

毅嘉科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十二年年度

地址：桃園縣龜山鄉華亞科學園區華亞二路二六八號

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、會計師查核報告	4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、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	11~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	15~27		三、~ 六、
(五)關係人交易	27~31		五、
(六)質抵押之資產	32		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	32		二、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	32~35		三、~ 三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	36~42		五、
2.轉投資事業相關資訊	43~49		五、
3.大陸投資資訊	50~51		五、
(十二)部門別財務資訊	35~36		四、
九、重要會計科目明細表	52~75		-
十、重要查核說明	76~80		-
十一、會計師複核報告	82		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	83~85		-
(二)市價、股利及股權分散情形	85~88		-
(三)重要財務資訊	89~90		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	91~95		-
(五)會計師之資訊	96		-

毅嘉科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十二及九十一年度

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民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

毅嘉科技股份有限公司民國九十二年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

毅嘉科技股份有限公司已另行編製民國九十二及九十一年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

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 三 年 二 月 二 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 871,863	13	\$ 72,092	2	2100	短期借款(附註二、九及二十)	\$ 500,000	7	\$ 53,099	1
1110	短期投資(附註二、四及二十五)	771,377	11	181,953	5	2110	應付短期票券(附註十及二十)	100,000	2	-	-
1120	應收票據淨額(附註二及五)	46,927	1	94,757	2	2120	應付票據	110,191	2	71,954	2
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	744,154	11	312,919	8	2140	應付帳款	474,558	7	241,940	6
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五、十九及二十五)	105,437	2	71,158	2	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	56,412	1	94,700	3
1180	其他應收款—關係人(附註二、十九及二十五)	158,498	2	19,487	-	2170	應付費用	158,410	2	88,151	2
1190	其他金融資產—流動	24,100	-	28,161	1	2224	應付設備款	123,509	2	20,383	1
1210	存貨(附註二及六)	512,532	7	333,519	9	2260	預收款項	20,498	-	12,674	-
1260	預付款項	28,166	-	6,291	-	2298	其他流動負債	81,826	1	21,253	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十七)	14,843	-	3,340	-	21XX	流動負債合計	1,625,404	24	604,154	16
1291	質押定存單(附註二及二十)	-	-	86,272	2		長期負債				
11XX	流動資產合計	3,277,897	47	1,209,949	31	2411	應付公司債(附註二及十一)	1,181,570	17	708,070	18
	長期投資(附註二、七及二十五)						其他負債				
	長期股權投資					2810	應計退休金負債(附註二及十二)	26,410	1	24,304	1
142101	採權益法之長期投資	1,981,880	28	1,185,377	31	2820	存入保證金	2,100	-	2,100	-
142102	採成本法之長期投資	58,336	1	78,029	2	2860	遞延所得稅負債(附註二及十七)	91,518	1	94,152	2
1421	長期股權投資合計	2,040,216	29	1,263,406	33	2881	遞延貸項	17,820	-	7,669	-
1422	長期債券投資	192,317	3	10,000	-	28XX	其他負債合計	137,848	2	128,225	3
1420	長期投資合計	2,232,533	32	1,273,406	33	2XXX	負債合計	2,944,822	43	1,440,449	37
	固定資產(附註二、八、十九、二十及二十一)						股東權益				
	成 本					31XX	股本(附註十三)	1,884,443	27	1,377,000	35
1501	土 地	288,562	4	288,562	8		資本公積(附註十四)				
1521	房屋設備	427,281	6	426,663	11	3210	股票發行溢價	560,248	8	560,248	15
1531	機器設備	694,139	10	623,568	16	3260	長期投資	10,768	-	10,768	-
1681	其他設備	184,232	3	200,751	5	3280	公司債轉換普通股	718,309	11	-	-
15X1	成本小計	1,594,214	23	1,539,544	40		保留盈餘(附註十五)				
15X9	減：累計折舊	(317,318)	(4)	(239,836)	(6)	3310	法定盈餘公積	134,432	2	100,380	3
1672	預付設備款	27,934	-	11,413	-	3320	特別盈餘公積	359	-	359	-
15XX	固定資產淨額	1,304,830	19	1,311,121	34	3350	未分配盈餘	654,716	9	349,191	9
1800	其他資產	101,833	2	78,046	2		股東權益其他調整項目				
						3420	累積換算調整數(附註二)	8,996	-	34,127	1
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,917,093	100	\$ 3,872,522	100	3XXX	股東權益合計	3,972,271	57	2,432,073	63
							負債及股東權益總計	\$ 6,917,093	100	\$ 3,872,522	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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 二 年 度			九 十 一 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4110	\$2,936,006		102	\$1,482,076		103
4170	(14,246)		(1)	(12,689)		(1)
4190	(32,716)		(1)	(30,172)		(2)
4000	營業收入淨額 (附註二及十九)					
	2,889,044		100	1,439,215		100
5000	營業成本 (附註十九)					
	(2,075,883)		(72)	(1,024,563)		(71)
5910	營業毛利					
	<u>813,161</u>		<u>28</u>	<u>414,652</u>		<u>29</u>
	營業費用 (附註十九)					
6100	70,092		2	51,673		4
6200	147,955		5	116,506		8
6300	<u>52,349</u>		<u>2</u>	<u>36,644</u>		<u>2</u>
6000	營業費用合計					
	<u>270,396</u>		<u>9</u>	<u>204,823</u>		<u>14</u>
6900	營業淨利					
	<u>542,765</u>		<u>19</u>	<u>209,829</u>		<u>15</u>
	營業外收入及利益					
7110	9,481		-	6,592		-
7121	權益法認列之投資收益					
	-		-	-		-
	一淨額					
	213,037		7	180,876		12
7130	處分固定資產利益 (附註十九)					
	4,193		-	1,691		-
7140	處分投資利益一淨額					
	-		-	8,728		1
7210	8,070		-	8,786		1
7240	5,079		-	-		-
7270	47,154		2	42,715		3
7480	<u>18,559</u>		<u>1</u>	<u>13,692</u>		<u>1</u>
7100	小 計					
	<u>305,573</u>		<u>10</u>	<u>263,080</u>		<u>18</u>

(接次頁)

毅嘉科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十二年及九十一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			累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計
							法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
九十一年一月一日餘額	\$ 1,180,000			\$ 626,758			\$ 77,055	\$ 359	\$ 236,255	\$ 34,057	\$ 2,154,484
九十年度盈餘分配											
盈餘轉增資	123,900			-			-	-	(123,900)	-	-
資本公積轉增資	53,100			(53,100)			-	-	-	-	-
員工紅利轉增資	20,000			-			-	-	(20,000)	-	-
法定盈餘公積	-			-		23,325	-	-	(23,325)	-	-
董監酬勞	-			-		-	-	-	(4,000)	-	(4,000)
現金股利	-			-		-	-	-	(59,000)	-	(59,000)
處分固定資產增益之資本公積轉列保留盈餘	-			(2,642)		-	-	-	2,642	-	-
外幣換算調整數	-			-		-	-	-	-	70	70
九十一年度純益	-			-		-	-	-	340,519	-	340,519
九十一年十二月三十一日餘額	1,377,000			571,016		100,380	359	349,191	34,127		2,432,073
九十一年度盈餘分配											
盈餘轉增資	275,400			-		-	-	-	(275,400)	-	-
員工紅利轉增資	27,600			-		-	-	-	(27,600)	-	-
法定盈餘公積	-			-		34,052	-	-	(34,052)	-	-
董監酬勞	-			-		-	-	-	(6,000)	-	(6,000)
公司債轉換為普通股	204,443			718,309		-	-	-	-	-	922,752
外幣換算調整數	-			-		-	-	-	-	(25,131)	(25,131)
九十二年度純益	-			-		-	-	-	648,577	-	648,577
九十二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,884,443</u>			<u>\$ 1,289,325</u>		<u>\$ 134,432</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 654,716</u>	<u>\$ 8,996</u>		<u>\$ 3,972,271</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 648,577	\$ 340,519
各項折舊及攤提	144,934	118,547
海外公司債發行費用及溢價攤銷數	618	-
長期債券投資溢價攤銷數	1,561	-
應付公司債未實現之兌換利益	(6,645)	-
處分固定資產利益(淨額)	(1,337)	(370)
壞帳損失	3,788	1,542
採權益法評價之投資利益(淨額)	(213,037)	(180,876)
採權益法認列之被投資公司現金股利	183,306	-
長期股權投資評價損失	19,693	288
短期投資跌價損失(回升利益)	(5,079)	2,147
存貨報廢損失	8,947	8,891
存貨跌價損失	58,031	5,608
應付利息補償金增加	21,803	35,320
處分短期投資損失(利得)(淨額)	4,989	(8,728)
遞延所得稅	(5,758)	34,454
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	48,551	(85,006)
應收帳款	(470,023)	(156,793)
存 貨	(272,996)	(222,809)
預付款項	(21,875)	(1,986)
其他應收款—關係人	(139,011)	(12,741)
其他金融資產—流動	4,061	(9,591)
應付票據	38,237	62,534
應付帳款	194,330	86,201
應付費用	70,259	32,407
預收款項	7,824	(13,231)
其他流動負債	59,803	20,611
應計退休金負債	2,106	2,469
營業活動之淨現金流入	<u>385,657</u>	<u>59,407</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
投資活動之現金流量		
質押存款及定存單減少(增加)	\$ 84,872	(\$ 15,079)
購置長期投資	(974,826)	(221,991)
長期投資股款退回	-	5,058
短期投資減少(增加)	(589,334)	366,239
購置固定資產	(290,499)	(364,945)
出售固定資產價款	285,924	22,754
存出保證金減少(增加)	4,094	(1,569)
公司債發行成本增加	(30,120)	-
其他資產增加	(<u>4,158</u>)	-
投資活動之淨現金流出	(<u>1,514,047</u>)	(<u>209,533</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	446,901	32,362
應付短期票券增加	100,000	-
發行海外公司債	1,386,490	-
發放董監酬勞	(6,000)	(4,000)
代收款增加	770	-
發放現金股利	-	(<u>59,000</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,928,161</u>	(<u>30,638</u>)
本期現金及約當現金增加(減少)數	799,771	(180,764)
期初現金及約當現金餘額	<u>72,092</u>	<u>252,856</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 871,863</u>	<u>\$ 72,092</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>\$ 5,255</u>	<u>\$ 837</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 25,327</u>	<u>\$ 16,120</u>
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	\$ 393,625	\$ 220,213
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	(<u>123,509</u>)	(<u>20,383</u>)
購置固定資產支付現金	<u>\$ 290,499</u>	<u>\$ 364,945</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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、公司沿革及經營

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、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。

本公司股票自八十九年一月十四日起於台灣證券交易所上市。

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 1,219 人及 835 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本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。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵壞帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形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。

約當現金

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，取得被投資公司發放之股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售股票及基金之成本以加權平均法計算。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

備抵壞帳之提列係依據應收款項帳齡及收回可能性估列。

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，係採總額比較法，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按估計使用年限，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。

可轉換公司債

可轉換公司債之轉換依帳面價值法處理，將公司債面額及未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為債券換股權利證書之入帳基礎，此項轉銷淨額超過債券換股權益證書面額部分則列為資本公積。

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

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。外幣資產及負債及年底餘額，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百分之十營利事業所得稅，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

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之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 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 236	\$ 174
支票存款	71,166	4,878
活期存款	138,472	59,799
約當現金	661,989	7,241
	<u>\$ 871,863</u>	<u>\$ 72,092</u>

四 短期投資

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	持 有 股 數	成 本 總 額	持 有 股 數	成 本 總 額
受益憑證				
倍利利基平衡基金	-	\$ -	2,000,000.00	\$ 20,000
保德信元富債券基金	4,277,170.20	60,000	-	-
統一全壘打債券基金	749,333.10	10,088	-	-
德信萬年基金	3,605,762.31	50,071	-	-
盛華 1699 債券基金	-	-	1,977,593.01	23,000
盛華 5599 債券基金	-	-	4,182,907.12	44,000
永昌麒麟債券基金	960,232.00	10,135	-	-
永昌鳳翔債券基金	725,423.20	10,435	-	-
景順中信積極收益債券基金	4,871,710.74	53,100	799,070.74	8,591
金鼎債券基金	4,421,236.11	60,000	-	-
群益安利債券基金	-	-	862,850.00	10,000
大眾駿馬債券基金	5,273,388.50	55,000	489,600.90	5,000
大眾債券基金	3,204,948.40	40,000	-	-
日盛債券基金	789,858.22	10,000	789,858.22	10,000
中興平安基金	4,878,905.56	50,000	-	-
凱基凱旋基金	4,847,231.58	50,090	-	-
大華債券基金	3,861,322.30	48,000	-	-
金復華債券基金	1,308,119.33	16,000	-	-
富鼎益利信基金	4,903,937.60	60,000	-	-
統一強棒基金	1,352,859.60	20,000	-	-
MAN ARBITRAGE FUND	451,978.00	19,187	822,130.00	34,900
JP GREATER CHINA FUND	50,000.00	17,130	-	-
ARGENT LOWLEV CONVERTIBLE ARBITRAGE A 股	-	34,201	-	-
Citigroup - IPT	100,000.00	33,970	-	-
Citigroup - DJQ	100,000.00	33,970	-	-
		<u>741,377</u>		<u>155,491</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	持有股數	成本總額	持有股數	成本總額
公司債				
台新金控無擔保公司債		\$ -		\$ 5,000
MOTOROLAING.公司債		-		9,091
CMC A.S.O.公司債		-		17,450
大眾銀行可轉債公司債 (大眾一)		30,000		-
		<u>30,000</u>		<u>31,541</u>
		771,377		187,032
減：備抵跌價損失		-		(5,079)
		<u>\$ 771,377</u>		<u>\$ 181,953</u>
市價		<u>\$ 781,036</u>		<u>\$ 181,953</u>

五 應收票據、應收帳款及催收款項

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
應收票據				
非關係人		\$ 47,163		\$ 95,714
減：備抵壞帳		(236)		(957)
		<u>\$ 46,927</u>		<u>\$ 94,757</u>
應收帳款				
非關係人		\$ 750,814		\$ 316,067
關係人		105,437		71,158
減：備抵壞帳		(6,660)		(3,148)
		<u>\$ 849,591</u>		<u>\$ 384,077</u>
催收款項—帳列其他資產項下				
催收款項總額		\$ 1,411		\$ 1,066
減：備抵壞帳		(1,411)		(1,066)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

六 存 貨

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
原 料	\$ 183,023	\$ 67,269
在 製 品	284,492	203,245
製 成 品	102,768	65,457
商 品 存 貨	-	52
在 途 存 貨	7,909	5,125
	<u>578,192</u>	<u>341,148</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(65,660)	(7,629)
	<u>\$ 512,532</u>	<u>\$ 333,519</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日上述存貨保險總額分別為500,000仟元及200,000仟元。

七 長 期 投 資

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
長期股權投資				
權益法評價				
美國—ICHIA 公司	\$ 136,462	100	\$ 133,315	100
BVI—ICHIA 公司	1,597,399	100	787,509	100
ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	-	100	-	100
毅嘉科技(香港)有限公司	-	100	-	100
摩訊科技股份有限公司	3,361	50	8,806	50
聯盛發科技股份有限公司	244,658	30	255,747	30
	<u>1,981,880</u>		<u>1,185,377</u>	
成本法評價				
億東纖維股份有限公司	18,400	1	18,400	1
翔英投資股份有限公司	22,400	4	22,400	4
矽威光電股份有限公司	8,557	7	28,250	7
華陽中小企業開發股份有限公司等	8,979		8,979	
	<u>58,336</u>		<u>78,029</u>	
	<u>2,040,216</u>		<u>1,263,406</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
長期債券投資				
三年期 SG 新台幣高收益鎖定				
型連動債券	\$ 10,000	-	\$ 10,000	-
大華銖德信用連結債券	16,985	-	-	-
大華南亞信用連結債券	16,985	-	-	-
大華玉山信用連結債券	6,794	-	-	-
VODAFONE AIRTOUGH				
PLC	36,158	-	-	-
FEDERAL NATIONAL				
MORTGAGE	34,110	-	-	-
FORD MOTOR CREDIT CO.	47,999	-	-	-
DIAGEO CAPITAL	17,508	-	-	-
AMERICA CORP	2,958	-	-	-
WAL-MART STORES INC	2,820	-	-	-
	<u>192,317</u>		<u>10,000</u>	
	<u>\$ 2,232,533</u>		<u>\$ 1,273,406</u>	

上述長期股權投資—矽威光電股份有限公司於九十二年十二月三十一日經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，因而提列跌價損失計 19,693 仟元。

(二)上述採權益法評價之股權投資均依經會計師查核簽證之同期間財務報表為依據，其投資損益明細如下：

	投 資 (損) 益		九 十 二 年
	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	十 二 月 三 十 一 日
			原 始 投 資 成 本
BVI—ICHIA 公司	\$ 232,793	\$ 190,703	\$ 1,093,231
			(US\$ 32,354,836.67 元)
美國—ICHIA 公司	6,294	11,724	118,309
			(US\$ 4,106,060 元)
ICHIA	(9,495)	(4,689)	1,720
INTERNATIONAL			(US\$ 50,000 元)
TRADING LTD. (BVI)			
毅嘉科技(香港)有限公司	(21)	15	322
			(US\$ 10,000 元)
摩訊科技股份有限公司	(5,445)	(13,163)	45,000
聯盛發科技股份有限公司	(11,089)	(3,714)	252,942
	<u>\$ 213,037</u>	<u>\$ 180,876</u>	

上述被投資公司除毅嘉科技(香港)有限公司、ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)及摩訊科技股份有限公司因其個別總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且合計之總資產及營業收入亦未達本公司各該項金額百分之三十，致未編入合併報表。其餘持股比例超過百分之五十以上之被投資公司業經另行編製合併財務報表。

本公司之被投資公司－ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)及毅嘉科技(香港)有限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十二月三十一日為 9,849 仟元及 515 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，請參閱附註二十五。

八、固定資產

	九十二年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日
	成本	累計折舊	帳面價值	帳面價值
土地	\$ 288,562	\$ -	\$ 288,562	\$ 288,562
房屋設備	427,281	56,224	371,057	390,223
機器設備	694,139	198,710	495,429	490,800
其他設備	145,465	42,170	103,295	110,999
研究設備	38,767	20,214	18,553	19,124
預付設備款	27,934	-	27,934	11,413
	<u>\$ 1,622,148</u>	<u>\$ 317,318</u>	<u>\$ 1,304,830</u>	<u>\$ 1,311,121</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日固定資產(含出租資產)保險總額分別為 1,341,557 仟元及 1,177,236 仟元。

本公司九十二及九十一年度利息資本化前之利息支出總額為 28,022 仟元及 36,147 仟元，當期利息資本化金額為 964 仟元及 2,227 仟元，資本化利率為 3.105% 及 3.88%。

九 短期借款

	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	金額	利率區間 %	金額	利率區間 %
購料借款	\$ -	-	\$ 53,099	1.50~1.99
信用借款	500,000	1.38~1.52	-	-
	<u>\$ 500,000</u>		<u>\$ 53,099</u>	

九十二年及九十一年十二月三十一日本公司為提供作為額度（含長期借款、短期借款及應付短期票券）之備償分別開立存出保證票據計約 1,630,644 仟元及 163,500 仟元。

九十二年及九十一年十二月三十一日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十說明。

十 應付短期票券

	九十二年 十二月三十一日	利率區間 %
應付短期票券	<u>\$ 100,000</u>	1.40

十一 應付公司債

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
國內：		
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 650,000
加：應付利息補償金	-	58,070
	<u>-</u>	<u>708,070</u>
海外：		
海外可轉換公司債	1,165,171	-
加：公司債溢價	16,399	-
	<u>1,181,570</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,181,570</u>	<u>\$ 708,070</u>

(一) 國內第一次無擔保可轉換公司債

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（發行滿三年為債券面額之 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三個月後，至發行期間屆滿前十日止，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。
- (4) 截至九十二年十二月三十一日本轉換公司債已全數轉換成本公司普通股股票 17,060 仟股。

(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。
- (4) 截至九十二年十二月三十一日本轉換公司債美金 5,700 仟元已轉換成本公司普通股股票 3,384 仟股。

三 員工退休金

本公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工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中央信託局之專戶。

(一)淨退休金成本明細如下：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
服務成本	\$ 6,521	\$ 4,534
利息成本	1,584	1,685
基金資產之預期報酬	(579)	(614)
過渡性淨給付義務攤銷數	751	751
退休金利益攤銷數	-	(187)
淨退休金成本	<u>\$ 8,277</u>	<u>\$ 6,169</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 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	(34,568)	(29,077)
累積給付義務	(34,568)	(29,077)
未來薪資增加之影響數	(18,822)	(16,166)
預計給付義務	(53,390)	(45,243)
退休基金資產公平價值	20,744	14,331
提撥狀況	(32,646)	(30,912)
未認列過渡性淨給付義務	9,766	10,517
未認列退休金利益	(3,530)	(3,909)
最低應計退休金負債	<u>(\$ 26,410)</u>	<u>(\$ 24,304)</u>

(三)

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
本公司職工退休辦法之既得 給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四)退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
折現率	3.50%	3.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬 率	3.50%	3.50%

(五) 退休金提撥及支付情況：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
本期提撥	\$ 6,170	\$ 3,700
本期支付	\$ -	\$ 1,907

三 股 本

本公司九十二年十二月三十一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 1,884,443 仟元。

	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
國內可轉換公司債轉股本	170,602
海外可轉換公司債轉股本	33,841
	<u>\$ 1,884,443</u>

四 資 本 公 積

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
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	718,309	-
	<u>\$ 1,289,325</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。

五 盈虧撥補

本公司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公司員工，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。

本公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

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（未追溯九十二年無償配股前），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。

六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	九 十 二 年 度			九 十 一 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（含加班 費及年獎）	339,324	96,627	435,951	177,001	80,643	257,644
勞健保費用	22,046	6,372	28,418	11,150	5,096	16,246
退休金費用	6,180	2,097	8,277	4,038	2,131	6,169
其他用人費用	13,578	2,595	16,173	8,399	1,318	9,717
折舊費用	119,010	24,773	143,783	93,277	25,270	118,547
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	129	1,022	1,151	-	-	-

七、所得稅費用

(一) 所得稅費用估算如下：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
稅前財務所得	\$ 723,577	\$ 410,519
永久性差異	(166,709)	16,319
暫時性差異		
權益法評價投資收益－ 國外	(229,571)	(197,753)
採權益法認列之被投資 公司現金股利	183,306	-
長期股權投資評價損失	19,693	-
存貨跌價損失	58,031	5,608
兌換損益	(10,571)	5,768
公司債利息補償金	21,804	35,320
其 他	481	5,623
	600,041	281,404
五年免稅	(96,459)	-
課稅所得	503,582	281,404
稅 率	25%	25%
	125,896	70,351
減：投資抵減	(43,875)	(35,176)
加（減）：遞延所得稅（利益） 費用	(5,758)	34,454
以前年度估計差異調整	(1,523)	(390)
所得稅費用（約）	75,000	70,000
加（減）：遞延所得稅利益（費 用）	5,758	(34,454)
以前年度估計差異調整	1,523	390
暫扣繳稅款	(7,034)	(16,120)
應付所得稅	\$ 75,247	\$ 19,816

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 16,415	\$ 1,907
其 他	535	1,433
	<u>16,950</u>	<u>3,340</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(1,825)	-
其 他	(282)	-
	<u>(2,107)</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產—流動淨額	<u>\$ 14,843</u>	<u>\$ 3,340</u>

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—非流動		
退休金認列差異	\$ 6,577	\$ 6,051
長期股權投資評價損失	6,498	
公司債利息補償金	-	14,517
其 他	1,957	3,577
投資抵減	-	7,034
	<u>15,032</u>	<u>31,179</u>
遞延所得稅負債—非流動		
未實現長期投資利益	(103,554)	(113,956)
外幣換算調整數	(2,996)	(11,375)
	<u>(106,550)</u>	<u>(125,331)</u>
遞延所得稅負債—非流動淨額	<u>(\$ 91,518)</u>	<u>(\$ 94,152)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,649</u>	<u>\$ 17,074</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>九十二年度(預計)</u> 12.66%	<u>九十一年度(實際)</u> 10.13%

(四) 未分配盈餘相關資訊：

本公司於九十二年十二月三十一日，尚未有屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

(五)本公司九十二年度增資擴展機器設備之投資計劃，業於九十二年十一月十四日取得經濟部工業局工中字第 09205054420 號函核准，自九十二年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

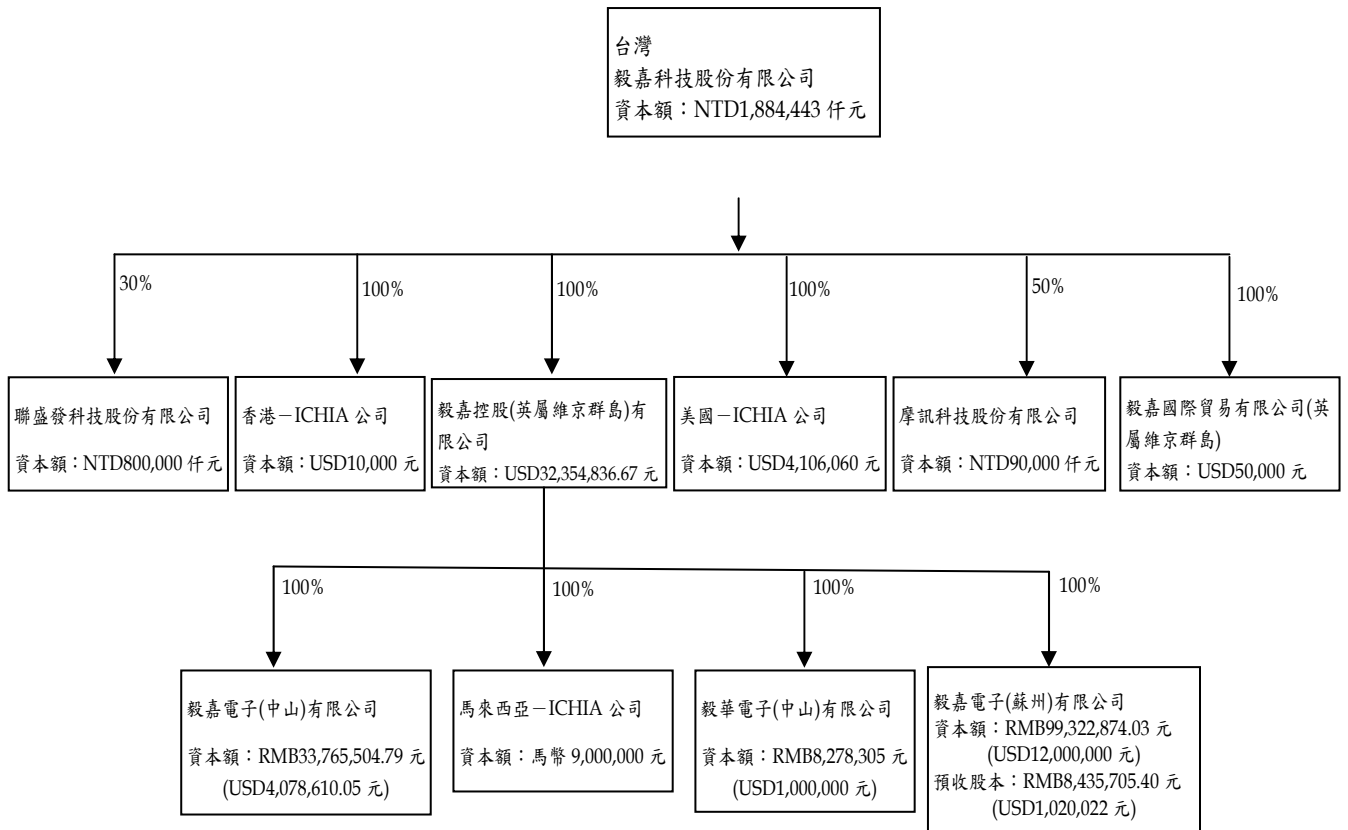
(六)本公司歷年營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至九十年
度。

六、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	稅後	
本期純益	\$ 723,577	\$ 648,577		\$ 410,519	\$ 340,519			
基本每股純益			\$ 4.18			\$ 2.44	\$ 2.02	
屬於普通股股東之本期純益	\$ 723,577	\$ 648,577	173,092	\$ 410,519	\$ 340,519	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	21,804	16,353	13,938	35,320	26,490	17,053		
海外可轉換公司債	619	464	7,629	-	-	-		
員工認股權證	-	-	3,092	-	-	1,272		
稀釋每股純益								
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	\$ 746,000	\$ 665,394	197,751	\$ 445,839	\$ 367,009	186,325	\$ 2.39	\$ 1.97

七、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
摩訊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
聯盛發科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
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
毅嘉電子(蘇州)有限公司(簡稱毅嘉蘇州公司)	同一聯屬公司

(三) 與關係人間重大交易事項

1. 進 貨

	<u>九 十 二 年 度</u>		<u>九 十 一 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
中山電子公司	\$ 87,690	6	\$ 108,967	15
毅嘉蘇州公司等	7,730	1	1,103	-

進貨交易條件：

九十二年

	<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

九十一年

	<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

2. 銷 貨

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
美國－ICHIA 公司	\$ 24,416	1	\$ 16,774	1
馬來西亞－ICHIA 公司	25,445	1	34,417	3
毅華電子公司	32,466	1	46,699	3
毅嘉蘇州公司等	20,561	1	3,179	-

銷貨交易條件：

九十二年度

	價 格	付 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

九十一年度

	價 格	付 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. 製造費用及營業費用

(1) 佣金支出（帳列營業費用）

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
美國－ICHIA 公司（三角貿易外銷佣金）	\$ 1,912	9	\$ 3,216	26

上述關係人佣金支出九十二及九十一年度按代收款項約百分之計價，與一般客戶比較無重大差異。

(2) 雜項購置

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
摩訊科技股份有限公司	\$ 283	2	\$ -	-

(3) 什項支出 (帳列營業費用)

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
聯盛發科技股份有限公司	\$ 6	-	\$ -	-

4. 營業外收入

(1) 佣金收入 (帳列營業外收入)

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
中山電子公司	\$ 43,647	93	\$ 41,833	98
毅嘉蘇州公司等	3,507	7	882	2

上述關係人因業務上之需求委託本公司代購原料等，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。

(2) 管理服務收入 (帳列營業外收入—其他)

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
聯盛發科技股份有限公司	\$ 186	1	\$ 750	5
美國—ICHIA 公司	13,099	71	-	-

5. 財產交易

(1) 本公司於九十二及九十一年度出售固定資產予關係人情形如下：

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	售 價	帳 面 價 值	售 價	帳 面 價 值
中山電子公司	\$ 13,013	\$ 12,563	\$ 450	\$ 450
毅嘉蘇州公司	271,769	270,203	1,566	1,566

	九 售	十 價	一 帳 面 價 值	年 出 售 (損) 益	度
中山電子公司	\$	16,052	\$	9,740	\$ 6,312
B.V.I-ICHIA 公司等		4,999		4,851	148

(2)本公司於九十二年度向關係人購置固定資產情形如下：

	購 置 價 款
摩訊科技股份有限公司	\$ 63

6. 與關係人債權債務往來關係

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款				
馬來西亞-ICHIA 公司	\$ 9,828	1	\$ 18,755	5
美國-ICHIA 公司	27,088	3	-	-
毅華電子公司	56,187	7	52,403	14
毅嘉蘇州公司	12,334	1	-	-
其他應收款 (應收代付貨款等)				
毅嘉國際公司	14,048	9	13,577	70
馬來西亞-ICHIA 公司等	5,877	4	5,910	30
毅嘉蘇州公司	138,573	87	-	-
應付帳款				
中山電子公司	56,049	11	94,700	28
聯盛發科技股份有限公司	363	-	-	-
其他應付款				
美國-ICHIA 公司	-	-	740	3
應付費用				
摩訊科技股份有限公司	18	-	-	-

7. 背書保證情形

本公司九十二年十二月三十一日分別為關係人背書保證情形，請參閱附註二十五。

二 提供擔保及質押之資產

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日
固定資產		
機器設備	\$ -	\$ 14,535
其他流動資產		
定期存款	-	86,272
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	-	28,313
	<u>\$ 4,400</u>	<u>\$ 162,225</u>

二 承諾、或有事項及期後事項

- (一) 本公司九十二年十二月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十五。
- (二) 本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計 36,780 仟元，截至九十二年十二月三十一日已支付 17,896 仟元（帳列預付設備款），餘 18,884 仟元尚未支付。
- (三) 本公司九十二年十二月三十一日已開立未使用之信用狀約 40,140 仟元。
- (四) 本公司發行員工認股權證情形，請詳附註二十二說明。

三 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、91.01.08 (90) 台財證(一) 第 179612 號函及 92.12.12 台財證(一) 第 0920158401 號函核准發行員工認股權憑證 8,000 單位、2,000 單位及 8,000 單位，每單位得認購股數 1,000 股，共計得認購普通股 18,000 仟股。惟截至目前已發行 17,710 仟股，餘 290 仟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

發 行 日	已 發 行 單 位	原 始 認 購 價 格	調 整 後 認 購 價 格 (註)
91.03.19	7,910	\$50.00	\$34.80
91.12.30	1,800	42.00	34.40
92.12.30	8,000	61.50	61.50

註：本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股份發生變動時，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

$$\begin{aligned} & (\text{衡量日股票成交價格} - \text{認購價格}) \times \text{可認購股權} \\ & = (42.40 - 42.400) \times 7,910,000 (\text{股}) + (42.00 - 42.00) \times 1,800,000 (\text{股}) \\ & \quad + (61.50 - 61.50) \times 8,000,000 (\text{股}) = 0 \end{aligned}$$

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。截至九十一年十二月三十一日止，尚未到期之外幣選擇權合約分別彙總如下：

九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 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
買入	美金買權	USD 1,000	\$ 35.50	92.01.17 (註一)
賣出	美金賣權	USD 2,000	33.30	92.01.17 (註二)
賣出	美金買權	USD 1,000	33.45	92.01.28 (註三)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.20	92.01.14 (註四)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.25	92.02.14 (註五)
賣出	美金買權	USD 1,000	34.25	92.02.14 (註五)
賣出	美金賣權	USD 1,000	34.30	92.03.13 (註六)
賣出	美金賣權	USD 1,000	34.20	92.01.14 (註四)

註一：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。

註二：合約到期時，匯率（USD/NTD）低於 33.30 時，以 33.30 成交美金 2,000 仟元。

註三：合約到期時，匯率（USD/NTD）高於 33.45 時，以 33.45 成交美金 1,000 仟元。

註四：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。

註五：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。

註六：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。

(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十二月三十一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。

四 部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司所管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

本公司並未於國外設立營運部門。

(三) 外銷銷貨財務資訊

本公司九十二及九十一年度外銷銷貨總額明細如下：

	<u>九十二年</u>	<u>九十年</u>
美 洲	\$ 240,084	\$ 68,552
歐 洲	493,842	216,366
亞 洲	967,484	544,067
	<u>\$ 1,701,410</u>	<u>\$ 828,985</u>

(四)重要客戶資訊

	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	佔損益表 上收入%	金 額	佔損益表 上收入%
R 公 司	\$ 23,252	1	\$ 284,166	17
Z 公 司	413,588	13	-	-
S 公 司	367,162	11	44,253	3

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。	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.	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。	附表三
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。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
9	從事衍生性金融商品交易資訊。	無

(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一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十一
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。	無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性金融商品交易資訊。	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。	附表十二
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。	附表十二
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。	附表十二
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	BVI-ICHIA 公司	註 1	\$ 1,588,908	USD 13,500,000	USD 13,500,000 (NT 457,920 仟元)	\$ -	12	\$ 1,986,136
0	"	美國-ICHIA 公司	註 1	1,588,908	USD 300,000	USD -	-	-	1,986,136

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度辦理背書保證之總額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，另九十二年度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，本公司九十二年度對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 3,972,271 (仟元) × 50% = 1,986,136 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 3,972,271 (仟元) × 30% = 1,191,681 (仟元)；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額九十二年度為股權淨值 3,972,271 (仟元) × 40% = 1,588,908 (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							
	保德信元富債券基金	無	短期投資	4,277,170.20	\$ 60,000	-	\$ 60,028	
	統一全壘打債券基金	"	"	749,333.10	10,088	-	10,088	
	德信萬年基金	"	"	3,605,762.31	50,071	-	50,071	
	永昌麒麟債券基金	"	"	960,232.00	10,135	-	10,182	
	永昌鳳翔債券基金	"	"	725,423.20	10,435	-	10,484	
	景順中信積極收益債券	"	"	4,871,710.74	53,100	-	53,424	
	金鼎債券基金	"	"	4,421,236.11	60,000	-	60,045	
	大眾駿馬債券基金	"	"	5,273,388.50	55,000	-	55,065	
	大眾債券基金	"	"	3,204,948.40	40,000	-	40,022	
	日盛債券基金	"	"	789,858.22	10,000	-	10,339	
	中興平安基金	"	"	4,878,905.56	50,000	-	50,049	
	凱基凱旋基金	"	"	4,847,231.58	50,090	-	50,090	
	大華債券基金	"	"	3,861,322.30	48,000	-	48,041	
	金復華債券基金	"	"	1,308,119.33	16,000	-	16,018	
	富鼎益利信基金	"	"	4,903,937.60	60,000	-	60,045	
	統一強棒基金	"	"	1,352,859.60	20,000	-	20,045	
	MAN ARBITRAGE FUND	"	"	451,978.00	19,187	-	22,169	
	JP GREATER CHINA FUND	"	"	50,000.00	17,130	-	19,640	
	ARGENT LOWLEV CONVERTIBLE ARBITRAGE A 股	"	"	-	34,201	-	34,202	
	Citigroup - IPT	"	"	100,000.00	33,970	-	34,762	
Citigroup - DJQ	"	"	100,000.00	33,970	-	36,227		
				741,377		751,036		
公司債								
大眾銀行可轉換公司債(大眾一)	無	短期投資		30,000	-	30,000		
				\$ 771,377		\$ 781,036		

(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	帳面金額	持股比例%	
	<u>股票—非上市、上櫃</u>						
	<u>採權益法評價</u>						
	美國—ICHIA 公司	本公司之子公司	長期投資	-	\$ 136,462	100	無市價資訊
	BVI—ICHIA 公司	"	"	-	1,597,399	100	"
	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	"	"	-	-	100	"
	毅嘉科技(香港)有限公司	"	"	-	-	100	"
	摩訊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	4,500,000.00	3,361	50	"
	聯盛發科技股份有限公司	"	"	24,000,000.00	244,658	30	"
					1,981,880		
	<u>採成本法評價</u>						
	鄉城科技興業股份有限公司	無	長期投資	252,000.00	-	-	無市價資訊
	公信電子股份有限公司	"	"	3,424.00	87	-	"
	華陽中小企業開發股份有限公司	"	"	1,086,460.00	8,892	-	"
	億東纖維股份有限公司	"	"	1,192,320.00	18,400	1	"
	翔英投資股份有限公司	"	"	2,000,000.00	22,400	4	"
	矽威光電股份有限公司	"	"	2,500,000.00	8,557	7	"
					58,336		
					2,040,216		
	<u>長期債券投資</u>						
	三年期SG新台幣高收益鎖定期連動債券	無	長期投資	-	10,000	-	無市價資訊
	大華銖德信用連結債券	"	"	-	16,985	-	"
	大華南亞信用連結債券	"	"	-	16,985	-	"
	大華玉山信用連結債券	"	"	-	6,794	-	"
	VODAFONE AIRTOUGH PLC	"	"	-	36,158	-	"
	FEDERAL NATIONAL MOR TGAGE	"	"	-	34,110	-	"
	FORD MOTOR CREDIT CO.	"	"	-	47,999	-	"
	DIAGEO CAPITAL	"	"	-	17,508	-	"
	AMERICA CORP	"	"	-	2,958	-	"
	WAL-MART STORES INC	"	"	-	2,820	-	"
					192,317		
					\$ 2,232,533		

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		初		入		出		末	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
保德信元富債券基金	受益憑證	短期投資	公開市場	無	-	\$ -	13,115,017.00	\$ 183,000	8,837,846.80	\$ 123,135	\$ 123,000	135	4,277,170.20	\$ 60,000
德信萬年基金	"	"	"	"	-	-	10,974,340.40	152,071	7,368,578.09	102,173	102,000	173	3,605,762.31	50,071
永昌麒麟債券基金	"	"	"	"	-	-	10,778,663.00	113,130	9,818,431.00	103,148	102,995	153	960,232.00	10,135
永昌鳳翔債券基金	"	"	"	"	-	-	10,744,091.10	154,233	10,018,667.90	144,237	143,798	439	725,423.20	10,435
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	127,491	168	4,871,710.74	53,100
金鼎債券基金	"	"	"	"	-	-	21,549,835.78	291,000	17,128,599.67	231,198	231,000	198	4,421,236.11	60,000
大眾駿馬債券基金	"	"	"	"	489,600.90	5,000	10,101,041.30	105,000	5,317,253.70	55,078	55,000	78	5,273,388.50	55,000
大眾債券基金	"	"	"	"	-	-	12,474,627.50	155,000	9,269,679.10	115,196	115,000	196	3,204,948.40	40,000
中興平安基金	"	"	"	"	-	-	9,845,786.44	100,700	4,966,880.88	50,891	50,700	191	4,878,905.56	50,000
凱基凱旋基金	"	"	"	"	-	-	9,694,463.14	100,090	4,847,231.56	50,090	50,000	90	4,847,231.58	50,090
BVI-ICHIA 公司	股票	長期投資	不適用	本公司之子公司	-	787,509	-	152,160	-	-	-	-	-	1,597,399
								(現金購入)						
								638,788						
								(機器設備投資)						
								232,793						
								(權益法評價)						
								(30,545)						
								(累積換算調整數)						
								(183,306)						
								(現金股利匯回)						

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) \$ 138,573	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：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。

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	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 其他工商服務業。	\$ 1,093,231 (US\$ 32,354,836.67 元)	\$ 302,283 (US\$ 9,383,212.71 元)	-	100	\$ 1,597,399	\$ 239,021	\$ 232,793	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	136,462	6,291	6,294	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	(9,465)	(9,495)	(9,495)	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	鑲合金產品之製造銷售	252,942	252,942	24,000,000	30	244,658	(42,042)	(11,089)	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	(384)	(21)	(21)	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 其他工商服務等	45,000	45,000	4,500,000	50	3,361	(10,890)	(5,445)	採權益法評價之 被投資公司
BVI-ICHIA 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。		詳附表六						孫公司(註)
	中山電子公司	大陸廣東省中山市張家邊窰管理區	橡膠及塑膠按鍵		詳附表六						孫公司(註)
	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		詳附表六						孫公司(註)
	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	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電 路板		詳附表六						孫公司(註)

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	USD 2,565,602.53	USD 42,823.38	USD 46,834.24	
	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 4,078,610.05	USD 3,728,110.05	-	100	USD 11,064,414.01	USD 1,074,009.39	USD 1,205,928.14	
	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	USD 1,000,000.00	USD 1,000,000.00	-	100	USD 7,536,948.46	USD 6,066,178.65	USD 6,065,794.23	
	毅嘉蘇州公司	大陸江蘇省蘇州市蘇州新區金山路	橡膠、塑膠按鍵及軟性印刷電路板	USD 13,020,022.00	USD 4,695,982.00	-	100	USD 12,105,622.20	USD (620,440.05)	USD (743,942.17)	

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	2.0	2	-	營業週轉	-	-	-	USD 23,421 仟元	USD 46,843 仟元
2	BVI-ICHIA 公司	馬來西亞-ICHIA	應收關係人款項	USD 500,000	USD 500,000	5.5	2	-	營業週轉	-	-	-	"	"
	"	毅嘉電子(蘇州)有限公司	"	USD 14,450,000	USD 14,450,000	3.8	2	-	償還借款	-	-	-	"	"
3	中山電子公司	毅嘉電子(蘇州)有限公司	應收關係人款項	RMB 12,000,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	"	"
4	毅華電子公司	毅嘉電子(蘇州)有限公司	其他應收款	USD 8,000,000	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	"	"

註：依各公司資金貸與他人作業程序規定限額計算如下：

個別對象貸與限額：本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司九十二年十二月三十一日淨值之百分之二十：NTD3,972,271(仟元)×20%÷33.92 = USD23,421(仟元)

資金貸與總限額：本公司之由公司毅嘉科技股份有限公司九十二年十二月三十一日淨值之百分之二十：NTD3,972,271(仟元)×40%÷33.92 = USD46,843(仟元)

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 46,843 仟元	USD 2,000,000	USD 2,000,000 (NTD 67,840 仟元) (匯率 33.92:1)	-	2	USD 58,554 仟元

註：(1)本公司對外辦理背書保證之總額為本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司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本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司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，本公司九十二年度對外辦理背書保證之最高限額為本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司股權淨值 NTD3,972,271(仟元) $\times 50\% \div 33.92 = \text{USD}58,554$ (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 NTD3,972,271(仟元) $\times 30\% \div 33.92 = \text{USD}35,132$ (仟元)；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額為股權淨值 NTD3,972,271(仟元) $\times 40\% \div 33.92 = \text{USD}46,843$ (仟元)。

(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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
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 2,565,602.53	100	USD 2,565,602.53	
	中山電子公司	"	"	-	USD 11,064,414.01	100	USD 11,064,414.01	
	毅華電子公司	"	"	-	USD 7,536,948.46	100	USD 7,536,948.46	
	毅嘉電子(蘇州)有限公司	"	"	-	USD 12,105,622.20	100	USD 12,105,622.20	

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		初		買		入		賣		出		期		末	
					股	金	股	金	股	金	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 8,324,040.00 認列投資損失 (USD 743,942.17) 累積換算調整 數 USD 977.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	USD 12,105,622.20

附表十一 取得不動產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

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
毅嘉蘇州公司	房屋及建築	91.06.30 第一次訂約	合約價格 308,557 仟元 (人民幣 75,180,000 元)	截至 92.12.31 已 支付 275,618 仟 元 (人民幣 67,154,449 元)	江蘇蘇州第二 建築工程集團 公司	無	-	-	-	\$ -	董事會決議	興建廠辦大樓，除 鋁鎂廠房外，餘已 供營運使用。	-

附表十二 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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	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	
				台灣匯出累積 投資金額	匯	出	收					回
中山電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 4,078,610.05	(=)	USD 3,728,110.05	USD	350,500.00	-	USD 4,078,610.05	100	USD 1,205,928.14 (=)-2	USD 11,064,414.01	USD 1,907,943.37
毅華電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 1,000,000.00	(=)	USD 1,000,000.00		-	-	USD 1,000,000.00	100	USD 6,065,794.23 (=)-2	USD 7,536,948.46	USD 3,455,915.45
毅嘉電子(蘇州)有限公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 12,000,000.00 USD 1,020,022.00 (預收股本)	(=)	USD 4,695,982.00	USD	8,324,040.00	-	USD 13,020,022.00	100	USD (743,942.17) (=)-2	USD 12,105,622.20	-

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 613,906 仟元 (USD 18,098,632.05)	NTD 796,781 仟元 (USD 23,490,000) (匯率 33.92 : 1 元)	NTD 1,588,908 仟元 (USD 46,842,818) (匯率 33.92 : 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	與一般交易之比較	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	\$ 87,690	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 一般交易價格條件：毛利 2~3 成	應付帳款 \$ 56,049	11	\$ -
		佣金收入	43,647	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	-	-	-	3,789
		出售設備	售價 13,013 帳面價值 12,563	議 價	同上	-	-	-	5,976
毅華電子有限公司	"	銷 貨	32,466	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 56,187	7	3,202
毅嘉電子(蘇州)有限公司	"	出售設備	售價 271,769 帳面價值 270,203	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	-	其他應收款 138,573	87	1,701

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 14,450,000	USD 14,450,000	3.80	USD 214,845

毅嘉科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	36
	週轉金				200
	銀行存款				
	支票及活期存款				118,227
	外幣活期存款	包括 1,925 仟美元，@			<u>91,411</u>
		33.97，81.436 仟日圓，@			
		0.318，11 仟港幣，			
		@4.38，2 仟歐元，@42.85			
					<u>209,874</u>
約當現金					
	建弘 MMF				84,550
	大華 MMF				67,707
	倍立 MMF				34,020
	附賣回債券	期間 92.12.15~93.1.15，利			475,703
		率 2.10%~2.80%			
	其 他				<u>9</u>
					<u>661,989</u>
					<u>\$871,863</u>

毅嘉科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十二年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
國喬光電科技股份有限公司	貨款等	\$ 4,576
啟成科技股份有限公司	//	3,675
華寶通訊股份有限公司	//	34,522
其他(註)		<u>4,390</u>
		47,163
減：備抵壞帳		(<u>236</u>)
		<u>\$ 46,927</u>

註：個別餘額未達本科目百分之五以上者。

毅嘉科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十二年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
元太科技工業股份有限公司	貨 款	\$ 79,708
華冠通訊股份有限公司	"	99,156
香港友池有限公司	"	50,719
其 他 (註)		<u>521,231</u>
		750,814
減：備抵壞帳		(<u>6,660</u>)
		<u>744,154</u>
關 係 人		
毅華電子公司	貨 款	56,187
馬來西亞－ICHIA 公司	"	9,828
美國－ICHIA 公司	"	27,088
毅嘉蘇州公司	"	<u>12,334</u>
		<u>105,437</u>
		<u>\$ 849,591</u>

註：個別餘額未達本科目百分之五以上者。

毅嘉科技股份有限公司
其他金融資產明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應收退稅款			營業稅	\$ 16,359	
應收利息				5,807	
其	他			<u>1,934</u>	
				<u>\$ 24,100</u>	

毅嘉科技股份有限公司

存貨明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本 市 價 (註)
原	料			\$ 183,023	\$ 176,801
在	製	品		284,492	240,942
製	成	品		102,768	87,434
在	途	存	貨	7,909	7,909
減：	備	抵	存	(65,660)	-
				<u>\$ 512,532</u>	<u>\$ 513,086</u>

註：原料市價係以九十二年十二月平均進價或九十三年一月平均進價為基礎。在製品及製成品市價係按重置成本，考慮淨變現價值及淨變現價值減正常毛利而得。

毅嘉科技股份有限公司
 預付款項明細表
 民國九十二年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用		薪資、租金等		\$ 6,714	
預付款項		貨	款	<u>21,452</u>	
				<u>\$ 28,166</u>	

毅嘉科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十二年度

明細表七

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益	期末餘額			市價或股權淨值		評價基礎	提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	持股比例%	金額	單價	總價		
長期股權投資														
權益法評價														
美國-ICHIA	-	\$ 133,315	-	\$ -	-	\$ 3,147	\$ 6,294	-	100	\$ 136,462	-	\$ 139,014	權益法	無
BVI-ICHIA	-	787,509	-	760,403	-	183,306	232,793	-	100	1,597,399	-	1,625,055	權益法	無
ICHIA	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	(9,465)	權益法	無
INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)														
毅嘉科技(香港)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	(384)	權益法	無
摩訊科技股份有限公司	4,500,000	8,806	-	-	-	-	(5,445)	4,500,000	50	3,361	-	3,361	權益法	無
聯盛發科技股份有限公司	24,000,000	255,747	-	-	-	-	(11,089)	24,000,000	30	244,658	-	247,260	權益法	無
成本法評價														
鄉城科技興業股份有限公司	252,000	-	-	-	-	-	-	252,000	-	-	-	-	成本法	無
公信電子股份有限公司	3,424	87	-	-	-	-	-	3,424	-	87	-	-	成本法	無
華陽中小企業開發股份有限公司	1,086,460	8,892	-	-	-	-	-	1,086,460	-	8,892	-	-	成本法	無
億東纖維股份有限公司	1,192,320	18,400	-	-	-	-	-	1,192,320	1	18,400	-	-	成本法	無
翔英投資股份有限公司	2,000,000	22,400	-	-	-	-	-	2,000,000	4	22,400	-	-	成本法	無
矽威光電股份有限公司	2,500,000	28,250	-	-	-	19,693	-	2,500,000	7	8,557	-	-	成本法	無
長期債券投資														
3年期SG新台幣高收益鎖定期連動債券	-	10,000	-	-	-	-	-	-	-	10,000	-	-	成本法	無
大華鍊德信用連結債券	-	-	-	16,985	-	-	-	-	-	16,985	-	-		
大華南亞信用連結債券	-	-	-	16,985	-	-	-	-	-	16,985	-	-		
大華玉山信用連結債券	-	-	-	6,794	-	-	-	-	-	6,794	-	-		
VODAFONE AIRTOUGH PLC	-	-	-	36,767	-	609	-	-	-	36,158	-	-	成本法	無
FEDERAL NATIONAL MORTGAGE	-	-	-	34,127	-	17	-	-	-	34,110	-	-	成本法	無
FORD MOTOR CREDIT CO.	-	-	-	48,559	-	560	-	-	-	47,999	-	-	成本法	無
DLAGEO CAPITAL AMERICA CORP	-	-	-	17,790	-	282	-	-	-	17,508	-	-	成本法	無
WAL-MART STORES INC	-	-	-	3,007	-	49	-	-	-	2,958	-	-	成本法	無
	-	-	-	2,864	-	44	-	-	-	2,820	-	-	成本法	無
		<u>\$ 1,273,406</u>		<u>\$ 944,281</u>		<u>\$ 207,707</u>	<u>\$ 222,553</u>			<u>\$ 2,232,533</u>				

毅嘉科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十二年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類 增 (減)	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形
成 本						
土 地	\$ 288,562	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 288,562	無
房屋設備	426,663	618	-	-	427,281	
機器設備	623,568	146,190	244,010	168,391	694,139	
其他設備	162,322	61,594	93,586	15,135	145,465	
研究設備	38,429	1,624	5,278	3,992	38,767	
預付設備款	11,413	183,599	-	(167,078)	27,934	
	<u>1,550,957</u>	<u>393,625</u>	<u>342,874</u>	<u>20,440</u>	<u>1,622,148</u>	
累計折舊						
房屋設備	36,440	19,784	-	-	56,224	
機器設備	132,768	84,049	18,107	-	198,710	
其他設備	51,323	33,022	42,175	-	42,170	
研究設備	19,305	4,769	3,860	-	20,214	
	<u>239,836</u>	<u>\$ 141,624</u>	<u>\$ 64,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>317,318</u>	
	<u>\$ 1,311,121</u>				<u>\$ 1,304,830</u>	

毅嘉科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
出租資產	土 地	\$ 30,105
	房屋設備	40,564
	累計折舊－房屋設備	(14,780)
		<u>55,889</u>
存出保證金	租賃押金及高爾夫球證保證金等	<u>7,868</u>
遞延費用		<u>5,412</u>
債券發行成本		<u>24,106</u>
質押定存	外勞保證金等	<u>4,400</u>
催收款		1,411
減：備抵壞帳		(<u>1,411</u>)
		<u>-</u>
其他資產－其他	高爾夫球證會費等	<u>4,158</u>
		<u>\$ 101,833</u>

毅嘉科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	債 權 人	期 末 餘 額	契 約 期 限	利率區間 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款		華南銀行	\$ 40,000	92.12.01~93.02.01	1.50	40,000	請參閱附註九說明
		新竹中小企銀	60,000	92.10.29~93.01.19	1.44	60,000	
		台新銀行	200,000	92.11.25~93.02.21	1.52	200,000	
		中國國際商業銀行	150,000	92.12.09~93.03.08	1.38	150,000	
		中國信託商業銀行	<u>50,000</u>	92.12.15~93.03.15	1.40	50,000	
			<u>\$ 500,000</u>				

毅嘉科技股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 短 期 票 券 折 價	帳 面 價 值
短期票券(註)		玉山票據	92.08.15~93.01.12	1.40	\$ 50,000	\$ -	\$ 50,000
		大中票據	92.08.15~93.02.11	1.40	50,000	-	<u>50,000</u>
							<u>\$ 100,000</u>

註：請參閱附註九說明。

毅嘉科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
伸遠工業股份有限公司	貨 款 等	\$ 21,711
亦泰科技有限公司	"	28,280
振順豐電子股份有限公司	"	6,542
凌嘉科技股份有限公司	"	6,150
上格工業社	"	17,535
其 他 (註)		<u>29,973</u>
		<u>\$110,191</u>

註：個別餘額未達本科目百分之五以上者。

毅嘉科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
非關係人					
	君通實業股份有限公司			\$ 28,889	
	其他(註)			445,669	
關係人					
	中山電子公司			56,049	
	聯盛發科技股份有限公司			<u>363</u>	
				<u>\$530,970</u>	

註：個別金額未達本科目百分之五以上者。

毅嘉科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$ 83,069	
		應付佣金		4,332	
		應付保險費		6,435	
		應付勞務費		2,745	
		其 他		<u>61,829</u>	
				<u>\$158,410</u>	

毅嘉科技股份有限公司
應付設備款明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付購置設備款		台灣關口工業股份有限公司		\$ 17,577	
		頂瑞機械股份有限公司		11,689	
		海技股份有限公司		14,186	
		其 他 (註)		<u>68,267</u>	
				111,719	
其他應付票據		其 他 (註)		<u>11,790</u>	
				<u>\$123,509</u>	

註：個別金額未達本科目百分之五以上者。

毅嘉科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
代收 款	代扣薪資所得扣繳稅款等	\$ 941
暫收 款		5,143
應付所得稅	預估九十二年度營利事業所得稅	75,247
其他應付款—其他		<u>495</u>
		<u>\$ 81,826</u>

毅嘉科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 %	金 額		期 末 評 價 之 兌 換 損 (益)	期 末 餘 額	未 攤 銷 銷 溢 (折) 價	帳 面 價 值	償 還 辦 法	擔 保 情 形
					發 行 總 額	已 轉 換 數 額						
海外可轉換公司債 (註)	倍利綜合證券股份有 限公司	92.08.22	-	-	\$1,366,000 (USD 40,000 仟元)	\$ 194,184 (USD 5,700 仟元)	(\$ 6,645)	\$1,165,171	\$ 16,399	\$1,181,570	(1) 可轉換為 本公司普通 股。 (2) 期限五年到 期一次還 本。	無

註：發行地區：盧森堡。

毅嘉科技股份有限公司
其他負債明細表
民國九十二年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ 26,410
存入保證金		2,100
遞延所得稅負債		91,518
遞延貸項	售予子公司之未實現固定資產利益	7,971
	毅嘉國際公司－採權益法評價認列 之投資損失超過其帳面價值	9,465
	香港－ICHIA 公司－採權益法評價 認列之投資損失超過其帳面價值	<u>384</u>
		<u>\$137,848</u>

毅嘉科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十二年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
製	成				
	成品				
	按鍵產品	79,246,806	套	\$1,066,547	
	軟性印刷電路板	37,261,575	片	1,266,416	
模	具	1,098	組	118,773	
商	品			411,450	
其	他			<u>72,820</u>	
				2,936,006	
減：	銷貨退回			(14,246)	
	銷貨折讓			(<u>32,716</u>)	
				<u>\$2,889,044</u>	

毅嘉科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十二年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
本期耗用原料	
期初存料	\$ 67,269
期初在途原料	5,125
加：本期進料	1,180,182
在製品再投入	593,297
製成品再投入	26,643
減：轉至各項費用	(158,549)
出售材料	(85,576)
原料報廢	(490)
原料盤虧	(109)
期末在途原料	(6,224)
期末原料	(<u>183,023</u>)
	1,438,545
直接人工	242,764
製造費用	<u>912,258</u>
製造成本	2,593,567
加：期初在製品	203,245
減：期末在製品	(284,492)
在製品轉原料	(<u>593,297</u>)
製成品成本	1,919,023
加：期初製成品	65,457
本期進貨	90,036
減：轉至原料再製	(26,643)

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
	轉至固定資產	(\$	27,005)
	轉至各項費用	(10,208)
	製成品盤虧	(103)
	製成品報廢	(8,457)
	期末製成品	(102,768)
	期末在途存貨	(<u>1,685</u>)
	製造銷貨成本		<u>1,897,647</u>
	買賣商品銷貨成本		
	期初商品存貨		52
	加：本期進貨		92,738
	減：轉至各項費用	(<u>130</u>)
			<u>92,660</u>
	出售原料成本		<u>85,576</u>
			<u>\$ 2,075,883</u>

毅嘉科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十二年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	研究發展費用	管理及總務費用	推銷費用
薪資支出				\$ 13,589	\$ 71,194	\$ 14,171
旅費				912	4,585	3,752
運費				3	6	9,516
郵電費				164	3,195	1,976
保險費				937	5,079	1,111
交際費				18	8,271	1,637
各項折舊				6,723	17,276	774
佣金支出				-	-	20,317
壞帳損失				-	-	3,788
什項購置				501	5,517	69
勞務費				261	3,943	-
出口費用				-	-	3,979
樣品費				-	-	3,376
物料				19,329	-	-
什支				9,912	28,889	5,626
				<u>\$ 52,349</u>	<u>\$ 147,955</u>	<u>\$ 70,092</u>

毅嘉科技股份有限公司
營業外收入明細表
民國九十二年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款孳息		\$	9,481
投資收益		權益法評價認列投資收益			213,037
處分固定資產利益					4,193
租金收入					8,070
短期投資市價回升利益					5,079
佣金收入		毅嘉電子(中山)有限公司一 關係人			43,647
		毅嘉電子(蘇州)有限公司一 關係人等			3,507
其他收入					<u>18,559</u>
					<u>\$305,573</u>

毅嘉科技股份有限公司
營業外支出明細表
民國九十二年年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
利息支出		銀行借款利息及公司債應付 利息補償金		\$ 27,058	
投資損失		長期股權投資評價損失		19,693	
處分固定資產損失				2,856	
處分投資損失				4,989	
存貨盤損				212	
兌換損失				2,731	
存貨跌價損失				58,031	
存貨報廢損失				8,947	
其 他				<u>244</u>	
				<u>\$124,761</u>	

毅嘉科技股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十二年年度

毅嘉科技股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十二年度

一、內部控制制度之實施說明及評估：

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司之財務報表是否允當表達其財務狀況、經營結果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會(六)台財證(六)第〇一九七〇號函規定，所訂定財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於前述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大缺失，以致影響財務報表之允當表達。

二、現金、銀行定存單及長期股權投資股票之盤點暨存貨之監盤情形：

(一)現金、銀行定存單及長期股權投資股票之盤點

本會計師於九十二年十二月三十一日派遣佐理人員至該公司上開資產保管處實地盤點，結果經與帳載有關記錄核對或調節相符，盤點日至結算日間異動之憑證，經予抽核尚無不符。

(二)存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所，暨評估該公司之存貨盤點計畫，並於民國九十二年十二月三十一日派遣佐理人員至公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否按照既定辦法辦理外，並視需要抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量調節或調整至實際盤存數量，及盤點日至結算日間存貨移動之憑證，經予抽核尚無不符。

三、函證情形：

會計科目	函證比率 %	回函比率 %	函證相符及調節相符比率 %
銀行存款	100	100	100
應收票據	81	90	90
應收帳款	81	71	71
長期投資	100	100	100
短期借款	100	100	100
應付短期票券	100	100	100
應付公司債	100	100	100
應付票據	82	86	86
應付帳款	83	74	74

結論及其他查核說明

(一) 上述函證比率係按金額計算。

(二) 上述各科目函證結果相符或經調節核對相符，本會計師認為滿意。

四、經抽核毅嘉科技股份有限公司九十二年度有關帳冊憑證，並未發現該公司有將資金貸與股東或他人之情事。

五、重大財務比率變動說明：

	九十二年度	九十一年度	變動率 %
應收款項週轉率(次)	4.17 次	3.97 次	5.04
存貨週轉率(次)	4.91 次	4.24 次	15.80
毛利率	28.15%	28.81%	(2.29)

(一) 應收款項週轉率前後期變動未達百分之二十。

(二) 本期存貨週轉率前後期變動未達百分之二十。

(三) 毛利率前後期變動未達百分之二十。

六、其他項目重大變動說明：

(一) 其他資產各項目前後期變動達百分之五十，且其變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下：

	九十二年 十二月三十一日	九十一年 十二月三十一日	增(減)金額	變動 %	說明
債券發行成本	\$ 24,106	\$ -	\$ 24,106	100	1

說 明

債券發行成本係本期發行海外可轉換公司債而發生之成本。

(二)營業外收支之各項目前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

	九十二年 度	九十一年 度	增 (減) 變 動		說明
			金 額	%	
營業外支出					
投資損失	\$ 19,693	\$ 288	\$ 19,405	6,738	1
存貨跌價損失	58,031	5,608	52,423	935	2

說 明

1.投資損失增加主係本期長期股權投資矽威光電股份有限公司期末經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，因而提列跌價損失。

2.存貨跌價損失增加係期末存貨評價結果。

(三)淨現金流量前後期變動達百分之五十以上，且其變動金額達實收資本額百分之五以上者，分析如下：

	九十二年 度	九十一年 度	增 (減) 變 動		說明
			金 額	%	
營業活動	\$ 385,657	\$ 59,407	\$ 326,250	549	1
投資活動	(1,514,047)	(209,533)	(1,304,514)	(623)	2
融資活動	1,928,161	(30,638)	1,958,799	6,393	3

說 明

1.本期營業活動淨現金流入，主係本期營業收入增加及採權益法認列之被投資公司匯回現金股利所致。

2.本期投資活動淨現金流出，主係增加短期投資及長期股權投資所致。

3.本期融資活動淨現金流入，主係發行海外可轉換公司債所致。

七、毅嘉科技股份有限公司並未接獲財政部證券暨期貨管理委員會個別通知之財務報表應調整改進事項。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 義 峰

會計師 陳 慧 銘

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 日

毅嘉科技股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十二年度

毅嘉科技股份有限公司
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

毅嘉科技股份有限公司民國九十二年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十三年二月二日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附毅嘉科技股份有限公司編製之民國九十二年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依照財務報告其他揭露事項複核要點予以複核完竣。

依本會計師之意見，毅嘉科技股份有限公司民國九十二年度財務報告其他揭露事項已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 義 峰 會計師 陳 慧 銘

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 日

毅嘉科技股份有限公司
財務報告其他揭露事項

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項：

(一)本公司最近五年來並無合併、購併其他公司或重整之情事。

(二)轉投資關係企業：

單位：新台幣仟元

轉 投 資 公 司	原 始 投 資 金 額 增 (減) (仟 元)	九十二年十二月三十一日	
		原 始 成 本	持 股 %
ICHIA U.S.A. INC. LTD.(美國-ICHIA 公司)	82~84 年 55,539 (US\$ 2,106,060) 86 年 32,000 (US\$ 1,000,000) 89 年 30,770 (US\$ 1,000,000)	118,309 (US\$ 4,106,060)	100
ICHIA HOLDING (B.V.I.) CO., LTD. 毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司(簡稱 BVI-ICHIA 公司)	86 年 54,629 (US\$ 1,800,000) 87 年 15,551 (US\$ 450,000) 88 年 23,108 (US\$ 716,711.97) 89 年 62,402 (US\$ 2,009,616) 90 年 42,601 (US\$ 1,300,000) 91 年 103,992 (US\$ 3,106,884.74) 92 年 790,948 (US\$ 22,971,623.96)	1,093,231 (US\$ 32,354,836.67)	100
摩訊科技股份有限公司	87 年 45,000	45,000	50
聯盛發科技股份有限公司	90 年 150,000 91 年 102,942	252,942	30

(三)本公司最近五年購置或處分重大資產之情形如下：

1. 購入重大資產：

資 產 名 稱	取 得 年 月	賣 方	購 價	決 定 買 賣 者	使 用 情 形
土 地	90.12	台塑工業	288,000	董 事 會	林口廠使用
建 築 物	89.12	新企工程	309,816	董 事 會	林口廠使用
單面雙列蝕刻機	89.12	國 外	31,138	董 事 會	林口廠使用

2. 處分重大資產：無。

(四)經營方式、業務內容之重大改變：

本公司主要係從事各種電子零組件及電腦週邊設備之產銷，為配合產銷政策及因應企業國際化之趨勢，本公司於八十二年度轉投資設立美國－ICHIA 公司，八十五年度取得馬來西亞－ICHIA 公司百分之八十股權，並透過馬來西亞－ICHIA 公司轉投資中國大陸，設立毅嘉電子（中山）有限公司，以加強海外市場之競爭力。

本公司為強化中國大陸市場之競爭力，於八十九及九十一年度透過 BVI－ICHIA 公司百分之百轉投資毅華電子（中山）有限公司及毅嘉電子（蘇州）有限公司。

本公司除朝整合元件製造持續發展外，並跨足 IA 資訊家電產品，於八十八年投資摩訊科技股份有限公司百分之五十股權，主要經營產品為電子錢包、商務服務及終端產品。另於九十年投資聯盛發科技股份有限公司百分之三十股權，主要專業於鋁鎂合金產品壓鑄製造。

二、環保支出資訊

(一)本公司最近二年度並無因污染環境而遭受損失或處分之情事。

(二)本公司生產過程中設有廢氣處理設備，以防止廢氣污染。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(一)董事、監察人、總經理及副總經理酬勞：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董監事酬勞及車馬費	薪資、獎金、紅利等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	黃秋永	1,530	-	-	
董事	黃麗玲	930	-	-	
董事	郭雅各	630	-	-	
董事	阮美娜	630	-	-	
董事	陳建平	620	-	-	
監察人	王碧玉	630	-	-	
監察人	陳憲禧	630	-	-	
監察人	陳天貴	630	-	-	
總經理	黃秋永	-	3,716	-	汽車一部，帳面價值 2,302 仟元
副總經理	游忠皇等 2 人	-	5,340	-	汽車三部，帳面價值 2,982 仟元
副董事長	黃麗玲	-	1,855	-	

(二)董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無此情事。

四、勞資關係資訊

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.員工福利措施：成立職工福利委員會，按營業收入總額提撥職工福利金，定期舉辦員工旅遊，制定年休制度。

2.退休制度：

(1)本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，每位員工工作年資每滿一年給予二個基數之退休金，超過十五年部份之年資，在勞動基準法施行前每年半個基數，施行後每滿一年給予一個基數，最高不得超過45個基數。退休金之支付依其退休前六個月平均工資計算。

(2)本公司自八十年九月起依勞動基準法規定成立勞工退休準備金監督委員會，每月按已付薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，存放於中央信託局專戶運用。

3.其他重要協議：無。

(二)最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、市價資訊：

項 目			九 十 二 年 度				九 十 一 年 度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成 交 價 格	最 高	調 整 前	46.70	55.50	64.50	72.50	50.82	59.02	46.72	44.67
		調 整 後	38.28	45.49	64.50	72.50	43.55	59.02	46.72	44.67
	最 低	調 整 前	37.10	34.90	46.80	58.00	35.25	36.89	32.62	33.61
		調 整 後	30.41	28.61	46.80	58.00	30.20	36.89	32.62	33.61

註：九十二年度除權基準日為九十二年七月二十六日，故九十二年第二季以前之每股市價均予以追溯調整。

二、股利資訊：

單位：元／每股

項 目	年 度	
	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
現 金 股 利	-	0.50
追 溯 調 整 後 之 現 金 股 利	-	0.41
無 償 配 股	盈 餘 配 股	2.00
	資 本 公 積 配 股	-
累 積 未 付 股 利	-	-

註：1.上述每股股利係各該年度實際已配發之股利。

2.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。

三、股權分散情形：

(一) 普通股股權分散情形

普通股
每股面額十元

九十二年十二月三十一日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %	
1~	999	3,553	1,078,419	0.57
1,000~	5,000	3,502	7,382,393	3.92
5,001~	10,000	832	5,486,636	2.91
10,001~	15,000	427	5,208,972	2.76
15,001~	20,000	106	1,846,882	0.98
20,001~	30,000	188	4,672,484	2.48
30,001~	40,000	68	2,452,752	1.30
40,001~	50,000	49	2,231,564	1.18
50,001~	100,000	153	10,463,655	5.55
100,001~	200,000	60	7,859,496	4.17
200,001~	400,000	51	14,788,493	7.85
400,001~	600,000	21	10,895,299	5.78
600,001~	800,000	11	7,749,522	4.12
800,001~	1,000,000	11	10,366,404	5.50
1,000,001 以上		36	95,961,361	50.93
		9,068	188,444,332	100.00

(二) 特別股股權分散情形：本公司未發行特別股。

四董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表

職稱	姓名	期初持股情形			股權變動情形			期末持股情形		
		持有股數	持股比率 %	質押股數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數	持股比率 %	質押股數	
董事長/總經理	黃秋永	17,607,937	12.79	-	3,621,587	-	21,229,524	11.27	-	
副董事長	黃麗玲	5,138,336	3.73	-	(625,333)	-	4,513,003	2.39	-	
董事	阮美娜	2,183,008	1.59	-	436,601	-	2,619,609	1.39	-	
董事	郭雅各	2,525,312	1.83	-	467,262	-	2,992,574	1.59	-	
監察人	王碧玉	1,364,664	0.99	-	(27,068)	-	1,337,596	0.71	-	
監察人	陳憲禧	2,073,393	1.51	-	414,678	-	2,488,071	1.32	-	
監察人	陳天貴	746,982	0.54	-	359,369	-	1,106,351	0.59	-	
副總經理	游忠皇	529,716	0.38	-	56,943	-	586,659	0.31	-	
副總經理	陳文通	1,626,171	1.18	-	341,234	-	1,967,405	1.04	-	
經理	傅春明	257,377	0.19	-	52,921	-	310,298	0.16	-	
經理	林俊哲	21,000	0.02	-	(11,000)	-	10,000	0.01	-	
協理	林明鋒	-	-	-	10,000	-	10,000	0.01	-	
協理	陳輝川	75,589	0.05	-	35,117	-	110,706	0.06	-	
財務主管	魏世宏	25,200	0.02	-	15,040	-	40,240	0.02	-	

註：無其他 10% 以上大股東。

五總括申報制度相關資訊：未以總括申報制度募集發行有價證券。

六發行或私募員工認股權憑證之情形

認股憑證發行日期	發行單位總數	流通在外 單位總數	可認購股數	認股權人可開始行 使認股日期	認股價格(註)	履約方式	本年度普通股市價 最高成交價	最低成交價
91.03.19	7,910	7,910	7,910,000	93.03.19	34.80	以發行新股方式交付	72.50	34.90
91.12.30	1,800	1,800	1,800,000	93.12.30	34.40	以發行新股方式交付		
92.12.30	8,000	8,000	8,000,000	94.12.30	61.50	以發行新股方式交付		

註：認股權憑證發行或私募後，如有無償配股致增發認股權憑證情事者，增發之憑證數量應併入原行或私募數量揭露；如有調整認股價格者，以調整後之價格揭露。

參、重要財務資訊

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 資產負債表資料

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 一)				
		九十二年	九十一年	九十年	八十九年	八十八年
流 動 資 產		3,277,897	1,209,949	1,284,747	910,034	454,193
固 定 資 產 (註 二)		1,304,830	1,311,121	1,203,437	995,030	338,705
其 他 資 產		101,833	78,046	66,900	7,112	9,966
流 動 負 債	分 配 前	1,625,404	604,154	528,002	511,867	217,056
	分 配 後	-	610,154	591,002	517,867	217,114
長 期 負 債		1,181,570	708,070	672,750	15,000	38,339
股 本		1,884,443	1,377,000	1,180,000	881,500	600,000
資 本 公 積		1,289,325	571,016	626,758	615,990	55,687
保 留 盈 餘	分 配 前	789,507	449,930	313,669	387,562	179,839
	分 配 後	-	140,930	109,411	83,062	48,681
資 產 總 額		6,917,093	3,872,522	3,438,207	2,446,866	1,101,288
負 債 總 額	分 配 前	2,944,822	1,440,449	1,283,723	557,305	276,661
	分 配 後	-	1,446,449	1,346,723	563,305	276,719
股 東 權 益 總 額	分 配 前	3,972,271	2,432,073	2,154,484	1,889,561	824,627
	分 配 後	-	2,426,073	2,091,484	1,883,561	824,569

註一：以上資料業經會計師查核簽證。

註二：本公司最近五年度並無辦理資產重估。

(二) 損益表資料

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		九十二年	九十一年	九十年	八十九年	八十八年
營 業 收 入		2,889,044	1,439,215	993,479	1,045,606	772,354
營 業 毛 利		813,161	414,652	313,968	412,644	237,923
營 業 利 益		542,765	209,829	133,094	240,238	131,796
利 息 收 入		9,481	6,592	14,746	12,114	2,314
利 息 費 用 (註 1)		27,058	33,920	24,438	3,035	2,293
稅 前 損 益		723,577	410,519	291,607	380,584	179,389
稅 後 損 益		648,577	340,519	230,607	339,584	151,889
基 本 每 股 盈 餘		3.75	2.47	1.95	4.02	2.53
稀 釋 每 股 盈 餘		3.36	2.40	1.95	4.02	2.53
追 溯 調 整 後 每 股 盈 餘 (註 2)		-	2.02	1.37	2.11	1.06

註 1：各年度利息資本化之金額如下：

單位：新台幣仟元

年 度	九十二年度	九十一年度	九十年 度	八十九年	八十八年
金 額	964	2,227	-	335	1,590

註 2：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，追溯調整以往年度每股盈餘。

註 3：上述財務報表資料皆經會計師查核簽證。

二、重要財務比率分析

年 度		最近五年度財務分析					
		九十二年	九十一年	九十年	八十九年	八十八年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	42.57	37.19	37.34	22.78	25.12	
	長期資金占固定資產比率	394.98	239.50	234.93	191.41	254.78	
償債能力	流動比率 (%)	201.67	200.27	243.32	177.79	209.25	
	速動比率 (%)	168.40	144.03	214.04	161.66	177.15	
	利息保障倍數 (倍)	27.74	13.10	12.93	126.40	79.23	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.17	3.97	4.02	5.26	5.73	
	應收款項收現日數	88	92	91	69	64	
	存貨週轉率 (次)	4.91	4.24	6.03	9.64	9.67	
	平均售貨日數	74	86	61	38	38	
	固定資產週轉率 (次)	2.21	1.10	0.83	1.05	2.28	
	總資產週轉率 (次)	0.42	0.37	0.29	0.43	0.70	
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.40	10.01	8.46	19.27	15.31	
	股東權益報酬率 (%)	20.25	17.90	11.40	25.02	20.25	
	占實收資本比率	營業利益	28.80	15.24	11.28	27.25	21.97
	(%)	稅前純益	38.40	29.81	24.71	43.17	29.90
	純益率 (%)		22.45	23.66	23.21	32.48	19.67
	基本每股盈餘 (元) (註 1)		3.75	2.02	1.37	2.11	1.06
	稀釋每股盈餘 (元)		3.36	1.97	1.37	2.11	1.06
現金流量	現金流量比率 (%)	23.73	9.83	63.43	42.98	69.05	
	現金流量允當比率 (%)	28.65	33.57	47.30	44.64	62.91	
	現金再投資比率 (%)	7.29	0.01	10.99	10.99	16.10	
槓桿度	營運槓桿度	1.27	1.56	1.64	1.11	1.21	
	財務槓桿度 (註 2)	1.05	1.19	1.22	1.01	1.02	

註 1：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，追溯調整以往年度每股盈餘。

註 2：分母為 0 或負數時不適用。

三、其他足以增進對財務狀況、營業結果及現金流量或其他變動趨勢瞭解的重要資訊：無。

肆：財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	3,277,897	1,209,949	2,067,948	171
固定資產	1,304,830	1,311,121	(6,291)	-
其他資產	101,833	78,046	23,787	30
資產總額	6,917,093	3,872,522	3,044,571	79
流動負債	1,625,404	604,154	1,021,250	169
長期負債	1,181,570	708,070	473,500	67
負債總額	2,944,822	1,440,449	1,504,373	104
股 本	1,884,443	1,377,000	507,443	37
資本公積	1,289,325	571,016	718,309	126
保留盈餘	789,507	449,930	339,577	75
股東權益總額	3,972,271	2,432,073	1,540,198	63
說 明				
上述資產、負債及股東權益較上期大幅增加，主要係本期發行海外可轉換公司債、已發行之國內可轉換公司債全數轉換成普通股、增加長期股權投資及營業收入大幅成長所致。				

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：

單位：新台幣仟元

計 劃 項 目	實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				累 積 至 九 十 一 年 度	九 十 二 年 度	九 十 三 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 年 度
購置新設備	發行海外公司債	93年	347,500	-	76,026	271,474	-	-	-	-
其他轉投資	發行海外公司債	93年	278,000	-	142,800	135,200	-	-	-	-

(二) 預計可能產生效益

1. 預計可增加之產銷量、值及毛利

單位：新台幣仟元，仟片

年 度	項 目	生 產 量	銷 售 量	銷 售 值	銷 貨 毛 利	營 業 淨 利
92	軟性印刷電路板	2,800	2,800	70,000	14,000	12,600
93	軟性印刷電路板	14,000	14,000	350,000	70,000	63,000
94	軟性印刷電路板	16,000	16,000	400,000	80,000	72,000
95	軟性印刷電路板	18,000	18,000	450,000	90,000	81,000
96	軟性印刷電路板	18,000	18,000	450,000	90,000	81,000
97	軟性印刷電路板	18,000	18,000	450,000	90,000	81,000

預估資金回收年限：約五年

2.其他效益說明

海外轉投資

轉投資毅盛電子（蘇州）有限公司及毅嘉電子（蘇州）有限公司之可能產生效益表。

單位：仟平方英尺，新台幣仟元

項 目	九 十 三 年 度	九 十 四 年 度
生 產 量	13,000	16,100
銷 售 量	11,800	14,500
營 業 收 入	280,000	380,000
稅 後 純 益	42,000	57,000
累 計 純 益	37,000	94,000

三.流動性分析：

(一)最近二年度流動性分析：

年 度	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	增 (減) 比 例 %
現 金 流 量 比 率	23.73	9.83	141.40
現 金 流 量 允 當 比 率	28.65	33.57	(14.66)
現 金 再 投 資 比 率	7.29	0.01	72,800

增減比例變動分析說明：
 本期現金流量比率及現金再投資比率較上期增加，主要係本期公司營業收入增加及採權益法認列之被投資公司現金股利匯回，致來自營業活動之現金流量增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
①	②	③	① + ② - ③		
871,863	640,000	888,000	623,863	-	-

四、經營結果分析：

(一)最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增(減)金額	變動比例 (%)	變動 分析
	九十二年	九十二年			
營業收入總額	2,936,006	1,482,076	1,453,930	98	1 2 3
減：銷貨退回及折讓	(46,962)	(42,861)	(4,101)	(10)	
營業收入淨額	2,889,044	1,439,215	1,449,829	101	
營業成本	(2,075,883)	(1,024,563)	(1,051,320)	(103)	
營業毛利	813,161	414,652	398,509	96	
營業費用	(270,396)	(204,823)	(65,573)	(32)	
營業利益	542,765	209,829	332,936	159	
營業外收入及利益	305,573	263,080	42,493	16	
營業外費用及損失	(124,761)	(62,390)	(62,371)	(100)	
本期稅前淨利	723,577	410,519	313,058	76	
所得稅利益	(75,000)	(70,000)	(5,000)	(7)	
本期稅後淨利	648,577	340,519	308,058	90	

(二)增減比率變動分析說明：

1.毛利變動分析：

項 目	前後期增減 變動數	異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	398,509	(131,888)	(37,284)	34,180	533,501

說 明：

本期毛利增加約 398,509 仟元，主要原因分析如下：

(1)售價差異不利差異 131,888 仟元

主係受軟板市場競爭激烈之影響，以致產生不利售價差異。

(2)成本差異有利差異 37,284 仟元

差異不大。

(3)銷售組合有利差異 34,180 仟元

差異不大。

(4)數量有利差異 533,501 仟元

主係因軟板製造技術日趨成熟，已達量產階段，銷售量較去年增加，致產生有利差異。

2.營業費用：本期增加主係本期營業額大幅提高致本期相關費用增加。

3.營業外收入：本期增加，主要原因分析如下：

項 目	增 (減) 金 額	原 因
存貨跌價損失	\$ 52,423	係期末存貨評價結果。
投資損失	19,405	本期長期股權投資矽威光電股份有限公司經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，因而提列跌價損失。
其 他	(9,457)	
	<u>\$ 62,371</u>	

伍、會計師資訊：

一、公費資訊：

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	林義峰	陳慧銘	2,300	-	353	-	2,000	2,353	√			發行海外公司債

二、更換會計師資訊：

為配合勤業眾信會計師事務所內部組織調整，自本年度起簽證會計師由原陳夢伍、陳慧銘會計師改為林義峰、陳慧銘會計師。