

毅嘉科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十四及九十三年第一季

地址：桃園縣龜山鄉華亞二路二六八號

電話：(○三) 三九七三三四五

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	9		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	9~13		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	13~27		三~六
(五)關係人交易	30~35		三、
(六)質抵押之資產	35~36		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	36		四、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	36		四、
(十)其 他	28~29		六~二
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	37, 39~45		五、
2.轉投資事業相關資訊	37, 46~50		五、
3.大陸投資資訊	38, 51~52		五、
(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九十四年及九十三年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註八所述，毅嘉科技股份有限公司民國九十四年及九十三年三月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資新台幣 2,299,587 仟元及 1,753,429 仟元，暨民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日有關之投資損失新台幣 69,686 仟元及投資利益 46,532 仟元，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表計算。

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

勤業眾信會計師事務所

會計師 池 瑞 全

會計師 王 錦 燕

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 四 年 四 月 十 九 日

毅嘉科技股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年三月三十一日

(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	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
		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)	\$ 1,502,017	14	\$ 685,166	10	2100	短期借款(附註二、十二及二十三)	\$ 988,067	9	\$ 666,150	9
1110	短期投資(附註二、四及二十五)	1,738,847	16	1,039,622	14	2110	應付短期票券(附註十三及二十三)	100,000	1	100,000	1
1120	應收票據淨額(附註二及五)	10,984	-	21,256	-	2120	應付票據	159,049	2	93,801	1
1140	應收帳款—非關係人淨額(附註二及六)	1,245,162	11	863,012	12	2140	應付帳款—非關係人	703,937	7	591,612	8
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、六及二十二)	165,004	2	145,547	2	2150	應付帳款—關係人(附註二十二)	95,410	1	51,300	1
1180	其他應收款—關係人(附註二十二及二十五)	495,777	5	193,116	3	2160	應付所得稅(附註十七)	73,514	1	110,196	2
1190	其他金融資產—流動(附註九及二十二)	152,163	1	82,085	1	2170	應付費用	140,287	1	105,662	2
1210	存貨(附註二及七)	1,099,769	10	567,946	8	2224	應付設備款	249,959	2	75,586	1
1260	預付款項	49,401	1	24,902	-	2271	一年或一營業週期內到期應付公司債(附註十四)	575,386	5	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註十七)	36,194	-	12,465	-	2298	其他流動負債(附註十八)	25,181	-	21,049	-
1291	質押定存單(附註二十三)	9,000	-	-	-	21XX	流動負債合計	3,110,790	29	1,815,356	25
1298	其他流動資產	-	-	119	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	6,504,318	60	3,635,236	50	2411	應付公司債(附註二及十四)	2,227,491	20	1,096,349	15
	長期投資(附註二、八及二十五)						其他負債				
	長期股權投資					2810	應計退休金負債(附註二及十五)	32,057	-	26,875	1
142101	採權益法之長期股權投資	2,535,265	23	1,998,087	27	2820	存入保證金	-	-	2,100	-
142102	採成本法之長期股權投資	48,692	1	58,336	1	2860	遞延所得稅負債(附註二及十七)	55,991	1	89,854	1
1421	長期股權投資合計	2,583,957	24	2,056,423	28	2881	遞延貸項	12,572	-	17,242	-
1422	長期債券投資	10,000	-	145,772	2	28XX	其他負債合計	100,620	1	136,071	2
1420	長期投資合計	2,593,957	24	2,202,195	30	2XXX	負債合計	5,438,901	50	3,047,776	42
1440	其他金融資產—非流動(附註九及二十)	111,607	1	28,996	-		股東權益				
	固定資產(附註二、十、二十二、二十三及二十五)					31XX	股本(附註十六)	2,488,837	23	1,910,053	26
	成 本						資本公積(附註十六)				
1501	土 地	318,666	3	288,562	4	3210	股票發行溢價	706,548	6	600,202	8
1521	房屋設備	492,288	4	427,705	6	3260	長期投資	10,768	-	10,768	-
1531	機器設備	880,038	8	700,807	10	3280	公司債轉換普通股	1,155,976	11	761,691	11
1681	其他設備	313,862	3	227,918	3		保留盈餘(附註十六)				
15X1	成本小計	2,004,854	18	1,644,992	23	3310	法定盈餘公積	199,290	2	134,432	2
15X9	減：累計折舊	(520,464)	(5)	(349,850)	(5)	3320	特別盈餘公積	359	-	359	-
1672	預付設備款	210,140	2	57,329	1	3350	未分配盈餘	1,029,879	9	870,880	12
15XX	固定資產淨額	1,694,530	15	1,352,471	19		股東權益其他調整項目				
18XX	其他資產(附註十一)	16,100	-	86,243	1	3420	累積換算調整數(附註二)	(110,046)	(1)	(31,020)	(1)
1XXX	資 產 總 計	\$ 10,920,512	100	\$ 7,305,141	100	3XXX	股東權益合計	5,481,611	50	4,257,365	58
							負債及股東權益總計	\$ 10,920,512	100	\$ 7,305,141	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九十四年四月十九日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

毅嘉科技股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

(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 四 年 第 一 季		九 十 三 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$1,219,086	108	\$1,093,571	101
4170	減：銷貨退回	(22,088)	(2)	(4,567)	-
4190	減：銷貨折讓	(71,356)	(6)	(9,304)	(1)
4000	營業收入淨額 (附註二及二十二)	1,125,642	100	1,079,700	100
5000	營業成本 (附註十八及二十二)	(971,949)	(86)	(786,176)	(73)
5910	營業毛利	153,693	14	293,524	27
	營業費用 (附註十八及二十二)				
6100	推銷費用	33,512	3	22,051	2
6200	管理及總務費用	49,098	5	49,509	4
6300	研究發展費用	36,449	3	29,807	3
6000	營業費用合計	119,059	11	101,367	9
6900	營業淨利	34,634	3	192,157	18
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	16,063	2	5,712	1
7121	採權益法認列之投資收益—淨額 (附註八)	-	-	46,532	4
7130	出售固定資產利益 (附註二十二)	2,060	-	1,196	-
7140	處分投資利益—淨額	4,749	-	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九十四年第一季		九十三年第一季	
		金額	%	金額	%
7250	壞帳轉回利益	\$ 6,640	1	\$ -	-
7270	佣金收入(附註二十二)	339	-	17,687	2
7480	什項收入(附註二十二)	<u>14,340</u>	<u>1</u>	<u>14,754</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>44,191</u>	<u>4</u>	<u>85,881</u>	<u>8</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	-	-	3,294	-
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註八)	69,686	6	-	-
7522	短期投資跌價損失	5,585	1	-	-
7530	處分固定資產損失(附註二十二)	1,847	-	1,267	-
7540	處分投資損失—淨額	-	-	963	-
7570	存貨跌價損失	35,332	3	5,508	1
7880	什項支出	<u>5,738</u>	<u>1</u>	<u>1,842</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>118,188</u>	<u>11</u>	<u>12,874</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利(損)	(39,363)	(4)	265,164	25
8110	所得稅利益(費用)(附註二及十七)	<u>8,000</u>	<u>1</u>	(<u>49,000</u>)	(<u>5</u>)
9600	本期淨利(損)	(<u>\$ 31,363</u>)	(<u>3</u>)	<u>\$ 216,164</u>	<u>20</u>
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	<u>(\$ 0.16)</u>	<u>(\$ 0.13)</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.94</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>(\$ 0.16)</u>	<u>(\$ 0.13)</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.83</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九十四年四月十九日核閱報告)

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

民國九十四年及九十三年一月一日至三月三十一日

(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 四 年 第 一 季	九 十 三 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	(\$ 31,363)	\$ 216,164
各項折舊及攤提	50,515	39,697
海外公司債發行費用及溢價攤銷數	(908)	407
長期債券投資溢價攤銷數	160	1,274
應付公司債未實現兌換利益	(15,707)	(30,390)
壞帳費用(回升利得)	(6,640)	3,000
處分固定資產損失(利益)(淨額)	(213)	71
採權益法評價之投資(利益)損失(淨額)	69,686	(46,532)
處分短期投資損失(利益)(淨額)	(4,749)	963
存貨跌價損失	35,332	5,508
短期投資跌價損失	5,585	-
存貨報廢損失	-	753
遞延所得稅	(25,081)	14,051
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	9,613	25,885
應收帳款	19,269	(162,182)
存 貨	(66,269)	(93,750)
預付款項	11,080	3,264
其他應收款—關係人	(90,033)	(34,618)
其他金融資產—流動	17,179	(25,009)
其他流動資產	-	(119)
應付票據	27,718	(16,390)
應付帳款	(98,118)	111,942
應付費用	(92,500)	(52,748)
預收款項	(153)	(11,827)
應付所得稅	17,081	34,949
其他流動負債	2,134	5,606
應計退休金負債	1,058	465
營業活動之淨現金流出	(<u>165,324</u>)	(<u>9,566</u>)

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 第一季	九十三年 第一季
投資活動之現金流量		
質押存款及定存單增加	(\$ 2,122)	\$ -
短期投資增加	(166,425)	(269,208)
長期股權投資增加	(269,806)	(18,750)
長期債券投資(增加)減少	33,526	(8,698)
購置固定資產	(186,262)	(139,667)
出售固定資產價款	99,132	37,025
存出保證金(增加)減少	725	(240)
遞延費用增加	(338)	-
投資活動之淨現金流出	(491,570)	(399,538)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	388,067	166,150
代收款增加(減少)	(116)	193
應付短期票券減少	(50,000)	-
員工行使認股權繳納股款	40,755	56,064
融資活動之淨現金流入	378,706	222,407
本期現金及約當現金減少數	(278,188)	(186,697)
期初現金及約當現金餘額	1,780,205	871,863
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,502,017	\$ 685,166
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)	\$ 2,455	\$ 2,967
本期支付所得稅	\$ -	\$ -
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	\$ 93,718	\$ 91,744
期初尚未支付價款帳列應付設備款	342,503	123,509
期末尚未支付價款帳列應付設備款	(249,959)	(75,586)
購置固定資產支付現金	\$ 186,262	\$ 139,667
可轉換公司債轉換成普通股	\$ -	\$ 53,228

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九十四年四月十九日核閱報告)

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

民國九十四及九十三年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及經營

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、微型數位相機模組)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。

截至九十四年及九十三年三月三十一日止，本公司員工人數分別為 1,618 人及 1,303 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

短期投資主要係投資國內外債券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用移動加權平均法。市價之決定，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心期末參考價。

備抵壞帳

備抵壞帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。

存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品，係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎並以重置成本為市價。存貨成本之計算採用加權平均法。

長期投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。

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，採用成本法評價。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

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

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

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至五十年；機器設備，三年至十年；運輸設備，五年；生財器具，三年至十年；租賃權益改良，五年至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

債券發行成本

海外可轉換公司債之發行成本按發行日至債券持有人賣回權屆滿日之期間以直線法攤銷。

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。

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。

退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。

「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

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列為資本公積。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之累積換算調整數列於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。外幣資產及負債之資產負債表日餘額，按該日即期匯率予以換算，若有兌換差額，亦列為當期損益；惟外幣長期投資按成本法計價者，若換算後之金額低於原始成本，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下，若高於原始成本，則不予調整。外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

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互為沖減，其差額列為資產或負債。

三 現金及約當現金

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 230	\$ 234
銀行支票及活期存款	675,075	256,018
約當現金		
附賣回票券	826,712	428,914
	<u>\$ 1,502,017</u>	<u>\$ 685,166</u>

截至九十四及九十三年三月三十一日，國外存款之相關資訊分別如下：

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
比利時—布魯塞爾 (美金 39 及 36 仟元)	\$ 1,216	\$ 1,183
美國—紐約 (美金 0.6 及 0 仟元)	20	-
新加坡 (美金 6,158 及 0 仟元)	193,959	-
	<u>\$ 195,195</u>	<u>\$ 1,183</u>

四、短期投資

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	持有股數	成本總額	持有股數	成本總額
受益憑證				
德信萬保債券基金	4,656,534.05	\$ 50,000	6,133,308.37	\$ 65,000
統一全壘打債券基金	2,924,254.5	40,000	2,230,310.00	30,150
德信萬年基金	3,535,092.87	50,000	1,882,206.33	26,137
盛華 1699 債券基金	4,133,153.68	50,000	-	-
永昌麒麟債券基金	2,774,592.1	30,000	960,232.00	10,135
永昌鳳翔債券基金	3,402,772.6	50,000	2,108,912.60	30,435
景順中信積極收益債券	-	-	4,548,845.50	50,000
金鼎債券基金	5,075,758.99	70,256	4,421,236.11	60,000
大眾駿馬債券基金	-	-	4,777,967.80	50,000
日盛債券基金	3,005,620.51	40,000	3,838,830.44	50,066
中興平安基金	-	-	4,878,905.54	50,244
凱基凱旋基金	4,709,531.33	49,500	4,847,231.54	50,268
大華債券基金	3,947,919.10	50,000	3,861,322.30	48,000
金復華債券基金	5,625,828.63	70,300	3,757,398.83	46,000
金復華萬益債券基金	3,928,655.61	40,000	5,800,000.00	58,000
富鼎益利信基金	-	-	3,254,228.50	40,000
統一強棒基金	3,322,259.20	50,000	2,700,995.50	40,000
倍立寶元基金	-	-	1,708,467.20	20,000
國際萬華基金	3,549,749.74	50,000	2,159,454.09	30,000
新光台灣吉利基金	-	-	3,129,714.13	50,000
MAN ARBITRAGE FUND	-	-	451,978.00	19,187
JP GREATER CHINA FUND	41,046.58	17,130	50,000.00	17,130
ARGENT LOWLEV CONVERTIBLE ARBITRAGE FUND A	4,969.44	34,201	4,969.44	34,201
CITIGROUP-DJQ	100,000	33,970	100,000.00	32,975
CITIGROUP-IPT 2	100,000	33,970	100,000.00	32,975
CITIGROUP-IPT 5	-	-	187,169.40	61,719

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	持有股數	成本總額	持有股數	成本總額
CITIGROUP-IPT 17	10,000	\$ 33,435	-	\$ -
CITIGROUP-IPT AUD	20,000	48,197	-	-
CITIGROUP FANNIE MAE 04-60	1,783,668	62,315	-	-
CITIGROUP FREDDIE MAC 2825	1,145,677	40,640	-	-
CITIGROUP FREDDIE MAC 2838	1,044,669	37,475	-	-
CITIGROUP FREDDIE MAC 2860	1,578,783	54,113	-	-
CITIGROUP FREDDIE MAC 2871	1,724,160	56,475	-	-
CITIGROUP FREDDIE MAC 2876	1,566,669	53,794	-	-
富邦如意二號	3,515,299.30	50,000	-	-
富邦千禧龍	4,570,169.23	52,391	-	-
盛華 5559	4,592,066.78	50,000	-	-
玉山新紀元	3,331,271.12	35,246	-	-
復華有利	834,912.70	10,010	-	-
富邦吉祥一號	1,565,741.57	20,000	-	-
建弘台灣債券	5,087,515.7	70,000	-	-
ARGENT CLASSIC CONVERTIBLE ARBITRAGE FUND-C	17,315.37	78,014	-	-
景順積極收益基金	2,687,642.22	30,000	-	-
金復華安本債券	1,737,619.3	20,000	-	-
國際萬能債券	3,369,612.83	50,000	-	-
富邦吉祥三號	4,843,177.90	50,000	-	-
		<u>1,711,432</u>		<u>1,002,622</u>
公司債				
中華航空國內無擔保公司 債(華航二)	100,000	10,000	100,000	10,000
大眾銀行可轉換公司債 (大眾一)	140,000	14,000	270,000	27,000
富爾特國內第二次無擔保 公司債	50,000	5,000	-	-
廣輝國內第一次無擔保公 司債	300,000	29,168	-	-
長榮國內第二次無擔保公 司債	50,000	5,000	-	-
		<u>63,168</u>		<u>37,000</u>
		1,774,600		1,039,622
減：備抵跌價損失		(35,753)		-
		<u>\$1,738,847</u>		<u>\$1,039,622</u>
市價		<u>\$1,738,867</u>		<u>\$1,050,563</u>

五 應收票據

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
非關係人	\$ 11,039	\$ 21,272
關 係 人	-	5
減：備抵壞帳	(55)	(21)
	<u>\$ 10,984</u>	<u>\$ 21,256</u>

六 應收帳款

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
非關係人	\$ 1,257,480	\$ 870,241
關 係 人	165,004	145,547
減：備抵壞帳	(12,318)	(7,229)
	<u>\$ 1,410,166</u>	<u>\$ 1,008,559</u>

七 存 貨

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
原 料	\$ 479,730	\$ 248,817
在 製 品	463,994	269,368
製 成 品	251,039	120,929
商 品	6	-
	<u>1,194,769</u>	<u>639,114</u>
減：備抵存貨跌價損失	(95,000)	(71,168)
	<u>\$ 1,099,769</u>	<u>\$ 567,946</u>

八 長期投資

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	金 額	持股%	金 額	持股%
長期股權投資				
採權益法評價				
美國-ICHIA 公司	\$ 98,858	100	\$ 133,545	100
BVI-ICHIA 公司	2,144,312	100	1,616,602	100
ICHIA INTERNATIONAL TRADING LTD. (BVI)	(8,837)	100	(9,251)	100

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	金	額 持股%	金	額 持股%
WINWAY WORLDWIDE LIMITED	\$ 56,417	100	\$ -	-
毅嘉科技(香港)有限公司	(378)	100	(372)	100
摩訊科技股份有限公司	-	-	3,282	50
聯盛發科技股份有限公司	235,678	30	244,658	30
	<u>2,526,050</u>		<u>1,998,464</u>	
加：長投資貸餘轉列其他 負債	9,215		9,623	
	<u>2,535,265</u>		<u>1,998,087</u>	
採成本法評價				
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
華陽中小企業開發股份有 限公司	7,805	-	8,892	-
公信電子股份有限公司	87	-	87	-
	<u>48,692</u>		<u>58,336</u>	
	<u>2,583,957</u>		<u>2,056,423</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	-		34,584	-
FEDERAL NATIONAL MORTGAGE	-		33,045	-
FORD MOTOR CREDIT CO.	-		45,944	-
DIAGEO CAPITAL	-		16,691	-
AMERICA CORP	-		2,819	-
WAL-MART STORES INC	-		2,689	-
	<u>10,000</u>		<u>145,772</u>	
	<u>\$ 2,593,957</u>		<u>\$ 2,202,195</u>	

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。惟本公司對於九十四及九十三年第一季係按被投資公司同期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
	九十四年第一季	九十三年第一季
BVI-ICHIA 公司	(\$ 60,972)	\$ 45,850
美國-ICHIA 公司	(6,344)	761
WINWAY WORLDWIDE LIMITED	(2,370)	-
摩訊科技股份有限公司	-	(79)
	<u>(\$ 69,686)</u>	<u>\$ 46,532</u>

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，帳列其他負債－遞延貸項。

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。

九 其他金融資產

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
流 動		
應收退稅款	\$ 13,718	\$ 37,466
應收利息	3,472	7,954
其他應收款－非關係人	980	518
信用連結債券(Credit Linked Notes)	25,748	32,976
企業貸款債權信託受益憑證	89,240	-
其 他	19,005	3,171
	<u>\$ 152,163</u>	<u>\$ 82,085</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
非 流 動		
存出保證金	\$ 9,485	\$ 8,108
質押定存單	2,122	4,400
信用連結債券(Credit Linked Notes)	-	16,488
企業貸款債權信託受益憑證	100,000	-
	<u>\$ 111,607</u>	<u>\$ 28,996</u>

十、固定資產

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
累 計 折 舊		
房屋設備	\$ 99,196	\$ 61,182
機器設備	305,531	216,992
其他設備	115,737	71,676
	<u>\$ 520,464</u>	<u>\$ 349,850</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
利息總額	\$ 2,455	\$ -
利息資本化金額(列入預付設備款)	839	-
利息資本化利率	1.44%	-

十一、其他資產

(一)出租資產(營業租賃)

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 30,105	\$ -	\$ 30,105
房屋及建築	40,564	15,296	25,268
	<u>\$ 70,669</u>	<u>\$ 15,296</u>	<u>\$ 55,373</u>

截至九十三年三月三十一日止，本公司無另收取存入保證金，按出租期間之銀行定期存款利率設算之租金收入，九十三年第一季為 10 仟元；同時借記利息費用。

(二) 催收款

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
催收款項	\$ 7,969	\$ 4,057
減：備抵壞帳	(7,969)	(4,057)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 其他資產－其他

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
債券發行成本	\$ 4,736	\$ 21,751
遞延費用	7,206	4,961
高爾夫球證	4,158	4,158
	<u>\$ 16,100</u>	<u>\$ 30,870</u>

三、短期借款

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	利 率 區 間 %	金 額	利 率 區 間 %
信用借款	<u>\$ 988,067</u>	1.43~3.56	<u>\$ 666,150</u>	1.38~2.20

九十四年及九十三年三月三十一日本公司為短期借款而提供質押擔保情形，詳附註二十三說明。

三、應付短期票券

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 年 三 月 三 十 一 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	1.338~1.538	\$ 50,000	1.4	\$ 50,000
大中票券金融股份有限公司	1.338~1.538	50,000	1.4	50,000
		<u>\$ 100,000</u>		<u>\$ 100,000</u>

應付公司債

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
海 外		
第一次海外可轉換公司債	\$ 573,449	\$ 1,081,553
第二次海外可轉換公司債	<u>2,211,650</u>	<u>-</u>
	2,785,099	1,081,553
加：第一次海外可轉換公司債溢價	1,937	14,796
第二次海外可轉換公司債溢價	15,841	-
減：一年內到期部分	(575,386)	-
	<u>\$ 2,227,491</u>	<u>\$ 1,096,349</u>

(一) 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 47.25 元。
4. 截至九十四年三月三十一日，計有面額美元 21,850 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 14,030 仟股，已辦理變更登記完成。

(二) 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 53.36 元。

五 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，九十四年及九十三年三月三十一日之專戶餘額分別為 32,730 仟元及 22,742 仟元。

應計退休金負債之變動如下：

	<u>九十四年第一季</u>	<u>九十三年第一季</u>
期初餘額	\$ 30,999	\$ 26,410
加：本期認列淨退休金成本	3,994	2,463
減：本期提撥員工退休基金	(2,936)	(1,998)
期末餘額	<u>\$ 32,057</u>	<u>\$ 26,875</u>

六 股東權益

普通股

本公司九十四年三月三十一日之登記股本總額為 4,200,000 仟元，分為 420,000 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，目前已發行 2,488,837 仟元。

本公司九十四年第一季普通股變動情形如下：

	金 額
九十四年一月一日餘額	\$ 2,474,487
員工認股權轉換普通股	14,350
九十四年三月三十一日餘額	<u>\$ 2,488,837</u>

員工認股權證

本公司分別於九十二年十二月、九十一年十二月及九十一年三月發行員工認股權證 8,000 仟單位、1,800 仟單及 7,910 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及持股超過 50% 之子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。

九十四及九十三年第一季員工認股權證之相關資訊如下：

	<u>九十四年第一季</u>		<u>九十三年第一季</u>	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	12,540	\$ -	17,710	\$ -
本期發行	-	-	-	-
本期行使	(1,435)	28.40	(1,611)	36.90
期末流通在外	<u>11,105</u>		<u>16,099</u>	
期末可行使之認股權	<u>3,105</u>		<u>6,299</u>	

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，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。

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：

- (一)員工紅利不低於百分之五。
- (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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司九十三年度盈餘分配議案，業經董事會通過，擬議配發員工股票紅利 6,800 仟股及董監事酬勞 12,000 仟元，該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 4.44 元，如將員工紅利及董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 4.10 元。

本公司九十二年度盈餘分配議案，業經股東會決議通過，配發員工股票紅利 5,500 仟股及董監事酬勞 10,000 仟元。該年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 3.75 元（未追溯九十三年無償配股前），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 3.37 元。

九十三年及九十二年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 6,800 仟股及 5,500 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 2.75% 及 2.92%。

本公司九十三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。

七 所得稅費用

(一) 所得稅費用（利益）估算如下：

	九十四年第一季	九十三年第一季
稅前財務所得（損失）	(\$ 39,363)	\$ 265,164
永久性差異	64,540	1,195
暫時性差異		
權益法評價投資收益－	-	(46,611)
國外		
未實現兌換損益	68,600	(15,903)
存貨跌價損失	35,332	5,508
短期投資跌價損失	5,585	-
壞帳回升利得	(5,387)	-
其他	(3,805)	798
	125,502	210,151
五年免稅	(20,425)	(41,637)
	105,077	168,514
乘：稅率	25%	25%
	26,269	42,128

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年第一季	九十三年第一季
減：投資抵減	(\$ 8,822)	(\$ 6,938)
遞延所得稅費用(利益)	(25,081)	14,051
所得稅(利益)費用(約)	(8,000)	49,000
減：遞延所得稅費用	25,081	(14,051)
前年度應付所得稅	56,433	75,247
應付所得稅	<u>\$ 73,514</u>	<u>\$ 110,196</u>

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 23,750	\$ 17,792
備抵短期投資跌價損失	8,938	-
其 他	3,506	474
	<u>36,194</u>	<u>18,266</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(5,801)
	<u>\$ 36,194</u>	<u>\$ 12,465</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
長期股權投資評價損失	\$ -	\$ 6,498
退休金認列差異	7,989	6,693
其 他	2,294	1,820
外幣換算調整數	37,279	-
	<u>47,562</u>	<u>15,011</u>
遞延所得稅負債		
未實現長期投資利益	(103,553)	(115,206)
外幣換算調整數	-	10,341
	<u>(103,553)</u>	<u>(104,865)</u>
	<u>\$ 55,991</u>	<u>\$ 89,854</u>

(三)兩稅合一相關資訊如下：

	九十四年 三月三十一日	九十三年 三月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 17,771</u>	<u>\$ 7,649</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二 衍生性金融商品

以交易為目的之衍生性金融商品交易：

本公司九十四年及九十三年三月三十一日投資信用連結債券 (Credit Linked Notes) 及債權信託受益憑證之明細如下：

九十四年三月三十一日

發行機構	合約金額 (原幣)	帳面價值	期間	約定利率 %	連結標的物	利息收入
Grand Cathay Holding Limited	美金 500 仟元	\$ 15,748	92.09.04 ~ 94.09.25	3.1	南亞塑膠海外可轉換公司債	\$ 98
大華證券股份有限公司	新台幣 10,000 仟元	\$ 10,000	93.04.08 ~ 94.05.17	3.0	鼎元可轉換公司債	\$ 35
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 89,585 仟元	\$ 89,240	93.08.12 ~ 96.08.05	1.429	建華銀行企業貸款債權	\$ 167
復華商業銀行股份有限公司	新台幣 100,000 仟元	\$ 100,000	93.08.12 ~ 96.08.05	2.175	建華銀行企業貸款債權	\$ 261

九十三年三月三十一日

發行機構	合約金額 (原幣)	帳面價值	期間	約定利率 %	連結標的物	利息收入
Grand Cathay Holding Limited	美金 500 仟元	\$ 16,488	92.10.16 ~ 93.09.25	4.6	鍊德海外可轉換公司債	\$ 354
"	美金 500 仟元	\$ 16,488	92.09.04 ~ 94.07.27	3.1	南亞塑膠海外可轉換公司債	\$ 298
"	美金 200 仟元	\$ 16,488	92.09.22 ~ 94.01.07	2.8	華映海外可轉換公司債	\$ 183

上述各項信用連結債券及債權信託受益憑證在前述期間內，發行機構均有權提前贖回，並依約定利率支付利息；惟在此期間內，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

本公司九十四年及九十三年三月三十一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	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期投資	\$ 1,738,847	\$ 1,738,867	\$ 1,039,622	\$ 1,050,563

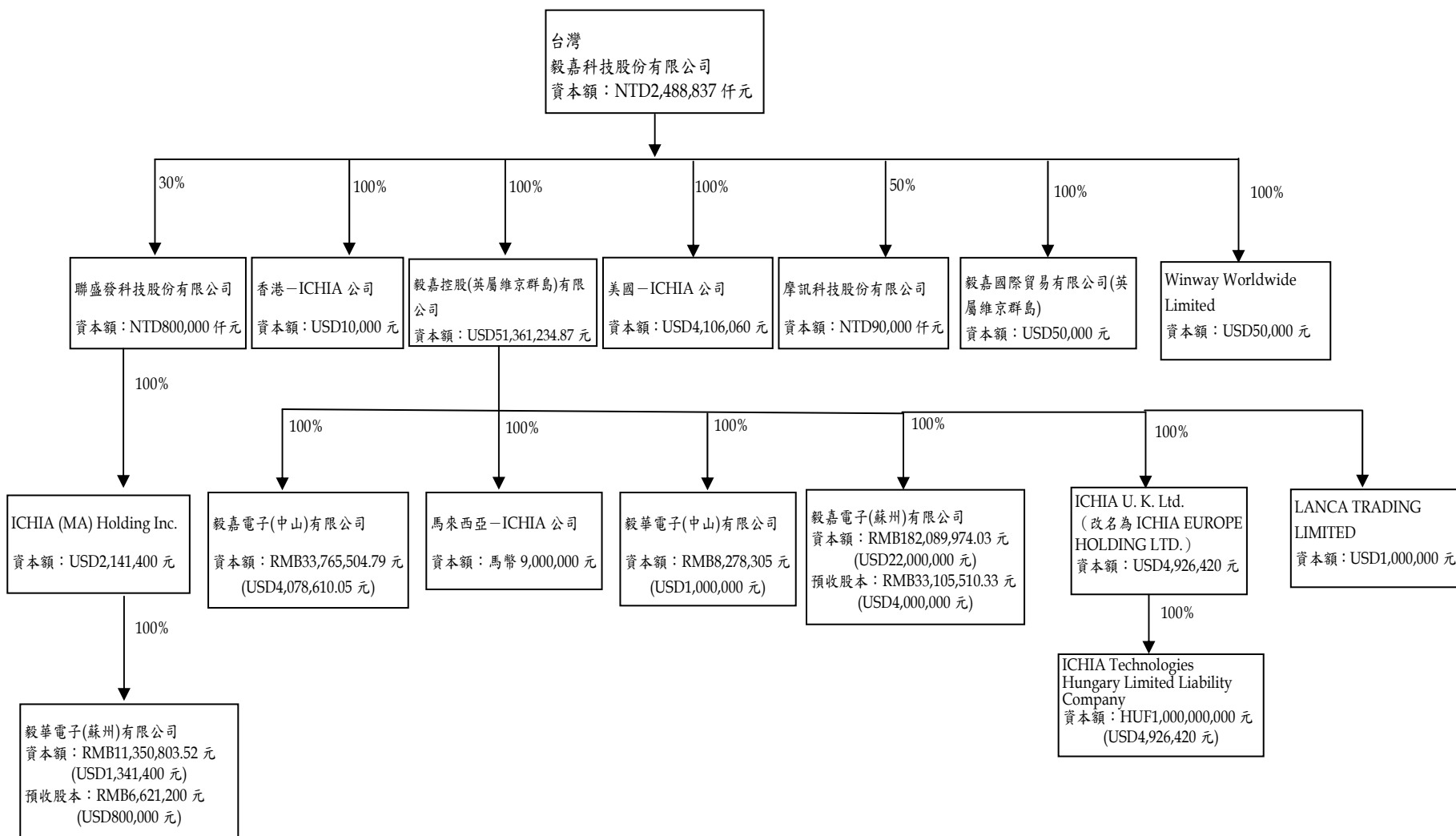
衍生性金融商品	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
信用連結債券(Credit Linked Notes)	\$ 25,748	\$ 25,748	\$ 49,464	\$ 49,464
債權信託受益憑證	189,240	189,240	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一)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。
- (二)短期投資－開放型基金依期末淨值為公平市價。
- (三)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。
- (四)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。
- (五)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 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
Winway Worldwide Limited(簡稱Winway 公司)	本公司之子公司
ICHIA Technologies Hungary Limited Liability Company(簡稱匈牙利—ICHIA 公司)	同一聯屬公司
LANCA TRADING LIMITED(簡稱LANCA 公司)	同一聯屬公司

(三) 與關係人間重大交易事項

1. 進貨及勞務收受

	<u>九十四年第一季</u>		<u>九十三年第一季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
中山電子公司	\$ 2,563	-	\$ 38,082	6
毅嘉蘇州公司	125,428	15	-	-
Winway 公司	115,305	14	-	-
LANCA 公司	61,849	7	-	-
各關係人	10,073	1	5,352	1

進貨交易條件：

九十四年第一季

	<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	出貨後 120 天內付款
毅嘉蘇州公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內付款
Winway 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內付款
LANCA 公司	參酌一般市場交易價格	出貨後 120 天內付款

九十三年第一季

	<u>價</u>	<u>格</u>	<u>付</u>	<u>款</u>	<u>期</u>	<u>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. 銷貨及勞務收受

	<u>九十四年第一季</u>		<u>九十三年第一季</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
		<u>%</u>		<u>%</u>
美國—ICHIA 公司	\$ 11,961	1	\$ 14,461	1
中山電子公司	-	1	25,129	2
毅嘉蘇州公司	-	5	82,230	8
各關係人	12,231	1	9,955	1

銷貨交易條件：

九十四年第一季

	<u>價</u>	<u>格</u>	<u>收</u>	<u>款</u>	<u>期</u>	<u>限</u>
美國—ICHIA 公司	參酌一般市場交易價格		出貨後 120 天內收款			

九十三年第一季

	<u>價</u>	<u>格</u>	<u>收</u>	<u>款</u>	<u>期</u>	<u>限</u>
美國—ICHIA 公司	依成本加價約 50% 計價		出貨後三個月內收款			
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			
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			

另本公司之子公司因業務上之需求委託本公司代為採購原物料，本公司考慮報關、出口及管理等相关代購支出後酌收費用，帳列其他營業收入，明細如下：

	九十四年第一季	
	金額	%
毅嘉蘇州公司	\$ 6,622	1
中山電子公司	2,457	-
Winway 公司	29,909	3

交易條件：

九十四年第一季

	價	格	收	款	期	限
毅嘉蘇州公司	參酌一般市場交易價格		出貨後	120	天內	收款
中山電子公司	參酌一般市場交易價格		出貨後	120	天內	收款
Winway 公司	"		"			

3. 營業費用

(1) 佣金支出

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	%	金額	%
美國－ICHIA 公司(三角貿易 外銷佣金)	\$ 1,139	1	\$ 681	1

上述關係人佣金支出九十四及九十三年第一季按代收款項約百分之一計價，與一般客戶比較無重大差異。

(2) 什項支出

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	%	金額	%
聯盛發科技股份有限公司	\$ 538	-	\$ -	-

4. 營業外收入

(1) 佣金收入(帳列營業外收入)

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	%	金額	%
中山電子公司	\$ -	-	\$ 10,919	62
毅華電子公司	-	-	6,340	36
各關係人	339	1	428	2

上述關係人因業務上之需求委託本公司代購設備等，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－什項收入）

	九十四年第一季		九十三年第一季	
	金額	%	金額	%
美國－ICHIA 公司	\$ 3,144	7	\$ 3,325	23

5. 財產交易

(1) 本公司於九十四及九十三年第一季出售固定資產予關係人情形如下：

	九十四年第一季		出售(損)益
	售價	帳面價值	
毅嘉蘇州公司	\$ 63,219	\$ 64,121	(\$ 902)
匈牙利－ICHIA 公司	20,149	20,188	(39)
中山電子公司	13,363	12,085	1,278

	九十三年第一季		出售(損)益
	售價	帳面價值	
中山電子公司	\$ 1,787	\$ 1,528	\$ 259
毅嘉蘇州公司	35,238	35,476	(238)

6. 營業租賃

出租人標的物	租期及租支付方式	租金支出	
		九十四年第一季	九十三年第一季
聯盛發科技股份有限公司 桃園縣龜山鄉復興 三路528號2樓	租期為93年6月1 日至94年5月31 日，每月租金180 仟元，按月支付 租金。	\$ 540	\$ -

7. 與關係人債權債務往來關係

	九 十 四 年		九 十 三 年	
	三 月 三 十 一 日		三 月 三 十 一 日	
	金 額	%	金 額	%
應收票據				
聯盛發科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 5	-
應收帳款				
美國-ICHIA 公司	\$ -	-	\$ 27,174	19
毅華電子公司	9,709	6	59,959	41
毅嘉蘇州公司	-	-	44,843	31
WINWAY 公司	142,933	87	-	-
各關係人	12,362	7	13,571	9
	<u>\$ 165,004</u>	<u>100</u>	<u>\$ 145,547</u>	<u>100</u>
其他應收款（應收代付貨款等）				
毅嘉蘇州公司	\$ 351,467	71	\$ 169,689	88
美國-ICHIA 公司	87,729	18	-	-
BVI-ICHIA 公司	20,784	4	3,067	2
毅嘉國際公司	9,283	2	14,048	7
毅華電子公司	-	-	6,312	3
匈牙利-ICHIA 公司	26,514	5	-	-
	<u>\$ 495,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 193,116</u>	<u>100</u>
應付帳款				
中山電子公司	\$ 42,318	44	\$ 50,472	98
LANCA 公司	29,870	31	-	-
聯盛發科技股份有限公司	23,222	25	828	2
	<u>\$ 95,410</u>	<u>100</u>	<u>\$ 51,300</u>	<u>100</u>
代付款				
馬來西亞-ICHIA 公司	\$ 48	-	\$ -	-
暫付款				
各關係人	\$ 32	-	\$ -	-

8. 背書保證情形

本公司九十四年三月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十五。

三. 質抵押之資產

	九 十 四 年	九 十 三 年
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
固定資產		
機器設備	\$ 146,826	\$ 281,931

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
其他金融資產－流動		
定期存款	\$ 9,000	\$ -
其他金融資產－非流動		
定期存款	2,122	4,400
	<u>\$ 157,948</u>	<u>\$ 286,331</u>

四 重大承諾、或有事項及期後事項

(一)本公司已承諾訂購之機器設備金額約 241,601 仟元，其中已支付 209,301 仟元。

(二)本公司於九十四年二月二十五日董事會決議通過盈餘分配如下：

	金 額
期初未分配盈餘	\$ 6,636
加：九十三年度純益	1,054,606
可供分配盈餘	1,061,242
分配項目	
提列法定盈餘公積	(105,461)
提列特別盈餘公積	(126,982)
盈餘轉增資	(371,173)
現金股利	(371,173)
員工紅利轉增資	(68,000)
董監酬勞	(12,000)
分配後餘額	<u>\$ 6,453</u>

(三)本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額約新台幣 109,936 仟元及美金 40 仟元。

(四)本公司九十四年三月三十一日為關係人背書保證情形，請參閱附註二十五。

(五)截至九十四年三月三十一日止，本公司提供銀行作為額度之備償開立之存出保證票據為新台幣 1,950,000 仟元及美金 12,200 仟元。

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。	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。	詳附註二十

(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
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表八
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。	附表九
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。	無
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。	附表十
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。	附表十一
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表十一
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	附表十一
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	附表十一
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一 為他人背書保證：

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	\$ 2,192,644	USD 21,000	USD 21,000 (NT 705,115 仟元)	\$ -		\$ 2,740,806

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：本公司對外九十四年第一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，另九十四年第一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，本公司九十四年第一季對外辦理背書保證之最高限額為股權淨值 5,481,611 (仟元) $\times 50\% = 2,740,806$ (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為股權淨值 5,481,611 (仟元) $\times 30\% = 1,644,483$ (仟元)；另對海外單一聯屬公司背書保證之限額九十四年第一季為股權淨值 5,481,611 (仟元) $\times 40\% = 2,192,644$ (仟元)。

(3)上述背書保證，本公司並未提列損失準備。

附表二 持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
毅嘉科技股份有限公司	受益憑證							
	統一全壘打債券基金	無	短期投資	2,924,255	\$ 40,000	-	\$ 40,112	
	德信萬年基金	"	"	3,535,093	50,000	-	50,027	
	永昌麒麟債券基金	"	"	2,774,592	30,000	-	30,006	
	永昌鳳翔債券基金	"	"	3,402,773	50,000	-	50,150	
	金鼎債券基金	"	"	5,075,759	70,256	-	70,259	
	大華債券基金	"	"	3,947,919	50,000	-	50,003	
	金復華債券基金	"	"	5,625,829	70,300	-	70,303	
	金復華萬益債券基金	"	"	3,928,656	40,000	-	40,032	
	富邦如意二號基金	"	"	3,515,299	50,000	-	50,031	
	富邦千禧龍債券基金	"	"	4,570,169	52,391	-	52,574	
	盛華 5599 債券基金	"	"	4,592,067	50,000	-	50,307	
	玉山新紀元債券基金	"	"	3,331,271	35,246	-	35,375	
	復華有利基金	"	"	834,913	10,010	-	10,103	
	富邦吉祥一號基金	"	"	1,565,742	20,000	-	20,012	
	建弘台灣債券基金	"	"	5,087,516	70,000	-	70,015	
	台新真吉利基金	"	"	-	-	-	-	
	景順積極收益基金	"	"	2,687,642	30,000	-	30,011	
	日盛債券	"	"	3,005,621	40,000	-	40,092	
	德信萬保債券	"	"	4,656,534	50,000	-	50,168	
	盛華 1699	"	"	4,133,154	50,000	-	50,145	
	國際萬華債券	"	"	3,549,750	50,000	-	50,130	
	凱基凱旋債券	"	"	4,709,531	49,500	-	49,504	
統一強棒基金	"	"	3,322,259	50,000	-	50,105		
金復華安本債券	"	"	1,737,620	20,000	-	20,047		
國際萬能債券	"	"	3,369,613	50,000	-	50,119		
富邦吉祥三號	"	"	4,843,178	50,000	-	50,139		

(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	Argent Lowlev Convertible Arbitrage Fund-A	無	短期投資	4,969	\$ 34,201	-	\$ 32,535		
	JP Greater China Fund	"	"	41,047	17,130	-	15,966		
	Argent Classic Convertible Arbitrage Fund-C	"	"	17,315	78,014	-	73,363		
	Tiers Dow Jones Industrial Average Income Plus Protected Note 2	"	"	100,000	33,970	-	31,401		
	Income Plus Protected Note 17	"	"	100,000	33,970	-	29,772		
	Income Plus Protected Note Aud	"	"	10,000	33,435	-	32,187		
	Fannie Mae 04-60 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	20,000	48,197	-	48,600		
	Fannie Mae 04-60 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,783,668	62,315	-	56,177		
	Fredie Mae 2825 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,145,677	40,640	-	36,173		
	Fredie Mae 2838 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,044,669	37,475	-	32,984		
	Fredie Mae 2860 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,578,783	54,113	-	49,724		
	Fredie Mae 2871 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,724,160	56,475	-	54,574		
	Fredie Mae 2876 (美國政府機構擔保不動產抵押債券)	"	"	1,566,669	53,794	-	49,466		
					1,711,432			1,672,690	
		<u>公司債</u>							
	大眾商業銀行國內第一次無擔保轉換公司債	"	"	140,000	14,000	-	15,745		
	中華航空國內第二次無擔保轉換公司債	"	"	100,000	10,000	-	10,830		
	富爾特科技國內第二次無擔保轉換公司債	"	"	50,000	5,000	-	4,849		

(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	廣輝電子國內第一次無擔保轉換公司債	無	短期投資	300,000	\$ 29,168	-	\$ 28,740	
	長榮海運國內第二次無擔保轉換公司債	"	"	50,000	5,000	-	6,013	
					63,168		66,177	
					1,774,600		1,738,867	
	減：備抵跌價損失				(35,753)		-	
					\$ 1,738,847		\$ 1,738,867	
	<u>股票—非上市、上櫃</u>							
	採權益法評價							
	美國—ICHIA 公司	本公司之子公司	長期投資	-	98,858	100	無市價資訊	
	BVI—ICHIA 公司	"	"	-	2,144,312	100	"	
	聯盛發科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	24,000,000	235,678	30	"	
	WINWAY 公司	本公司之子公司	"	-	56,417	100	"	
					2,535,265			
	採成本法評價							
	公信電子股份有限公司	無	"	3,424	87	-	無市價資訊	
	華陽中小企業開發股份有限公司	"	"	977,814	7,805	-	"	
	翔英投資股份有限公司	"	"	2,160,000	22,400	4	"	
億東纖維股份有限公司	"	"	1,192,320	18,400	1	"		
				48,692				
				2,583,957				
<u>長期債券投資</u>								
三年期SG新台幣高收益鎖定型連動債券	"	"		10,000		無市價資訊		
				10,000				
				\$ 2,593,957				

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		出		末							
					股	金	額	股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損
毅嘉科技股份有限公司	受益證券 台新真吉利基金	短期投資	公開市場	無	10,000,000.00	\$ 100,000	-	\$ -	10,000,000.00	\$ 100,076	\$ 100,000	\$ 76	-	\$ -								
	股票 BVI-ICHIA 公司	長期投資	不適用	本公司之子公司	-	1,914,459	-	現金購入 269,806 權益法評價 (60,972) 累積換算調整 數 21,019	-	-	-	-	-	2,144,312								

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	Winway 公司	本公司之子公司	進貨	\$ 115,305	14	付款方式係視子公司資金需求情形支付	-	-	應付帳款 \$ -	-	
	毅嘉蘇州公司	本公司之孫公司	進貨	125,428	15	付款方式係視孫公司資金需求情形支付	-	-	應付帳款 -	-	

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	本公司之孫公司	其他應收款(應收出售設備款等) \$ 351,467	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

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	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。	\$ 1,717,039 (US\$ 51,361)	\$ 1,447,233 (US\$ 42,811)	-	100	\$ 2,144,312	(\$ 60,972)	(\$ 60,972)	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	98,858	(9,055)	(6,344)	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	(8,837)	-	-	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	錫合金產品之製造銷售	252,942	252,942	24,000,000	30	235,678	-	-	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.	經營各項投資業務	322 (US\$ 10)	322 (US\$ 10)	-	100	(378)	(2)	-	子 公 司
	Winway 公司	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands	各種電子零組件及其材料之 國際貿易	1,583 (US\$ 50)	1,583 (US\$ 50)	-	100	56,417	(2,370)	(2,370)	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。	US\$ 1,841	US\$ 1,841	-	100	US 2,128	(US 166)	(US 166)
	中山電子公司	大陸廣東省中山市張家邊窰窰管理區	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工 及買賣業務	US\$ 4,479	US\$ 4,079	-	100	US 10,337	US 346	US 127	孫公司(註1)
	毅華電子公司	大陸廣東省中山市張家邊第一工業區	橡膠及塑膠按鍵之製造、加工 及買賣業務	US\$ 1,000	US\$ 1,000	-	100	US 5,670	(US 58)	(US 58)	孫公司(註1)
	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 路板之製造、加工及買賣 業務	US\$ 26,000	US\$ 26,000	-	100	US 24,036	(US 1,085)	(US 1,085)	孫公司(註1)
	ICHIA EUROPE HOLDING LTD LANCA TRADING LIMITED	P.O. Box 3152, Town, Tortola, British Virgin Islands Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	經營各項投資業務	US\$ 4,926	US\$ 4,926	-	100	US 5,081	(US 78)	(US 78)	孫公司(註1)
ICHIA EUROPE HOLDING LTD	匈牙利-ICHIA 公司	2900 Komarom Ipari Park Banki Domat U. 2. Hungary	各種電子零組件及其材料之 國際貿易 橡膠及塑膠按鍵之製造、加工 及買賣業務	US\$ 50	-	-	100	(US 478)	(US 528)	(US 528)	孫公司(註1)
				US\$ 4,926	US\$ 4,926	-	100	US 5,081	(US 78)	(US 78)	同一聯屬公司 (註2)

註 1：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.。

註 2：本公司透過持股比例 100% 轉投資之 BVI-ICHIA 公司再以 100% 持股比例轉投資 ICHIA U.K. LTD. 再以 100% 持股比例轉投資匈牙利-ICHIA 公司。

附表七 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	BVI-ICHIA 公司	馬來西亞-ICHIA 公司	應收關係人款 項	USD 500	USD 500	5.5	2	-	營業週轉	-	-	-	USD 52,214	USD 69,619	
	"	毅嘉電子(蘇州)有 限公司	"	USD 22,750	USD 22,750	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：

- (1) 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九十四年三月三十一日淨值之百分之三十： $NTD5,481,611$ (仟元) $\times 30\% / 31.495 = USD52,214$ (仟元)
- (2) 資金貸與總限額：本公司之母公司毅嘉科技股份有限公司九十四年三月三十一日淨值之百分之三十： $NTD5,481,611$ (仟元) $\times 40\% / 31.495 = USD69,619$ (仟元)

附表八 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%	
BVI-ICHIA 公司	<u>受益憑證</u>						
	Nam Short Term Fixed Income Fund Genei Mae 2004-26	無	短期投資		USD 10,000	-	USD 10,000
	Income Plus V	"	"		USD 744	-	USD 744
		"	"		USD 1,000	-	USD 907
					USD 11,744		USD 11,651
	減：備抵跌價損失				USD (93)		-
					USD 11,651		USD 11,651
	<u>股票-非上市、上櫃</u>						
	馬來西亞-ICHIA 公司	子公司	長期股權投資		USD 2,128	100	-
	中山電子公司	"	"		USD 10,337	100	-
	毅華電子公司	"	"		USD 5,670	100	-
	毅嘉電子(蘇州)有限公司	"	"		USD 24,036	100	-
	ICHIA EUROPE HOLDING LTD. LANCA TRADING LIMITED	"	"		USD 5,081	100	-
				USD (478)		-	
				USD 46,774			
ICHIA EUROPE HOLDING LTD.	匈牙利-ICHIA 公司	子公司	"	USD 5,081	100	-	

附表九 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：美金仟元

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		
BVI-ICHIA	受益憑證 Nam Short Term Fixed Income Fund	短期投資	公開市場	無	37,873.60	USD 500	719,695.40	USD 9,500	-	-	-	-	757,569	USD 10,000

附表十 轉投資公司與關係人進、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：人民幣及美金仟元

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%	
毅嘉蘇州公司	毅嘉科技股份有限公司	本公司之最終母公司	銷貨	RMB32,924	41	出貨後 120 天內付款	-	-	應收帳款	36	
Winway 公司	毅嘉科技股份有限公司	本公司之最終母公司	銷貨	USD 3,657	23	"	-	-	RMB 12,344 應收帳款	-	

附表十一 大陸投資資訊：

單位：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					
中山電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 4,479	(=)	USD 4,079	USD 400	-	USD 4,479	100	USD 127 (=)3	USD 10,337	-
毅華電子公司	橡膠及塑膠按鍵	USD 1,000	(=)	USD 1,000	-	-	USD 1,000	100	(USD 58) (=)3	USD 5,670	-
毅嘉蘇州公司	橡膠、塑膠按鍵及 軟性印刷電路板	USD 22,000 USD 4,000 (預收股本)	(=)	USD 26,000	-	-	USD 26,000	100	(USD 1,085) (=)3	USD 24,036	-

註一：投資方式區分為下列五種：

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

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(上述被投資公司之投資損益均係依未經台灣母公司簽證會計師查核)。

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 993,163 (USD 31,479)	NTD 1,520,395 (USD 48,190) (匯率 1 : 31.55 元)	NTD 2,192,644 (USD 69,497) (匯率 1 : 31.55)

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：

單位：新台幣仟元

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	\$ 2,563	參酌一般市場交易價格	月結 120 天	無重大差異	應付帳款 \$ 42,318	44	\$ -
	"	出售設備	售價 13,363 帳面價值 12,085	議 價	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	-	-	-
毅嘉蘇州公司	"	出售設備	售價 63,219 帳面價值 64,121	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 351,467	71	-
		進 貨	125,428	參酌一般市場交易價格	月結 120 天	無重大差異	-	-	-

4.與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金通情形：

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 22,750	USD 22,750	3.80		USD 200