

毅嘉科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十三年及九十二年前三季

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 核 閱 報 告	3		-
四、資 產 負 債 表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、現 金 流 量 表	7~9		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一)公 司 沿 革	10		一、
(二)重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~13		二、
(三)會 計 原 則 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-		-
(四)重 要 會 計 科 目 之 說 明	13~27		三、七、
(五)關 係 人 交 易	28~32		六、
(六)質 抵 押 之 資 產	32		五、
(七)重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	32~33		五、
(八)重 大 之 災 害 損 失	-		-
(九)重 大 之 期 後 事 項	-		-
(十)其 他	33~34		二、
(十一)附 註 揭 露 事 項			
1.重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	34~42		三、
2.轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	43~49		三、
3.大 陸 投 資 資 訊	50~52		三、
(十二)部 門 別 財 務 資 訊	-		-
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	-		-
十、重 要 查 核 說 明	-		-
十一、會 計 師 複 核 報 告	-		-
十二、其 他 揭 露 事 項			
(一)業 務	-		-
(二)市 價、股 利 及 股 權 分 散 情 形	-		-
(三)重 要 財 務 資 訊	-		-
(四)財 務 狀 況 及 經 營 結 果 之 檢 討 與 分 析	-		-
(五)會 計 師 之 資 訊	-		-

會計師核閱報告

毅嘉科技股份有限公司 公鑒：

毅嘉科技股份有限公司民國九十三年及九十二年九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九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註七所述，毅嘉科技股份有限公司民國九十三年及九十二年九月三十日採權益法評價之長期股權投資新台幣 2,281,621 仟元及 1,726,817 仟元，及民國九十三年及九十二年前三季認列之投資利益分別計新台幣 114,961 仟元及 119,766 仟元，暨財務報表附註二十二附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，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暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十三年及九十二年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 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 十 月 二 十 二 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九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 2,139,449	19	\$ 1,064,121	16	2100	短期借款(附註二、十及十九)	\$ 650,000	6	\$ 519,757	8
1110	短期投資(附註二、四及二十二)	1,225,411	11	436,209	7	2110	應付短期票券(附註十一及十九)	150,000	1	100,000	2
1120	應收票據淨額(附註二及五)	11,570	-	21,115	1	2120	應付票據	64,438	1	65,958	1
1140	應收帳款—非關係人淨額(附註二及五)	1,667,285	15	738,751	11	2140	應付帳款—非關係人	992,943	9	396,192	6
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、五、十八及二十二)	210,384	2	124,436	2	2150	應付帳款—關係人(附註二、十八及二十二)	39,293	-	82,083	1
1160	其他應收款—關係人(附註二、十八及二十二)	510,229	5	183,505	3	2170	應付費用	180,412	2	136,115	2
1190	其他金融資產—流動(附註八、十八及二十一)	107,953	1	86,056	1	2224	應付設備款	342,783	3	89,905	1
1210	存貨(附註二及六)	989,698	9	480,564	8	2270	一年或一營業週期內到期公司債(附註二及十二)	649,030	6	454,167	7
1260	預付款項	18,981	-	18,829	-	2298	其他流動負債(附註十六及十八)	122,166	1	92,471	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	19,116	-	11,472	-	21XX	流動負債合計	3,191,065	29	1,936,648	30
11XX	流動資產合計	6,900,076	62	3,165,058	49		長期負債				
	長期投資(附註二、七及二十二)					2411	應付公司債(附註二及十二)	2,405,069	22	1,369,803	21
	長期股權投資						其他負債				
142101	採權益法之長期投資	2,281,621	21	1,726,817	27	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	27,404	-	26,198	-
142102	採成本法之長期投資	48,692	-	78,029	1	2820	存入保證金	2,200	-	2,100	-
1421	長期股權投資合計	2,330,313	21	1,804,846	28	2860	遞延所得稅負債(附註二及十六)	96,947	1	94,650	2
1422	長期債券投資	47,222	1	151,359	2	2881	遞延貸項(附註二及七)	16,817	-	14,006	-
1428	其他長期投資	100,000	1	-	-	28XX	其他負債合計	143,368	1	136,954	2
1420	長期投資合計	2,477,535	23	1,956,205	30		負債合計	5,739,502	52	3,443,405	53
1440	其他金融資產—非流動(附註五、八及十八)	21,848	-	16,410	-	2XXX					
	固定資產(附註二、九、十八、十九及二十二)						股東權益				
	成 本					31XX	股本(附註十四)	2,464,923	22	1,745,722	27
1501	土 地	318,666	3	288,562	4	3210	資本公積(附註十四)	1,808,165	17	774,046	12
1521	房屋設備	471,325	4	427,209	6	3260	股票發行溢價	10,768	-	10,768	-
1531	機器設備	790,369	7	694,195	11		長期投資				
1681	其他設備	276,058	3	172,353	3		保留盈餘(附註十四)				
15X1	成本小計	1,856,418	17	1,582,319	24	3310	法定盈餘公積	199,290	2	134,432	2
15X9	減：累計折舊	(431,244)	(4)	(288,099)	(4)	3320	特別盈餘公積	359	-	359	-
1670	預付設備款	228,205	2	16,148	-	3350	未分配盈餘	838,605	7	424,417	6
15XX	固定資產淨額	1,653,379	15	1,310,368	20		股東權益其他調整項目				
1800	其他資產	18,790	-	89,655	1	3420	累積換算調整數(附註二)	10,016	-	4,547	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 11,071,628	100	\$ 6,537,696	100	3XXX	股東權益合計	5,332,126	48	3,094,291	47
							負債及股東權益總計	\$ 11,071,628	100	\$ 6,537,696	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十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 三 年 前 三 季		九 十 二 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$4,251,705	102	\$2,046,086	102
4170	減：銷貨退回	(41,978)	(1)	(11,073)	(1)
4190	減：銷貨折讓	(30,596)	(1)	(25,482)	(1)
4000	營業收入淨額(附註十八)	4,179,131	100	2,009,531	100
5000	營業成本(附註十五及十八)	(3,118,283)	(75)	(1,420,454)	(70)
5910	營業毛利	<u>1,060,848</u>	<u>25</u>	<u>589,077</u>	<u>30</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	87,153	2	54,969	3
6200	管理及總務費用	133,860	3	103,817	5
6300	研究發展費用	<u>97,018</u>	<u>2</u>	<u>36,877</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計(附註十五及十八)	<u>318,031</u>	<u>7</u>	<u>195,663</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>742,817</u>	<u>18</u>	<u>393,414</u>	<u>20</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	28,485	1	3,443	-
7120	採權益法認列之投資收益—淨額(附註七)	114,961	3	119,766	6
7130	處分固定資產利益(附註十八)	7,482	-	3,054	-
7140	處分投資利益—淨額	11,284	-	-	-
7160	兌換利益	21,532	-	-	-
7210	租金收入	4,507	-	6,589	1
7240	短期投資市價回升利益	-	-	5,079	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九十三年前三季		九十二年前三季			
		金	額 %	金	額 %		
7270	佣金收入(附註十八)	\$ 34,982	1	\$ 35,148	2		
7480	什項收入(附註十八)	<u>30,278</u>	<u>1</u>	<u>2,668</u>	-		
7100	營業外收入及利益						
	合計	<u>253,511</u>	<u>6</u>	<u>175,747</u>	<u>9</u>		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	9,688	1	29,786	2		
7522	其他投資損失(附註七)	4,948	-	741	-		
7530	處分固定資產損失(附註十八)	7,128	-	2,016	-		
7540	處分投資損失—淨額	-	-	5,959	-		
7560	兌換損失	-	-	5,115	-		
7570	存貨跌價及呆滯損失	4,008	-	38,586	2		
7880	什項支出	<u>3,587</u>	<u>-</u>	<u>6,680</u>	<u>1</u>		
7500	營業外費用及損失						
	合計	<u>29,359</u>	<u>1</u>	<u>88,883</u>	<u>5</u>		
7900	稅前淨利	966,969	23	480,278	24		
8110	所得稅費用(附註二及十六)	(<u>135,000</u>)	(<u>3</u>)	(<u>62,000</u>)	(<u>3</u>)		
9600	本期淨利	<u>\$ 831,969</u>	<u>20</u>	<u>\$ 418,278</u>	<u>21</u>		
		稅	前 稅	後	稅	前 稅	後
	每股盈餘(附註十七)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.13</u>	<u>\$ 3.55</u>	<u>\$ 2.33</u>	<u>\$ 2.02</u>		
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.25</u>	<u>\$ 2.80</u>	<u>\$ 2.25</u>	<u>\$ 1.94</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十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 831,969	\$ 418,278
各項折舊及攤提	123,717	108,134
海外公司債發行費用及溢價攤銷數	313	317
長期債券投資溢價攤銷數	3,417	273
處分固定資產利益(淨額)	(354)	(1,038)
壞帳損失	10,750	4,821
應付公司債未實現兌換損失(利益)	4,673	(16,000)
短期投資跌價損失	-	(5,079)
採權益法認列之被投資公司現金股利	-	118,551
採權益法評價之投資利益(淨額)	(114,961)	(119,766)
未實現兌換損失	-	1,482
被投資公司清算損失	4,948	-
處分短期投資損失(利益)(淨額)	(11,284)	5,959
遞延所得稅	814	2,225
存貨跌價損失	4,008	38,586
存貨報廢損失	3,587	5,854
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	35,535	74,493
應收帳款	(1,039,006)	(484,782)
存 貨	(535,305)	(206,512)
預付款項	9,185	(12,538)
其他應收款—關係人	(351,731)	(164,018)
其他金融資產—流動	(42,594)	(57,895)
應付票據	(45,753)	(5,996)
應付帳款	501,266	141,635
應付費用	22,002	47,964
預收款項	(5,166)	8,856
其他流動負債	25,212	48,141

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
應計退休金負債	\$ 994	\$ 1,894
應付利息補償金	-	25,617
營業活動之淨現金流出	(563,764)	(20,544)
投資活動之現金流量		
質押存款及定存單減少(增加)	(4,600)	84,872
短期投資增加	(442,750)	(255,136)
長期股權投資股款退回	7,287	-
購置長期投資	(286,217)	(717,376)
出售長期債券投資	100,679	-
購置固定資產	(481,867)	(250,018)
出售固定資產價款	336,327	231,704
存出保證金增加	(822)	(48)
其他資產增加	(3,979)	(30,120)
投資活動之淨現金流出	(775,942)	(936,122)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	150,000	466,658
應付短期票券增加	50,000	100,000
發行海外公司債	2,399,911	1,386,490
代收款增加(減少)	(204)	1,547
存入保證金增加	100	-
發放董監酬勞	(10,000)	(6,000)
分配現金股利	(141,333)	-
員工行使認股權繳納股款	158,818	-
融資活動之淨現金流入	2,607,292	1,948,695
本期現金及約當現金增加數	1,267,586	992,029
期初現金及約當現金餘額	871,863	72,092
期末現金及約當現金餘額	\$2,139,449	\$1,064,121
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 8,923	\$ 2,512
本期支付所得稅	\$ 122,327	\$ 25,228

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 前 三 季	九 十 二 年 前 三 季
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	\$ 701,141	\$ 319,540
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	(342,783)	(89,905)
購置固定資產支付現金	<u>\$ 481,867</u>	<u>\$ 250,018</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 649,030</u>	<u>\$ 454,167</u>
可轉換公司債轉換成普通股	<u>\$ 522,428</u>	<u>\$ 279,520</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十月二十二日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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)電腦之各種電子零組件(導電矽膠彈片、塑膠字鍵、鍵盤組合、輸入器、軟性印刷電路板與微型數位相機模組等)及其材料之製造加工及買賣業務，前項有關國內外產品之進出口業務、代理經銷投標及報價業務。

本公司股票自八十九年一月十四日起於台灣證券交易所上市。

本公司九十三年及九十二年九月三十日員工人數分別為 1,755 人及 1,103 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

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

銷貨收入係按本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 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
庫存現金	\$ 274	\$ 216
支票存款	51,707	13,493

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
活期存款	\$ 118,874	\$ 320,803
定期存款	204,414	-
在途存款	2,130	-
約當現金		
貨幣市場基金	341,469	324,045
附買回票券	1,320,581	405,564
信託憑證	100,000	-
	<u>\$ 2,139,449</u>	<u>\$ 1,064,121</u>

四 短期投資

	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日	
	持 有 股 數	成 本 總 額	持 有 股 數	成 本 總 額
受益憑證				
統一全壘打債券基金	5,910,406.60	\$ 80,150	749,333.10	\$ 10,000
德信萬年債券基金	4,279,844.78	60,000	3,762,815.77	52,000
玉山新紀元債券基金	3,331,271.12	35,000	-	-
復華有利債券基金	834,912.70	10,010	-	-
景順中信積極收益債券基金	2,734,651.96	30,250	4,871,710.74	53,106
金鼎債券基金	4,202,930.48	57,524	4,442,430.50	60,014
金復華債券基金	3,790,934.68	47,000	-	-
富邦如意二號債券基金	5,665,759.60	80,000	-	-
富邦千禧龍債券基金	4,570,488.17	52,000	-	-
富邦吉祥一號基金	1,577,013.45	20,000	-	-
摩根富林明台灣債券基金	3,377,899.10	50,000	-	-
盛華 5599 債券基金	5,857,811.67	63,500	-	-
盛華 1699 債券基金	5,835,042.61	70,000	-	-
聯邦優利債券基金	5,057,015.71	54,131	-	-
ARGENT LOWLEV CONVERTIBLE ARBITRAGE A 股	4,969.44	34,201	-	-
MAN ARBITRAGE FUND	451,978.00	19,187	451,978.00	19,187
JP GREATER CHINA FUND	50,000.00	17,130	50,000.00	17,129
Tiers Dow Jones Industrial Average	100,000.00	33,970	100,000.00	33,700
Income Plus Protected Note II	100,000.00	33,970	-	-
Income Plus protected Notes-AUD	20,000.00	48,197	-	-
FANNIE MAE 04-06 A (美 國政府機構擔保不動產抵 押債券)	1,990,357.40	67,873	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 月 三 十 日	
	持 有 股 數	成 本 總 額	持 有 股 數	成 本 總 額
FREEDI MAC 2825 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	1,887,887.18	\$ 64,385	-	\$ -
FREEDI MAC 2838 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	1,930,158.22	65,706	-	-
FREEDI MAC 2860 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	2,010,000.00	68,434	-	-
永昌麒麟債券基金	-	-	3,802,136.80	40,130
永昌鳳翔債券基金	-	-	4,465,294.40	64,233
中興平安基金	-	-	4,966,880.88	50,700
大眾債券基金	-	-	2,092,343.40	26,010
日盛債券基金	-	-	789,858.22	10,000
		<u>1,162,618</u>		<u>436,209</u>
公 司 債				
大眾國內第一次無擔保轉換金融債券	-	14,000	-	-
華航國內第二次無擔保公司債	-	10,000	-	-
富爾特國內第二次無擔保公司債	-	5,000	-	-
廣輝國內第一次無擔保公司債	-	28,793	-	-
長榮國內第二次無擔保公司債	-	5,000	-	-
		<u>62,793</u>		<u>-</u>
		<u>\$ 1,225,411</u>		<u>\$ 436,209</u>
市 價		<u>\$ 1,232,466</u>		<u>\$ 438,602</u>

五 應收票據、應收帳款及催收款項

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
應收票據		
非關係人	\$ 11,628	\$ 21,221
減：備抵壞帳	(58)	(106)
	<u>\$ 11,570</u>	<u>\$ 21,115</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 1,680,081	\$ 746,380
關係人	210,384	124,436
減：備抵壞帳	(12,796)	(7,629)
	<u>\$ 1,877,669</u>	<u>\$ 863,187</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
催收款項		
(帳列其他金融資產—非流 動項下)		
催收款項總額	\$ 6,203	\$ 1,604
減：備抵壞帳	(6,203)	(1,604)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

六 存 貨

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
原 料	\$ 564,884	\$ 140,023
在 製 品	355,912	295,617
製 成 品	138,570	91,139
	<u>1,059,366</u>	<u>526,779</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(69,668)	(46,215)
	<u>\$ 989,698</u>	<u>\$ 480,564</u>

七 長 期 投 資

	九 十 三 年 九 月 三 十 日		九 十 二 年 九 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	\$ 138,797	100	\$ 136,651	100
BVI—ICHIA 公司	1,901,176	100	1,336,259	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	-	-	5,121	50
聯盛發科技股份有限公司	241,648	30	248,786	30
	<u>2,281,621</u>		<u>1,726,817</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

(接次頁)

(承前頁)

	九十二年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金額	股權%	金額	股權%
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>2,330,313</u>		<u>1,804,846</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	34,423	-	36,278	-
Bank of AMERICA	2,799	-	2,967	-
FEDERAL NATIONAL MORTGAGE	-	-	33,797	-
FORD MOTOR CREDIT CO.	-	-	47,939	-
DIAGEO CAPITAL	-	-	17,552	-
WAL-MART STORES INC	-	-	2,826	-
	<u>47,222</u>		<u>151,359</u>	
其他長期投資				
建華銀企業貸款信託憑證—中級受益券	100,000	-	-	-
	<u>\$ 2,477,535</u>		<u>\$ 1,956,205</u>	

(二)上述長期股權投資依財務會計準則公報第二十三號規定持股比例超過百分之五十者，於編製期中報表時應按權益法認列投資損益；持股比例未達百分之五十者，依二十三號公報規定，於編製季報表時不按權益法認列投資損益。本公司對於九十三及九十二年前三季係按被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列投資損益，其明細如下：

	投資 (損) 益		原始投資成本
	九十二年 前三季	九十三年 前三季	九十二年 九月三十日
BVI—ICHIA 公司	\$ 116,062	\$ 128,534	\$ 1,279,448 (USD 37,831,256.67 元)
美國—ICHIA 公司	2,054	7,420	118,309 (USD 4,106,060 元)
毅嘉國際貿易有限公司	-	(5,544)	1,720 (USD 50,000 元)
毅嘉科技 (香港) 有限公司	-	2	322 (USD 10,000 元)
摩訊科技股份有限公司	(145)	(3,685)	-
聯盛發科技股份有限公司	(3,010)	(6,961)	252,942
	<u>\$ 114,961</u>	<u>\$ 119,766</u>	

本公司之被投資公司－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，帳列遞延貸項九十三年及九十二年九月三十日為 9,901 仟元及 5,917 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－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，請參閱附註二十二。

八 其他金融資產

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
流 動		
應收退稅款	\$ 51,069	\$ 14,401
應收利息	8,298	1,296
其他應收款－非關係人	15,812	1,330
信用連結債券(Credit Linked Notes)	26,965	67,400
其 他	5,809	1,629
	<u>\$ 107,953</u>	<u>\$ 86,056</u>
非 流 動		
存出保證金	\$ 8,690	\$ 12,010
質押定存單	9,000	4,400
其 他	4,158	-
	<u>\$ 21,848</u>	<u>\$ 16,410</u>

九 固定資產

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
累計折舊		
房屋設備	\$ 87,442	\$ 51,269
機器設備	254,070	180,025
其他設備	89,732	56,805
	<u>\$ 431,244</u>	<u>\$ 288,099</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九十三年前三季	九十二年前三季
利息總額	\$ 10,820	\$ -
利息資本化金額（列入預付設備款）	1,132	-
利息資本化利率	2.26%	-

十、短期借款

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	金額	利率區間 %	金額	利率區間 %
購料借款	\$ -	-	\$ 69,757	0.8879~1.1522
信用借款	650,000	1.35	450,000	1.44~1.55
	<u>\$ 650,000</u>		<u>\$ 519,757</u>	

九十三年及九十二年九月三十日本公司為提供作為額度之備償分別開立存出保證票據（含長期借款、短期借款及應付短期票券）計約 2,256,627 仟元及 1,629,240 仟元。

本公司為融資借款而提供質押擔保之情形，請參閱附註十九。

十一、應付短期票券

	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	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	\$ 50,000	1.4	\$ 50,000
大中票券金融股份有限公司	1.338	50,000	1.4	50,000
中興票券金融股份有限公司	1.338	50,000	-	-
		<u>\$ 150,000</u>		<u>\$ 100,000</u>

十二、應付公司債

	九十三年九月三十日	九十二年九月三十日
國內		
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 399,600
加：應付利息補償金	-	54,567
	-	454,167
減：一年內到期部分	-	(454,167)
	-	-
海外		
第一次海外可轉換公司債	641,466	1,350,000
第二次海外可轉換公司債	2,382,100	-
	<u>3,023,566</u>	<u>1,350,000</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十三年九月三十日	九十二年九月三十日
加：第一次海外可轉換公司債溢價	\$ 7,564	\$ 19,803
第二次海外可轉換公司債溢價	22,969	-
減：一年內到期部分	(649,030)	-
	<u>\$ 2,405,069</u>	<u>\$ 1,369,803</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) 第一次海外可轉換公司債

本公司於九十二年八月二十二日於盧森堡發行第一次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。其用途係用於支應海外購料、購置機器設備及海外轉投資之資金需求，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.本轉換公司債發行時轉換為每股 58.00 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 47.60 元。
- 4.截至九十三年九月三十日，計有面額美元 21,150 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 13,523 仟股，依法得先發行新股後，辦理變更登記，其中普通股計 8,134 仟股已辦理變更登記完成，餘 5,389 仟股本公司以九十三年九月三十日為增資基準日，目前正向經濟部辦理變更登記。

(三)第二次海外可轉換公司債

本公司於九十三年七月二十二日於盧森堡發行第二次海外無擔保可轉換公司債，發行金額美金柒仟萬元，每張面額美金壹仟元或其整倍數，依債券面額之 101%發行，至九十八年七月二十一日到期，票面利率為零。其用途係用於支應海外購料、購置機器設備及海外轉投資之資金需求，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.本轉換公司債發行時轉換為每股 82.00 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 66.70 元。

三、員工退休金

本公司訂有員工退休辦法，員工服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據其核准退休日前一個月平均工資及所獲得之基數計算。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，九十三年及九十二年九月三十日之專戶餘額分別為 27,138 仟元及 18,645 仟元。

應計退休金負債之變動如下：

	九十三年前三季	九十二年前三季
期初餘額	\$ 26,410	\$ 24,304
加：本期認列淨退休金成本	7,389	6,208
減：本期提撥員工退休基金	(6,395)	(4,314)
期末餘額	<u>\$ 27,404</u>	<u>\$ 26,198</u>

四、股東權益

(一)普通股

本公司九十三年九月三十日之登記股本總額為 3,600,000 仟元，分為 360,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，目前已發行 2,464,923 仟元。

本公司九十三年前三季普通股變動情形如下：

	金 額
九十三年一月一日餘額	\$ 1,884,443
九十二年盈餘分配	
盈餘轉增資	376,889
員工紅利轉增資	55,000
海外可轉換公司債轉換普通股	101,391
員工認股權轉換普通股	47,200
九十三年九月三十日餘額	<u>\$ 2,464,923</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	\$ 28.40
91.12.30	1,800	42.00	28.00
92.12.30	8,000	61.50	50.10

註：本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股份發生變動及發放現金股利時，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 元及 28.40 元認購，於九十三年九月三十日，認購計有普通股 4,720 仟股。

(三) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

(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 分 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。

五 本期發生之用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九十三年前三季			九十二年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	327,698	106,819	434,517	239,383	72,872	312,255
勞健保費用	23,485	7,301	30,786	16,338	4,604	20,942
退休金費用	5,375	2,014	7,389	4,481	1,639	6,120
其他用人費用	31,924	11,206	43,130	9,597	1,841	11,438
折舊費用	94,706	27,291	121,997	89,326	18,226	107,552
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	1,465	255	1,720	-	582	582

六 所得稅費用

(一) 所得稅估算如下：

	九十三年前三季	九十二年前三季
稅前財務所得	\$ 966,969	\$ 480,278
永久性差異	(171,004)	(105,978)
暫時性差異		
權益法評價投資收益（國 外）	-	(11,861)
兌換損失（利益）	12,520	(6,792)
存貨跌價損失	4,008	38,586
已實現投資損失	(19,693)	-
退休金認列差異	-	1,894
公司債應付利息補償金	-	(3,502)
其 他	(94)	909
	792,706	393,534
五年免稅	(114,899)	-
課稅所得	677,807	393,534
稅 率	25%	25%
	169,452	98,384
減：投資抵減	(40,586)	(36,654)
當期所得稅費用	128,866	61,730
加：遞延所得稅費用	814	2,225
未分配盈餘加徵 10%	5,351	-
以前年度估計差異	(268)	(1,523)
所得稅費用（約）	135,000	62,000
遞延所得稅費用	(814)	(2,225)
以前年度估計差異	268	1,523
減：暫扣繳稅款	(47,341)	(6,936)
應付所得稅	\$ 87,113	\$ 54,362

(二)遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產－流動		
未實現存貨跌價損失	\$ 17,417	\$ 11,553
其 他	1,801	799
	<u>19,218</u>	<u>12,352</u>
遞延所得稅負債－流動		
未實現兌換利益	-	(880)
其 他	(102)	-
	<u>(102)</u>	<u>(880)</u>
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>\$ 19,116</u>	<u>\$ 11,472</u>

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
遞延所得稅資產－非流動		
退休金認列差異	\$ 6,826	\$ 6,524
公司債利息補償金	-	13,642
其 他	3,119	3,621
	<u>9,945</u>	<u>23,787</u>
遞延所得稅負債－非流動		
未實現長期投資利益	(103,554)	(116,921)
外幣換算調整數	(3,338)	(1,516)
	<u>(106,892)</u>	<u>(118,437)</u>
遞延所得稅負債－非流動淨額	<u>(\$ 96,947)</u>	<u>(\$ 94,650)</u>

(三)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 三 年 九 月 三 十 日	九 十 二 年 九 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 615</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>九十二年度(預計)</u> 12.64%	<u>九十一年度(實際)</u> 10.13%

(四)未分配盈餘相關資訊：

本公司於九十三年九月三十日，尚未有屬於八十六年（含）以前之未分配盈餘。

(五)本公司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九十一年度。

七、每股純益

單位：新台幣元

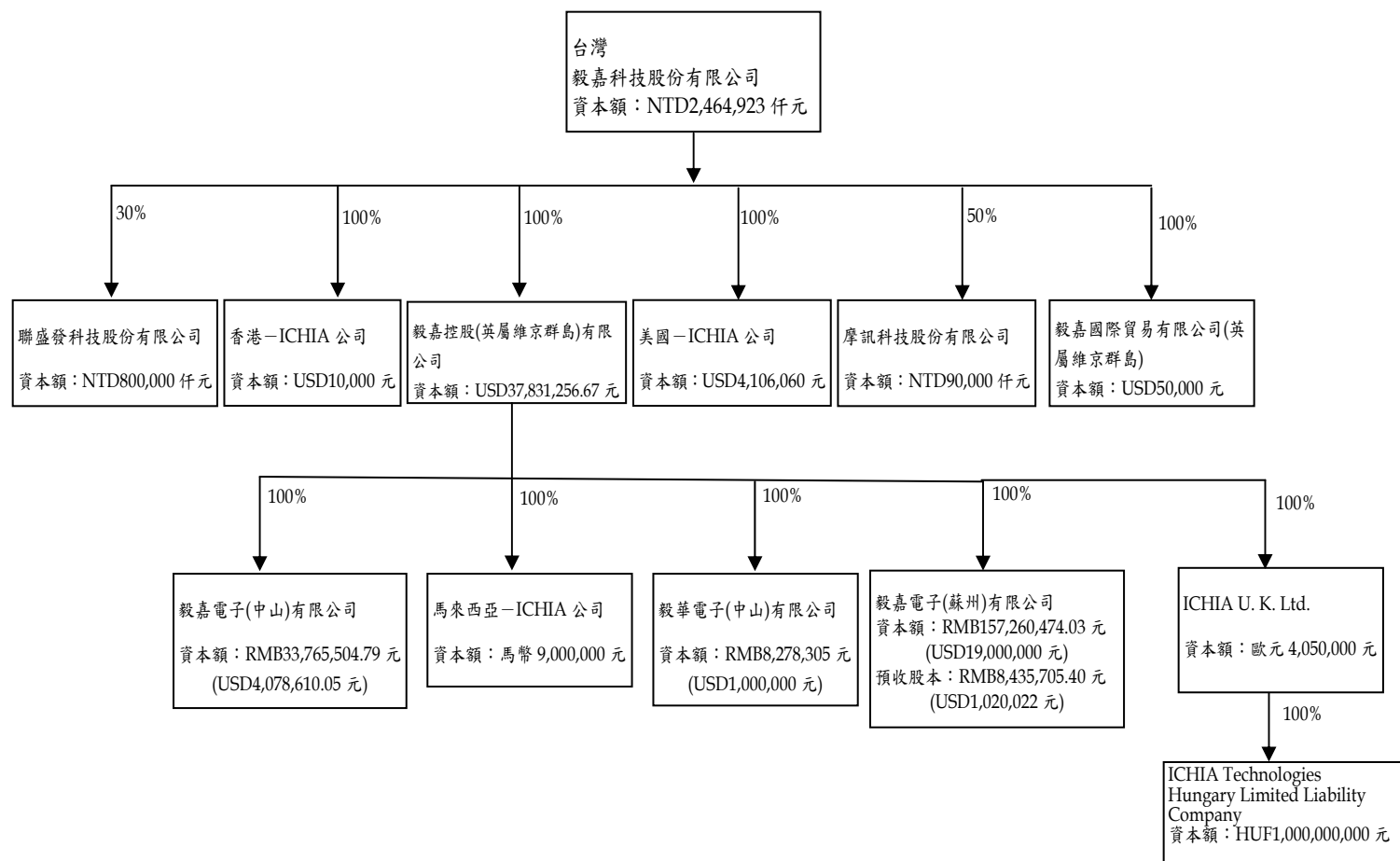
	九十三年前三季		九十二年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	\$ 4.13	\$ 3.55	\$ 2.33	\$ 2.02
稀釋每股盈餘				
本期純益	\$ 3.25	\$ 2.80	\$ 2.25	\$ 1.94

	九十三年前三季			九十二年前三季		
	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	\$ 966,969	\$ 831,969		\$ 480,278	\$ 418,278	
基本每股純益			\$ 4.13			\$ 2.33
屬於普通股股東之本期純益	\$ 966,969	\$ 831,969	234,283	\$ 480,278	\$ 418,278	206,424
具稀釋作用之潛在普通股影響數						
國內第一次無擔保可轉換公司債	-	-	-	25,617	19,213	14,293
第一次海外可轉換公司債	1,105	829	21,771	314	236	3,220
第二次海外可轉換公司債	(792)	(594)	35,393	-	-	-
員工認股權證	-	-	5,933	-	-	1,045
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	\$ 967,282	\$ 832,204	297,380	\$ 506,209	\$ 437,727	224,982
			\$ 3.25	\$ 2.80		\$ 2.25
						\$ 1.94

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十二年前三季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.47 元及 2.37 元減少為 2.02 元及 1.94 元。

六 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	本公司之子公司
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)	本公司之子公司
毅華電子(中山)有限公司(簡稱毅華電 子公司)	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)	本公司之子公司
毅嘉控股(英屬維京群島)有限公司(簡 稱 BVI-ICHIA 公司)	本公司之子公司
聯盛發科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
摩訊科技股份有限公司	本公司之子公司
毅嘉國際貿易(英屬維京群島)有限公司 (簡稱毅嘉國際公司)	本公司之子公司

(三) 與關係人間重大交易事項

1. 進 貨

	<u>九 十 三 年 前 三 季</u>		<u>九 十 二 年 前 三 季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
中山電子公司	\$ 171,797	7	\$ 68,329	9
聯盛發科技股份有限公司	30,578	1	-	-
毅嘉蘇州公司等	713	-	5,525	1

進貨交易條件：

九 十 三 年 前 三 季

	<u>價 格</u>	<u>付 款 期 限</u>
中山電子公司	參酌一般市場交易價格	由於中山電子公司係本公司之子公司，因此其付款方式係視子公司資金供需情形支付貨款
聯盛發科技股份有限公司	參酌一般市場交易價格	驗收當月月結 90 天

九 十 二 年 前 三 季

	<u>價 格</u>	<u>付 款 期 限</u>
中山電子公司	參酌一般市場交易價格	由於中山電子公司係本公司之子公司，因此其付款方式係視子公司資金供需情形支付貨款

2. 銷 貨

	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金 額	%	金 額	%
美國－ICHIA 公司	\$ 40,688	1	\$ 19,103	1
馬來西亞－ICHIA 公司	18,677	-	20,302	1
毅華電子公司	10,450	-	25,985	1
毅嘉蘇州公司	150,348	4	2,728	-
中山電子公司	16,046	-	-	-

銷貨交易條件：

九十三年前三季

	價 格	收 款 期 限
美國－ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款
馬來西亞－ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內收款
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子公司，因此其收款方式係視子公司資金供需情形，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子公司，因此其收款方式係視子公司資金供需情形，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子公司，因此其收款方式係視子公司資金供需情形，收取貨款

九十二年前三季

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

3. 佣金支出（帳列營業費用）

	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金額	%	金額	%
美國—ICHIA 公司（三角貿易外銷佣金）	\$ 2,740	18	\$ 1,377	10

上述關係人佣金支出九十三及九十二年前三季按代收款項及外銷收入約 1% 計價，與一般客戶比較無重大差異。

4. 什項支出（帳列營業費用）

	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金額	%	金額	%
聯盛發科技股份有限公司	\$ 720	8	\$ 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）

	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金額	%	金額	%
中山電子公司	\$ 10,949	31	\$ 31,750	90
毅華電子公司	23,564	68	-	-
毅嘉蘇州公司等	469	1	3,398	10

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）

	九十三年前三季		九十二年前三季	
	金額	%	金額	%
美國—ICHIA 公司	\$ 10,069	33	\$ -	-

6. 財產交易

(1) 本公司於九十三年前三季出售固定資產予關係人情形如下：

	售價	帳面價值	出售（損）益
中山電子公司	\$ 12,695	\$ 12,143	\$ 552
毅嘉蘇州公司	272,927	275,187	(2,260)
美國—ICHIA 公司	42,173	41,030	1,143
毅華電子公司	109	108	1

(2)本公司於九十二年前三季出售固定資產予關係人情形如下：

	售 價	帳 面 價 值	出 售 (損) 益
中山電子公司	\$ 5,964	\$ 5,831	\$ 133
毅嘉蘇州公司	224,597	222,895	1,702

7. 與關係人債權債務往來情形

	關 係 人 名 稱	九 十 三 年		九 十 二 年	
		九 月 三 十 日	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
		金 額	%	金 額	%
應收帳款	馬來西亞-ICHIA 公司	\$ 14,867	1	\$ 10,260	1
	美國-ICHIA 公司	52,048	3	2,090	-
	毅華電子公司	36,345	2	49,293	6
	B.V.I.-ICHIA 公司	-	-	506	-
	毅嘉蘇州公司	107,124	6	62,287	7
	其他應收款	毅嘉蘇州公司	420,948	83	164,805
(應收代付設備款等)	B.V.I.-ICHIA 公司	26,756	5	6,348	3
	毅嘉國際公司	14,048	3	12,300	7
	美國-ICHIA 公司	48,363	9	-	-
	摩訊科技股份有限公司等	114	-	52	-
應付帳款	聯盛發科技股份有限公司	21,075	2	-	-
	中山電子公司	18,218	2	82,083	17
暫收款	摩訊科技股份有限公司	50	5	-	-

8. 背書保證情形

本公司九十三年九月三十日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十二。

九. 提供擔保及質押之資產

本公司已提供作為各項借款額度及履約保證等之擔保明細如下：

	九 十 三 年	九 十 二 年
	九 月 三 十 日	九 月 三 十 日
固定資產		
機器設備	\$ 163,340	\$ -
其他金融資產—非流動		
定期存款	4,000	4,400
	<u>\$ 167,340</u>	<u>\$ 4,400</u>

十. 重大承諾或有事項及期後事項

(一)本公司九十三年九月三十日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十二。

(二)本公司與各廠商契約承諾購置設備，其合約總價計 322,903 仟元，截至九十三年九月三十日已支付 227,518 仟元（帳列預付設備款），餘 95,385 仟元尚未支付。

(三)本公司自九十三年十月一日至二十二日止，共計有公司債面額 700 仟元轉換為普通股 506 仟股。

(四)本公司發行員工認股權證情形，請詳附註十四說明。

(五)本公司已開立未使用信用狀餘額約為新台幣 123,050 仟元。

二 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

本公司九十三年及九十二年九月三十日投資信用連結債券 (Credit Linked Notes) 之明細如下：

九十二年九月三十日

發行機構	合約金額 (原幣)	期間	約定期利率 %	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	\$ 565
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	\$ 144

九十二年九月三十日

發行機構	合約金額 (原幣)	期間	約定期利率 %	連結標的物	利息收入
Grand Cathay Holding Limited	美金 500 仟元	92.06.18 ~93.01.23	4.0	華映海外可轉換公司債	\$ 56
"	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	\$ 39
"	美金 500 仟元	92.09.22 ~94.01.07	2.8	玉山金控海外可轉換公司債	\$ 12
"	美金 500 仟元	92.09.22 ~94.08.07	2.6	萬海海外可轉換公司債	\$ 11

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)金融商品之公平價值

本公司九十三年及九十二年九月三十日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

非衍生性金融商品 資產	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期投資	\$ 1,225,411	\$ 1,232,466	\$ 436,209	\$ 438,602

衍生性金融商品 信用連結債券 (Credit Linked Notes)	九十三年九月三十日		九十二年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
	\$ 26,965	\$ 26,965	\$ 67,400	\$ 67,400

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。

三 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。	附表四
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	從事衍生性金融商品交易資訊。	附註二十一

(二)轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表六、附表七
2	資金貸與他人。	附表八
3	為他人背書保證。	附表九
4	期末持有有價證券情形。	附表十
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。	附表十一
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	附表十二
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
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。	附表十三
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。	附表十三
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。	附表十三
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。	附表十三
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	\$ 2,132,850	USD 13,500	USD 13,500 (NT 456,060)	\$ -	10	\$ 2,666,063

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前三季辦理背書保證之總額分別為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之三十，另九十三年前三季對海外單一聯屬公司以不超過淨值之百分之四十。

(2)依上述規定，本公司九十三年前三季對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 5,332,126 (仟元) $\times 50\% = 2,666,063$ (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 5,332,126 (仟元) $\times 30\% = 1,599,638$ (仟元)；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額九十三年前三季為股權淨值 5,332,126 (仟元) $\times 40\% = 2,132,850$ (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	5,910,406.60	\$ 80,150	-	\$ 80,507	
	德信萬年債券基金	"	"	4,279,844.78	60,000	-	60,123	
	玉山新紀元債券基金	"	"	3,331,271.12	35,000	-	35,102	
	復華有利債券基金	"	"	834,912.70	10,010	-	10,008	
	景順中信積極收益債券基金	"	"	2,734,651.96	30,250	-	30,333	
	金鼎債券基金	"	"	4,202,930.48	57,524	-	57,755	
	金復華債券基金	"	"	3,790,934.68	47,000	-	47,015	
	富邦如意二號基金	"	"	5,665,759.60	80,000	-	80,067	
	富邦千禧龍債券基金	"	"	4,570,488.17	52,000	-	52,182	
	富邦吉祥一號基金	"	"	1,577,013.45	20,000	-	20,003	
	摩根富林明台灣債券基金	"	"	3,377,899.10	50,000	-	50,026	
	盛華 5599 債券基金	"	"	5,857,811.67	63,500	-	63,703	
	盛華 1699 債券基金	"	"	5,835,042.61	70,000	-	70,266	
	聯邦優利債券基金	"	"	5,057,015.71	54,131	-	54,251	
	ARGENT LOWLEV CONVERTIBLE ARBITRAGE A 股	"	"	4,969.44	34,201	-	34,704	
	MAN ARBITRAGE FUND	"	"	451,978.00	19,187	-	21,976	
	JP GREATER CHINA FUND	"	"	50,000.00	17,130	-	19,289	
	Tiers Dow Jones Industrial Average Income Plus Protected Note-II	"	"	100,000.00	33,970	-	35,227	
	Income Plus Protected Note-AUD	"	"	100,000.00	33,970	-	32,365	
	FANNIE MAE 04-06 A (美國政府機 構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,990,357.40	67,873	-	67,430	
	FREEDI MAC 2825 (美國政府機構擔 保不動產抵押債券)	"	"	1,887,887.18	64,385	-	63,800	
	FREEDI MAC 2838 (美國政府機構擔 保不動產抵押債券)	"	"	1,930,158.22	65,706	-	65,391	
FREEDI MAC 2860 (美國政府機構擔 保不動產抵押債券)	"	"	2,010,000.00	68,434	-	68,096		
				1,162,618			1,167,487	

(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			未備註	
				股數	帳面金額	持股比例%		
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	無	短期投資	-	\$ 14,000	-	\$ 15,424	
	華航國內第二次無擔保公司債	"	"	-	10,000	-	10,632	
	富爾特國內第二次無擔保公司債	"	"	-	5,000	-	5,006	
	廣輝國內第一次無擔保公司債	"	"	-	28,793	-	28,029	
	長榮國內第一次無擔保公司債	"	"	-	5,000	-	5,888	
					62,793		64,979	
					\$ 1,225,411		\$ 1,232,466	
	<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	-	\$ 138,797	100	無市價資訊	
	BVI—ICHIA 公司	"	"	-	1,901,176	100	"	
	毅嘉國際貿易有限公司	"	"	-	-	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	"	
					2,281,621			
	<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	"	"	2,160,000.00	22,400	4	"		
				48,692				

(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>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	"	"	-	34,423	-	"	
	AMERICA CORP.	"	"	-	2,799	-	"	
					47,222			
	<u>其他長期投資</u>							
	建華銀企業貸款信託憑證 —中級受益券	"	"	-	100,000	-	無市價資訊	
				100,000				
				\$ 2,477,535				

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		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
毅嘉科技股份有限公司	受益證券													
	德信萬年債券基金	短期投資	公開市場	無	3,605,762.31	\$ 50,071	8,578,486.36	\$ 120,000	7,904,403.89	\$ 110,494	\$ 110,071	\$ 423	4,279,844.78	\$ 60,000
	金													
	永昌鳳翔債券基金	"	"	"	725,423.20	10,435	7,623,552.20	110,830	8,348,975.40	121,814	121,265	549	-	-
	金													
	景順中信積極收益債券基金	"	"	"	4,871,710.74	53,100	10,434,333.96	115,000	12,571,392.74	138,514	137,850	664	2,734,651.96	30,250
	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	-	-
	金													
	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	-	-
	中興平安基金	"	"	"	4,878,905.56	50,000	4,878,905.54	50,244	9,757,811.10	100,636	100,244	392	-	-
	統一全豐打債券基金	"	"	"	749,333.10	10,088	7,391,383.50	100,150	2,230,310.00	30,150	30,088	62	5,910,406.60	80,150
	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	-	-
	金復華債券基金	"	"	"	1,308,119.33	16,000	11,620,317.89	143,431	9,137,502.54	113,025	112,431	594	3,790,934.68	47,000
	富邦如意二號基金	"	"	"	-	-	11,359,781.80	160,000	5,694,022.20	80,243	80,000	243	5,665,759.60	80,000
金														
聯邦優利債券基金	"	"	"	-	-	10,660,250.64	114,000	5,603,234.93	60,000	59,869	131	5,057,015.71	54,131	
建華銀企業貸款信託憑證—高級受益券	現金及約當現金	大華證券股份有限公司	"	-	-	-	100,000	-	-	-	-	-	-	100,000
建華銀企業貸款信託憑證—中級受益券	長期投資	"	"	-	-	-	100,000	-	-	-	-	-	-	100,000
股														
BVI-毅嘉公司	長期投資	不適用	本公司之子公司	-	1,597,399	-	現金購入 186,217 採權益法評價 116,062 累積換算 調整數 1,498	-	-	-	-	-	-	1,901,176

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	中山電子公司	本公司之子公司	進貨	\$ 171,797	7	註	-	-	應付帳款 \$ 18,218	2	
	毅嘉蘇州公司	"	銷貨	150,348	4	"	-	-	應付帳款 107,124	6	

註：由於中山電子公司及毅嘉蘇州公司係本公司之子公司，因此其付款方式係視子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金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
毅嘉科技股份有限公司	毅嘉蘇州公司	本公司之子公司	其他應收款(應收出售設備款等) \$ 420,948	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
			應收帳款 107,124	-	-	-	-	-

註：由於毅嘉蘇州公司係本公司之子公司，因此其付款方式係視子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	股數	比率	%			
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	\$ 1,279,448 (US\$ 37,831)	\$ 1,093,231 (US\$ 32,355)	-	100	\$ 1,901,176	\$ 133,794	\$ 116,062	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	138,797	3,114	2,054	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	(9,518)	-	-	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	(383)	-	-	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						子公司(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						子公司(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						子公司(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						子公司(註)
	ICHIA U.K. Ltd.	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN. Tortola \British Virgin Islands	經營各項投資業務		詳附表七						子公司(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、毅嘉蘇州公司及 ICHIA U.K. Ltd.。

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 2,429	USD (123)	USD (123)	
	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 4,079	USD 4,079	-	100	USD 9,977	USD 1,576	USD 1,770	
	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	USD 1,000	-	100	USD 5,118	USD 3,171	USD 3,171	
	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 20,020	USD 13,020	-	100	USD 18,316	USD (813)	USD (790)	
	ICHIA U.K. Ltd.	P.O. BOX 3152, ROAD TOWN. Tortola \British Virgin Islands	經營各項投資業務	USD 4,926	USD -	-	100	USD 4,926	USD -	USD -	

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 (註1)	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註2)	資金貸與 總限額(註2)
											名稱	價值		
1	美國-ICHIA 公司	BVI-ICHIA 公司	Other recievable	USD 500	USD 500	2.0	2	-	營業週轉	-	-	-	USD 47,145	USD 62,860
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 12,750	3.8	2	-	償還借款	-	-	-	"	"

註1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者填 1。
- (2)有短期融通資金之必要者填 2。

註2：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九月三十日淨值之百分之三十：NTD5,332,126(仟元)×30%÷33.93= USD47,145(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九月三十日淨值之百分之四十：NTD5,332,126(仟元)×40%÷33.93= USD62,860(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 62,860	USD 2,000	-	-	1	USD 78,575

- 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，本公司九十三年前三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 NTD5,332,126 (仟元) × 50% ÷ 33.93 = USD78,575 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 NTD5,332,126 (仟元) × 30% ÷ 33.93 = USD47,145 (仟元)；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額為股權淨值 NTD5,332,126 (仟元) × 40% ÷ 33.93 = USD62,860 (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) SDN BHD	本公司之子公司	長期股權投資	-	USD 2,429	100	USD 2,429	
	中山電子公司	"	"	-	USD 9,977	100	USD 9,977	
	毅華電子公司	"	"	-	USD 5,118	100	USD 5,118	
	毅嘉蘇州公司	"	"	-	USD 18,316	100	USD 18,316	
ICHIA U.K. Ltd.	"	"	"	-	USD 4,926	100	USD 4,926	

附表十一 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣及歐元仟元

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		未					
					股	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損
BVI-毅嘉公司	股票 ICHIA U.K. LTD.	長期投資	不適用	本公司之子公司	-	\$ -	-	\$ 167,467 (歐元 4,050)	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 167,467 (歐元 4,050)			
ICHIA U.K. LTD.	股票 ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company	長期投資	不適用	本公司之子公司	-	\$ -	-	\$ 167,467 (歐元 4,050)	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 167,467 (歐元 4,050)			

附表十二 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 93.09.30 已 支付 308,557 仟 元 (人民幣 75,180 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。	-

附表十三 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	匯	出					
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 1,770 (一)-3	USD 9,977	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 3,171 (一)-3	USD 5,118	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 (790) (一)-3	USD 18,316	-	

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 1,635,087 (USD 48,190) (匯率 33.93 : 1)	NTD 2,099,638 (USD 61,881) (匯率 33.93 : 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	\$ 171,797	參酌一般市場交易價格	由於中山電子公司係本公司之子公司，因此其付款方式係視子公司資金供需情形收付貨款	無重大差異	應付帳款 \$ 18,218	2	(\$ 593)
		佣金收入	10,949	考慮報關、出口及管理後，酌收佣金收入	同上	無重大差異	-	-	12,739
毅華電子公司	"	佣金收入	23,564	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子公司，因此其付款方式係視子公司資金供需情形收付貨款	無重大差異	其他應收款 109	-	3,469
毅嘉蘇州公司	"	銷貨	10,450	參酌一般市場交易價格	同上	無重大差異	應收帳款 36,345	2	-
		出售設備	售價 272,927 帳面價值 275,187	議價	由於毅嘉蘇州公司係本公司之子公司，因此其付款方式係視子公司資金供需情形收付貨款	無重大差異	其他應收款 420,948	83	-
		銷貨	150,348	參酌一般市場交易價格	同上	無重大差異	應收帳款 107,124	6	19,817

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 12,750	3.80	-