及外國企業所得稅法」規定繳納所得稅後（自九十七年度起遵照中華人民共和國企業所得稅法規定），按董事會決議確定之比例，先提撥企業發展基金，儲備基金和職工獎勵及福利基金。公司依法繳納所得稅和提取各項基金後之利潤，經董事會確定。

Ichia USA, Inc.公司在遵照該國所得稅規定繳納所得稅前，分配其利潤之百分之十為員工紅利，且分配時不考慮當時通貨膨脹或虧損扣抵之影響。

馬來西亞－ICHIA 公司每年度會計決算所得利潤，於繳納所得稅後全數作為公司之保留盈餘，盈餘之分派由董事會確定。

金融商品未實現損益

九十九及九十八年度金融商品未實現損益之變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十九年度</u>			
年初餘額	(\$ 18,450)	(\$ 55,434)	(\$ 73,884)
直接認列為股東權益 調整項目	6,414	44,652	51,066
轉列損益項目	(861)	-	(861)
年底餘額	<u>(\$ 12,897)</u>	<u>(\$ 10,782)</u>	<u>(\$ 23,679)</u>
<u>九十八年度</u>			
年初餘額	(\$ 39,323)	(\$ 113,445)	(\$ 152,768)
直接認列為股東權益 調整項目	25,076	58,011	83,087
轉列損益項目	(4,203)	-	(4,203)
年底餘額	<u>(\$ 18,450)</u>	<u>(\$ 55,434)</u>	<u>(\$ 73,884)</u>

十七、庫藏股票

普通股

單位：仟股

<u>收 回 原 因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>14,607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,607</u>
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>13,340</u>	<u>9,387</u>	<u>(8,120)</u>	<u>14,607</u>

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

十八、所得稅

(一) 各合併個體所得稅(利益)費用、應付(退)所得稅及遞延所得稅資產(負債)彙總如下：

九十九年十二月三十一日

	所得稅 (利益)費用	遞延所得稅 資產—流動淨額	遞延所得稅 資產—非流動 淨額
毅嘉科技公司	\$ 17,155	\$ 24,986	\$ 4,755
聯盛發公司	72,798	-	-
美國—ICHIA 公司	(639)	-	-
B.V.I.—ICHIA 公司	<u>50,251</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 139,565</u>	<u>\$ 24,986</u>	<u>\$ 4,755</u>

九十八年十二月三十一日

	所得稅 (利益)費用	遞延所得稅 資產—流動淨額	遞延所得稅 資產(負債) —非流動淨額
毅嘉科技公司	\$ 15,500	\$ 25,885	(\$ 35,292)
聯盛發公司	4,566	(384)	70,668
美國—ICHIA 公司	866	-	(181)
B.V.I.—ICHIA 公司	<u>31,073</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52,005</u>	<u>\$ 25,501</u>	<u>\$ 35,195</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。

九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 本合併公司之淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 3,119	\$ 13,348
呆帳核算限額調整	1,557	1,675
未使用投資抵減	5,971	7,006
未實現兌換損失	5,163	-
虧損扣抵	5,782	-
被合併公司虧損扣抵	1,658	-
未實現銷貨成本	928	3,780
商譽減損及攤銷	808	-
	<u>24,986</u>	<u>25,809</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(308)
	<u>\$ 24,986</u>	<u>\$ 25,501</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金認列差異	\$ 1,937	\$ 2,680
金融資產評價損失	1,071	1,260
採權益法認列國外被投資公司之投資損失	-	17,590
出售關係人利益－遞延貸項	-	2,831
未使用投資抵減	-	27,792
虧損扣抵－聯盛發公司	-	62,888
其 他	1,747	2,736
	<u>4,755</u>	<u>117,777</u>
減：備抵評價	-	(36,260)
	<u>4,755</u>	<u>81,517</u>
遞延所得稅負債		
外幣換算調整數	-	(46,141)
其 他	-	(181)
	<u>-</u>	<u>(46,322)</u>
	<u>\$ 4,755</u>	<u>\$ 35,195</u>

截至九十九年十二月三十一日止，本合併公司之毅嘉科技公司投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 7,006	\$ 5,971	102

截至九十九年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 290	102
142	103
85	104
179	105
296	106
274	107
303	108
<u>5,871</u>	109
<u>\$ 7,440</u>	

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

上述列示之投資抵減及虧損扣抵，包括存續及消滅公司合併前已取得而尚未使用部分，其中虧損扣抵依企業併購法第三十八條規定，本合併公司得將各參與合併公司合併前尚未使用虧損扣抵，按參與合併公司股東，於合併後持有存續公司股權比例計算之金額，自虧損發生年度從當年純益額中扣除，毅嘉科技公司依上述規定繼承並預計未來可能使用之虧損扣抵為 1,658 仟元。

本合併公司之毅嘉科技公司截至九十七年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(三) 本合併公司之毅嘉科技公司兩稅合一相關資訊如下：

毅嘉科技公司九十九年及九十八年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 31,905 仟元及 74,121 仟元。

毅嘉科技公司九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 25.89%(預計)。九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 21.14%。

依所得稅法規定，本合併公司之毅嘉科技公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

(四) 毅嘉科技公司已無屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

(五) 本合併公司之中山電子公司、毅華電子公司、毅嘉蘇州公司、毅華蘇州公司及中山毅永公司適用中國大陸外商投資企業租稅法規之規定自開始獲利的年度起二年免稅，之後三年減半課稅。惟九十六年三月十六日修訂之「中華人民共和國企業所得稅法」廢止前述法令，另規定已申請稅務優惠資格者，需自九十七年度起算至期限屆滿，逐步過渡至法定稅率。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 年 度			九 十 八 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 1,125,562	\$ 234,484	\$ 1,360,046	\$ 788,850	\$ 232,503	\$ 1,021,353
退休金	6,024	10,383	16,407	6,098	9,179	15,277
伙食費	53,171	4,580	57,751	42,340	4,580	46,920
福利金	10,249	2,814	13,063	8,103	3,689	11,792
員工保險費	154,372	26,996	181,368	129,038	24,214	153,252
其他用人費用	6,738	18,552	25,290	25,873	12,209	38,082
	<u>\$ 1,356,116</u>	<u>\$ 297,809</u>	<u>\$ 1,653,925</u>	<u>\$ 1,000,302</u>	<u>\$ 286,374</u>	<u>\$ 1,286,676</u>
折舊費用	<u>\$ 412,086</u>	<u>\$ 90,950</u>	<u>\$ 503,036</u>	<u>\$ 473,642</u>	<u>\$ 84,618</u>	<u>\$ 558,260</u>
攤銷費用	<u>\$ 8,837</u>	<u>\$ 11,358</u>	<u>\$ 20,195</u>	<u>\$ 14,494</u>	<u>\$ 10,972</u>	<u>\$ 25,466</u>

二十、每股盈餘(虧損)

計算每股盈餘(虧損)之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
九十九年度					
本期淨利	<u>\$ 54,144</u>	<u>\$ 36,989</u>			
基本每股盈餘				<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.12</u>
屬於普通股股東之本期盈餘	\$ 54,144	\$ 36,989	321,073		
具稀釋作用之潛在普通股影響數					
員工分紅	-	-	107		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 54,144</u>	<u>\$ 36,989</u>	<u>321,180</u>	<u>\$ 0.17</u>	<u>\$ 0.12</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年度					
本期盈餘	<u>\$319,470</u>	<u>\$303,970</u>			
基本每股盈餘				<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.95</u>
屬於普通股股東之本期盈餘	\$319,470	\$303,970	320,710		
具稀釋作用之潛在普通股影響數					
員工分紅	—	—	502		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$319,470</u>	<u>\$303,970</u>	<u>321,212</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.95</u>

本合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價則為資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日之金融資產及負債，其帳面價值與公平價值相當。

(二) 本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 358,607	\$ 866,719	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	-	-	1,014	725

(四) 本合併公司於九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額為 6,769 仟元；九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額為 747 仟元。

(五) 本合併公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入總額分別為 18,750 仟元及 25,449 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

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

本合併公司投資之債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

二二、關係人交易事項

董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 5,885	\$ 9,088
獎 金	960	760
業務執行費用	602	1,010
	<u>\$ 7,447</u>	<u>\$ 10,858</u>

二三、質抵押之資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
受限制資產—流動		
受限制存款	\$ 23,091	\$ 28,408
固定資產		
土 地	-	227,663
房屋設備	1,092,208	767,411
機器設備	-	3,302
受限制資產—非流動		
受限制存款	-	3,206
	<u>\$ 1,115,299</u>	<u>\$ 1,029,990</u>

二四、重大承諾、或有事項及期後事項

- (一) 本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 125,571 仟元，截至九十九年十二月三十一日已支付新台幣 68,876 仟元（帳列預付設備款），餘新台幣 56,695 仟元尚未支付。
- (二) 本合併公司九十九年十二月三十一日為提供作為額度（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 870,000 仟元、美金 34,100 仟元。
- (三) 本合併公司九十九年十二月三十一日已開立未使用之信用狀約日幣 34,740 仟元及美金 761 仟元。

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			附表二
3	期末持有有價證券情形。			附表三
4.	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表四
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表五
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表六
9	從事衍生性金融商品交易資訊。			詳附註二一

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			附表七
2	資金貸與他人。			附表一
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額 20% 以上。			附表四
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。			無

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	說明
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表六
10	從事衍生性金融商品交易資訊。	附註二一

(三) 大陸投資資訊

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表八
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表九
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表二
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表一
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

二六、母子公司間業務關係及重要交易往來

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，請參閱附表九。

二七、部門別財務資訊

(一) 產業別及部門別財務資訊

本合併公司所營之事業集中於電子零組件之產銷無產業部門之劃分。

(二) 地區別財務資訊

本合併公司九十九及九十八年度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
九十九年度					
來自母公司及合併子公司以外客戶之銷貨收入	\$ 1,337	\$ 5,405,049	\$ 3,206,528	\$ -	\$ 8,612,914
來自聯屬公司之銷貨收入	-	2,057,417	-	(2,057,417)	-
收入合計	\$ 1,337	\$ 7,462,466	\$ 3,206,528	(\$ 2,057,417)	\$ 8,612,914

(接次頁)

(承前頁)

	北 美 洲	亞 洲 及 其 他	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
部門損益	<u>(\$ 7,314)</u>	<u>\$ 445,920</u>	<u>\$ 354,194</u>	<u>\$ -</u>	\$ 792,800
營業費用					(631,008)
營業外收入及利益					120,910
營業外費用及損失					<u>(189,063)</u>
稅前淨損					<u>\$ 93,639</u>
可辨認資產	<u>\$ 38,995</u>	<u>\$ 8,194,532</u>	<u>\$ 6,581,421</u>	<u>(\$ 5,110,033)</u>	\$ 9,704,915
閒置資產					237
資產合計					<u>\$ 9,705,152</u>

	北 美 洲	亞 洲 及 其 他	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
九十八年度					
來自母公司及合併子 公司以外客戶之銷 貨收入	\$ 45,602	\$ 3,579,305	\$ 4,107,311	\$	\$ 7,732,218
來自聯屬公司之銷貨 收入	-	<u>2,454,679</u>	<u>3,261</u>	<u>(2,457,940)</u>	-
收入合計	<u>\$ 45,602</u>	<u>\$ 6,033,984</u>	<u>\$ 4,110,572</u>	<u>(\$ 2,457,940)</u>	<u>\$ 7,732,218</u>
部門損益	<u>(\$ 3,899)</u>	<u>\$ 583,144</u>	<u>\$ 225,620</u>	<u>\$ 21,781</u>	\$ 826,646
營業費用					(595,408)
營業外收入及利益					124,688
營業外費用及損失					<u>(98,807)</u>
稅前淨損					<u>\$ 257,119</u>
可辨認資產	<u>\$ 87,800</u>	<u>\$ 7,044,093</u>	<u>\$ 3,612,801</u>	<u>(\$ 923,278)</u>	\$ 9,821,416
閒置資產					3,098
資產合計					<u>\$ 9,824,514</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。

(三) 外銷收入資訊

本合併公司九十九及九十八年度外銷銷貨淨額明細如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
美 洲	\$ 1,796,690	\$ 1,977,885
歐 洲	527,633	278,594
亞 洲	5,786,141	4,983,462
非 洲	<u>1,474</u>	<u>1,605</u>
	<u>\$ 8,111,938</u>	<u>\$ 7,241,546</u>

(四) 重要客戶資訊

收入佔合併損益表上收入金額 10% 以上之客戶如下：

客 戶 別	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔合併損益表上收入金額%	金 額	佔合併損益表上收入金額%
E 公 司	\$ 713,194	8	\$ 905,267	12

二八、依證期會(88)台財證(六)第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項

編 號	項 目	說 明
1	從屬公司	附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形。	無
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式。	無
5	國外從屬公司營業之特殊風險。	無
6	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形。	附註十七
7	合併借(貸)項攤銷之方法及期限。	無
8	分別揭露事項：	
	(1) 已銷除之交易事項。	附表九
	(2) 資金融通情形。	附表一
	(3) 背書保證情形。	附表二
	(4) 衍生性商品。	附註二二
	(5) 重大或有事項。	附註二五
	(6) 重大期後事項。	附註二五
	(7) 持有票券及有價證券。	附表三
9	其 他。	無

二九、其 他

(一) 合 併

1. 本合併公司之毅嘉科技公司於九十九年六月十七日股東會決議與聯盛發股份有限公司進行合併。聯盛發股份有限公司股東分別以每 3 股普通股換發毅嘉科技公司普通股一股，毅嘉科技公司因此增資發行 9,979 仟股予聯盛發股份有限公司之股東。
2. 本次合併之聯盛發股份有限公司於八十七年八月設立，主要業務為鎂合金產品之製造、銷售。

3. 本次合併之合併基準日為九十九年六月三十日，會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」之規定，相關資訊如下：

	金	額
原持有股數	\$166,891	
合併發行新股	99,793	
資本公積－合併溢額	47,808	
累積換算調整數	<u>8,076</u>	
收購成本	322,568	
減：取得聯盛發公司可辨認 淨資產公平價值	<u>316,620</u>	
帳列商譽	<u>\$ 5,948</u>	

4. 本合併案之收購契約無或有價金、認股權或承諾事項及因收購而產生之重大資產處分決策。
5. 損益合併期間及經營成果之擬制性補充資訊

自九十九年六月三十日起，聯盛發股份有限公司之經營成果即併入毅嘉科技公司損益表。九十九年度之擬制性合併損益表，係假設毅嘉科技公司於九十九年一月一日即已合併聯盛發股份有限公司之經營成果。另為編製比較損益表，假設於前一會計年度期初亦已合併，以資比較，有關擬制性合併損益表如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入	\$3,206,528	100	\$4,072,297	100
營業成本	(2,852,334)	(89)	(3,755,525)	(92)
營業毛利	354,194	11	316,772	8
營業費用	(322,322)	(10)	(362,249)	(9)
營業淨損	31,872	(1)	(45,477)	(1)
營業外收入及利益	193,520	8	464,585	11
營業外費用及損失	(181,365)	(6)	(193,928)	(5)
稅前淨利	44,027	1	225,180	5
所得稅費用	(89,953)	(3)	(20,066)	-
本期淨(損)利	<u>(\$ 45,926)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 205,114</u>	<u>5</u>

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
擬制每股(虧損)盈餘				
基本每股(虧損)				
盈餘	\$ 0.14	(\$ 0.14)	\$ 0.69	\$ 0.63
稀釋每股盈餘			\$ 0.69	\$ 0.63

本合併公司於計算上開擬制基本及稀釋每股盈餘時，其股數係假設九十八年期初即已合併聯盛發股份有限公司。

(三) 本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 294,116	29.13	\$8,567,600	\$ 175,416	31.99	\$5,611,554
日 圓	1,480,681	0.36	530,380	977,690	0.35	339,454
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	24,468	29.13	713,013	37,451	31.99	1,133,154
日 圓	123,426	0.36	44,211	46,114	0.35	16,011

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	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 名 稱 價 值	對個別對象 資金貸與限額 (註3)	資 金 貸 與 總 限 額 (註3)	
0	毅嘉科技股份有限公司	美國-ICHIA 公司	其他應收款- 關係人	\$ 11,934 (USD 354)	\$ 10,314 (USD 354)	-	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 1,714,066	\$ 2,285,421
		馬來西亞-ICHIA 公 司	其他應收款- 關係人	9,832 (USD 308)	7,317 (USD 251)	-	-	2	-	"	-	"	-		
		毅嘉蘇州	其他應收款- 關係人	10,247 (USD 319)	3,374 (USD 116)	-	-	2	-	"	-	"	-		
		MA 公司	其他應收款- 關係人	8,060 (USD 251)	5,063 (USD 174)	-	-	2	-	"	-	"	-		
		毅華蘇州公司	其他應收款- 關係人	106,868 (USD 3,320)	96,715 (USD 3,320)	-	-	2	-	"	-	"	-		
		毅嘉國際公司	其他應收款- 關係人	84 (USD 3)	76 (USD 3)	-	-	2	-	"	-	"	-		
1	BVI-ICHIA 公司	毅嘉蘇州	其他應收款- 關係人	843,202 (USD 26,300)	678,729 (USD 23,300)	-	1.26%~1.63%	2	-	"	-	"	-	1,217,197 (註4)	1,622,930 (註4)
		匈牙利-ICHIA 公司	其他應收款- 關係人	52,187 (USD 1,580)	46,025 (USD 1,580)	-	-	2	-	"	-	"	-		
		ICHIA MA HOLDING INC	其他應收款- 關係人	136,349 (USD 4,130)	- USD -	-	2.01%~2.28%	2	-	"	-	"	-		
		毅華蘇州公司	其他應收款- 關係人	253,984 (USD 7,910)	204,784 (USD 7,030)	-	1.27%~1.57%	2	-	"	-	"	-		
2	ICHIA MA HOLDING INC.	毅華蘇州公司	其他應收款- 關係人	138,456 (USD 4,307)	- USD -	-	-	2	-	"	-	"	-	- (註4)	- (註4)
3	中山電子公司	中山毅永公司	其他應收款- 關係人	140,089 (RMB 35,000)	140,089 (RMB 35,000)	-	5.31%	2	-	"	-	"	-	82,707 (註4)	110,277 (註4)
4	毅嘉蘇州公司	毅華蘇州公司	其他應收款- 關係人	152,602 (RMB 32,350)	143,650 (RMB 32,350)	-	4.86%	2	-	"	-	"	-	832,512 (註4)	1,110,016 (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（99.12.31）百分之三十為限。

(2) 被投資公司對個別對象資金貸與限額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值（99.12.31）百分之三十為限。

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（99.12.31）百分之四十為限。

(2) 被投資公司累積對外資金貸與限額依被投資公司資金貸與程序規定，以不超過該公司當期淨值（99.12.31）百分之四十為限。

三、本公司資金貸與限額係以本公司經會計師查核之財務報表淨值計算；被投資公司資金貸與限額係以該公司未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。（99.12.31 之美金即期匯率為 29.13）。

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。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務 報表淨值之比率%	背書保證 最高限額 (註 3)
		公司名稱	關係 (註 2)						
0	毅嘉科技股份有限公司	BVI-ICHIA 公司	(2)	\$ 5,142,197	\$ 1,957,928 (USD 49,100) (NTD 370,000)	\$ 1,700,318 (USD 43,100) (NTD 370,000)	\$ -	30	\$ 5,713,552
		毅嘉蘇州公司	(3)	5,142,197	131,005 (USD 4,000)	47,040 (USD 1,500)	-	1	5,713,552

註 1：編號欄之填寫如下：

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

註 2：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

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

註 3：背書保證限額之計算方式及金額。

一、對單一企業背書保證限額：

- (1) 本公司對單一企業之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（99.12.31）百分之八十為限。
- (2) 本公司對海外單一聯屬公司之背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（99.12.31）百分之九十為限。

二、背書保證最高限額：

- (1) 本公司累計對外背書保證限額依本公司背書保證作業程序規定，以不超過本公司當期淨值（99.12.31）百分之百為限。

附表三 持有有價證券情形：

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	市價	
毅嘉科技股份有限公司	<u>備供出售金融資產－流動</u>							
	基金受益憑證							
	摩根富林明 JF 平衡基金	無	備供出售金融資產－流動	2,457	\$ 51,843	-	\$ 51,843	
	瑞銀亞洲全方位不動產基金	"	"	3,587	24,753	-	24,753	
					<u>\$ 76,596</u>		<u>\$ 76,596</u>	
毅嘉科技股份有限公司	<u>以成本衡量之金融資產</u>							
	股票－非上市上櫃							
	公信電子股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1	\$ 87	-	無市價資訊	
	翔英投資股份有限公司	"	"	1,944	20,160	4	"	
	億東纖維股份有限公司	"	"	1,192	18,400	1	"	
					<u>\$ 38,647</u>			
毅嘉科技股份有限公司	<u>採權益法之長期股權投資</u>							
	股票－非上市上櫃							
	美國－ICHIA 公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,106	\$ 28,178	100	無市價資訊	
	BVI－ICHIA 公司	"	"	101,371	4,001,453	100	"	
	ICHIA (MA) HOLDING INC.	"	"	12,000	(34,486)	100	"	
	毅嘉科技(香港)有限公司	"	"	500	(8,746)	100	"	
	加：長期投資貸餘轉列其他負債				3,986,399			
					<u>43,232</u>			
					<u>\$ 4,029,631</u>			
BVI－ICHIA 公司	<u>採權益法之長期股權投資</u>							
	股票－非上市、上櫃							
	馬來西亞－ICHIA 公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,000	USD 1,229	100	無市價資訊	
	毅嘉香港控股有限公司	"	"	78,679	USD 120,775	100	"	
	ICHIA U.K. LTD.	"	"	4,926	USD 1,187	100	"	
	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	"	"	17	(USD 7,036)	100	"	
					<u>USD 116,155</u>			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例%	市價	
BVI-ICHIA 公司	備供出售金融資產-流動							
	債券投資-外國政府公債	無	備供出售金融資產-流動	1	USD 52	-	USD 52	
	GENN I MAE 2004-26							
	國外上市(櫃)股票-特別股							
	COUNTRYWIDE 7%	"	備供出售金融資產-流動	40	USD 984	-	USD 984	
	MERRILL LYNCH 6.45%	"	"	60	USD 1,326	-	USD 1,326	
	CITIGROUP 6.35%	"	"	100	USD 2,281	-	USD 2,281	
	NATION CITY 6.625%	"	"	80	USD 1,989	-	USD 1,989	
	CITIGROUP 7.25%	"	"	40	USD 992	-	USD 992	
	NATIONAL CITY 8%	"	"	40	USD 1,040	-	USD 1,040	
KEYCORP 8%特別股	"	"	40	USD 1,017	-	USD 1,017		
				<u>USD 9,681</u>		<u>USD 9,681</u>		
毅嘉香港控股公司	採權益法之長期股權投資							
	股票-非上市、上櫃							
	中山電子公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 9,420	100	無市價資訊	
	毅華電子公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,775	100	"	
	毅嘉蘇州公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 94,775	100	"	
中山毅永公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 13,669	100	"		
				<u>USD 120,639</u>				
ICHIA U.K. LTD	匈牙利-ICHIA 公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,189	100	無市價資訊	
ICHIA (MA) HOLDING LTD	毅華蘇州公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	(USD 1,565)	100	無市價資訊	

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣及外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟股)	金額(註一)
毅嘉科技股份有限公司	受益憑證													
	華頓平安債券基金	備供出售金融資產-流動	公開市場	無	4,527	\$ 50,000	9,049	\$ 100,000	13,576	\$ 150,051	150,000	\$ 51	-	\$ -
	安泰 ING 債券基金	"	"	"	3,207	50,000	3,204	50,000	6,411	100,061	100,000	61	-	-
	宏利萬利債券基金	"	"	"	3,780	50,000	3,780	50,000	7,560	100,006	100,000	6	-	-
	保誠威實債券	"	"	"	3,851	50,000	3,850	50,000	7,701	100,048	100,000	48	-	-

註一：期末金額係包含金融資產未實現評價損益數、換算調整數或採權益法認列之投資損益。

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
毅嘉科技股份有限公司	毅嘉蘇州公司	同一聯屬公司	進貨	\$ 1,625,609	65	月結 30 天	-	-	(\$ 253,341)	(64)	
	中山毅永公司	"	"	228,849	9	"	-	-	(63,579)	(16)	
毅嘉國際公司	毅嘉蘇州公司	"	"	3,981,138	100	"	-	-	(1,869,797)	(99)	
毅嘉蘇州公司	毅嘉國際公司	"	"	303,159	-	"	-	-	(297,272)	(13)	

附表六 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
毅嘉科技股份有限公司	毅嘉蘇州公司	同一聯屬公司	其他應收款項 \$ 107,275	-	\$ -	-	\$ 38,139	\$ -
毅嘉蘇州公司	毅嘉國際公司	同一聯屬公司	應收帳款 1,869,797	-	-	-	122,536	-
	毅華蘇州公司	同一聯屬公司	其他應收款項 143,666	-	-	-	724	-
	毅嘉科技股份有限公司	本公司之最終母公司	應收帳款 253,341	-	-	-	181,587	-
BVI-ICHIA 公司	毅嘉蘇州公司	同一聯屬公司	其他應收款項 678,729	-	-	-	-	-
	毅華蘇州公司	同一聯屬公司	其他應收款項 204,784	-	-	-	-	-
中山電子公司	中山毅永公司	同一聯屬公司	其他應收款項 155,435	-	-	-	31,107	-

附表七 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

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 (註1)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 (仟 股)	比 率 %	帳 面 金 額			
毅嘉科技股份有限 公司	BVI-ICHIA 公司	Wickhams Cay 1 P.O. Box3152 Road Town Tonrola British Virgin	經營各項投資業務	\$ 3,345,682 (USD 101,371)	\$ 3,345,682 (USD 101,371)	101,371	100	\$ 4,001,453	\$ 213,360	\$ 213,921	子 公 司
	美國-ICHIA 公司	9830 Siempre Viva Road, Sutte 13 San Diego, CA92173, U.S.A.	各種電子零組件及其材料之 國際貿易	118,309 (USD 4,106)	118,309 (USD 4,106)	4,106	100	28,178	(25,478)	(25,278)	子 公 司
	聯盛發科技股份有限 公司	桃園縣龜山鄉復興三路 528 號	鎂合金產品之製造銷售	-	468,496	-	-	-	(83,247)	(83,247)	採權益法評價之 被投資公司
	毅嘉科技(香港)有限 公司	Unit B, 191F, Nathan Tower, No. 518-520 Nathan Road, kowloon, Hong Kong	各種電子零組件及其材料之 國際貿易	322 (USD 10)	322 (USD 10)	500	100	(8,746)	(1)	(1)	子 公 司
BVI-ICHIA 公司	ICHIA (MA) HOLDING INC.	Offshore Chambers, P.O. BOX 217, Apia, Samoa	經營各項投資業務	391,611 (USD 12,000)	-	12,000	100	(34,486)	(48,387)	(47,744)	子 公 司 (註 2)
	馬來西亞-ICHIA 公司	997-A, Solok Pervshaan Tiga Prai Industrial Estate 13600 Prai, P.W. West Halasia Malaysia	各種電子、通訊(信)電腦之 各種電子零組件及其材料 之製造、加工及買賣業務。	USD 3,025	USD 3,025	9,000	100	USD 1,229	USD 39	USD 39	子 公 司
	ICHIA UK. LTD.	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	經營各項投資業務	USD 4,926	USD 4,926	4,926	100	USD 1,187	(USD 408)	(USD 408)	子 公 司
	毅嘉香港控股公司	香港灣仔告士打道151號國衛中心1004 室	經營各項投資業務	USD 78,679	USD 78,679	78,679	100	USD 120,775	USD 13,272	USD 13,272	子 公 司
毅嘉香港控股公司	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN. Tortola \british Virgin Islands	各種電子零組件及其材料之 國際貿易	USD 8,300	USD 8,300	17	100	(USD 7,036)	(USD 6,737)	(USD 6,737)	子 公 司
	中山電子公司	大陸廣東省中山市張家邊窰窰管理區	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工 及買賣業務	USD 6,179	USD 6,179	-	100	USD 9,420	(USD 655)	(USD 650)	子 公 司
	毅華電子公司	大陸廣東省中山市張家邊第一工業區	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工 及買賣業務	USD 1,000	USD 1,000	-	100	USD 2,775	(USD 314)	(USD 314)	子 公 司
	毅嘉蘇州公司	大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路118 號	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電 路板之製造、加工及買賣業 務	USD 59,500	USD 59,500	-	100	USD 94,775	USD 12,611	USD 12,600	子 公 司
ICHIA UK. LTD.	中山毅永公司	大陸廣東省中山市張家邊逸仙路東側	橡膠、塑膠按鍵之製造、加工 及買賣業務	USD 12,000	USD 12,000	-	100	USD 13,669	USD 1,639	USD 1,639	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	USD 4,926	USD 4,926	-	100	USD 1,189	(USD 407)	(USD 407)	子 公 司
	聯盛發科技股份有限 公司	ICHIA (MA) HOLDING INC. Apia, Samoa	經營各項投資業務	-	364,724 (USD 11,100)	-	-	-	(89,821)	(95,931)	子 公 司 (註 2)
ICHIA (MA) HOLDING LTD.	毅華蘇州公司	大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路118 號	鎂合金之產品製造銷售	USD 12,000	USD 11,100	-	100	(USD 1,565)	(USD 4,124)	(USD 4,124)	子 公 司

註 1：本期認列之投資(損)益係依該公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：本公司於九十九年六月十七日經股東會決議，以吸收合併方式合併聯盛發科技股份有限公司，合併後本公司為存續公司，因合併聯盛發科技股份有限公司本公司取得百分之百股權之 ICHIA (MA) HOLDING LTD.。

附表八 大陸投資資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註三)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註三)	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
中山電子公司	橡膠及塑膠按鍵	\$ 249,906 (USD 8,579)	(二)	\$ 179,994 (USD 6,179)	\$ -	\$ -	\$ 179,994 (USD 6,179)	100	(\$ 18,935) (USD 650)	\$ 274,405 (USD 9,420)	\$ 55,580 (USD 1,908)
毅華電子公司	橡膠及塑膠按鍵	29,130 (USD 1,000)	(二)	(一) 29,130 (USD 1,000)	-	-	29,130 (USD 1,000)	100	(一) 9,147 (USD 314)	80,836 (USD 2,775)	100,673 (USD 3,456)
毅嘉蘇州公司	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板	1,733,235 (USD 59,500)	(二)	(一) 1,733,235 (USD 59,500)	-	-	1,733,235 (USD 59,500)	100	(二) 367,038 (USD 12,600)	2,760,796 (USD 94,775)	-
中山毅永公司	橡膠及塑膠按鍵	349,560 (USD 12,000)	(二)	(一) 349,560 (USD 12,000)	-	-	349,560 (USD 12,000)	100	(二) 47,744 (USD 1,639)	398,178 (USD 13,669)	-
毅華蘇州公司	鎂合金產品之製造銷售	349,560 (USD 12,000)	(二)	(一) 323,343 (USD 11,100)	26,217 (USD 900)	-	349,560 (USD 12,000)	100	(一) 120,132 (USD 4,124)	(一) 45,588 (USD 1,565)	-
				(一)					(二) -3		

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
NTD 2,641,479 (USD 90,679)	NTD 2,711,391 (USD 93,079) (註五)	NTD 3,428,131 (USD 117,684)

註一：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式一係轉投資台灣公司透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 經與中華會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3. 其他（上述被投資公司之投資損益均係依未經台灣母公司簽證會計師查核）。

註三：本期自台灣匯出累積投資金額欄中：

(一)係本公司自台灣匯出之款項。

(二)係轉投資公司自台灣所匯出款項。

註四：本表相關數字以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。（99.12.31之美金即期匯率 29.13）

註五：經濟部投審會核准投資金額內含本公司之大陸被投資公司中山電子公司 96 年度經投審會核准之盈餘轉增資金額美金 2,400 仟元。

附表九 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	九十九年度 毅嘉科技公司	馬來西亞-ICHIA 公司	1	銷 貨	\$ 2,877	—	-
		"	1	應收帳款	2,386	—	-
		"	1	其他應收款	7,568	—	-
		Ichia USA, Inc.	1	銷 貨	90	—	-
		"	1	應付帳款	5,055	—	-
		"		其他應收款	10,314	—	-
		"	1	管理服務收入	906	—	-
		毅嘉國際公司	1	進 貨	22	—	-
		"	1	佣金收入	7	—	-
		"		其他應收款	76	—	-
		"	1	應付帳款	1,850	—	-
		中山電子公司	1	應付帳款	8,884	—	-
		"	1	其他應收款	34	—	-
		"	1	其他應付款	3,326	—	-
		"	1	進 貨	16,657	—	-
		"	1	佣金收入	95	—	-
		毅嘉蘇州公司	1	進 貨	1,625,609	—	19
		"	1	佣金收入	18,952	—	-
		"	1	其他應收款	107,275	—	-
		毅嘉蘇州公司	1	應付帳款	253,341	—	3
"	1	應付設備款	4,365	—	-		
中山毅永公司	1	進 貨	228,849	—	3		
"	1	佣金收入	1,774	—	-		
"	1	其他應收款	1,396	—	-		
"	1	應付帳款	63,579	—	1		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 (註四)	佔合併總資產或總營業收入之比率 (註三)
1	B.V.I.—ICHIA 公司	毅華蘇州公司	3	進貨	\$ 136,460	—	-
		"	3	應付帳款	64,175	—	-
		"	3	其他應收款	97,118	—	1
		"	3	其他應付款	662	—	-
		ICHIA MA 公司	1	其他應收款	5,063	—	1
		毅嘉蘇州公司	1	其他應收款	1,595	—	-
		"	1	應收帳款	52,367	—	5
		"	1	利息收入	9,623	—	-
		"	1	應收關係人往來款	678,729	—	7
		"	1	應收收益	3,408	—	-
		毅華蘇州公司	3	利息收入	2,856	—	-
		"	3	應收關係人往來款	204,784	—	2
		"	3	應收收益	1,080	—	-
		ICHIA USA, INC.	3	其他應收款	61	—	-
2	毅嘉蘇州公司	匈牙利—ICHIA 公司	3	應收收益	1,421	—	-
		"	3	應收關係人往來款	46,025	—	-
		毅華電子公司	3	進貨	827,672	—	10
		"	3	應付帳款	119	—	-
		毅嘉中山公司	3	進貨	231	—	-
		中山毅永公司	3	進貨	30,457	—	-
		"	3	銷貨	673	—	-
		"	3	應收帳款	2,770	—	-
		"	3	應付帳款	17,233	—	-
		馬來西亞—ICHIA 公司	3	應收帳款	1,555	—	-
毅嘉國際公司	3	進貨	303,154	—	4		
"	3	銷貨	3,803,558	—	44		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件 (註四)	佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)	
3	中山毅永公司	毅嘉國際公司	3	應收帳款	\$ 1,869,791	—	19	
				應付帳款	297,266	—	-	
				其他應付款	40,032	—	-	
			毅華電子公司	3	進貨	13,655	—	-
			"	3	銷貨	455	—	-
			"	3	租金收入	1,158	—	-
			"	3	應付帳款	5,601	—	-
			"	3	其他應收款	22	—	-
			美國—ICHIA 公司	3	銷貨	197	—	-
		4	中山電子公司	毅華電子公司	3	進貨	127	—
"	3			銷貨	204	—	-	
"	3			租金收入	658	—	-	
"	3			應付帳款	6	—	-	
中山毅永公司	3			進貨	4,499	—	-	
"	3			銷貨	16,940	—	-	
"	3			利息收入	5,033	—	-	
"	3			租金收入	4,816	—	-	
"	3			租金支出	4,232	—	-	
"	3			應收帳款	9,456	—	-	
"	3			其他應收款	40,939	—	-	
"	3			應收關係人往來款	154,768	—	2	
"	3			應付帳款	473	—	-	
Ichia USA, Inc.	3			銷貨	4,879	—	-	
ICHIA—香港公司	3			應收帳款	678	—	-	
"	3	其他應收款	8,680	—	-			
5	ICHIA—MA 公司	毅華蘇州公司	3	利息收入	1,157	—	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	九十八年度 毅嘉科技公司	馬來西亞-ICHIA 公司	1	銷 貨	\$ 977	—	-
		"	1	佣金收入	4	—	-
		"	1	應收帳款	1,008	—	-
		"	1	其他應收款	8,616	—	-
		Ichia USA, Inc.	1	銷 貨	1,914	—	-
		"	1	佣金收入	19	—	-
		"	1	應收帳款	1,040	—	-
		"	1	其他應收款	10,643	—	-
		聯盛發公司	1	銷 貨	370	—	-
		"	1	進 貨	68	—	-
		"	1	租金收入	2,743	—	-
		"	1	其他收入	1,223	—	-
		"	1	其他應收款	218	—	-
		ICHIA-ITI 公司	1	進 貨	2,026	—	-
		"	1	應付帳款	2,026	—	-
		中山電子公司	1	應付帳款	62,195	—	1
		"	1	其他應收款	412	—	-
		毅嘉蘇州公司	1	進 貨	266,611	—	3
		"	1	進 貨	2,160,554	—	25
		"	1	佣金收入	16,015	—	-
"	1	其他收入	171	—	-		
"	1	其他應收款	65,677	—	1		
"	1	應付帳款	412,062	—	4		
"	1	應付設備款	743	—	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來		情形	
				科目	金額		交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
1	B.V.I.—ICHIA 公司	中山毅永公司	1	進貨	\$ 22,155	—	-
		"	1	佣金收入	291	—	-
		"	1	其他應收款	2,417	—	-
		"	1	應付帳款	1,616	—	-
		毅嘉蘇州公司	1	其他應收款	53,888	—	1
		"	1	利息收入	4,714	—	-
		"	1	應收關係人往來款	457,457	—	5
		"	1	應收收益	1,133	—	-
		毅華蘇州公司	3	利息收入	309	—	-
		"	3	應收關係人往來款	108,766	—	1
		"	3	應收收益	299	—	-
		ICHIA—MA 公司	3	應收收益	1,525	—	-
		"	3	應收關係人往來款	132,119	—	1
		"	3	利息收入	6,358	—	-
		匈牙利—ICHIA 公司	3	應收收益	1,551	—	-
2	毅嘉蘇州公司		3	應收關係人往來款	50,544	—	1
			3	利息收入	743	—	-
		毅嘉控股香港有限公司	1	其他應收款	34	—	-
		毅華電子公司	3	進貨	57,574	—	1
		"	3	銷貨	3,218	—	-
		"	3	應收帳款	463	—	-
		"	3	應付帳款	39,671	—	-
		聯盛發公司	3	其他應付款	74	—	-
		毅嘉中山公司	3	進貨	197	—	-
		"	3	銷貨	17	—	-
		"	3	應付帳款	185	—	-
		"	3	其他應付款	225	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來		情形	
				科目	金額		交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
3	中山毅永公司	毅華蘇州公司	3	利息收入	\$ 1,586	—	-
		"	3	應收帳款	2,687	—	-
		"	3	其他應收款	79,137	—	1
		"	3	應付帳款	28	—	-
		中山毅永公司	3	進貨	30,664	—	-
		"	3	銷貨	674	—	-
		"	3	應收帳款	705	—	-
		"	3	應付帳款	8,632	—	-
		ICHIA-ITI 公司	3	銷貨	2,357,010	—	27
		"	3	應收帳款	1,082,820	—	11
		"	3	應付帳款	152,850	—	2
		"	3	其他應付款	43,963	—	-
		毅華電子公司	3	進貨	22,281	—	-
		"	3	銷貨	1,460	—	-
		4	中山電子公司	"	3	租金收入	1,203
"	3			應收帳款	541	—	-
"	3			應付帳款	84	—	-
"	3			其他應收款	1,009	—	-
毅華電子公司	3			進貨	593	—	-
"	3			銷貨	7,206	—	-
"	3			應收帳款	342	—	-
"	3			其他應收款	10	—	-
"	3			應付帳款	177	—	-
中山毅永公司	3			進貨	2,104	—	-
"	3	銷貨	5,050	—	-		
"	3	利息收入	3,126	—	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來		情形	
				科目	金額	交易條件 (註四)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
5	聯盛發公司	中山毅永公司	3	租金支出	\$ 4,397	—	-
		"	3	應收帳款	470	—	-
		"	3	其他應收款	11,451	—	-
		"	3	應收關係人往來款	60,925	—	1
		"	3	應付帳款	2,677	—	-
		Ichia USA, Inc.	3	銷貨	3,275	—	-
		"	3	應收帳款	463	—	-
		ICHIA—香港公司	3	其他應收款	10,240	—	-
		馬來西亞—ICHIA 公司	3	應付帳款	3	—	-
		ICHIA—MA 公司	3	其他應收款	10,806	—	-
6	ICHIA—MA 公司	"	3	應付帳款	322	—	-
		毅華蘇州公司	3	進貨	303,264	—	4
		"	3	其他應收款	110,349	—	1
		"	3	應付帳款	139,004	—	1
		毅華蘇州公司	3	利息收入	6,268	—	-
		"	3	其他應收款	19,569	—	-
		"	3	應收關係人往來款	133,718	—	1

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

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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