

毅嘉科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十三年上半年度

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	4~5	-
四、資產負債表	6	-
五、損 益 表	7~8	-
六、股東權益變動表	9	-
七、現金流量表	10~12	-
八、財務報表附註		
(一)公司沿革	13	一、
(二)重要會計政策之彙總說明	13~16	二、
(三)會計變動之理由及其影響	-	-
(四)重要會計科目之說明	17~29	三、~ 六、
(五)關係人交易	30~34	七、
(六)質抵押之資產	34	八、
(七)重大承諾事項及或有事項	34~35	九、
(八)重大之災害損失	-	-
(九)重大之期後事項	-	-
(十)其 他	35~38	十、
(十一)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	39	二、
2.轉投資事業相關資訊	39	二、
3.大陸投資資訊	39	二、
(十二)部門別財務資訊	-	-
九、重要會計科目明細表	56~76	-
十、重要查核說明	77~81	-
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	-	-

毅嘉科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十三及九十二年上半年度

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九十三年及九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述外，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。

如財務報表附註七所述，毅嘉科技股份有限公司民國九十三年及九十二年六月三十日採權益法評價之長期股權投資新台幣 2,083,725 仟元及 1,474,346 仟元，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日有關之投資利益新台幣 96,174 仟元及 46,358 仟元，係依據被投資公司未經會計師查核之財務報表計算。

依本會計師之意見，除上段所述按權益法計價之長期股權投資及其有關投資損益，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十三年及九十二年上半年度財務報表之可能影響外，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九十三年及九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

毅嘉科技股份有限公司民國九十三年上半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。

勤業眾信會計師事務所

會計師 池 瑞 全

會計師 林 義 峰

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 七 月 二 十 八 日

毅嘉科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十三年及九十二年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 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(附註二及三)	\$ 919,094	11	\$ 125,973	3	2100	短期借款(附註二、十及十八)	\$ 757,620	9	\$ 429,442	9
1110	短期投資(附註二、四及二十一)	956,196	12	210,015	4	2110	應付短期票券(附註十一)	150,000	2	5,000	-
1120	應收票據淨額(附註二及五)	19,057	-	35,317	1	2120	應付票據	88,970	1	96,459	2
1140	應收帳款—非關係人淨額(附註二及五)	1,309,632	16	655,374	14	2140	應付帳款—非關係人	814,111	10	303,672	7
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五、十七及二十一)	81,284	1	62,349	1	2150	應付帳款—關係人(附註二、十七及二十一)	85,091	1	102,206	2
1180	其他應收款—關係人(附註二、十七及二十一)	317,546	4	87,746	2	2170	應付費用	145,127	2	106,177	2
1190	其他金融資產—流動(附註八、十八及二十)	98,939	1	77,299	2	2216	應付股利	141,333	2	-	-
1210	存貨(附註二及六)	699,784	9	423,388	9	2224	應付設備款	177,255	2	57,371	1
1260	預付款項	36,019	1	11,835	-	2260	預收款項	13,841	-	15,407	1
1286	遞延所得稅資產(附註二及十五)	15,367	-	5,784	-	2271	一年或一營業週期內到期長期負債(附註二及十二)	-	-	726,342	16
11XX	流動資產合計	4,452,918	55	1,695,080	36	2298	其他流動負債(附註十五)	108,240	1	58,334	1
	長期投資(附註二、七及二十一)					21XX	流動負債合計	2,481,588	30	1,900,410	41
	長期股權投資						長期負債				
142101	採權益法之長期股權投資	2,083,725	25	1,474,346	31	2411	應付公司債(附註二及十二)	900,430	11	-	-
142102	採成本法之長期股權投資	48,692	1	78,029	2		其他負債				
1421	長期股權投資合計	2,132,417	26	1,552,375	33	2810	應計退休金負債(附註二)	27,252	-	25,726	1
1422	長期債券投資	96,932	1	10,000	-	2820	存入保證金	2,200	-	2,100	-
1420	長期投資合計	2,229,349	27	1,562,375	33	2860	遞延所得稅負債(附註二及十五)	118,639	2	108,250	2
	其他金融資產—非流動(附註八及十八)	15,266	-	15,012	1	2881	遞延貸項(附註二及七)	17,104	-	14,484	-
	固定資產(附註二、九、十七、十八、十九及二十一)					28XX	其他負債合計	165,195	2	150,560	3
	成 本					2XXX	負債合計	3,547,213	43	2,050,970	44
1501	土 地	288,562	4	288,562	6		股東權益				
1521	房屋設備	428,205	5	427,209	9	3110	股本(附註十三)	1,961,289	24	1,377,000	29
1531	機器設備	720,205	9	666,705	14	3150	待分配股票股利(附註十三及十九)	431,889	5	303,000	6
1681	其他設備	251,635	3	202,752	5		資本公積(附註十三)				
15X1	成本小計	1,688,607	21	1,585,228	34	3210	股票發行溢價	1,571,038	20	560,248	12
15X9	減：累計折舊	(382,676)	(5)	(270,281)	(6)	3260	長期投資	10,768	-	10,768	-
1672	預付設備款	104,419	1	43,045	1	3310	保留盈餘(附註十三)	199,290	2	134,432	3
15XX	固定資產淨額	1,410,350	17	1,357,992	29	3320	法定盈餘公積	359	-	359	-
	其他資產	77,773	1	61,281	1	3350	特別盈餘公積	462,913	6	226,908	5
	資 產 總 計	\$ 8,185,656	100	\$ 4,691,740	100		未分配盈餘				
							股東權益其他調整項目				
						3420	累積換算調整數(附註二)	897	-	28,055	1
						3XXX	股東權益合計	4,638,443	57	2,640,770	56
							負債及股東權益總計	\$ 8,185,656	100	\$ 4,691,740	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九十三年七月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九十三年上半年度		九十二年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$2,465,169	102	\$1,245,320	102
4170	減：銷貨退回	(15,590)	(1)	(4,903)	-
4190	減：銷貨折讓	(17,645)	(1)	(17,616)	(2)
4000	營業收入淨額(附註十七)	2,431,934	100	1,222,801	100
5000	營業成本(附註十四及十七)	(1,826,848)	(75)	(858,241)	(70)
5910	營業毛利	<u>605,086</u>	<u>25</u>	<u>364,560</u>	<u>30</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	56,536	2	34,380	3
6200	管理及總務費用	90,796	4	69,856	6
6300	研究發展費用	<u>58,779</u>	<u>3</u>	<u>27,067</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計(附註十四及十七)	<u>206,111</u>	<u>9</u>	<u>131,303</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>398,975</u>	<u>16</u>	<u>233,257</u>	<u>19</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	15,276	1	1,170	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額(附註七)	96,174	4	46,358	4
7130	處分固定資產利益(附註十七)	6,522	-	1,494	-
7140	處分投資利益—淨額	7,151	-	4,956	1
7160	兌換利益	6,585	-	-	-
7210	租金收入	4,421	-	4,393	-
7270	佣金收入(附註十七)	31,783	2	22,722	2

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十三年上半年度		九十二年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7480	什項收入(附註十七)	\$ 20,892	1	\$ 1,566	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>188,804</u>	<u>8</u>	<u>82,659</u>	<u>7</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	7,310	1	19,532	2
7522	其他投資損失(附註七)	4,948	-	741	-
7530	處分固定資產損失	2,649	-	756	-
7560	兌換損失	-	-	2,817	-
7570	存貨跌價損失	4,008	-	13,039	1
7880	什項支出	<u>3,587</u>	<u>-</u>	<u>8,262</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>22,502</u>	<u>1</u>	<u>45,147</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	565,277	23	270,769	22
8110	所得稅費用(附註二及十五)	(<u>109,000</u>)	(<u>4</u>)	(<u>50,000</u>)	(<u>4</u>)
9600	本期淨利	<u>\$ 456,277</u>	<u>19</u>	<u>\$ 220,769</u>	<u>18</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 1.61</u>	<u>\$ 1.31</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 1.56</u>	<u>\$ 1.27</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九十三年七月二十八日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股本	待分配股票股利	資本公積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	累積換算調整數	合計
九十三年一月一日餘額	\$ 1,884,443	\$ -	\$ 1,289,325	\$ 134,432	\$ 359	\$ 654,716	\$ 8,996	\$ 3,972,271
九十二年度盈餘分配								
盈餘轉增資	-	376,889	-	-	-	(376,889)	-	-
員工紅利轉增資	-	55,000	-	-	-	(55,000)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	64,858	-	(64,858)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(10,000)	-	(10,000)
現金股利	-	-	-	-	-	(141,333)	-	(141,333)
公司債轉換為普通股	47,496	-	219,692	-	-	-	-	267,188
員工認股權轉換為普通股	29,350	-	72,789	-	-	-	-	102,139
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(8,099)	(8,099)
九十三年上半年度純益	-	-	-	-	-	456,277	-	456,277
九十三年六月三十日餘額	\$ 1,961,289	\$ 431,889	\$ 1,581,806	\$ 199,290	\$ 359	\$ 462,913	\$ 897	\$ 4,638,443
九十二年一月一日餘額	\$ 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)
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(6,072)	(6,072)
九十二年上半年度純益	-	-	-	-	-	220,769	-	220,769
九十二年六月三十日餘額	\$ 1,377,000	\$ 303,000	\$ 571,016	\$ 134,432	\$ 359	\$ 226,908	\$ 28,055	\$ 2,640,770

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九十三年七月二十八日查核報告)

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

民國九十三年及九十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 456,277	\$ 220,769
各項折舊及攤提	81,672	71,680
海外公司債發行費用及溢價攤銷數	800	-
長期債券投資溢價攤銷數	2,738	-
處分固定資產利益(淨額)	(3,873)	(738)
壞帳損失	8,715	2,800
應付公司債未實現兌換利益	(7,149)	-
短期投資跌價損失	-	741
採權益法評價之投資利益(淨額)	(96,174)	(46,358)
存貨報廢損失	3,587	5,854
存貨跌價損失	4,008	13,039
處分短期投資利得(淨額)	(7,151)	(4,956)
被投資公司清算損失	4,948	-
遞延所得稅	29,295	13,677
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	28,011	60,220
應收帳款	(550,181)	(337,226)
存 貨	(236,245)	(123,152)
預付款項	(7,853)	(5,544)
其他應收款—關係人	(159,048)	(68,259)
其他金融資產—流動	(26,293)	(38,584)
應付票據	(21,221)	24,505
應付帳款	368,232	69,238
應付費用	(13,283)	18,026
預收款項	(6,657)	2,733
應付所得稅	4,719	-
其他流動負債	11,974	30,801
應計退休金負債	842	1,422
應付利息補償金	-	18,272
營業活動之淨現金流出	<u>(129,310)</u>	<u>(71,040)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
質押存款及定存單減少	\$ 400	\$ 75,718
購置長期投資價款	(18,750)	(245,157)
短期投資增加	(177,668)	(58,747)
出售長期債券投資價款	51,066	-
購置固定資產	(287,507)	(128,876)
出售固定資產價款	200,739	65,510
存出保證金減少(增加)	760	(50)
遞延費用增加	(2,079)	-
投資活動之淨現金流出	(233,039)	(291,602)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	257,620	376,343
應付短期票券增加	50,000	5,000
代收款增加(減少)	(279)	280
存入保證金增加	100	-
員工行使認股權繳納股款	102,139	-
融資活動之淨現金流入	409,580	381,623
本期現金及約當現金增加數	47,231	18,981
期初現金及約當現金餘額	871,863	106,992
期末現金及約當現金餘額	\$ 919,094	\$ 125,973
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)	\$ 7,367	\$ 1,153
本期支付所得稅	\$ 74,993	\$ 18,311
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	\$ 341,253	\$ 165,864
期初尚未支付價款帳列應付設備款	123,509	20,383
期末尚未支付價款帳列應付設備款	(177,255)	(57,371)
購置固定資產支付現金	\$ 287,507	\$ 128,876

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 上 半 年 度	九 十 二 年 上 半 年 度
發放董監酬勞	\$ 10,000	\$ 6,000
期末應付董監酬勞	(10,000)	(6,000)
支付現金	\$ -	\$ -
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 268,819	\$ -
本期分配現金股利	\$ 141,333	\$ -
期末應付股利	(141,333)	-
支付現金	\$ -	\$ -

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九十三年七月二十八日查核報告)

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

民國九十三年及九十二年上半年度

(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。

截至九十三年及九十二年六月三十日止，本公司員工人數分別為1,458人及954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。

債券投資係按成本入帳，溢折價按剩餘期間以直線法攤銷，作為利息收入之調整項目。到期或出售時其成本按個別辨認法計算。

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。

海外可轉換公司債

海外可轉換公司債轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、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入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本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負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，應收或應付遠期外匯期末餘額，再按期末之即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當期損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互抵後，其差額列為資產或負債。遠期外匯買賣合約履約結清時所產生之兌換差額，列為結清年度之損益。

非以交易為目的之利率交換合約，於簽約日因無本金移轉，僅作備忘紀錄，於約定結算日及資產負債表日就合約利率與市場實際利率所計得之應收或應付金額，作為被避險資產或負債有關之利息收入或利息費用之調整。

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 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 281	\$ 207
支票存款	65,501	9,085
活期存款	35,425	33,532
定期存款	65,735	-
在途存款	17,500	-
約當現金	734,652	83,149
	<u>\$ 919,094</u>	<u>\$ 125,973</u>

四 短期投資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	持 有 股 數	成 本 總 額	持 有 股 數	成 本 總 額
受益憑證				
德信萬保債券基金	6,133,308.37	\$ 65,000	-	\$ -
倍利基平衡基金	-	-	2,000,000.00	20,000
統一全壘打債券基金	2,230,310.00	30,150	-	-
德信萬年基金	4,393,563.37	61,229	-	-
盛華 1699 債券基金	4,168,612.02	50,000	-	-
永昌麒麟債券基金	5,637,019.20	60,135	-	-
永昌鳳翔債券基金	4,174,487.70	60,830	-	-
景順中信積極收益債券基金	22,714.01	250	3,682,219.86	40,000
金鼎債券基金	5,298,324.71	72,516	3,793,043.08	51,000
盛華 5599 債券基金	1,248,624.64	13,500	-	-
日盛債券基金	789,858.22	10,000	789,858.22	10,000
中興平安基金	1,005,113.68	10,351	-	-
富邦如意二號基金	5,694,022.20	80,000	-	-
富邦千禧龍債券基金	1,585,177.65	18,000	-	-
金復華債券基金	4,568,751.27	56,431	-	-
金復華萬益債券基金	5,800,000.00	58,000	-	-
聯邦優利債券基金	2,811,989.39	30,000	-	-
聯邦債券基金	1,276,802.21	15,000	-	-
國際萬華基金	4,661,503.16	65,000	-	-
MAN ARBITRAGE FUND	451,978.00	19,187	451,978.00	19,187
JP GREATER CHINA FUND	50,000.00	17,130	-	-
ARGENT LOWLEV CONVERTIBLE ARBITRAGE A 股	4,969.44	34,201	-	-
Citigroup-DJQ	100,000.00	33,970	-	-
Citigroup-IPT (II)	10,000.00	33,970	-	-
Ginie Mae Series 2004-3	715,286.18	25,005	-	-
保德信元富債券基金	-	-	3,092,425.70	43,000
大眾債券基金	-	-	2,639,991.70	32,648
		<u>919,855</u>		<u>215,835</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	持 有 股 數	成 本 總 額	持 有 股 數	成 本 總 額
公 司 債				
中華航空國內無擔保公司債 (華航二)		\$ 10,000		\$ -
大眾國內第一次無擔保轉換 金融債券(大眾一)		14,000		-
富爾特國內無擔保轉換公司 債(富爾二)		5,000		-
廣輝國內無擔保轉換公司債 (廣輝一)		7,341		-
		<u>36,341</u>		<u>-</u>
		956,196		215,835
減：備抵跌價損失		-		(5,820)
		<u>\$ 956,196</u>		<u>\$ 210,015</u>
市 價		<u>\$ 964,255</u>		<u>\$ 210,015</u>

五、應收票據、應收帳款及催收款項

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
應收票據		
非關係人	\$ 19,152	\$ 35,494
關 係 人	-	-
減：備抵壞帳	(95)	(177)
	<u>\$ 19,057</u>	<u>\$ 35,317</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 1,321,054	\$ 661,197
關 係 人	81,284	62,349
減：備抵壞帳	(11,422)	(5,823)
	<u>\$ 1,390,916</u>	<u>\$ 717,723</u>
催收款項(帳列其他金融資產— 非流動項下)		
催收款項總額	\$ 5,505	\$ 1,318
減：備抵壞帳	(5,505)	(1,318)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六 存 貨

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 342,254	\$ 103,790
在 製 品	309,797	247,804
製 成 品	110,212	89,417
商 品 存 貨	-	107
在 途 存 貨	7,189	2,938
	<u>769,452</u>	<u>444,056</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(69,668)	(20,668)
	<u>\$ 699,784</u>	<u>\$ 423,388</u>

七 長 期 投 資

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
長期股權投資				
採權益法評價				
非上市(櫃)公司				
美國-ICHIA 公司	\$ 137,770	100	\$ 137,348	100
BVI-ICHIA 公司	1,704,307	100	1,082,901	100
毅嘉國際貿易有限公司	-	100	-	100
毅嘉科技(香港)有限公司	-	100	-	100
摩訊科技股份有限公司	-	-	5,311	50
聯盛發科技股份有限公司	241,648	30	248,786	30
	<u>2,083,725</u>		<u>1,474,346</u>	
採成本法評價				
非上市(櫃)公司普通股				
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	-	-	28,250	7
華陽中小企業開發股份有限公司等	7,892	-	8,979	-
	<u>48,692</u>		<u>78,029</u>	
	<u>2,132,417</u>		<u>1,552,375</u>	
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	-
VODAFONE AIRTOUGH PLC	34,889	-	-	-
FORD MOTOR CREDIT CO.	46,492	-	-	-
Bank of AMERICA CO.	2,840	-	-	-
WAL-MART STORES INC	2,711	-	-	-
	<u>96,932</u>		<u>10,000</u>	
	<u>\$ 2,229,349</u>		<u>\$ 1,562,375</u>	

九十三及九十二年上半年度權益法投資（損）益之內容如下：

	投 資 (損) 益		九 十 三 年
	九 十 三 年	九 十 二 年	六 月 三 十 日
	上 半 年 度	上 半 年 度	原 始 投 資 成 本
BVI-ICHIA 公司	\$ 97,389	\$ 57,767	\$ 1,111,980 (US\$ 32,904,836.67 元)
美國-ICHIA 公司	1,940	4,614	118,309 (US\$ 4,106,060 元)
毅嘉科技（香港）有限公司	-	2	322 (US\$ 10,000 元)
毅嘉國際貿易有限公司	-	(5,569)	1,720 (US\$ 50,000 元)
聯盛發科技股份有限公司	(3,010)	(6,961)	252,942
摩訊科技股份有限公司	(145)	(3,495)	-
	<u>\$ 96,174</u>	<u>\$ 46,358</u>	

九十三及九十二年上半年度長期股權投資按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。

本公司之被投資公司一毅嘉國際貿易有限公司及毅嘉科技（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，長期投資貸餘已轉列遞延貸項，於九十三年及九十二年六月三十日分別為 9,836 仟元及 6,064 仟元。

另摩訊科技股份有限公司及矽威光電股份有限公司業已於九十三年間辦理清算，以回收之投資數與帳面價值之差異，分別認列投資損失 716 仟元及 4,232 仟元。

另本公司間接投資大陸地區一毅嘉電子（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，請參閱附註二十一。

八、其他金融資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
流 動		
應收遠匯款	\$ 4,265	\$ -
應收退稅款	41,677	28,059
應收利息	8,570	133
其他應收款—非關係人	10,104	778
信用連結債券(Credit Linked Notes)	26,855	34,554
質押定存單	-	10,554
其 他	7,468	3,221
	<u>\$ 98,939</u>	<u>\$ 77,299</u>
非 流 動		
存出保證金	\$ 7,108	\$ 12,012
質押定存單	4,000	3,000
其 他	4,158	-
	<u>\$ 15,266</u>	<u>\$ 15,012</u>

九、固定資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
累計折舊		
房屋設備	\$ 66,160	\$ 46,316
機器設備	234,701	159,371
其他設備	81,815	64,594
	<u>\$ 382,676</u>	<u>\$ 270,281</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 三 年 上 半 年 度
利息總額	\$ 7,756
利息資本化金額（列入預付設備款）	446
利息資本化利率	1.61%

十、短期借款

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	金額	利率區間 %	金額	利率區間 %
信用借款	\$ 757,620	1.35~2.20	\$ 379,000	1.45~1.70
購料借款	-	-	50,442	0.8879~1.50
	<u>\$ 757,620</u>		<u>\$ 429,442</u>	

九十三年及九十二年六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（含長期借款、短期借款及應付短期票券）計約1,877,432 仟元及 393,500 仟元。

九十三年及九十二年六月三十日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註十八說明。

十一、應付短期票券

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票				
玉山票券金融股份有限公司	1.338~1.50	\$ 50,000	1.75	\$ 5,000
大中票券金融股份有限公司	1.338~1.50	50,000	-	-
中興票券金融股份有限公司	1.338~1.50	50,000	-	-
		<u>\$ 150,000</u>		<u>\$ 5,000</u>

十二、應付公司債

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
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	-	76,342
	-	726,342
減：一年內到期部分	-	(726,342)
	-	-
海外		
海外可轉換公司債	889,203	-
加：公司債溢價	11,227	-
	900,430	-
	<u>\$ 900,430</u>	<u>\$ -</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，轉換價格可依據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.本轉換公司債已於九十二年十二月間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起，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新發行之普通股股票或發行之海外存託憑證，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.截至九十三年六月三十日，計有面額美元 13,700 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得公司普通股計 8,134 仟股，依法得先發行新股後，辦理變更登記，其中普通股計 4,334 仟股已辦理變更登記完成，餘 3,800 仟股本公司以九十三年六月三十日為增資基準日，目前正向經濟部辦理變更登記。

三 股東權益

(一) 普通股

本公司九十三年六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 1,961,289 仟元。

	<u>金 額</u>
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換普通股	170,602
海外可轉換公司債轉換普通股	81,337
員工認股權轉換普通股	29,350
	<u>\$ 1,961,289</u>

(二) 員工認股權證

1. 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。

2. 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。

3.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。

4.可行使及實際行使之認股權數

依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，認股權人於九十三年三月中旬陸續行使認股權利並以每股 34.8 元認購，於九十三年六月三十日，認購計有普通股 2,935 仟股。

(三)資本公積

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
股票發行溢價	\$ 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)
因長期投資而認列	10,768	10,768
處分固定資產增益轉回保留盈餘	(2,642)	(2,642)
公司債轉換普通股發行溢價	938,001	-
員工認股權轉換普通股發行溢價	72,789	-
	<u>\$ 1,581,806</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。

(四)盈餘分派及股利政策

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：

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

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

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低於當年度可分配盈餘總額之百分之十為原則。惟現金股利若低於每股配發 0.5 元時，得配發股票股利。

本公司股東常會分別於九十三年六月十一日及九十二年四月十五日決議通過九十二及九十一年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 公 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十二年度	九十一年度	九十二年度	九十一年度
法定盈餘公積	\$ 64,858	\$ 34,052	\$ -	\$ -
現金股利	141,333	-	0.75	-
股票股利	376,889	275,400	2	2
員工紅利—股票	55,000	27,600	-	-
董監事酬勞—現金	10,000	6,000	-	-

上述盈餘及員工紅利轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十三年八月八日為配股配息基準日。

本公司九十二年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

四 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	九十三年上半年度			九十二年上半年度		
	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）	200,668	65,947	266,615	147,875	45,496	193,371
勞健保費用	14,658	4,374	19,032	10,335	3,020	13,355
退休金費用	3,663	1,263	4,926	2,947	996	3,943
其他用人費用	16,538	7,223	23,761	11,120	4,022	15,142
折舊費用	62,998	17,576	80,574	59,148	12,143	71,291
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	26	1,072	1,098	-	389	389

五 所得稅費用

(一) 所得稅費用估算如下：

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
稅前財務所得	\$ 565,277	\$ 270,769
永久性差異	(49,400)	9,635
暫時性差異		
權益法評價投資收益－		
國外	(99,329)	(56,814)
兌換利益	(5,303)	(2,717)
存貨跌價損失	4,008	13,039
已實現投資損失	(19,693)	-
公司債利息補償金	-	18,272
其他	3,134	1,642
	<u>398,694</u>	<u>253,826</u>
五年免稅	(67,403)	-
課稅所得	331,291	253,826
乘：稅率	25%	25%
	<u>82,823</u>	<u>63,457</u>
減：投資抵減	(16,604)	(24,875)
當期所得稅費用	66,219	38,582
加：遞延所得稅費用	29,295	13,677
未分配盈餘加徵 10%	13,545	-
以前年度估計差異	(268)	(1,523)

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年上半年度	九十二年上半年度
所得稅費用(約)	\$ 109,000	\$ 50,000
減：遞延所得稅費用	(29,295)	(13,677)
以前年度估計差異	268	1,523
暫扣繳稅款	(7)	(19)
應付所得稅	<u>\$ 79,966</u>	<u>\$ 37,827</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
遞延所得稅資產—流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 17,417	\$ 5,167
其他	1,101	674
	<u>18,518</u>	<u>5,841</u>
遞延所得稅負債—流動		
未實現兌換利益	(3,151)	-
其他	-	(57)
	<u>(3,151)</u>	<u>(57)</u>
遞延所得稅資產—流動 淨額	<u>\$ 15,367</u>	<u>\$ 5,784</u>
遞延所得稅資產—非流動		
退休金認列差異	\$ 6,788	\$ 6,406
公司債利息補償金	-	19,085
其他	3,257	3,769
	<u>10,045</u>	<u>29,260</u>
遞延所得稅負債—非流動		
未實現長期投資利益	(128,386)	(128,159)
外幣換算調整數	(298)	(9,351)
	<u>(128,684)</u>	<u>(137,510)</u>
遞延所得稅負債—非流 動淨額	<u>(\$ 118,639)</u>	<u>(\$ 108,250)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	九十三年 六月三十日	九十二年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 7,673</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>九十二年度(預計) 12.64%</u>	<u>九十一年度(實際) 10.13%</u>

(四) 未分配盈餘相關資訊：

本公司於九十三年六月三十日，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

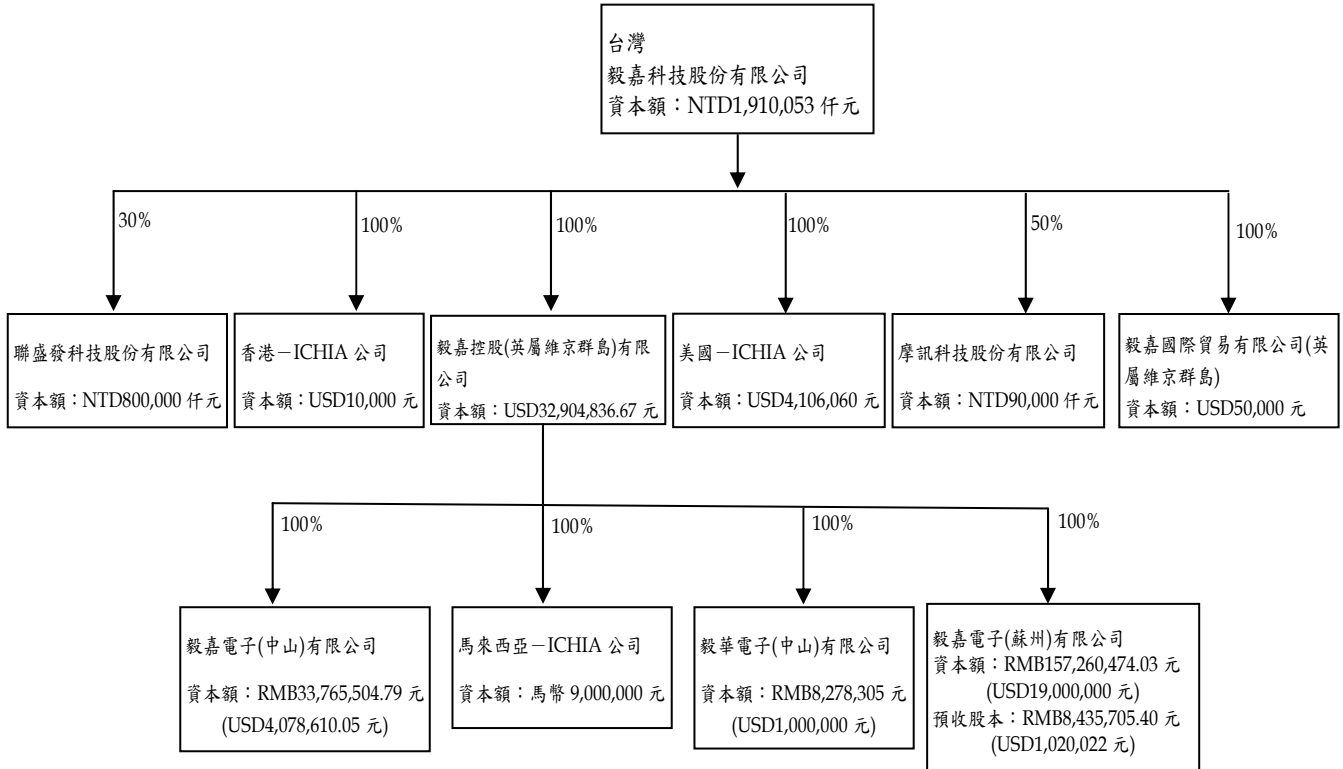
單位：新台幣元

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 2.98	\$ 2.40	\$ 1.61	\$ 1.31
無償配股基準日在財務報 表提出日後之擬制追溯 調整每股盈餘	\$ 2.44	\$ 1.97	\$ 1.32	\$ 1.08
稀釋每股盈餘				
本期純益	\$ 2.61	\$ 2.10	\$ 1.56	\$ 1.27
無償配股基準日在財務報 表提出日後之擬制追溯 調整每股盈餘	\$ 2.14	\$ 1.72	\$ 1.28	\$ 1.04

	九十三年上半年度			九十二年上半年度		
	金額 (分子)	股數 (分母)	每股盈餘 (元)	金額 (分子)	股數 (分母)	每股盈餘 (元)
本期純益	\$ 565,277	\$ 456,277		\$ 270,769	\$ 220,769	
基本每股純益			\$ 2.98			\$ 1.61
屬於普通股股東之本期純益	\$ 565,277	\$ 456,277	189,883	\$ 270,769	\$ 220,769	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	-	-	-	18,272	13,704	17,060
海外可轉換公司債	800	600	21,274	-	-	-
員工認股權證	-	-	5,980	-	-	6
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	\$ 566,077	\$ 456,877	217,137	\$ 289,041	\$ 234,473	185,066
			\$ 2.61			\$ 1.56
			\$ 2.10			\$ 1.27

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

關係人名稱	與本公司之關係
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(簡稱毅嘉蘇州公司)	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	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
毅嘉國際貿易有限公司(英屬維京群島)(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

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
中山電子公司	\$ 38,082	3	\$ 48,741	8
毅嘉蘇州公司等	489	-	4	-

進貨交易條件：

九十三年上半年度

	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

九十二年上半年度

	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

2.銷 貨

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
美國—ICHIA 公司	\$ 19,034	1	\$ 11,889	1
毅嘉蘇州公司	114,886	5	463	-
毅華電子公司	2,161	-	24,357	2
中山電子公司	9,281	-	-	-
馬來西亞—ICHIA 公司等	12,853	1	16,041	1

銷貨交易條件：

九十三年上半年度

	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
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

(接次頁)

(承前頁)

	價	格	付	款	期	限
毅嘉蘇州公司	參酌	一般市場交易價格	由於毅嘉蘇州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			
中山電子公司	參酌	一般市場交易價格	由於中山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			

九十二年上半年度

	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			
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			
毅嘉蘇州公司	參酌	一般市場交易價格	由於毅嘉蘇州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 (帳列營業費用)

	九十三年上半年度		九十二年上半年度			
	金	額	金	額		
		%		%		
美國—ICHIA 公司 (三角貿易外銷佣金)	\$	1,639	15	\$	768	8

上述關係人佣金支出九十三及九十二年上半年度按代收款項約百分之一計價，與一般客戶比較無重大差異。

4. 什項支出 (帳列營業費用)

	九十三年上半年度		九十二年上半年度			
	金	額	金	額		
		%		%		
聯盛發科技股份有限公司	\$	-	-	\$	6	-
摩訊科技股份有限公司		70	-	-	-	

5. 營業外收入

(1) 佣金收入 (帳列營業外收入)

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
中山電子公司	\$ 10,914	34	\$ 21,550	95
毅華電子公司	20,536	65	10	-
美國-ICHIA 公司等	333	1	1,162	5

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。

(2) 管理服務收入 (帳列營業外收入-其他)

	九十三年上半年度		九十二年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
美國-ICHIA 公司	\$ 6,669	32	\$ -	-

6. 財產交易

本公司於九十三年上半年度出售固定資產予關係人情形如下：

	售 價	帳 面 價 值	出售 (損) 益
毅嘉蘇州公司	\$ 169,575	\$ 168,179	\$ 1,396
中山電子公司	1,787	1,528	259
美國 ICHIA	28,777	27,108	1,669

本公司於九十二年上半年度出售固定資產予關係人情形如下：

	售 價	帳 面 價 值	出售 (損) 益
毅嘉蘇州公司	\$ 58,403	\$ 56,671	\$ 1,732
中山電子公司	5,964	5,831	133

7. 與關係人債權債務往來關係

	九 十 三 年 六 月 三 十 日		九 十 二 年 六 月 三 十 日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款				
馬來西亞-ICHIA 公司	\$ 15,696	1	\$ 14,165	2
美國-ICHIA 公司	36,189	3	583	-
毅華電子公司	27,661	2	47,601	7
毅嘉蘇州公司	1,738	-	-	-
其他應收款(應收代付設備款等)				
毅嘉蘇州公司	245,196	77	54,020	62
BVI-ICHIA 公司	23,759	8	10,293	12
毅嘉國際公司	14,048	4	19,558	22
美國-ICHIA 公司	34,537	11	3,834	4
摩訊科技股份有限公司等	6	-	41	-
應付帳款				
中山電子公司	76,495	9	102,206	25
聯盛發科技股份有限公司	8,596	1	-	-

8. 背書保證情形

本公司九十三年六月三十日分別為關係人背書保證情形，請參閱附註二十一。

六 提供擔保及質押之資產

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日
固定資產		
機器設備	\$ 178,421	\$ -
其他金融資產—流動		
定期存款	-	10,554
其他金融資產—非流動		
定期存款	4,000	3,000
其他資產—出租資產		
土 地	-	30,105
房 屋	-	26,898
	<u>\$ 182,421</u>	<u>\$ 70,557</u>

六 承諾、或有事項及期後事項

(一)本公司九十三年六月三十日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十一。

- (二)本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計 331,613 仟元，截至九十三年六月三十日已支付 90,812 仟元（帳列預付設備款），餘 240,801 仟元尚未支付。
- (三)本公司於九十三年六月十一日股東常會決議，辦理盈餘轉增資 43,189 仟股（含員工紅利轉增資 5,500 仟股），每股面額 10 元，總預計 431,889 仟元，帳列待分配股票股利項下。業奉財政部證券暨期貨管理委員會九十三年六月二十八日台財證一字第 0930128482 號函，自九十三年六月二十八日申報生效，截至目前尚未辦理變更登記完成。
- (四)本公司九十三年四月三十日董事會決議經行政院金融監督管理委員會證券期貨局六月二十五日台財證一字第 0930118861 號函核准向盧森堡交易所申請辦理發行海外可轉換公司債，發行金額美金柒仟萬元，每張面額美金壹仟元，依債券面額之 101% 發行，業於九十三年七月二十二日募集完成。
- (五)本公司發行員工認股權證情形，請詳附註十三說明。
- (六)本公司已開立未使用信用狀餘額約為新台幣 154,774 仟元。

三、金融商品之相關資訊

- (一)以交易為目的之衍生性金融商品交易

本公司九十三年六月三十日投資信用連結債券(Credit Linked Notes)之明細如下：

發行機構	合約金額(原幣)	期間	約定利率%	連結標的物	利息收入
Grand Cathay Holding Limited	美金 500 仟元	92.09.04 ~94.07.27	3.1	南亞塑膠海外可轉換公司債	\$ 630
大華證券股份有限公司	新台幣 10,000 仟元	93.04.08 ~94.04.09	3.0	鼎元可轉換公司債	\$ 100

上述各項信用連結債券在前述期間內，發行機構均有權提前贖回，並依約定利率支付利息；在此期間內，本公司則需承擔連結標的物之信用風險。

(二)以避險為目的之衍生性金融商品交易

本公司九十三年上半年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率及利率波動所產生之風險，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，均屬非以交易為目的之避險活動，茲將有關資訊揭露如下：

1.遠期外匯買賣合約

截至九十三年六月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

金 融 商 品	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟元)
買入遠期外匯	93.08.20	USD 7,050

截至九十三年六月三十日止，因遠期外匯買賣合約於財務報表之表達如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日
應收遠匯款	\$ 237,655
應付購入遠匯款	(233,390)
購入遠匯折價	-
	<u>\$ 4,265</u>

上述應收遠匯款淨額 4,265 仟元帳列其他金融資產—流動項下。

上述遠期外匯合約，於九十三年上半年度產生兌換利益 4,336 仟元。

2.利率交換合約

本公司與銀行簽訂利率交換合約，用以規避利率變動風險，九十三年上半年度產生之利息收入淨額為 22 仟元，截至九十三年六月三十日，本公司簽訂之重大利率交換合約彙總如下：

合 約 簽 訂 日 期	期 間	合 約 金 額 (仟元)
93年2月18日	93年2月20日至93年8月20日	USD 7,050

3. 交易風險

(1) 信用風險

信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。由於本公司之交易對象均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

從事衍生性金融商品交易即在規避外幣資產或負債因匯率或利率波動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，而利率風險亦因預期之資金成本已固定，故市場價格風險並不重大。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

本公司從事之遠期外匯合約預計於九十三年八月二十日產生美金 7,050 仟元之現金流入與新台幣 233,390 元之現金流出，而利率交換合約之利率亦已考量本公司未來資金成本所訂定，故無籌資風險，且遠期外匯之匯率及利率交換合約之利率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(三) 金融商品之公平價值

1. 非衍生性金融商品相關資訊

資 產	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 919,094	\$ 919,094	\$ 125,973	\$ 125,973
短期投資	956,196	964,255	210,015	210,015
應收票據及帳款	1,328,689	1,328,689	690,691	690,691
應收帳款－關係人	81,284	81,284	62,349	62,349
其他應收款－關係人	317,546	317,546	87,746	87,746
其他金融資產－流動	98,939	98,939	77,299	77,299
長期投資	2,229,349	2,229,349	1,562,375	1,562,375
其他金融資產 －非流動	15,266	15,266	15,012	15,012

(接次頁)

(承前頁)

負 債	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ 757,620	\$ 757,620	\$ 429,442	\$ 429,442
應付短期票券	150,000	150,000	5,000	5,000
應付票據	88,970	88,970	96,459	96,459
應付帳款－非關係人	814,111	814,111	303,672	303,672
應付帳款－關係人	85,091	85,091	102,206	102,206
應付股利	141,333	141,333	-	-
應付設備款	177,255	177,255	57,371	57,371
應付公司債	900,430	900,430	726,342	726,342
存入保證金	2,200	2,200	2,100	2,100

2. 衍生性金融商品

	九十三年六月三十日		九十二年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
買入遠期外匯	\$ 4,265	\$ 4,384	\$ -	\$ -
利率交換合約	-	22	-	-
信用連結債券(Credit Linked Notes)	26,855	26,855	-	-

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。
- (5) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得（正數）或必須支付（負數）之金額。

二 附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表八。
2. 為他人背書保證：附表一及附表九。
3. 期末持有有價證券情形：附表二及附表十。
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百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：附表十一。
6. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 被投資公司資訊：附表六及附表七。
10. 被投資公司從事衍生性金融商品交易資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十二。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表十二。
3. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表十二。
4. 與大陸被投資公司直接或間接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：

單位：新台幣及美金仟元

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	\$ 1,855,377	USD 13,500,000	USD 8,500 (NT 287,385)	\$ -	6	\$ 2,319,222

註 1：直接持有股權 100% 之子公司

註 2：(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；本公司對外九十三年上半年度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，另九十三年上半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，本公司九十三年上半年度對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 4,638,443 (仟元) × 50% = 2,319,222 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 4,638,443 (仟元) × 30% = 1,391,533 (仟元)；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額九十三年上半年度為股權淨值 4,638,443 (仟元) × 40% = 1,855,377 (仟元)。

(3) 上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表二 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	
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	2,230,310.00	\$ 30,150	-	\$ 30,269	
	德信萬年基金	"	"	4,393,563.37	61,229	-	61,485	
	永昌麒麟債券基金	"	"	5,637,019.20	60,135	-	60,268	
	永昌鳳翔債券基金	"	"	4,174,487.70	60,830	-	60,830	
	景順中信積極收益債券基金	"	"	22,714.01	250	-	251	
	金鼎債券基金	"	"	5,298,324.71	72,516	-	72,516	
	日盛債券基金	"	"	789,858.22	10,000	-	10,419	
	中興平安基金	"	"	1,005,113.68	10,351	-	10,389	
	德信萬保債券基金	"	"	6,133,308.37	65,000	-	65,286	
	金復華債券基金	"	"	4,568,751.27	56,431	-	56,431	
	金復華萬益債券基金	"	"	5,800,000.00	58,000	-	58,396	
	國際萬華基金	"	"	4,661,503.16	65,000	-	65,084	
	富邦如意二號基金	"	"	5,694,022.20	80,000	-	80,138	
	富邦千禧龍債券基金	"	"	1,585,177.65	18,000	-	18,024	
	盛華 5599 債券基金	"	"	1,248,624.64	13,500	-	13,526	
	盛華 1699 債券基金	"	"	4,168,612.02	50,000	-	50,002	
	聯邦優利債券基金	"	"	2,811,989.39	30,000	-	30,045	
	聯邦債券基金	"	"	1,276,802.21	15,000	-	15,011	
	ARGENT LOWLEV CONVERTIBLE ARBITRAGE A 股	"	"	4,969.44	34,201	-	34,256	
	MAN ARBITRAGE FUND	"	"	451,978.00	19,187	-	22,056	
	JP GREATER CHINA FUND	"	"	50,000.00	17,130	-	19,889	
	Citigroup - DJQ	"	"	100,000.00	33,970	-	32,665	
Citigroup - IPT (II)	"	"	10,000.00	33,970	-	33,221		
Ginie Mae Series 2004-3	"	"	715,286.18	25,005	-	24,354		
				919,855			924,811	

(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		
毅嘉科技股份有限公司	<u>公司債</u>								
	大眾國內第一次無擔保轉換金融債券 (大眾一)	無	短期投資	-	\$ 14,000	-	\$ 15,779		
	中華航空國內無擔保公司債 (華航二)	"	"	-	10,000	-	11,071		
	富爾特國內無擔保轉換公司債 (富爾二)	"	"	-	5,000	-	5,313		
	廣輝國內無擔保轉換公司債 (廣輝一)	"	"	-	7,341	-	7,281		
					36,341		39,444		
					\$ 956,196		\$ 964,255		
	<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	-	\$ 137,770	100	無市價資訊		
	BVI—ICHIA 公司	"	"	-	1,704,307	100	"		
	ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	"	"	-	-	100	"		
	毅嘉科技(香港)有限公司	"	"	-	-	100	"		
	聯盛發科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	24,000,000.00	241,648	30	"		
					2,083,725				
	<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	"	"	977,814.00	7,805	-	"		
	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	"		
					48,692				
				2,132,417					

(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>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
	VODAFONE AIRTOUGH PLC	"	"	-	34,889	-	"
	FORD MOTOR CREDIT CO.	"	"	-	46,492	-	"
	Bank of AMERICA CO.	"	"	-	2,840	-	"
	WAL-MART STORES INC	"	"	-	2,711	-	"
					96,932		
					\$ 2,229,349		

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		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
毅嘉科技股份有限公司	受益證券													
	永昌鳳翔債券基金	短期投資	公開市場	無	725,423.20	\$ 10,435	7,623,552.20	\$ 110,830	4,174,487.70	\$ 60,830	\$ 60,435	\$ 395	4,174,487.70	\$ 60,830
	景順中信積極收益債券基金	"	"	"	4,871,710.74	53,100	7,722,396.01	85,000	12,571,392.74	138,514	137,850	664	22,714.01	250
	大眾駿馬債券基金	"	"	"	5,273,388.50	55,000	4,777,967.80	50,000	10,051,356.30	105,223	105,000	223	-	-
	大眾債券基金	"	"	"	3,204,948.40	40,000	5,191,670.70	65,000	8,396,619.10	105,092	105,000	92	-	-
	凱基凱旋基金	"	"	"	4,847,231.58	50,090	4,847,231.54	50,268	9,694,463.12	100,602	100,358	244	-	-
富鼎益利信基金	"	"	"	4,903,937.60	60,000	5,284,652.40	65,000	10,188,590.00	125,283	125,000	283	-	-	

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
毅嘉科技股份有限公司	毅嘉蘇州公司	本公司之孫公司	銷貨	\$ 114,886	5	-	-	-	應收帳款 \$ 1,738	-	

註：由於毅嘉蘇州公司係本公司之子孫公司，因此其付款方式係視孫公司資金供需情形支付。

附表五 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	毅嘉蘇州公司	本公司之孫公司	其他應收款(應收出售設備款等) \$ 245,196	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：由於毅嘉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支付。

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣及美金仟元

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	\$ 1,111,980 (US\$ 32,905)	\$ 1,093,231 (US\$ 32,355)	-	100	\$ 1,704,307	\$ 110,904	\$ 97,389	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)	118,309 (US\$ 4,106)	-	100	137,770	2,281	1,940	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)	1,720 (US\$ 50)	-	100	(9,456)	-	-	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	241,648	(12,569)	(3,010)	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.	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	322 (US\$ 10)	322 (US\$ 10)	-	100	(380)	-	-	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	-	-	-	(290)	(145)	子公司
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。		詳附表七						孫公司(註)
	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		詳附表七						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		詳附表七						孫公司(註)
	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		詳附表七						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蘇州公司。

附表七 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：美金仟元

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	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	USD 1,841	USD 1,841	-	100	USD 2,548	USD (9)	USD (9)	
			橡 膠 及 塑 膠 按 鍵	USD 4,079	USD 4,079	-	100	USD 12,524	USD 1,384	USD 1,459	
			橡 膠 及 塑 膠 按 鍵	USD 1,000	USD 1,000	-	100	USD 9,711	USD 2,174	USD 2,174	
			橡 膠、塑 膠 按 鍵 及 軟 性 印 刷 電 路 板	USD 20,020	USD 13,020	-	100	USD 18,675	USD (447)	USD (432)	

附表八 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣及美金仟元

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	USD 500	2.0	2	-	營業週轉	-	-	-	USD 41,218	USD 41,218
2	BVI-ICHIA 公司	馬來西亞-ICHIA	應收關係人款項	USD 500	USD 500	5.5	2	-	營業週轉	-	-	-	"	"
	"	毅嘉蘇州公司	"	USD 14,450	USD 12,550	3.8	2	-	償還借款	-	-	-	"	"

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九十三年六月三十日淨值之百分之二十： $NTD4,638,443(\text{仟元}) \times 30\% \div 33.76 = USD41,218(\text{仟元})$

資金貸與總限額：本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司九十三年六月三十日淨值之百分之二十： $NTD4,638,443(\text{仟元}) \times 30\% \div 33.76 = USD41,218(\text{仟元})$

附表九 轉投資公司為他人背書保證：

單位：新台幣及美金仟元

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	毅嘉蘇州公司	2	USD 54,958	USD 2,000	-	-	1	USD 68,697

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，本公司九十三年第一季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 NTD4,638,443 (仟元) × 50% ÷ 33.76 = USD68,697 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 NTD4,638,443 (仟元) × 30% ÷ 33.76 = USD41,218 (仟元)；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額為股權淨值 NTD4,638,443 (仟元) × 40% ÷ 33.76 = USD54,958 (仟元)。

3.上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表十 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：美金仟元

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 2,548	100	USD 2,548	
	中山電子公司	"	"	-	USD 12,524	100	USD 12,524	
	毅華電子公司	"	"	-	USD 9,711	100	USD 9,711	
	毅嘉蘇州公司	"	"	-	USD 18,675	100	USD 18,675	

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：新台幣及人民幣仟元

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 仟元)	截至 93.6.30 已 支付 290,043 仟 元 (人民幣 70,669 仟元)	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：新台幣及美金仟元

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	匯出	收回					
中山電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 4,079	(一)	USD 4,079	-	-	USD 4,079	100	USD 1,384 (一)-3	USD 12,524	USD 1,908	
毅華電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 1,000	(一)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100	USD 2,174 (一)-3	USD 9,711	USD 3,456	
毅嘉蘇州公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 19,000 USD 1,020 (預收股本)	(一)	USD 13,020	USD 7,000	-	USD 20,020	100	USD (447) (一)-3	USD 18,675	-	

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 850,226 (USD 25,099)	NTD 1,624,485 (USD 48,190) (匯率 33.71 : 1)	NTD 1,855,377 (USD 55,039) (匯率 33.71 : 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		與一般交易之比較	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	\$ 38,082	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收付貨款	無重大差異	應付帳款 \$ 76,495	9	(\$ 433)
		佣金收入	10,914	考慮報關、出口及管理後，酌收佣金收入	同上	無重大差異	-	-	14,297
毅華電子公司	"	佣金收入	20,536	考慮報關、出口及管理後，酌收佣金收入	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收付貨款	無重大差異	-	-	3,314
毅嘉蘇州公司	"	出售設備	售價 169,575 帳面價值 168,179	議價	由於毅嘉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付貨款	無重大差異	其他應收款 245,196	77	-
		銷貨	114,886	參酌一般市場交易價格	同上	無重大差異	應收帳款 1,738	-	-

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
毅嘉蘇州公司	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	-	供毅嘉蘇州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
毅嘉蘇州公司	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	USD 12,550	3.80	-

毅嘉科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十三年六月三十日

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			\$	<u>281</u>
	銀行存款				
	支票及活期存款				82,767
	外幣活期存款	包括 524 仟美元，@33.71、1,110 仟日圓，@0.3086、2 仟港幣， @4.30、4 仟歐元，@40.67			18,159
	定期存款	期間 93.06.29～93.07.14，利率 0.75%～1%，外幣定存 1,950 仟美元，@33.71			<u>65,735</u>
					<u>166,661</u>
	在途存款				<u>17,500</u>
	約當現金				
	貨幣市場基金				161,518
	附賣回票券	期間 93.06.08～93.07.14，利率 2.10%～2.80%			<u>573,134</u>
					<u>734,652</u>
					<u>\$919,094</u>

毅嘉科技股份有限公司
應收票據明細表
民國九十三年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

客	戶	名	稱	摘	要	金	額
非關係人							
			興益科技股份有限公司		貨款等	\$	2,095
			環隆電氣股份有限公司		"		5,086
			華寶通訊股份有限公司		"		8,896
			台灣精星科技股份有限公司		"		1,156
			其他(註)				<u>1,919</u>
							19,152
			減：備抵壞帳				(<u>95</u>)
						\$	<u>19,057</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
 民國九十三年六月三十日

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	\$ 144,193
華冠通訊股份有限公司	"	124,692
香港友池有限公司	"	206,954
勝華科技股份有限公司	"	82,181
OPTREX CORPORATION	"	142,935
其 他 (註)		<u>620,099</u>
		1,321,054
減：備抵壞帳		(<u>11,422</u>)
		<u>1,309,632</u>
關 係 人		
毅華電子公司	貨 款	27,661
馬來西亞－ICHIA 公司	"	15,696
美國－ICHIA 公司	"	36,189
毅嘉蘇州公司	"	<u>1,738</u>
		<u>81,284</u>
		<u>\$1,390,916</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

存貨明細表

民國九十三年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本 市價 (註)
原	料			\$ 342,254	\$ 332,878
在	製	品		309,797	297,723
製	成	品		110,212	92,914
在	途	存	貨	<u>7,189</u>	<u>7,189</u>
				769,452	730,704
減：	備	抵	存	貨	跌
				價	及
				呆	滯
				損	失
				(69,668)	-
				<u>\$ 699,784</u>	<u>\$ 730,704</u>

註：原料市價係以九十三年六月平均進價或九十三年七月平均進價為基礎。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

民國九十三年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付費用		薪資、租金等		\$ 8,996	
預付款項		貨	款	<u>27,023</u>	
				<u>\$ 36,019</u>	

毅嘉科技股份有限公司
長期投資變動明細表
民國九十三年上半年度

明細表六

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 %	單 價	總 價			
長期股權投資														
權益法評價														
美國—ICHIA	-	\$ 136,462	-	\$ -	-	\$ 632	\$ 1,940	-	100	\$ 137,770	-	\$ 137,770	權益法	無
BVI-ICHIA	-	1,597,399	-	18,750	-	9,231	97,389	-	100	1,704,307	-	1,704,307	權益法	無
ICHIA INTERNATI ONAL TRADING LTD. (BVI)	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	(9,456)	權益法	無
毅嘉科技(香港) 有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	(380)	權益法	無
摩訊科技股份有 限公司	4,500,000	3,361	-	-	4,500,000	2,500	(861)	-	-	-	-	-	權益法	無
聯盛發科技股份 有限公司	24,000,000	244,658	-	-	-	-	(3,010)	24,000,000	30	241,648	-	241,648	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	14,839	87	-	-	-	-	-	14,839	-	87	-	-	成本法	無
華陽中小企業開 發股份有限公 司	1,086,460	8,892	-	-	108,646	1,087	-	977,814	-	7,805	-	-	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	8,557	-	-	2,500,000	4,325	(4,232)	-	-	-	-	-	成本法	無
長期債券投資														
3年期SG新台幣高收 益鎖定型連動債券	-	10,000	-	-	-	-	-	-	-	10,000	-	-	成本法	無
VODAFONE	-	36,158	-	-	-	1,269	-	-	-	34,889	-	-	成本法	無
AIRTOUGH PLC	-	34,110	-	-	-	34,110	-	-	-	-	-	-	成本法	無
FEDERAL NATIONAL MORTGAGE	-	47,999	-	-	-	1,507	-	-	-	46,492	-	-	成本法	無
FORD MOTOR CREDIT CO.	-	17,508	-	-	-	17,508	-	-	-	-	-	-	成本法	無
DLAGEO CAPITAL AMERICA CORP	-	2,958	-	-	-	118	-	-	-	2,840	-	-	成本法	無
WAL-MART STORES INC	-	2,820	-	-	-	109	-	-	-	2,711	-	-	成本法	無
		<u>\$2,191,769</u>		<u>\$ 18,750</u>		<u>\$ 72,396</u>	<u>\$ 91,226</u>			<u>\$2,229,349</u>				

毅嘉科技股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十三年上半年度

明細表七

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	請參閱附註十八說明
房屋設備	427,281	924	-	-	428,205	
機器設備	694,139	125,727	190,800	91,139	720,205	
研究設備	38,767	130	1,787	-	37,110	
其他設備	145,465	48,705	19,186	39,541	214,525	
預付設備款	<u>27,934</u>	<u>165,767</u>	<u>-</u>	<u>(89,282)</u>	<u>104,419</u>	
	<u>\$ 1,622,148</u>	<u>\$ 341,253</u>	<u>\$ 211,773</u>	<u>\$ 41,398</u>	<u>1,793,026</u>	
累計折舊						
房屋設備	56,224	9,936	-	-	66,160	
機器設備	198,710	46,211	10,220	-	234,701	
研究設備	20,214	2,297	1,270	-	21,241	
其他設備	<u>42,170</u>	<u>21,118</u>	<u>2,714</u>	<u>-</u>	<u>60,574</u>	
	<u>\$ 317,318</u>	<u>\$ 79,562</u>	<u>\$ 14,204</u>	<u>\$ -</u>	<u>382,676</u>	
	<u>\$ 1,304,830</u>				<u>\$ 1,410,350</u>	

毅嘉科技股份有限公司
其他資產明細表
民國九十三年六月三十日

明細表八

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	(<u>15,792</u>)
		<u>54,877</u>
遞延費用		<u>6,393</u>
債券發行成本		<u>16,503</u>
		<u>\$ 77,773</u>

毅嘉科技股份有限公司
短期借款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表九

單位：新台幣及美金仟元

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	\$ 50,000	93.06.08~93.08.08	1.35~2.20	150,000	請參閱附註十八說明
	新竹中小企銀	40,000	93.06.29~93.08.16	1.35~2.20	60,000	
	彰化銀行	200,000	93.05.23~93.08.22	1.35~2.20	200,000	
	土地銀行	100,000	93.06.04~93.07.04	1.35~2.20	100,000	
	比利時銀行	67,620	93.01.14~93.07.12	1.35~2.20	USD2,000	
	中國國際商業銀行	150,000	93.06.06~93.09.04	1.35~2.20	200,000	
	中國信託商業銀行	<u>150,000</u>	93.04.15~93.10.15	1.35~2.20	250,000	
		<u>\$ 757,620</u>				

毅嘉科技股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十

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
應付商業本票		玉山票券金融股份有限公司	93.05.18~93.08.18	1.338~1.50	\$ 50,000	\$ -	\$ 50,000
		大中票券金融股份有限公司	93.06.10~93.07.09	1.338~1.50	50,000	-	50,000
		中興票券金融股份有限公司	93.06.29~93.08.27	1.338~1.50	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000</u>
					<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,000</u>

毅嘉科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名 <u>稱</u>	摘 <u>要</u>	金 <u>額</u>
伸遠工業股份有限公司	貨款等	\$ 15,422
亦泰科技有限公司	"	35,744
上格工業社	"	16,726
其他（註）		<u>21,078</u>
		<u>\$ 88,970</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
民國九十三年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
非關係人					
宸邑實業股份有限公司		貨	款	\$	45,799
ATI TECHNOLOGIES LTD.,			"		57,748
TAIPEI BRANCH					
其他(註)					<u>710,564</u>
					<u>814,111</u>
關係人					
中山電子公司					76,495
聯盛發科技股份有限公司					<u>8,596</u>
					<u>85,091</u>
					<u>\$899,202</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
民國九十三年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$ 68,680	
		應付佣金		4,094	
		應付保險費		3,263	
		其 他		<u>69,090</u>	
				<u>\$145,127</u>	

毅嘉科技股份有限公司
應付設備款明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付購置設備款		君通實業股份有限公司		\$ 24,681	
		頂瑞機械股份有限公司		42,312	
		長築實業股份有限公司		11,300	
		其他（註）		<u>94,391</u>	
				172,684	
其他應付票據		其他（註）		<u>4,571</u>	
				<u>\$177,255</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
民國九十三年六月三十日

明細表十五

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	\$ 661
暫收款		17,448
應付所得稅	預估九十三年上半年度營利事業所得稅	79,966
應付董監酬勞		10,000
其他應付款—其他		<u>165</u>
		<u>\$108,240</u>

毅嘉科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十三年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣及美金仟元

項 目	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 %	金		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	期 末 評 價 之 兌 換 損 (益)	期 末 餘 額				
海外可轉換公司債(註)	美商摩根大通銀行	92.08.22	-	-	\$1,366,000 (USD40,000)	\$ 463,003 (USD13,700)	(\$ 13,794)	\$ 889,203	\$ 11,227	\$ 900,430	(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
民國九十三年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應計退休金負債		\$ 27,252
存入保證金		2,200
遞延所得稅負債		118,639
遞延貸項	售予子公司之未實現固定資產利益	7,268
	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	9,456
	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>380</u>
		<u>\$165,195</u>

毅嘉科技股份有限公司
營業收入明細表
民國九十三年上半年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
製成品					
	按鍵產品	17,439	仟套	\$	475,136
	軟性印刷電路板	42,144	仟片		1,508,424
模	具	97	仟組		79,954
商	品				282,000
其	他				<u>119,655</u>
					2,465,169
減：銷貨退回				(15,590)
銷貨折讓				(<u>17,645)</u>
					<u>\$ 2,431,934</u>

毅嘉科技股份有限公司
營業成本明細表
民國九十三年上半年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
本期耗用原料	
期初存料	\$ 183,023
期初在途原料	6,224
加：本期進料	1,111,216
在製品再投入	452,384
製成品再投入	30,249
存貨盤盈	209
減：轉至各項費用	(129,964)
出售材料	(274,562)
原料報廢	(258)
期末在途原料	(6,536)
期末原料	(<u>342,254</u>)
	1,029,731
直接人工	155,773
製造費用	<u>634,079</u>
製造成本	1,819,583
加：期初在製品	284,492
本期進料	142,585
減：期末在製品	(309,797)
在製品轉原料	(<u>452,384</u>)
製成品成本	1,484,479
加：期初製成品	102,768
期初在途存貨	1,685
本期進貨	161,657
存貨盤盈	252
減：轉至原料再製	(30,249)
轉至固定資產	(41,398)
轉至各項費用	(38,280)
製成品報廢	(3,329)
期末製成品	(110,212)
期末在途存貨	(<u>653</u>)
製造銷貨成本	1,526,720
買賣商品銷貨成本	25,566
出售原料成本	<u>274,562</u>
	<u>\$ 1,826,848</u>

毅嘉科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十三年上半年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	推	銷	費	用	管	理	及	總	務	費	用	研	究	發	展	費	用
薪資支出				\$	10,823			\$	44,399			\$	11,988							
旅費					2,416				2,227				1,144							
運費					11,480				16				-							
郵電費					1,200				1,566				197							
保險費					896				2,987				928							
交際費					753				4,819				66							
各項折舊					370				9,859				7,347							
佣金支出					10,676				-				-							
壞帳損失					8,715				-				-							
什項購置					38				2,168				344							
勞務費					-				3,874				109							
進出口費用					1,773				-				-							
樣品費					3,493				-				-							
物料					-				-				29,486							
什支					3,903				18,881				7,170							
					<u>\$ 56,536</u>				<u>\$ 90,796</u>				<u>\$ 58,779</u>							

毅嘉科技股份有限公司
營業外收入及利益－什項收入明細表
民國九十三年上半年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存貨盤盈				\$	461
其他收入		逾兩年款項轉列其他收入			5,322
		管理服務收入－美國 ICHIA 公司			6,669
		出售下腳及廢料收入			7,144
		其 他			<u>1,296</u>
					<u>\$ 20,892</u>

毅嘉科技股份有限公司

會計師重要查核說明
民國九十三年上半年度

毅嘉科技股份有限公司
會計師重要查核說明
民國九十三年上半年度

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

本會計師於九十三年七月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，並於民國九十三年七月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	100.00	100.00	100.00
應收票據	83.94	100.00	100.00
應收帳款	81.06	84.25	100.00
長期投資	100.00	100.00	100.00
短期借款	100.00	100.00	100.00
應付短期票券	100.00	100.00	100.00
應付票據	81.87	73.79	100.00
應付帳款	70.42	72.46	100.00

結論及其他查核說明

1. 上開應收帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後收款記錄，結果尚稱滿意。
2. 上開應付帳款未回函部分經查核有關交易憑證或期後付款記錄，結果尚稱滿意。

四、經抽核毅嘉科技股份有限公司九十三年上半年度有關帳冊憑證，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：

	九十三年 上半年度	九十二年 上半年度	變動率 %	說明
應收款項週轉率 (次)	4.18 次	3.94 次	6.09	-
存貨週轉率 (次)	5.42 次	4.37 次	24.03	1
毛利率	25%	30%	(16.67)	-

說 明

1. 九十三年上半年度存貨週轉率較九十二年上半年度存貨週轉率增加，其主要原因分析如下：

(1)存貨金額二期變動情形如下：

	九 十 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日	差	異
原 料	\$ 342,254	\$ 103,790	\$ 238,464	
在 製 品	309,797	247,804	61,993	
製 成 品	110,212	89,417	20,795	
商 品 存 貨	-	107	(107)	
在 途 存 貨	7,189	2,938	4,251	
	<u>\$ 769,452</u>	<u>\$ 444,056</u>	<u>\$ 325,396</u>	

(2)說明：

本期存貨週轉率增加，主要係公司產量及銷量增加，致銷貨成本增加，存貨週轉率亦隨之增加。

毅嘉科技股份有限公司九十三年六月三十日存貨業按成本與市價孰低法評價，經評價結果市價高於成本，本會計師經抽核有關帳證，尚無發現其存貨評價有重大異常情事。另本期一年以上未變動存貨期末經採成本與市價孰低法評價結果，提列備抵存貨跌價及呆滯損失計 69,668 仟元。

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 三 年 六 月 三 十 日	九 十 二 年 六 月 三 十 日	增 (減) 金 額	變 動 %	說 明
債券發行成本	\$ 16,503	\$ -	\$ 16,503	100	1

說 明

1.債券發行成本係九十二年八月間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：

	九十三 年 上半 年度	九十二 年 上半 年度	增 (減) 變 動		說 明
			金 額	%	
營業外收入					
利息收入	\$ 15,276	\$ 1,170	\$ 14,106	1,205.64	1
權益法認列之投資收益	96,174	46,358	49,816	107.46	2
什項收入	20,892	1,566	19,326	1,234.10	3
營業外支出					
利息費用	7,310	19,532	(12,222)	(62.57)	4

說 明

- 1.主要係本期持有債券增加，相對利息收入隨之增加。
- 2.主要係市場景氣回溫，被投資公司純益增加所致。
- 3.主要係出售下腳及廢料收入及逾兩年款項轉列收入增加，另自九十二年下半年度開始向海外被投資公司收取管理服務收入所致。
- 4.主要係九十二年上半年度認列國內可轉換公司債之利息補償金所致。

(三)九十三年上半年度淨現金流入 47,231 仟元較九十二年上半年度淨現金流入 18,981 仟元，差異為 28,250 仟元，變動金額未達實收資本額百分之五。

七毅嘉科技股份有限公司並未接獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局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 池 瑞 全

會 計 師 林 義 峰

中 華 民 國 九 十 三 年 七 月 二 十 八 日