

毅嘉科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十二及九十一前三季

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、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	9		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	9~12		二、
(三)會計原則變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	13~22		三、七、
(五)關係人交易	22~26		六、
(六)質抵押之資產	26		九、
(七)重大承諾事項及或有事項	27		十、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	27~30		二、三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	30~36		三、
2.轉投資事業相關資訊	37~42		三、
3.大陸投資資訊	43~44		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-
十、重要查核說明	-		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

## 會計師核閱報告

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

毅嘉科技股份有限公司民國九十二年及九十一年九月三十日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註七所述，毅嘉科技股份有限公司民國九十二年及九十一年九月三十日採權益法評價之部分長期股權投資新台幣 1,726,817 仟元及 1,123,041 仟元，暨民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日有關之投資利益新台幣 119,766 仟元及 123,499 仟元，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 義 峰

會計師 陳 慧 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 二 年 十 月 二 十 四 日

毅嘉科技股份有限公司

資產負債表

民國九十二年及九十一年九月三十日

(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	資產	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日		代碼	負債及股東權益	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
		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、三)	\$ 1,064,121	16	\$ 80,134	2	2100	短期借款(附註二、九及十九)	\$ 519,757	8	\$ 61,046	2
1110	短期投資(附註二、四及二十三)	503,609	8	185,173	5	2110	應付短期票券(附註十)	100,000	2	-	-
1120	應收票據淨額(附註二、五及十八)	21,115	-	50,145	1	2120	應付票據	65,958	1	21,054	-
1140	應收帳款—非關係人淨額(附註二及五)	738,751	11	205,490	6	2140	應付帳款—非關係人	396,192	6	168,930	5
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五、十八及二十三)	124,436	2	67,456	2	2150	應付帳款—關係人(附註二、十八及二十三)	82,083	1	100,985	3
1160	其他應收款—關係人(附註二、十八及二十三)	183,505	3	16,893	-	2170	應付費用	136,115	2	58,726	2
1190	其他金融資產—流動	18,656	-	25,167	1	2224	應付設備款	89,905	2	41,274	1
1210	存貨(附註二及六)	480,564	8	276,418	8	2260	預收款項	21,530	-	14,606	-
1260	預付款項	18,829	-	31,124	1	2270	一年或一營業週期內到期公司債(附註十一)	454,167	7	-	-
1291	質押定期存款(附註十九)	-	-	121,321	3	2298	其他流動負債(附註二及十六)	70,941	1	24,387	1
1298	其他流動資產(附註十六)	11,472	-	2,092	-	21XX	流動負債合計	1,936,648	30	491,008	14
11XX	流動資產合計	3,165,058	48	1,061,413	29		長期負債				
	長期投資(附註二、七及二十三)					2411	應付公司債(附註二、十一)	1,369,803	21	699,090	19
	長期股權投資						其他負債				
142101	採權益法之長期投資	1,726,817	27	1,123,041	31	2810	應計退休金負債	26,198	-	23,820	1
142102	採成本法之長期投資	78,029	1	78,029	2	2820	存入保證金	2,100	-	2,100	-
1421	長期股權投資合計	1,804,846	28	1,201,070	33	2860	遞延所得稅負債(附註二及十六)	94,650	2	83,663	2
1422	長期債券投資	151,359	2	10,000	1	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	14,006	-	7,130	-
1420	長期投資合計	1,956,205	30	1,211,070	34	28XX	其他負債合計	136,954	2	116,713	3
	固定資產(附註二、七、十八、十九及二十三)					2XXX	負債合計	3,443,405	53	1,306,811	36
	成本						股東權益				
1501	土地	288,562	4	288,562	8	31XX	股本(附註十二)	1,745,722	27	1,377,000	38
1521	房屋設備	427,209	6	427,515	12		資本公積(附註十三)				
1531	機器設備	694,195	11	570,084	15	3210	股票發行溢價	560,248	9	560,248	16
1681	其他設備	172,353	3	180,596	5	3260	長期投資	10,768	-	10,768	-
15X1	成本小計	1,582,319	24	1,466,757	40	3280	公司債轉換普通股	213,798	3	-	-
15X9	減：累計折舊	(288,099)	(4)	(211,037)	(6)		保留盈餘(附註十四)				
1670	預付設備款	16,148	-	26,875	1	3310	法定盈餘公積	134,432	2	100,380	3
15XX	固定資產淨額	1,310,368	20	1,282,595	35	3320	特別盈餘公積	359	-	359	-
						3350	未分配盈餘	424,417	6	236,489	6
1800	其他資產	106,065	2	73,629	2		股東權益其他調整項目				
						3420	累積換算調整數(附註二)	4,547	-	36,652	1
1XXX	資產總計	\$ 6,537,696	100	\$ 3,628,707	100	3XXX	股東權益合計	3,094,291	47	2,321,896	64
							負債及股東權益總計	\$ 6,537,696	100	\$ 3,628,707	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月二十四日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日

( 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		九十二年前三季		九十一年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$2,040,768	102	\$ 948,844	101
4170	減：銷貨退回	( 11,073 )	( 1 )	( 2,006 )	-
4190	減：銷貨折讓	( 25,482 )	( 1 )	( 9,046 )	( 1 )
4800	其他營業收入	5,318	-	1,137	-
4000	營業收入淨額 ( 附註十八及二十三 )	2,009,531	100	938,929	100
5000	營業成本 ( 附註十九及二十四 )	( 1,420,454 )	( 71 )	( 660,107 )	( 70 )
5910	營業毛利	589,077	29	278,822	30
	營業費用				
6100	推銷費用	54,969	3	32,996	4
6200	管理及總務費用	103,817	5	86,582	9
6300	研究發展費用	36,877	2	24,667	3
6000	營業費用合計	195,663	10	144,245	16
6900	營業淨利	393,414	19	134,577	14
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,443	-	5,877	1
7120	採權益法認列之投資收益—淨額 ( 附註七及二十三 )	119,766	6	123,499	13
7130	處分固定資產利益 ( 附註十八 )	3,054	-	1,373	-
7140	處分投資利益	-	-	5,961	1
7160	兌換利益	-	-	3,042	-
7210	租金收入	6,589	1	6,589	1

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼		九十二年前三季		九十一年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7240	短期投資市價回升利益	\$ 5,079	-	\$ -	-
7480	什項收入(附註十八)	<u>37,816</u>	<u>2</u>	<u>37,158</u>	<u>4</u>
7100	小計	<u>175,747</u>	<u>9</u>	<u>183,499</u>	<u>20</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註十一)	29,786	2	24,606	3
7521	投資損失	-	-	288	-
7522	短期投資跌價損失	-	-	2,564	-
7530	處分固定資產損失(附註十八)	2,016	-	713	-
7540	處分投資損失	5,959	-	-	-
7560	兌換損失	5,115	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	38,586	2	6,550	1
7880	什項支出	<u>7,421</u>	<u>-</u>	<u>7,538</u>	<u>1</u>
7500	小計	<u>88,883</u>	<u>4</u>	<u>42,259</u>	<u>5</u>
7900	稅前利益	480,278	24	275,817	29
8110	所得稅費用(附註二及十六)	<u>( 62,000)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 48,000)</u>	<u>( 5)</u>
9600	本期純益	<u>\$ 418,278</u>	<u>21</u>	<u>\$ 227,817</u>	<u>24</u>
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(附註十七)	<u>\$ 2.84</u>	<u>\$ 2.47</u>	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 1.36</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註十七)	<u>\$ 2.74</u>	<u>\$ 2.37</u>	<u>\$ 1.66</u>	<u>\$ 1.36</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月二十四日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九十二年 前三季	九十一年 前三季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 418,278	\$ 227,817
各項折舊及攤提	108,134	82,953
海外公司債發行費用及溢價攤銷數	317	-
長期債券投資溢價攤銷數	273	-
處分固定資產利益(淨額)	( 1,038)	( 660)
呆帳損失	4,821	6,044
短期投資跌價損失(回升利益)	( 5,079)	2,564
採權益法認列之被投資公司現金股利	118,551	-
採權益法評價之投資利益	( 119,766)	( 123,499)
未實現兌換利益	( 14,518)	-
被投資公司減資認列投資損失	-	288
處分短期投資損失(利益)	5,959	( 5,961)
應付利息補償金增加	25,617	26,340
遞延所得稅資產增加	( 8,132)	( 1,487)
存貨跌價損失	38,586	6,550
存貨報廢損失	5,854	7,288
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	74,493	( 39,944)
應收帳款	( 484,782)	( 50,614)
存貨	( 206,512)	( 139,972)
預付款項	( 12,538)	( 26,819)
其他應收款	( 164,018)	( 10,146)
其他金融資產—流動	9,505	( 6,598)
應付票據	( 5,996)	11,634
應付帳款	141,635	19,476
應付費用	47,964	2,982
預收款項	8,856	( 11,299)
其他流動負債	48,141	22,816
遞延所得稅負債	10,357	25,858
應計退休金負債	1,894	1,985
營業活動之淨現金流入	<u>46,856</u>	<u>27,596</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年 前三季	九十一年 前三季
投資活動之現金流量		
質押存款及定存單減少(增加)	\$ 84,872	(\$ 50,128)
購置短期投資	( 1,378,541)	( 546,395)
處分短期投資價款	1,056,005	906,230
長期股權投資股款退回	-	5,058
購置長期投資	( 717,376)	( 213,800)
購置固定資產	( 250,018)	( 297,572)
出售固定資產價款	231,704	19,181
存出保證金增加	( 48)	( 1,130)
其他資產增加	( 30,120)	-
投資活動之淨現金流出	( 1,003,522)	( 178,556)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	466,658	40,309
應付短期票券增加	100,000	-
發行海外公司債	1,386,490	-
代收款增加	1,547	929
發放董監酬勞	( 6,000)	( 4,000)
分配現金股利	-	( 59,000)
融資活動之淨現金流入(出)	1,948,695	( 21,762)
本期現金及約當現金增加(減少)數	992,029	( 172,722)
期初現金及約當現金餘額	72,092	252,856
期末現金及約當現金餘額	\$1,064,121	\$ 80,134
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 2,512	\$ 24,354
本期支付所得稅	\$ 25,228	\$ 16,056
不影響現金流量及部分現金收付之投資 及融資活動		
本期購置固定資產	\$ 319,540	\$ 173,731
期初尚未支付價款帳列應付設備款	20,383	165,115
期末尚未支付價款帳列應付設備款	( 89,905)	( 41,274)
購置固定資產支付現金	\$ 250,018	\$ 297,572
一年內到期之應付公司債	\$ 454,167	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十二年十月二十四日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十二及九十一年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司設立於七十八年十一月，以經營各種電子、家電、電工、電器、通訊(信)及電腦等之各種零組件(導電矽膠彈片、塑膠字鍵、鍵盤組合、輸入器與軟性印刷電路板等)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、代理經銷投標及報價業務。

本公司股票自八十九年一月十四日起於台灣證券交易所上市。

本公司九十二年及九十一年九月三十日員工人數分別為 1,103 人及 648 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且自投資日起三個月內到期而利率變動對其價值影響甚少之短期投資。

短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，短期投資期末並按成本與市價孰低法評價，跌價損失及回升利益均列為當期損益。比較成本與市價孰低時，權益證券與非權益證券視為一投資組合，採總額比較法。上

市封閉型基金及上市、上櫃公司股票之市價以最後一個月平均收盤價格計算，開放型基金之市價則以期末基金淨資產價值計算。

#### 備抵壞帳

備抵壞帳之提列係按期末應收款項餘額之收回可能性估列。

#### 存 貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，按加權平均法計價，期末存貨除呆滯瑕疵品以淨變現價值評價外，餘按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，並以重置成本為市價。

#### 長期股權投資

持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損益列為股東權益之減項。如為興櫃公司及未上市（櫃）公司，則按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損者且回復之機會甚小，則列為當期損失，並以承認損失後之帳面價值作為新成本。出售或移轉時之成本採加權平均法計價。

持有被投資公司有表決權股份達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其股權淨值與投資成本之差額，按五年採平均法分攤。惟於編製第一、三季期中財務報表時，持股比例未超過百分之五十以上者免按權益法評價。

#### 固定資產

固定資產按照取得或建造時成本入帳。重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產折舊係按其成本及估計使用年限，採平均法計提。購置或建造之固定資產，於取得或完工前所支出之款項所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。

#### 債券發行費用之攤銷

發行海外可轉換公司債之直接且必要之成本（帳列其他資產），自發行日至海外可轉換公司債賣回權屆滿日，按直線法攤銷並將該攤銷之金額列為費用。

### 應付公司債

可轉換公司債之贖回價格高於公司債面額部分之利息補償金，自發行日起至債券持有人得行使賣回權日止，按利息法認列利息費用；可轉換公司債持有人於行使轉換權利時，即就轉換之公司債及應付利息補償金等相關科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

### 海外應付公司債

海外可轉換公司債之轉換依帳面價值法處理，將公司債於轉換日之未攤銷溢價與發行費用及公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額作為之入帳基礎，此項轉銷淨額超過發行股份面額部分則列為資本公積。

### 外幣交易事項

以外幣為準之交易事項（非遠期外匯買賣合約），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額列為當年度損益。

本公司以權益法評價之國外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下。

### 退休金

本公司退休金會計處理係採退休金會計處理準則有關規定，按精算結果認列淨退休金成本及相關資產、負債。

### 收入認列

本公司之銷貨收入係於交付予客戶且風險及報酬已移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收

款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### 所得稅

本公司所得稅會計處理，係作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅負債；將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生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，認列相關備抵評價金額。所得稅抵減採當期認列法。

本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 衍生性金融商品

為規避外幣淨資產或淨負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，於資產負債表日以該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當年度損益；溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當年度損益。

為規避可辨認外幣承諾之匯率變動風險者，兌換損益遞延至實際交易發生時，調整交易價格；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失時，該部分之兌換損失不予遞延。若遠期外匯買賣合約之金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，該部分之兌換差額列為當年度損益。

為規避國外營運機構淨投資之匯率變動風險者，兌換損益作為股東權益之調整項。遠期外匯合約所產生之應收及應付款項於年底於互為沖減，其差額列為資產或負債。

#### 非衍生性金融商品

非衍生性金融商品之認列、續後評價與其所產生之收益、費用之認列與衡量，係依據本公司會計政策及一般公認會計原則處理。

### 三 現金及約當現金

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
庫存現金	\$ 216	\$ 164
支票存款	13,493	4,658
活期存款	320,803	33,259
約當現金	729,609	42,053
	<u>\$ 1,064,121</u>	<u>\$ 80,134</u>

### 四 短期投資 (詳附表二)

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
受益憑證	\$ 402,509	\$ 135,425
公司債	67,400	55,244
票 券	33,700	-
	<u>503,609</u>	<u>190,669</u>
減：備抵跌價損失	-	( 5,496)
期末餘額	<u>\$ 503,609</u>	<u>\$ 185,173</u>
市 價	<u>\$ 506,002</u>	<u>\$ 185,173</u>

### 五 應收票據、應收帳款及催收款項

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應收票據		
非關係人	\$ 21,221	\$ 50,652
減：備抵壞帳	( 106)	( 507)
	<u>\$ 21,115</u>	<u>\$ 50,145</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 746,380	\$ 208,925
關 係 人	124,436	67,456
減：備抵壞帳	( 7,629)	( 3,435)
	<u>\$ 863,187</u>	<u>\$ 272,946</u>
催收款項		
一帳列其他資產項下		
催收款項總額	\$ 1,604	\$ 5,731
減：備抵壞帳	( 1,604)	( 5,731)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六 存 貨

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
原 料	\$ 140,023	\$ 57,463
在 製 品	295,617	178,546
製 成 品	91,139	48,981
	<u>526,779</u>	<u>284,990</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 46,215)	( 8,572)
	<u>\$ 480,564</u>	<u>\$ 276,418</u>

九十二年及九十一年九月三十日上述存貨保險總額分別為200,000仟元及150,000仟元。

七 長期投資

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
長期股權投資	\$ 1,804,846	\$ 1,201,070
長期債券投資	151,359	10,000
	<u>\$ 1,956,205</u>	<u>\$ 1,211,070</u>

(一)長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
權益法評價：				
美國－ICHIA	\$ 136,651	100.00	\$ 129,963	100.00
BVI－ICHIA	1,336,259	100.00	725,605	100.00
ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	-	100.00	1,341	100.00
毅嘉科技（香港）有限公司	-	100.00	-	50.00
摩訊科技股份有限公司	5,121	50.00	11,447	100.00
聯盛發科技股份有限公司	248,786	30.00	254,685	50.00
	<u>1,726,817</u>		<u>1,123,041</u>	30.00
成本法評價：				
億東纖維股份有限公司	18,400	1.21	18,400	1.21
翔英投資股份有限公司	22,400	4.35	22,400	4.35
矽威光電股份有限公司	28,250	7.14	28,250	7.14
華陽中小企業開發股份有限公司等	15,279		15,279	
	<u>84,329</u>		<u>84,329</u>	
減：備抵評價損失	( 6,300)		( 6,300)	
	<u>\$ 1,804,846</u>		<u>\$ 1,201,070</u>	

(二)上述長期股權投資依財務會計準則公報第二十三號規定持股比例超過 50%者，於編製期中報表時應按權益法認列投資損益；持股比例未達 50%者，依二十三號公報規定，於編製季報表時不按權益法認列投資損益。本公司對於九十二及九十一年前三季係按被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列投資損益，其明細如下：

內 容	投 資 ( 損 ) 益		原 始 投 資 成 本
	九十二年前三季	九十一年前三季	九十二年九月三十日
BVI-ICHIA 公司	\$ 128,534	\$ 133,640	\$ 876,545 (USD 26,037,472.96 元)
美國-ICHIA 公司	7,420	7,741	118,309 (USD 4,106,060 元)
ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (B.V.I.)	( 5,544)	( 2,591)	1,720 (USD 50,000 元)
香港-ICHIA 公司	2	7	322 (USD 10,000 元)
摩訊科技股份有限公司	( 3,685)	( 10,522)	45,000
聯盛發科技股份有限公司	( 6,961)	( 4,776)	252,942
	<u>\$ 119,766</u>	<u>\$ 123,499</u>	

本公司之被投資公司－ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI) 及香港-ICHIA 公司之帳面淨值餘額均為負數，但其為本公司之聯屬公司，依財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」之規定，按持股比例繼續認列投資損失，帳列遞延貸項九十二年及九十一年九月三十日為 5,917 仟元及 380 仟元。

另本公司間接投資大陸地區－毅嘉電子(中山)有限公司、毅華電子(中山)有限公司及毅嘉電子(蘇州)有限公司之投資情形，請參閱附註二十三。

#### 八 固定資產

	九 十 二 年 九 月 三 十 日			九 十 一 年
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	九 月 三 十 日 帳 面 價 值
土 地	\$ 288,562	\$ -	\$ 288,562	\$ 288,562
房屋設備	427,209	51,269	375,940	395,623
機器設備	694,195	180,025	514,170	451,659
其他設備	172,353	56,805	115,548	119,876
預付設備款	16,148	-	16,148	26,875
	<u>\$ 1,598,467</u>	<u>\$ 288,099</u>	<u>\$ 1,310,368</u>	<u>\$ 1,282,595</u>

九十二年及九十一年九月三十日固定資產（含出租資產）保險總額分別為 1,182,236 仟元及 1,043,849 仟元。

本公司九十一年前三季利息資本化前之利息支出總額為 26,833 仟元，當期利息資本化金額為 2,227 仟元，資本化利率為 4.76%，九十二年前三季尚無利息資本化情事。

#### 九、短期借款

	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	金額	利率區間 %	金額	利率區間 %
購料借款	\$ 69,757	0.8879~1.1522	\$ 61,046	1.1515~3.2452
信用借款	450,000	1.44~1.55	-	-
	<u>\$ 519,757</u>		<u>\$ 61,046</u>	

九十二年及九十一年九月三十日本公司為提供作為額度之備償分別開立存出保證票據計約 1,529,240 仟元及 488,500 仟元。

本公司為短期借款而提供質押擔保之情形，請參閱附註十九。

#### 十、應付短期票券

	九十二年 九月三十日	利率區間 %
應付短期票券	<u>\$ 100,000</u>	1.40

本公司為提供作為額度之備償開立存出保證票據計 100,000 仟元。

#### 十一、應付公司債

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
國內：		
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ 399,600	\$ 650,000
加：應付利息補償金	54,567	49,090
	<u>454,167</u>	<u>699,090</u>
海外：		
海外可轉換公司債	1,350,000	-
加：公司債溢價	19,803	-
	<u>1,369,803</u>	<u>-</u>
	1,823,970	699,090
減：一年或一營業週期內到期部分	( 454,167)	-
	<u>\$ 1,369,803</u>	<u>\$ 699,090</u>

(一)國內第一次無擔保可轉換公司

本公司於九十年五月五日按票面總額陸億伍仟萬元，發行本公司國內第一次無擔保可轉換公司債，至九十五年五月四日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

- (1)債權人得於公司債發行滿一年翌日起至發行滿三年之日止及滿三年翌日起發行滿四年之日止，請求本公司以債券面額加計利息補償金（發行滿二年為債券面額之 114.94%，滿四年為債券面額之 122.71%）贖回或還本付息。
- (2)債權人於本轉換公司債發行滿一年翌日起至發行期間屆滿前四十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。
- (3)本轉換公司債發行時轉換為每股 90.79 元，惟遇有本公司已發行普通股股份發生變動等情形時，轉換價格可依具發行辦法所列之公式調整，截至目前為止，調整後之轉換價格為每股 38.10 元。

(二)海外可轉換公司債

本公司於九十二年八月二十二日於盧森堡發行海外無擔保可轉換公司債，發行金額美金肆仟萬元，每張面額美金壹仟元或其整倍數，依債券面額之 101.5%發行，至九十七年八月二十一日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

- (1)債權人於公司債發行滿兩年後，請求本公司以債券面額贖回。
- (2)除已提前贖回或買回及註銷及法令規定不得轉換之期間外，本公司債債權人得於發行後第三十一日起至本公司債到期日前十日止，隨時依有關法令及本公司債發行契約規定向本公司請求轉換為本公司之海外存託憑證，以代替本公司債期滿之現金還本。
- (3)發行時轉換價格：每股新台幣 58 元。

三股 本

本公司九十二年九月三十日之登記股本總額為 2,500,000 仟元，分為 250,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，目前已發行 1,745,722 仟元。

股本形成內容如下：

	金 額
原始投資	\$ 12,000
現金增資	377,226
盈餘轉增資	1,030,756
員工紅利轉增資	88,458
資本公積轉增資	171,560
可轉換公司債轉股本	65,722
	<u>\$ 1,745,722</u>

### 三 資本公積

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
股票溢價	\$ 731,488	\$ 731,488
出售固定資產盈餘	2,962	2,962
歷年轉增資金額	( 171,560)	( 171,560)
長期投資	10,768	10,768
處分固定資產增益轉列保留盈餘	( 2,642)	( 2,642)
公司債轉換普通股發行溢價	213,798	-
	<u>\$ 784,814</u>	<u>\$ 571,016</u>

上列資本公積依公司法規定僅限於彌補虧損及增加資本之用，另依據證券交易法及相關法令規定，長期股權投資採權益法認列之資本公積，不得作為增資之用。

### 四 盈虧撥補

本公司年度總決算如有盈餘，應提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提撥 10% 為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘時，由董事會視當年度資金狀況及經營發展，就盈餘分派種類擬具分配如下，並俟股東會決議通過後分派之：

- (一) 員工紅利百分之五～十。
- (二) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (三) 股東紅利。

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

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。因本公司所營事業係屬資本密集行業且目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度可分配盈餘之百分之六十分配之，且配合公司未來資本規劃，以發放股票股利為優先，現金股利分派之比例以不高於當年度可分配盈餘總額之百分之五十為原則。

本公司九十一年度盈餘分配議案，業經股東會決議通過，配發員工股票紅利 2,760 仟股及董監事酬勞 6,000 仟元，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 2.47 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.23 元。

本公司九十年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

本公司九十年度經股東會決議通過配發之員工股票紅利 2,000 仟股（占年底流通在外股數之比例 1.69%）及董監事酬勞 4,000 仟元。該年度稅後基本每股盈餘為 1.95 元（未追溯九十一年無償配股前），如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 1.75 元。

五、本期發生之用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十二年前三季			九十一年前三季		
	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	239,383	72,872	312,255	110,743	55,579	166,322
勞健保費用	16,338	4,604	20,942	7,205	3,629	10,834
退休金費用	4,481	1,639	6,120	2,952	1,498	4,450
其他用人費用	9,597	1,841	11,438	5,537	816	6,353
折舊費用	89,326	18,226	107,552	66,589	16,364	82,953
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	582	582	-	-	-

六、所得稅

(一) 所得稅估算如下：

	九十二年前三季	九十一年前三季
稅前財務所得	\$ 480,278	\$ 275,817
永久性差異	( 105,978)	13,088
暫時性差異		
權益法評價投資收益（國 外）	( 11,861)	( 138,797)
兌換利益	( 6,792)	( 6,034)
存貨跌價損失	38,586	6,550
退休金認列差異	1,894	1,986
公司債應付利息補償金	( 3,502)	26,340
其他	909	9,118
課稅所得	393,534	188,068
稅率	25%	25%
	98,384	47,017
減：投資抵減	( 36,654)	( 23,508)
當期所得稅費用	61,730	23,509
遞延所得稅費用	2,225	24,371
以前年度估計差異	( 1,523)	-
所得稅費用（約）	62,000	48,000
遞延所得稅費用	( 2,225)	( 24,371)
以前年度估計差異	1,523	-
減：暫扣繳稅款	( 6,936)	( 16,056)
應付所得稅	<u>\$ 54,362</u>	<u>\$ 7,573</u>

(二) 遞延所得稅資產：

	九十二年 九月三十日	九十一年 九月三十日
遞延所得稅資產－流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 11,553	\$ 2,143
其他	799	2,082
	<u>12,352</u>	<u>4,225</u>
遞延所得稅負債－流動		
未實現兌換利益	( 880)	( 2,133)
遞延所得稅資產－流動 淨額	<u>\$ 11,472</u>	<u>\$ 2,092</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產－非流動		
退休金認列差異	\$ 6,524	\$ 5,930
公司債應付利息補償金	13,642	12,273
其 他	3,621	3,601
投資抵減	-	5,968
	<u>23,787</u>	<u>27,772</u>
遞延所得稅負債－非流動		
未實現長期投資利益	( 116,921)	( 99,218)
外幣換算調整數	( 1,516)	( 12,217)
	<u>( 118,437)</u>	<u>( 111,435)</u>
遞延所得稅負債－非流動淨額	<u>(\$ 94,650)</u>	<u>(\$ 83,663)</u>

(三)兩稅合一相關資訊：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 985</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>九十二年度(預計)</u> 10.13%	<u>九十一年度(實際)</u> 11.30%

(四)未分配盈餘相關資訊：

本公司於九十二年九月三十日，尚未有屬於八十六年(含)以前之未分配盈餘。

(五)本公司歷年營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至九十年  
度。

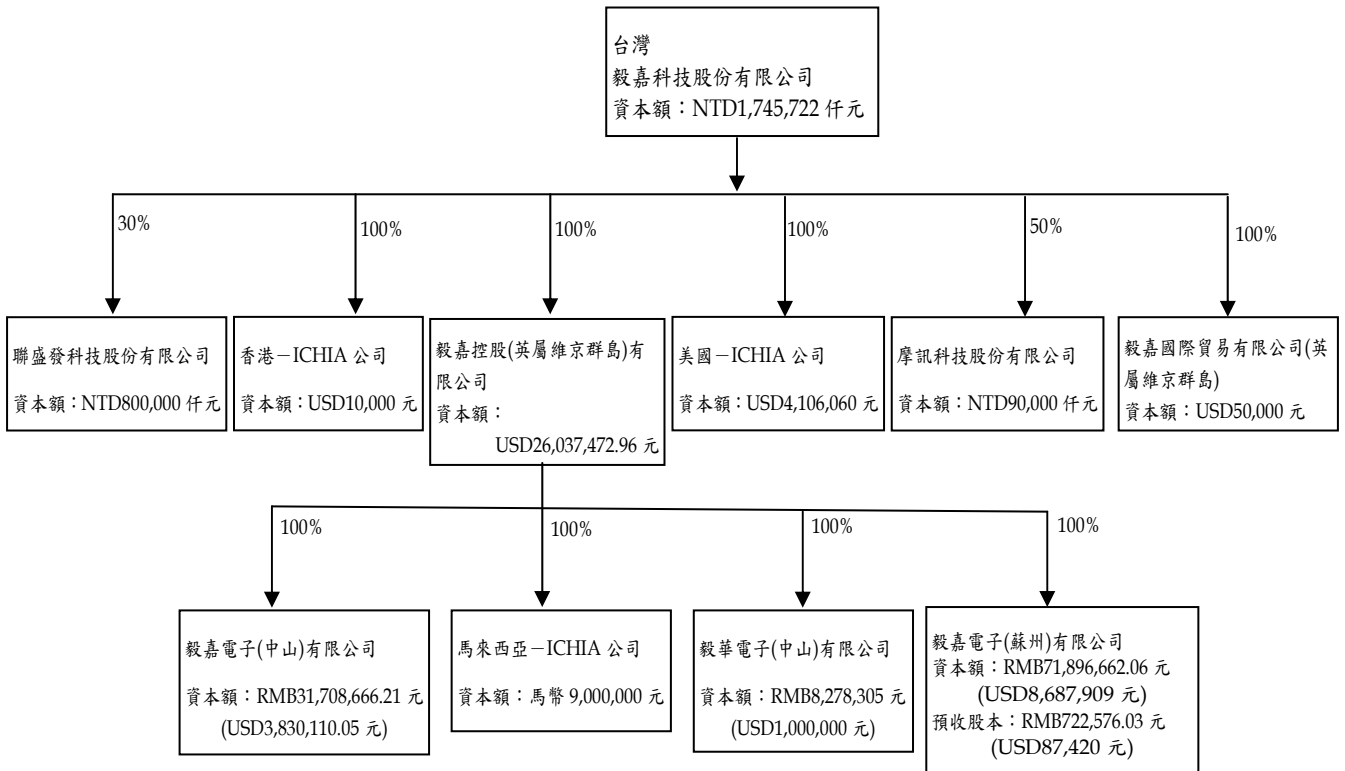
## 七、每股純益

	九十二年			九十一年		
	金額(分子)	股數(分母)	每股盈餘	金額(分子)	股數(分母)	每股盈餘
	稅前	稅後	稅前	稅前	稅後	稅前
本期純益	\$ 480,278	\$ 418,278		\$ 275,817	\$ 227,817	
基本每股純益			\$ 2.84			\$ 1.64
屬於普通股股東之本期純益	\$ 480,278	\$ 418,278	169,200	\$ 275,817	\$ 227,817	168,000
具稀釋作用之潛在普通股影響數						
國內第一次無擔保可轉換公司債	25,617	19,213	11,716	26,340	19,755	13,978
發行海外公司債	314	236	2,639	-	-	-
員工認股權證	-	-	857	-	-	311
稀釋每股純益			\$ 2.74			\$ 1.66
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 506,209	\$ 437,727	184,412	\$ 302,157	\$ 247,572	182,289
			\$ 2.37			\$ 1.36

本公司九十二年股東會決議辦理盈餘、員工紅利轉增資合計 303,000 仟元，九十二年前三季加權平均流通在外股數業已加計該增資股數計算，九十一年前三季亦經追溯調整。

## 八、關係人交易事項

(一) 關係企業圖列示如下



(二) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
馬來西亞-ICHIA 公司	同一聯屬公司
美國-ICHIA 公司	本公司之子公司
毅嘉電子(中山)有限公司(簡稱中山電 子公司)	同一聯屬公司
毅華電子(中山)有限公司(簡稱毅華電 子公司)	同一聯屬公司
毅嘉電子(蘇州)有限公司	同一聯屬公司
毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司(簡 稱 BVI-ICHIA 公司)	本公司之子公司
聯盛發科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
摩訊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
毅嘉國際貿易(英屬維京群島)有限公司 (簡稱毅嘉國際公司)	本公司之子公司

(三) 與關係人間重大交易事項

1. 進 貨

	<u>九十二年前三季</u>		<u>九十一年前三季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
中山電子公司	\$ 68,329	9	\$ 86,764	17
毅嘉電子(蘇州)有限公司	5,505	1	-	-
美國-ICHIA 公司等	10	-	1,012	20

進貨交易條件：

九十二年前三季

	<u>價 格</u>	<u>付 款 期 限</u>
中山電子公司	參酌一般市場交易價格	由於中山電子公司係本公司之孫公司，因此其付款方式係視孫公司資金供需情形支付貨款
毅嘉電子(蘇州)有限公司	參酌一般市場交易價格	由於毅嘉電子(蘇州)有限公司係本公司之孫公司，因此其付款方式係視孫公司資金供需情形支付貨款
美國-ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後六個月內付款

九十一年前三季

	價 格	付 款 期 限
中山電子公司	參酌一般市場交易價格	由於中山電子公司係本公司之孫公司，因此其付款方式係視孫公司資金供需情形支付貨款
美國－ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後六個月內付款

2. 銷 貨

	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金 額	%	金 額	%
美國－ICHIA 公司	\$ 19,103	1	\$ 11,369	1
馬來西亞－ICHIA 公司	20,302	1	34,468	3
毅華電子公司	25,985	1	22,104	2
毅嘉電子（蘇州）有限公司等	2,728	-	-	-

銷貨交易條件：

九十二年前三季

	價 格	收 款 期 限
美國－ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後三個月內收款
馬來西亞－ICHIA 公司	依成本加價約 40%～70%計價	出貨後約六個月內收款
毅華電子公司	參酌一般市場交易價格	由於毅華電子公司為本公司之孫公司，因此其收款方式係視孫公司資金供需情形，收取貨款
毅嘉電子（蘇州）有限公司	參酌一般市場交易價格	由於毅嘉電子（蘇州）有限公司為本公司之孫公司，因此其收款方式係視孫公司資金供需情形，收取貨款

九十一年前三季

	價 格	收 款 期 限
美國－ICHIA 公司	依成本加價約 20%～45%計價	出貨後三個月內收款
馬來西亞－ICHIA 公司	依成本加價約 40%～70%計價	出貨後六個月內收款
毅華電子公司	參酌一般市場交易價格	由於毅華電子公司為本公司之孫公司，因此其收款方式係視孫公司資金供需情形，收取貨款

### 3. 佣金支出

	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金額	%	金額	%
美國—ICHIA 公司（三角貿易外銷佣金）	\$ 1,377	10	\$ 2,349	38

上述關係人佣金支出九十二及九十一年前三季按代收款項及外銷收入約 1% 計價，與一般客戶比較無重大差異。

### 4. 營業費用—什項支出

	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金額	%	金額	%
聯盛發科技股份有限公司	\$ 6	-	\$ -	-

### 5. 佣金收入（帳列營業外收入）

	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金額	%	金額	%
中山電子公司	\$ 31,750	90	\$ 25,825	97
毅嘉電子（蘇州）有限公司等	3,398	10	707	3

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

### 6. 管理服務收入（帳列營業外收入—其他）

	九十二年前三季		九十一年前三季	
	金額	%	金額	%
聯盛發科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 750	9

### 7. 財產交易

(1) 本公司於九十二年前三季出售固定資產予關係人情形如下：

	售價	帳面價值	出售(損)益
中山電子公司	\$ 5,964	\$ 5,831	\$ 133
毅嘉電子（蘇州）有限公司	224,597	222,895	1,702

(2)本公司於九十一年前三季出售固定資產予關係人情形如下：

	售 價	帳 面 價 值	出 售 ( 損 ) 益
中山電子公司	\$ 13,862	\$ 8,162	\$ 5,700
馬來西亞-ICHIA 公司	161	63	98
B.V.I.-ICHIA 公司	3,646	3,706	( 60)

#### 8.與關係人債權債務往來情形

	關 係 人 名 稱	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%
應收帳款	馬來西亞-ICHIA 公司	\$ 10,260	1	\$ 30,339	11
	美國-ICHIA 公司	2,090	-	211	-
	毅華電子公司	49,293	6	34,706	13
	B.V.I.-ICHIA 公司	506	-	2,200	1
	毅嘉電子(蘇州)有限公司	62,287	7	-	-
其他應收款 (應收代付貨款等)	毅嘉電子(蘇州)有限公司	164,805	90	-	-
	摩訊科技股份有限公司等	52	-	6,370	37
	B.V.I.-ICHIA 公司	6,348	3	3,690	22
	毅嘉國際公司	12,300	7	6,833	40
應付票據	聯盛發科技股份有限公司	-	-	3,694	18
應付帳款	中山電子公司	82,083	17	100,985	37
其他應付款	美國-ICHIA 公司	-	-	2,140	1

#### 8.背書保證情形

本公司九十二年九月三十日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十三。

#### 九.提供擔保及質押之資產

本公司已提供作為各項借款額度及履約保證等之擔保明細如下：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
固定資產		
機器設備	\$ -	\$ 16,895
其他流動資產		
定期存款	-	121,321
其他資產		
定期存款	4,400	3,000
其他資產—出租資產		
土 地	-	30,105
房 屋	-	29,002
	<u>\$ 4,400</u>	<u>\$ 200,323</u>

## 二 重大承諾或有事項及期後事項

- (一) 本公司九十二年九月三十日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十三。
- (二) 本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計 18,559 仟元，截至九十二年九月三十日已支付 9,959 仟元（帳列預付設備款），餘 8,600 仟元尚未支付。
- (三) 本公司截至九十二年十月二十四日止，共計有公司債面額 396,200 仟元轉換為普通股 10,399 仟股。
- (四) 本公司發行員工認股權證情形，請詳附註二十一說明。
- (五) 本公司已開立未使用信用狀餘額約為新台幣 20,615 仟元。

## 二 員工認股權證

### (一) 認股權人資格條件

以本公司在職正式員工為限，並包含本公司直接（間接）轉投資事業，持股超過 50% 之子公司。

### (二) 發行期間及發行總額：

本公司申請發行員工認股權證案，分別經財政部證券暨期貨管理委員會 90.07.11 (90) 台財證(一) 第 144089 號函及 91.01.08 (90) 台財證(一) 第 179612 號函核准發行員工認股權憑證 8,000 單位及 2,000 單位，每單位得認購股數 1,000 股，共計得認購普通股 10,000,000 股。惟截至目前已發行 9,710,000 股，餘 290,000 股已逾申報生效核准通知到達之日起一年內之期限，擬不予發行。

### (三) 認購價格

目前已發行共 9,710 單位部分，其中 7,910 單位部分之認購價格係以發行日（給予日）收盤價 42.40 元認購，其發行日係為九十一年三月十九日，其餘 1,800 單位部分之認購價格係以發行日（給予日）收盤價 42.00 元認購，其發行日係為九十一年十二月三十日。

本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格應依發行辦法調整之。

### (四) 可行使及實際行使之認股權數

至本期止，尚未能行使認股權。

(五) 酬勞成本

$$\begin{aligned} & (\text{衡量日股票成交價格} - \text{認購價格}) \times \text{可認購股權} \\ & = (42.40 - 42.40) \times 7,910,000 (\text{股}) + (42.00 - 42.00) \times 1,800,000 (\text{股}) \\ & = 0 \end{aligned}$$

三 金融商品之相關資訊

(一) 外幣選擇權

本公司因預期將自外銷銷貨取得美金收入，故與銀行簽訂外幣選擇權合約，以規避外幣匯率波動所可能造成之不利影響。截至九十一年九月三十日止，尚未到期之外幣選擇權合約分別彙總如下：

九 十 一 年 九 月 三 十 日				
歐 式 選 擇 權			執 行 價 格	
交易	選擇權	合約金額	美金兌台幣	最後一次到期日
賣出	美金買權	USD 1,500	\$ 35.30	91.10.11 (註一)
買入	美金賣權	USD 1,000	32.95	91.10.16 (註二)
賣出	美金買權	USD 2,000	33.30	91.11.14 (註三)
賣出	美金買權	USD 2,000	33.30	91.12.16 (註三)
賣出	美金買權	USD 2,000	33.30	92.01.17 (註三)
買入	美金買權	USD 1,000	33.50	91.11.14 (註四)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.15	91.12.12 (註五)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.20	92.01.14 (註六)
買入	美金買權	USD 1,000	33.50	91.12.16 (註四)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.20	92.01.14 (註六)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.25	92.02.14 (註七)
買入	美金買權	USD 1,000	33.50	92.01.17 (註四)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.25	92.02.14 (註七)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.30	92.03.13 (註八)
賣出	美金賣權	USD 1,000	33.45	91.11.28 (註九)
賣出	美金賣權	USD 1,000	33.45	91.12.26 (註九)
賣出	美金賣權	USD 1,000	33.45	92.01.28 (註九)

註一：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 35.30 時，以 35.30 成交美金 1,500 仟元。

註二：合約到期時，匯率（USD/NTD）低於 32.95 時，以 32.95 成交美金 1,000 仟元。

註三：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 33.30 時，以 33.30 成交美金 2,000 仟元。

註四：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 33.50 時，以 33.50 成交美金 1,000 仟元。

註五：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 34.15 時，以 34.15 成交美金 1,000 仟元。

註六：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 34.20 時，以 34.20 成交美金 1,000 仟元。

註七：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 34.25 時，以 34.25 成交美金 1,000 仟元。

註八：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 34.30 時，以 34.30 成交美金 1,000 仟元。

註九：合約到期時，匯率（USD/NTD）低於 33.45 時，以 33.45 成交美金 1,000 仟元。

## (二) 交易風險

### 1. 信用風險

本公司交易對象皆為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

### 2. 市場價格風險

本公司從事外匯選擇權交易之目的即在規避外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場價格風險並不重大。

### 3. 流動性風險及現金流量風險

本公司從事外幣選擇權交易即在規避外幣淨資產、淨負債或預期交易之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又外幣選擇權合約則有權利金之支付，故預期不致產生重大之現金流量風險。

### 4. 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定外幣選擇權合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格

風險為目的。本公司選擇之避險工具係以能與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品為主，並作定期評估。

### (三) 非衍生性金融商品相關資訊

本公司九十二年及九十一年九月三十日之非衍生性金融商品在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

本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、應收款項、應付款項及短期銀行借款等。
2. 短期投資－開放型基金依期末淨值為公平市價。
3. 長期股權投資係屬投資非上市上櫃公司，以期末帳面價值為公平市價。
4. 應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

### 三 附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上者。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上者。	附表四
9	從事衍生性商品交易。	無

(二)轉投資事業相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表五、附表六
2	資金貸與他人	附表七
3	為他人背書保證。	附表八
4	期末持有有價證券情形。	附表九
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表十
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(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。	附表十一
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十一
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表十一
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表十一
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一 為他人背書保證情形：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	毅嘉科技股份有限公司	美國-ICHIA 公司	註 1	\$ 1,237,716	USD 300,000	USD -	\$ -	-	\$ 1,547,146
0	"	BVI-ICHIA 公司	註 1	1,237,716	USD 8,500,000	USD 8,500,000 (NT 292,160 仟元)	-	9.44	1,547,146

註 1：直接持有股權 100% 之子公司

註 2：由直接持有股權 100% 之子公司 BVI-ICHIA 公司再直接持有股權 100% 之子公司

- (1) 背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會九十一年十二月十八日(91)台財證(六)第 0910161919 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理：本公司對外九十二年前三季辦理背書保證之總額分別為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之三十，另九十二年前三季對海外單一聯屬公司以不超過淨值之百分之四十。
- (2) 依上述規定，本公司九十二年前三季對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 3,094,291 (仟元)  $\times 50\% = 1,547,146$  (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 3,094,291 (仟元)  $\times 30\% = 928,287$  (仟元)；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額九十二年前三季為股權淨值 3,094,291 (仟元)  $\times 40\% = 1,237,716$  (仟元)。
- (3) 上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表二 持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
毅嘉科技股份有限公司	受益憑證							
	統一全壘打債券基金	無	短期投資	749,333.10	\$ 10,000	-	\$ 10,042	
	金鼎債券基金	"	"	4,442,430.50	60,014	-	60,068	
	德信萬年基金	"	"	3,762,815.77	52,000	-	52,029	
	永昌麒麟債券基金	"	"	3,802,136.80	40,130	-	40,130	
	永昌鳳翔債券基金	"	"	4,465,294.40	64,233	-	64,233	
	中興平安基金	"	"	4,966,880.88	50,700	-	50,729	
	大眾債券基金	"	"	2,092,343.40	26,010	-	26,022	
	景順中信積極收益債券基金	"	"	4,871,710.74	53,106	-	53,195	
	日盛債券基金	"	"	789,858.22	10,000	-	10,293	
	MAN ARBITRAGE 基金	"	"	451,978.00	19,187	-	21,286	
	JP Greater China Fund	"	"	50,000.00	17,129	-	16,875	
					<u>402,509</u>		<u>404,902</u>	
	公司債							
	大華信用連結債券	"	"		67,400	-	67,400	
	票券							
	CITT GROUP DJQ	"	"		33,700	-	33,700	
					<u>\$ 503,609</u>		<u>\$ 506,002</u>	
	股票－非上市、上櫃							
	採權益法評價							
	美國－ICHIA 公司	本公司之子公司	長期股權投資		\$ 136,651	100.00	無市價資訊	
	BVI－ICHIA 公司	"	"		1,336,259	100.00	"	
ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	"	"		-	100.00	"		
毅嘉科技(香港)有限公司	"	"		-	100.00	"		
摩訊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	4,500,000	5,121	50.00	"		
聯盛發科技股份有限公司	"	"	24,000,000	248,786	30.00	"		
				<u>1,726,817</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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
	採成本法評價							
	鄉城科技興業股份有限公司	無	長期股權投資	252,000	\$ 6,300	0.22	無市價資訊	
	公信電子股份有限公司	"	"	3,424	87	0.01	"	
	華陽中小企業開發股份有限公司	"	"	1,086,460	8,892	0.19	"	
	億東纖維股份有限公司	"	"	1,192,320	18,400	1.21	"	
	翔英投資股份有限公司	"	"	2,000,000	22,400	4.35	"	
	矽威光電股份有限公司	"	"	2,500,000	<u>28,250</u>	7.14	"	
					<u>84,329</u>			
					1,811,146			
	減：備抵跌價損失				( 6,300)			
					<u>1,804,846</u>			
	長期債券							
	3年期SG新台幣高收益鎖定型連動債券	無	長期股權投資	-	10,000	-	\$ 10,000	
	VODAFONE AIRTOUGH PLC	"	"	-	36,278	-	36,278	
	FEDERAL NATIONAL MORTGAGE	"	"	-	33,797	-	33,797	
	FORD MOTOR CREDIT CO.	"	"	-	47,939	-	47,939	
	DIAGEO CAPITAL AMERICA CORP	"	"	-	17,552	-	17,552	
	AMERICA CORP	"	"	-	2,967	-	2,967	
	WAL-MART STORES INC	"	"	-	<u>2,826</u>	-	2,826	
					<u>151,359</u>			
					<u>\$ 1,956,205</u>			

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買入					出		期	
					股	金	股	金	股	金	售	價	帳面成本	處分損益	股
永昌鳳翔債券基金	受益憑證	短期投資	公開市場	無	-	\$ -	10,744,091.10	\$ 154,233	6,278,796.70	\$ 90,237	\$ 90,000	\$ 237	4,465,294.40	\$ 64,233	
永昌麒麟債券基金	"	"	"	"	-	-	10,778,663.00	113,130	6,976,526.20	73,148	73,000	148	3,802,136.80	40,130	
景順中信積極收益債券基金	"	"	"	"	799,070.74	8,591	15,814,497.62	172,000	11,741,857.62	127,659	127,485	174	4,871,710.74	53,106	
金鼎債券基金	"	"	"	"	-	-	12,694,566.99	171,000	8,252,136.49	111,060	110,986	74	4,442,430.50	60,014	
建弘 NAM Short Term Fixed Income Found	"	"	"	"	-	-	4,500,000.00	155,301	4,500,000.00	154,106	155,301	( 1,195)	-	-	
BVI-ICHIA 公司	股票	長期投資	不適用	本公司之子公司	-	787,509	-	572,520 (現金購入) 1,742 (機器設備投資) 128,534 (權益法評價) ( 35,495) (累積換算調整數) ( 118,551) (現金股利匯回)	-	-	-	-	-	1,336,259	

附表四 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	毅嘉電子(蘇州)有限公司	本公司之孫公司	其他應收款 (應收出售設備款等) \$ 164,805	3.63	\$ -	-	\$ -	\$ -

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

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	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
毅嘉科技股份有限公司	BVI-ICHIA 公司	Wickhams Cay 1 P.O. Box 362 Road Town Tortola British Virgin Islands	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。	\$ 876,545 (US\$ 26,037,472.96 元)	\$ 302,283 (US\$ 9,383,212.71 元)	-	100.00	\$ 1,336,259	\$ 129,959	\$ 128,534	子公司
	美國-ICHIA 公司	9830 Siempre Viva Road, Sutte 13 San Diego, CA92173, U.S.A.	"	118,309 (US\$ 4,106,060 元)	118,309 (US\$ 4,106,060 元)	-	100.00	136,651	7,509	7,420	子公司
	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN. Tortola \british Virgin Islands	經營各項投資業務	1,720 (US\$ 50,000 元)	1,720 (US\$ 50,000 元)	-	100.00	-	( 5,544)	( 5,544)	子公司
	聯盛發科技股份有限公司	桃園縣龜山鄉復興三路 528 號	鎂合金產品之製造銷售	252,942	252,942	24,000,000	30.00	248,786	( 25,740)	( 6,961)	採權益法評價之 被投資公司
	毅嘉科技(香港)有限公司	41F, Epoch Industrial Building, 8 cheung Ho Street, Tsing Ti, New Territories.	"	322 (US\$ 10,000 元)	322 (US\$ 10,000 元)	-	100.00	-	2	2	子公司
	摩訊科技股份有限公司	桃園縣龜山鄉華亞二路 268 號	電信器材之批發與零售、國際 貿易、資料處理服務與電 子供應服務業、一般廣告 服務、信用卡代辦業及其 他工商服務等	45,000	45,000	4,500,000	50.00	5,121	( 7,371)	( 3,685)	子公司
	BVI-ICHIA 公司	馬來西亞-ICHIA 公司 中山電子公司 毅華電子公司 毅嘉電子(蘇州)有限 公司	997-A, Solok Pervshaan Tiga Prai Industrial Estate 13600 Prai, P.W. West Halasia Malaysia 大陸廣東省中山市張家邊窰管理區 大陸廣東省中山市張家邊第一工業區 大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路	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。 橡膠及塑膠按鍵 橡膠及塑膠按鍵 橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電 路板		詳附表六 詳附表六 詳附表六					

註：本公司透過持股比例 100%轉投資之 BVI-ICHIA 公司再各以 100%持股比例轉投資馬來西亞-ICHIA 公司、中山電子公司、毅華電子公司及毅嘉電子(蘇州)有限公司。

附表六 轉投資公司 BVI-ICHIA 公司有重大影響力之被投資公司相關資訊揭露如下：

單位：新台幣仟元

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	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
BVI-ICHIA 公司	馬來西亞 - ICHIA 公司	997-A, Solok Pervshaantiga 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 1,841,050.00	USD 1,841,050.00	-	100.00	USD 2,617,941.60	USD 68,298.57	USD 72,309.43	
	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	USD 3,830,110.05	USD 3,728,110.05	-	100.00	USD 12,100,271.50	USD 537,109.56	USD 581,345.37	
	毅華電子公司	大陸廣東省中山市張家邊第一工業區	"	USD 1,000,000.00	USD 1,000,000.00	-	100.00	USD 4,901,974.12	USD 3,431,410.16	USD 3,431,410.16	
	毅嘉電子(蘇州)有限公司	大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路	"	USD 8,775,329.00	USD 4,695,982.00	-	100.00	USD 8,287,088.89	USD ( 316,762.90)	USD ( 316,762.90)	

附表七 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品名	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	美國-ICHIA 公司	BVI-ICHIA 公司	Other recievable	USD 500,000	USD 500,000	2.00	2	-	營業週轉	-	-	-	USD 825,455.80	USD 825,455.80
2	BVI-ICHIA 公司	馬來西亞-ICHIA	應收關係人款項	USD 500,000	USD 500,000	5.50	2	-	營業週轉	-	-	-	USD 8,053,997.75	USD 8,053,997.75
	"	毅嘉電子(蘇州)有限公司	"	USD 5,000,000	USD 5,000,000	3.80	2	-	償還借款	-	-	-	USD 8,053,997.75	USD 8,053,997.75
3	中山電子有限公司	毅嘉電子(蘇州)有限公司	其他應收款	RMB 12,000,000	-	-	2	-	購置設備及營業週轉	-	-	-	RMB 20,031,301.37	RMB 20,031,301.37
4	毅華電子有限公司	"	"	RMB 8,000,000	RMB 7,500,000	-	2	-	營業週轉	-	-	-	RMB 8,114,727.96	RMB 8,114,727.96

註：依各公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

1. 美國-ICHIA 公司

個別對象貸與限額：本公司九十二年九月三十日淨值之百分之二十： $USD4,127,279 \times 20\% = USD825,455.80$

資金貸與總限額：本公司九十二年九月三十日淨值之百分之二十： $USD4,127,279 \times 20\% = USD825,455.80$

2. BVI-ICHIA 公司

個別對象貸與限額：本公司九十二年九月三十日淨值之百分之二十： $USD40,269,988.74 \times 20\% = USD8,053,997.75$

資金貸與總限額：本公司九十二年九月三十日淨值之百分之二十： $USD40,269,988.74 \times 20\% = USD8,053,997.75$

3. 中山電子有限公司

個別對象貸與限額：本公司九十二年九月三十日淨值之百分之二十： $RMB100,156,506.85 \times 20\% = RMB20,031,301.37$

資金貸與總限額：本公司九十二年九月三十日淨值之百分之二十： $RMB100,156,506.85 \times 20\% = RMB20,031,301.37$

4. 毅華電子有限公司

個別對象貸與限額：本公司九十二年九月三十日淨值之百分之二十： $RMB40,573,639.78 \times 20\% = RMB8,114,727.96$

資金貸與總限額：本公司九十二年九月三十日淨值之百分之二十： $RMB40,573,639.78 \times 20\% = RMB8,114,727.96$

附表八 轉投資公司為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額 (註)
		公 司 名 稱	關 係						
1	BVI-ICHIA 公司	毅嘉電子(蘇州)有限公司	2	USD 16,107,995.50	USD 2,000,000	USD 2,000,000 (NTD 69,110 仟元) (匯率 4.555:1)	-	4.97	USD 20,134,994.37

註：(1)本公司對外辦理背書保證之總額分別為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額分別為股權淨值百分之三十，對海外單一聯屬公司以不超過淨值之百分之四十。

(2)依上述規定，本公司九十二年前三季對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值  $USD40,269,988.74 \times 50\% = USD20,134,994.37$ ；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值  $USD40,269,988.74 \times 30\% = USD12,080,996.62$ ；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額為股權淨值  $USD40,269,988.74 \times 40\% = USD16,107,995.50$

(3)上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表九 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例%	
BVI-ICHIA 公司	股票-非上市、上櫃 馬來西亞- ICHIA RUBBER INDUSTRY (M) SDNBHD	本公司之子公司	長期股權投資		USD 2,617,941.60	100	USD 2,617,941.60
	中山電子有限公司	"	"		USD 12,100,271.50	100	USD 12,100,271.50
	毅華電子有限公司	"	"		USD 4,901,974.12	100	USD 4,901,974.12
	毅嘉電子(蘇州)有限公司	"	"		USD 8,287,088.90	100	USD 8,287,088.90

附表十 轉投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		入		出		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
BVI-ICHIA	股票-非上市、上櫃 毅嘉電子(蘇州) 有限公司	長期投資	原始取得	本公司之子公司		- USD 4,524,546.84		-	投資款 USD 4,079,347.00 認列投資利益 (USD 316,762.90) 累積換算調整 數 (USD 42.05)		-		-	- USD 8,287,088.89

附表十一 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元

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		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
中山電子有限公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 3,728,110.05	(=)	USD 3,728,110.05	USD 102,000.00	-	USD 3,830,110.05	100.00	USD 581,345.37	USD 12,100,271.50	-
毅華電子有限公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 1,000,000	(=)	USD 1,000,000.00	-	-	USD 1,000,000.00	100.00	USD 3,431,410.16	USD 4,901,974.12	USD 3,455,915.45
毅嘉電子(蘇州)有限公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 8,687,909.00 USD 87,420.00 (預收股本)	(=)	USD 4,695,982.00	USD 4,079,347.00	-	USD 8,775,329.00	100.00	USD (316,762.90) (=)-3	USD 8,287,088.89	-

註一：投資方式區分為下列四種：

- (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。

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所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他—以上認列被投資公司之投資損益均係依未經會計師核閱之財務報表為依據。

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 458,503 仟元 ( USD 13,605,439.05) (匯率 33.70 : 1)	NTD 724,213 仟元 ( USD 21,490,000) (匯率 33.70 : 1 元)	NTD 1,237,716 仟元 ( USD 36,727,478) (匯率 33.70 : 1)

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	
				價格	付款條件	餘額	百分比(%)		
中山電子有限公司	本公司控股 100% 之 B.V.I.英屬維京群島有限公司持股 100% 之公司	進貨	\$ 68,329	參酌一般市場交易價格	由於中山電子公司係本公司之孫公司，因此其付款方式係視孫公司資金供需情形支付貨款	一般交易付款條件：1~3 個月付款期限	應付帳款 \$ 82,083	17	\$ -
		佣金收入	31,750	考慮報關、出口及管理等相关代購支出後，酌收佣金收入	同上	"	-	-	14,301
毅華電子有限公司	"	銷貨	25,895	參酌一般市場交易價格	由於毅華電子公司係本公司之孫公司，因此其付款方式係視孫公司資金供需情形支付貨款	一般交易付款條件：1~3 個月付款期限 一般交易價格條件：毛利 2~3 成	應收帳款 49,293	6	3,358
毅嘉電子(蘇州)有限公司	"	出售設備	售價 224,597 帳面價值 222,895	議價	由於毅嘉電子(蘇州)公司係本公司之孫公司，因此其付款方式係視孫公司資金供需情形收取貨款	一般交易付款條件：1~3 個月付款期限 一般交易價格條件：毛利 2~3 成	其他應收款 164,805	90	100

4.大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	背書、保證或擔保品	期末餘額	提供背書、保證或擔保之目的
毅嘉電子(蘇州)有限公司	本公司透過控股比例 100% 轉投資之 BVI-ICHIA 再以 100% 持股比例轉投資	背書保證金額： USD 2,000,000	USD2,000,000	供毅嘉電子(蘇州)有限公司借款之背書保證

5.與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息總額
毅嘉電子(蘇州)有限公司	本公司透過控股比例 100.00% 轉投資之 BVI-ICHIA 再以 100.00% 持股比例轉投資	USD 5,000,000	USD 5,000,000	3.80	-