股票代碼：2456

奇力新電子股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國106及105年第3季

地址：新竹縣湖口鄉德興路301巷29號

電話：(03)599-2646

§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	3～4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8～10	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11～20	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	20～21	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21	五
(六) 重要會計項目之說明	21～57	六～二七
(七) 關係人交易	57～60	二八
(八) 質抵押資產	60	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	60	三十
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其　他	61～63	三一
(十三) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊	63～66	三二
(十四) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	66、68～73、78～81	三三
2. 轉投資事業相關資訊	66、74～75	三三
3. 大陸投資資訊	66～67、76～77	三三
(十五) 部門資訊	67	三四

Deloitte

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

奇力新電子股份有限公司　公鑒：

奇力新電子股份有限公司及子公司民國106年9月30日及重編後105年9月30日之合併資產負債表、民國106年7月1日至9月30日及重編後105年7月1日至9月30日及民國106年1月1日至9月30日及重編後105年1月1日至9月30日之合併綜合損益表，暨民國106年1月1日至9月30日及重編後105年1月1日至9月30日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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。上述重編期間之合併財務報表係依說明段所述重編，奇力新電子股份有限公司及子公司民國105年第3季重編前之合併財務報表係由其他會計師核閱，並於民國105年11月1日出具保留式核閱報告。

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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表及附註所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製，其民國106年及105年9月30日之資產總額分別為新台幣（以下同）6,557,230仟元及5,221,923仟元，分別占合併資產總額之31.12%及28.97%；負債總額分別為2,362,093仟元及1,826,298仟元，分別佔合併負債總額之15.79%及19.50%；民國106年及105年7月1日至9月

30日，以及民國106年及105年1月1日至9月30日之綜合損益總額分別為130,682仟元、27,890仟元、387,144仟元及154,011仟元，分別占合併綜合損益總額之（104.35%）、26.01%、40.17%及47.45%。又如合併財務報表附註十三所述，民國106年9月30日採用權益法之投資餘額為238,465仟元，及合併財務報表附註揭露事項所述轉投資事業相關資訊，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，除上段所述該等非重要子公司及關聯企業之財務報表及附註所揭露之相關資訊，若能取得同期間經會計師核閱之財務報表而可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報告附註一所述，奇力新電子股份有限公司於106年6月30日發行64,060仟股作為對價，以股份轉換方式取得旺詮股份有限公司100%之股權，暨於106年8月1日以現金交割方式取得Ferroxcube International Holding B.V.，購買價款為歐元133,188仟元，前述交易因屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併，故奇力新電子股份有限公司編製民國106年第3季合併財務報告時，已追溯重編民國105年第3季合併財務報告。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　柯志賢　　會計師　趙永祥

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第0930160267號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1050024633號

中華民國106年10月22日

奇力新電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 9 月 30 日、民國 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	106年9月30日（經核閱）金額	%	105年12月31日（重編後並經查核）金額	%	105年9月30日（重編後並經核閱）金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 1,703,620	8	$ 2,277,255	12	$ 2,237,804	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	616,125	3	352,276	2	46,858	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註八）	1,480	-	24,176	-	461,674	3
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	1,490,504	7	1,225,723	6	1,139,844	6
1150	應收票據－淨額（附註十）	235,053	1	225,158	1	197,504	1
1170	應收帳款－淨額（附註十）	3,695,567	17	2,832,229	15	2,765,357	15
1180	應收帳款－關係人（附註二八）	394,177	2	667,849	4	678,122	4
1200	其他應收款	150,521	1	157,569	1	67,585	-
1210	其他應收款－關係人（附註二八）	-	-	-	-	228,940	1
130X	存貨（附註十一）	4,185,453	20	3,099,799	17	2,825,592	16
1410	預付款項	168,206	1	153,798	1	126,792	1
1470	其他流動資產（附註十七）	166,566	1	118,949	1	81,631	1
11XX	流動資產總計	12,807,272	61	11,134,781	60	10,857,703	60
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	280	-	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八）	165,317	1	166,476	1	174,229	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	4,039	-	7,741	-	7,741	-
1550	採用權益法之投資（附註十三）	238,465	1	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及二九）	6,662,122	32	6,341,327	34	6,266,500	35
1780	其他無形資產（附註十五）	34,041	-	35,342	-	35,492	-
1805	商譽（附註十六）	283,879	1	278,148	2	282,397	2
1840	遞延所得稅資產（附註四）	334,481	2	275,732	1	200,242	1
1900	其他非流動資產（附註十七）	540,718	2	358,640	2	203,379	1
15XX	非流動資產總計	8,263,342	39	7,463,406	40	7,169,980	40
1XXX	資產總計	$ 21,070,614	100	$ 18,598,187	100	$ 18,027,683	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八）	$ 6,876,303	33	$ 2,304,961	12	$ 2,272,018	13
2110	應付短期票券（附註十八）	399,229	2	-	-	199,849	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	7,682	-	23,631	-	15,196	-
2150	應付票據	1,286	-	1,782	-	2,666	-
2170	應付帳款	2,148,223	10	1,614,906	9	1,565,378	9
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	174,239	1	842,027	5	873,997	5
2200	其他應付款（附註二十）	1,310,754	6	1,064,120	6	893,674	5
2220	其他應付款－關係人（附註二八）	92,090	-	78,037	1	80,692	-
2230	本期所得稅負債（附註四）	239,541	1	238,520	1	113,476	1
2300	其他流動負債	169,616	1	66,727	-	83,646	-
21XX	流動負債總計	11,418,963	54	6,234,711	34	6,100,592	34
	非流動負債						
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註七）	-	-	1,067	-	457	-
2530	應付公司債（附註十九）	1,903,258	9	1,829,123	10	1,873,711	11
2540	長期借款（附註十八及二九）	1,350,000	6	1,260,000	7	1,100,000	6
2570	遞延所得稅負債（附註四）	193,032	1	219,704	1	218,998	1
2600	其他非流動負債（附註四）	92,397	1	94,031	-	70,030	-
25XX	非流動負債總計	3,538,687	17	3,403,925	18	3,263,196	18
2XXX	負債總計	14,957,650	71	9,638,636	52	9,363,788	52
	歸屬於本公司業主之權益						
	股本						
3110	普通股	1,993,902	10	1,284,860	7	1,269,845	7
3130	債券換股權利證書	39,757	-	-	-	7,139	-
3140	預收股本	1,980	-	-	-	-	-
3100	股本總計	2,035,639	10	1,284,860	7	1,276,984	7
	資本公積						
3210	發行溢價	1,549,321	7	383,765	2	337,158	2
3220	庫藏股票交易	6,486	-	6,486	-	6,486	-
3271	員工認股權	30,905	-	4,970	-	4,242	-
3272	認股權	96,320	1	96,728	-	101,111	1
3280	其他	303	-	303	-	303	-
3200	資本公積總計	1,683,335	8	492,252	2	449,300	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	455,406	2	387,463	2	387,463	2
3320	特別盈餘公積	352,934	2	164,702	1	164,702	1
3350	未分配盈餘	1,684,294	8	1,629,149	9	1,451,262	8
3300	保留盈餘總計	2,492,634	12	2,181,314	12	2,003,427	11
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(186,561)	(1)	(185,021)	(1)	(141,099)	(1)
3425	備供出售金融資產未實現損益	(6,811)	-	(3,211)	-	(2,419)	-
3400	其他權益總計	(193,372)	(1)	(188,232)	(1)	(143,518)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	6,018,236	29	3,770,194	20	3,586,193	20
35XX	共同控制下前手權益	-	-	5,095,644	27	4,991,676	28
36XX	非控制權益	94,728	-	93,713	1	86,026	-
3XXX	權益總計	6,112,964	29	8,959,551	48	8,663,895	48
	負債及權益總計	$ 21,070,614	100	$ 18,598,187	100	$ 18,027,683	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 10 月 22 日核閱報告）

董事長：陳泰銘　　經理人：鍾世英　　會計主管：田慶威

奇力新電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		106年7月1日至9月30日 金額	%	105年7月1日至9月30日（重編後） 金額	%	106年1月1日至9月30日 金額	%	105年1月1日至9月30日（重編後） 金額	%
4000	營業收入（附註二八及三四）	$ 3,495,660	100	$ 3,093,098	100	$ 9,330,343	100	$ 8,468,606	100
5000	營業成本（附註十一、二一、二三、二六及二八）	2,560,747	73	2,254,868	73	6,851,074	73	6,207,704	73
5900	營業毛利	934,913	27	838,230	27	2,479,269	27	2,260,902	27
	營業費用（附註二一、二三、二六及二八）								
6100	推銷費用	155,857	5	169,791	5	508,346	5	500,112	6
6200	管理費用	212,067	6	135,834	4	451,082	5	409,669	5
6300	研究發展費用	60,658	2	46,726	2	165,156	2	128,002	1
6000	營業費用合計	428,582	13	352,351	11	1,124,584	12	1,037,783	12
6900	營業淨利	506,331	14	485,879	16	1,354,685	15	1,223,119	15
	營業外收入及支出								
7140	廉價購買利益－取得關聯企業（附註十三）	-	-	-	-	49,120	-	-	-
7190	其他收入（附註二三）	18,471	1	13,037	-	52,546	1	53,301	1
7020	其他利益及損失（附註二三）	169	-	(43,276)	(1)	(77,177)	(1)	1,997	-
7050	財務成本（附註二三）	(30,332)	(1)	(21,569)	(1)	(71,955)	(1)	(57,323)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	1,163	-	-	-	1,163	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(10,529)	-	(51,808)	(2)	(46,303)	(1)	(2,025)	-
7900	稅前淨利	495,802	14	434,071	14	1,308,382	14	1,221,094	15
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(42,681)	(1)	(77,592)	(3)	(184,288)	(2)	(158,519)	(2)
8200	本期淨利	453,121	13	356,479	11	1,124,094	12	1,062,575	13
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註二二）	(578,722)	(17)	(272,743)	(9)	(182,966)	(2)	(758,400)	(9)
8362	備供出售金融資產未實現利益（損失）（附註二二）	361	-	3,369	-	2,524	-	(6,090)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二二及二四）	-	-	20,116	1	20,153	-	26,458	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(578,361)	(17)	(249,258)	(8)	(160,289)	(2)	(738,032)	(9)
8500	本期綜合損益總額	($ 125,240)	(4)	$ 107,221	3	$ 963,805	10	$ 324,543	4
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	$ 432,624	12	$ 204,870	7	$ 815,134	9	$ 503,361	6
8615	共同控制下前手權益	16,386	1	145,497	4	302,582	3	546,235	7
8620	非控制權益	4,111	-	6,112	-	6,378	-	12,979	-
8600		$ 453,121	13	$ 356,479	11	$ 1,124,094	12	$ 1,062,575	13
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	$ 575,917	16	$ 62,443	2	$ 742,157	8	$ 184,393	2
8715	共同控制下前手權益	(705,714)	(20)	38,628	1	220,633	2	128,016	2
8720	非控制權益	4,557	-	6,150	-	1,015	-	12,134	-
8700		($ 125,240)	(4)	$ 107,221	3	$ 963,805	10	$ 324,543	4
	每股盈餘（附註二五）								
9750	基　本	$ 2.22		$ 1.83		$ 5.63		$ 5.49	
9850	稀　釋	$ 1.93		$ 1.68		$ 4.89		$ 5.03	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 10 月 22 日核閱報告）

董事長：陳泰銘　　經理人：鍾世英　　會計主管：田慶威

奇力[illegible]子公司

[illegible]

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（僅經核閱，[illegible] 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日財務資料）

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益：股本（附註二二）普通股	債券換股權利證書	預收股本	合計	資本公積（附註二二及二六）發行溢價	庫藏股票交易	員工認股權	認股權	其他	合計	保留盈餘（附註二二）法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	其他權益項目：國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註二二）	備供出售金融資產未實現損益（附註二二）	總計	共同控制下前手權益（附註四及二二）	非控制權益（附註二二）	權益總額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	$ 1,269,692	$ -	$ -	$ 1,269,692	$ 293,968	$ -	$ 2,061	$ 123,096	$ 303	$ 419,428	$ 331,434	$ 164,702	$ 1,410,280	$ 1,906,416	$ 174,692	$ 758	$ 3,770,986	$ -	$ 73,892	$ 3,844,878
A4	連測鋼鐵共同控制下組織重組之前手權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,128,999	-	5,128,999
A5	期初重編後餘額	1,269,692	-	-	1,269,692	293,968	-	2,061	123,096	303	419,428	331,434	164,702	1,410,280	1,906,416	174,692	758	3,770,986	5,128,999	73,892	8,973,877
	104 年度盈餘指撥及分配																				
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,029	-	(56,029)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(406,350)	(406,350)	-	-	(406,350)	-	-	(406,350)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(266,367)	-	(266,367)
D1	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503,361	503,361	-	-	503,361	546,235	12,979	1,062,575
D3	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(315,791)	(3,177)	(318,968)	(418,219)	(845)	(738,032)
I1	可轉換公司債轉換為普通股	153	-	7,139	7,292	43,190	-	-	(4,062)	-	39,128	-	-	-	-	-	-	46,420	1,028	-	47,448
I1	買回可轉換公司債	-	-	-	-	-	6,486	-	(17,923)	-	(11,437)	-	-	-	-	-	-	(11,437)	-	-	(11,437)
N1	股份基礎給付－員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	2,181	-	-	2,181	-	-	-	-	-	-	2,181	-	-	2,181
Z1	105 年 9 月 30 日餘額	$ 1,269,845	$ -	$ 7,139	$ 1,276,984	$ 337,158	$ 6,486	$ 4,242	$ 101,111	$ 303	$ 449,300	$ 387,463	$ 164,702	$ 1,451,262	$ 2,003,427	($ 141,099)	($ 2,419)	$ 3,586,193	$ 4,991,676	$ 86,026	$ 8,663,895
A1	106 年 1 月 1 日餘額	$ 1,284,860	$ -	$ -	$ 1,284,860	$ 383,765	$ 6,486	$ 4,970	$ 96,728	$ 303	$ 492,252	$ 387,463	$ 164,702	$ 1,629,149	$ 2,181,314	($ 185,021)	($ 3,211)	$ 3,770,194	$ -	$ 93,713	$ 3,863,907
A4	連測鋼鐵共同控制下組織重組之前手權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,095,644	-	5,095,644
A5	期初重編後餘額	1,284,860	-	-	1,284,860	383,765	6,486	4,970	96,728	303	492,252	387,463	164,702	1,629,149	2,181,314	(185,021)	(3,211)	3,770,194	5,095,644	93,713	8,959,551
	105 年度盈餘指撥及分配																				
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,943	-	(67,943)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188,232	(188,232)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(503,814)	(503,814)	-	-	(503,814)	-	-	(503,814)
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	-	-	-	-	-	48,773	-	48,773	-	-	-	-	-	-	48,773	-	-	48,773
C15	資本公積配發股利	-	-	-	-	(302,288)	-	-	-	-	(302,288)	-	-	-	-	-	-	(302,288)	-	-	(302,288)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(185,163)	-	(185,163)
D1	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	815,134	815,134	-	-	815,134	302,582	6,378	1,124,094
D3	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(69,410)	(3,567)	(72,977)	(81,949)	(5,363)	(160,289)
I1	可轉換公司債轉換為普通股	56,769	39,757	-	96,526	543,936	-	-	(49,181)	-	494,755	-	-	-	-	-	-	591,281	700,421	-	1,291,702
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,933)	-	(3,933)
H3	組織重組	640,603	-	-	640,603	866,376	-	-	-	-	866,376	-	-	-	-	67,870	(33)	1,574,816	(5,827,602)	-	(4,252,786)
N1	股份基礎給付－員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	27,594	-	-	27,594	-	-	-	-	-	-	27,594	-	-	27,594
T1	員工認股權轉換	11,670	-	1,980	13,650	57,532	-	(1,659)	-	-	55,873	-	-	-	-	-	-	69,523	-	-	69,523
Z1	106 年 9 月 30 日餘額	$ 1,993,902	$ 39,757	$ 1,980	$ 2,035,639	$ 1,549,321	$ 6,486	$ 30,905	$ 96,320	$ 303	$ 1,683,335	$ 455,406	$ 352,934	$ 1,684,294	$ 2,492,634	($ 186,561)	($ 6,811)	$ 6,018,236	$ -	$ 94,728	$ 6,112,964

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 10 月 22 日核閱報告）

簽章長：陳春結　　經理人：鍾世英　　會計主管：田慶威

奇力新電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日 （重編後）
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$1,308,382	$1,221,094
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	798,638	689,315
A20200	攤銷費用	40,281	45,369
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(12,087)	1,016
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	(27,412)	7,289
A20900	財務成本	71,955	57,323
A21200	利息收入	(45,935)	(45,156)
A21300	股利收入	(6,290)	(7,944)
A21900	員工認股權酬勞成本	27,594	2,181
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(1,163)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失（利益）	(445)	3,342
A23100	處分投資損失（利益）	2,050	(12,514)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	64,617
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(18,573)	-
A24200	買回可轉換公司債損失	-	2,817
A29900	廉價購買利益	(49,120)	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(254,120)	18,426
A31130	應收票據	(9,895)	5,316
A31150	應收帳款	(850,570)	(286,721)
A31160	應收帳款－關係人	273,672	(277,683)
A31180	其他應收款	12,560	12,939
A31190	其他應收款－關係人	-	241,452

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日 （重編後）
A31200	存　　貨	($ 784,950)	($ 151,222)
A31230	預付款項	(14,408)	(27,181)
A31240	其他流動資產	(48,892)	1,431
A32130	應付票據	(496)	373
A32150	應付帳款	533,317	303,270
A32160	應付帳款－關係人	(667,788)	127,521
A32180	其他應付款	12,089	(114,873)
A32190	其他應付款－關係人	(76,532)	(136,054)
A32230	其他流動負債	102,889	(12,509)
A32240	淨確定福利負債	(2,886)	(8,927)
A33000	營運產生之現金流入	311,865	1,724,307
A33100	收取之利息	41,616	42,876
A33200	收取之股利	6,290	7,944
A33300	支付之利息	(51,930)	(33,499)
A33500	支付之所得稅	(208,694)	(186,772)
AAAA	營業活動之淨現金流入	99,147	1,554,856
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(19,065)	(1,454,045)
B00400	處分備供出售金融資產價款	43,394	1,148,722
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	-	139,008
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(2,334,955)	(2,218,384)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	2,052,469	2,232,548
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	3,702	1,742
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(184,820)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(4,162,201)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,443,711)	(1,269,753)
B02800	處分不動產、廠房及設備	183,409	21,240
B03700	存出保證金增加	(4,028)	(17,386)
B04600	取得無形資產	(8,218)	(8,206)
B06700	其他非流動資產增加	(32,807)	(5,338)
B07100	預付設備款增加	(186,441)	(115,702)
B09900	遞延費用增加	-	(27,296)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,093,272)	(1,572,850)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日 （重編後）
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加	$ 4,571,342	$ 1,039,438
C00500	應付短期票券增加（減少）	396,771	(34,000)
C01200	發行公司債	1,397,500	-
C01600	舉借長期借款	2,000,000	2,451,726
C01700	償還長期借款	(1,910,000)	(2,144,660)
C03000	存入保證金增加	1,273	-
C04100	買回可轉換公司債價款	-	(216,733)
C04500	發放現金股利	(991,265)	(672,717)
C04800	員工執行認股權	69,523	-
C04900	庫藏股票買回成本	(3,933)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	5,531,211	423,054
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(110,721)	(339,747)
EEEE	現金及約當現金增加（減少）數	(573,635)	65,313
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,277,255	2,172,491
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 1,703,620	$ 2,237,804

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 10 月 22 日核閱報告）

董事長：陳泰銘　經理人：鐘世英　會計主管：田慶威

奇力新電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（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

奇力新電子股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 61 年 8 月設立，本公司及子公司（以下簡稱「合併公司」）主要營業項目包括鐵粉芯、線圈、晶片電感及複合體電子零件之製造及銷售；金屬粉末、磁性粉末及陶瓷粉末等之製造、加工及買賣業務；電阻器、電子零件及材料暨機器設備之製造加工及銷售業務。

本公司於 84 年 12 月經核准公開發行，90 年 7 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票上市，並於 90 年 9 月 26 日掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

本公司於 106 年 6 月 30 日發行 64,060 仟股作為對價，以股份轉換方式取得旺詮股份有限公司（以下簡稱旺詮公司）100%之股權，暨於 106 年 8 月 1 日以現金交割方式取得 Ferroxcube International Holding B.V.，購買價款為歐元 133,188 仟元，前述交易因屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併而追溯重編前期比較財務報表。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 10 月 22 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

2. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定(即「組合例外」)。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正將適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

3. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

(1) 無形資產係以收入之衡量表示，或

(2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二八。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，其餘均應依 IFRS 12 之規定揭露。前述修正將追溯適用。

2. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司暫以 106 年 9 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

(1) 分類為備供出售金融資產之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為透過損益按公允價值衡量。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

(2) 分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

(3) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類

變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

(1) 辨認客戶合約；

(2) 辨認合約中之履約義務；

(3) 決定交易價格；

(4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，合併公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

5. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益

範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

3. 企業合併

合併公司未採用收購法處理組織重組下之企業合併，而係採用帳面價值法，並視為自始合併而重編前期比較資訊（詳附註三一）。

合併公司購買子公司因交易經濟實質係屬集團內之組織重組，應以子公司之帳面價值（評估減損損失後之金額）入帳。此外，將子公司視為自始即已合併並重編以前期間合併財務報表，並將子公司原股東所持有股權於編製合併比較資產負債表及合併比較權益變動表時，歸屬於「共同控制下前手權益」；於編製合併比較綜合損益表時，將子公司原股東認列之損益，歸屬於「共同控制下前手權益淨利」。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 105 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金及週轉金	$ 4,097	$ 5,938	$ 4,154
銀行支票及活期存款	1,559,978	1,994,886	1,975,350
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	139,545	276,431	258,300
	$ 1,703,620	$ 2,277,255	$ 2,237,804

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
金融資產－流動			
指定透過損益按公允價值衡量			
理財產品(一)	$ 534,672	$ 285,209	$ -
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約(二)	20,864	25,142	4,423
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	60,589	41,925	42,435
小　計	81,453	67,067	46,858
	$ 616,125	$ 352,276	$ 46,858
金融資產－非流動			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－可轉換公司債轉換權（附註十九）	$ 280	$ -	$ -
金融負債－流動			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－利率交換合約(三)	$ 160	$ 591	$ 917
－遠期外匯合約(二)	7,522	23,040	14,279
小　計	$ 7,682	$ 23,631	$ 15,196
金融負債－非流動			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－可轉換公司債轉換權（附註十九）	$ -	$ 1,067	$ 457

(一) 合併公司與銀行簽訂三個月以下結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

106 年 9 月 30 日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
買入遠期外匯	美元兌新台幣	106.10.12~106.12.25	67,000 仟美元/2,013,437 仟元
買入遠期外匯	人民幣兌美元	106.10.31~106.12.27	66,456 仟人民幣/10,000 仟美元
買入遠期外匯	波蘭幣兌美元	106.11.2	22,116 仟波蘭幣/6,000 仟美元
買入遠期外匯	馬幣兌歐元	106.9.27~106.11.29	499 仟馬幣/100 仟歐元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	106.10.5~106.10.27	94,460 仟美元/2,858,802 仟元
賣出遠期外匯	美元兌日幣	106.10.4~106.10.6	1,850 仟美元/207,509 仟日幣

105 年 12 月 31 日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
買入遠期外匯	美元兌新台幣	106.1.9~106.4.27	32,350 仟美元/1,020,720 仟元
買入遠期外匯	美元兌日幣	106.1.6	700 仟美元/82,320 仟日幣
買入遠期外匯	人民幣兌美元	106.1.17~106.3.1	122,385 仟人民幣/17,666 仟美元
買入遠期外匯	馬幣兌美元	106.1.19	12 仟馬幣/3 仟美元
買入遠期外匯	馬幣兌美元	106.1.27	1,767 仟馬幣/400 仟美元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	106.1.9~106.2.24	67,000 仟美元/2,151,136 仟元
賣出遠期外匯	美元兌日幣	106.1.4~106.1.5	6,000 仟美元/704,083 仟日幣

105 年 9 月 30 日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
買入遠期外匯	美元兌新台幣	105.10.5~105.12.19	31,000 仟美元/980,650 仟元
買入遠期外匯	美元兌日幣	105.10.6	1,000 仟美元/100,370 日幣
買入遠期外匯	人民幣兌美元	105.10.13~105.10.14	107,150 仟人民幣/16,042 仟美元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	105.10.3~105.11.11	40,800 仟美元/1,279,893 仟元
賣出遠期外匯	美元兌日幣	105.10.5~105.10.6	4,150 仟美元/420,903 仟日幣

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(三) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之利率交換合約如下：

106 年 9 月 30 日

合約金額（仟元）	到期期間	支付利率區間	收取利率區間
$ 100,000	103.11.10~106.11.13	1.3% 固定	0.65833% 浮動

105 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）	到期期間	支付利率區間	收取利率區間
$ 100,000	103.11.10~106.11.13	1.3% 固定	0.65744% 浮動

105 年 9 月 30 日

合約金額（仟元）	到　期　期　間	支付利率區間	收取利率區間
$ 100,000	104.4.1~105.10.3	1.345% 固定	0.68700% 浮動
100,000	103.11.10~106.11.13	1.137% 固定	0.68322% 浮動

上表所列之支付固定收取浮動之利率交換，其經濟實質上係規避浮動利率負債部位之現金流量風險，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流　動			
國內投資			
基金受益憑證	$ 1,480	$ 24,176	$ 21,967
國外投資			
理財產品	-	-	439,707
	$ 1,480	$ 24,176	$ 461,674
非 流 動			
國內投資			
未上市（櫃）股票	$ 147,747	$ 154,079	$ 154,079
國外投資			
私募基金	17,570	12,397	20,150
	$ 165,317	$ 166,476	$ 174,229

合併公司對所持有權益證券國外基金受益憑證經評估其公允價值大幅下跌至低於原始投資成本，截止 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日已認列之累計減損均為 3,145 仟元。

九、以成本衡量之金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
非 流 動			
國內未上市（櫃）普通股	$ 4,039	$ 7,741	$ 7,741

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且

無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日已認列之累計減損皆為 6,106 仟元。

華昇創業投資股份有限公司及華成創業投資股份有限公司分別於 106 年 8 月依持股比例減資退還股款 2,244 仟元及 1,458 仟元。

華昇創業投資股份有限公司及華成創業投資股份有限公司分別於 105 年 8 月依持股比例減資退還股款 1,094 仟元及 648 仟元。

十、應收票據及應收帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收票據			
因營業而發生	$ 235,053	$ 225,158	$ 197,504
應收帳款			
應收帳款	$ 3,704,098	$ 2,860,119	$ 2,791,249
減：備抵呆帳	(8,531)	(27,890)	(25,892)
	$ 3,695,567	$ 2,832,229	$ 2,765,357

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 至 180 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 181 天至 365 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，故對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未逾期	$ 3,521,088	$ 2,795,352	$ 2,723,953
已逾期			
1～90天	44,630	27,996	27,294
91～180天	69,243	30,162	38,802
181天以上	69,137	6,609	1,200
合計	$ 3,704,098	$ 2,860,119	$ 2,791,249

以上係以立帳天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
90天以下	$ 44,630	$ 27,996	$ 27,294

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估減損損失	群組評估減損損失	合計
105年1月1日餘額	$ 6,414	$ 19,605	$ 26,019
加：本期提列呆帳費用	-	1,016	1,016
外幣換算差額	(372)	(771)	(1,143)
105年9月30日餘額	$ 6,042	$ 19,850	$ 25,892
106年1月1日餘額	$ 5,950	$ 21,940	$ 27,890
減：本期迴轉呆帳費用	-	(12,087)	(12,087)
減：本期實際沖銷	(5,770)	(821)	(6,591)
外幣換算差額	(180)	(501)	(681)
106年9月30日餘額	$ -	$ 8,531	$ 8,531

合併公司對該應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

十一、存　　貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
製成品	$ 1,676,196	$ 1,203,885	$ 917,959
在製品	730,721	720,157	647,102
原物料	1,477,465	1,031,202	1,187,923
在途存貨	301,071	144,555	72,608
	$ 4,185,453	$ 3,099,799	$ 2,825,592

106年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失1,837仟元及存貨淨變現價值回升利益18,573

仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致，另 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 18,543 仟元及 64,617 仟元。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
奇力新電子股份有限公司	巨新投資有限公司	一般投資業務	100%	100%	100%	註1
	奇力新日本有限公司	電子零件之買賣	100%	-	-	註2
	奇力新國際有限公司	電子零件之買賣	100%	100%	100%	
	奇力新控股有限公司	電子零件之買賣	100%	100%	100%	註1
	奇力新控股（香港）有限公司	一般投資業務	79%	63%	49%	註1
	奇力新亞洲控股有限公司	電子零件之買賣	100%	100%	100%	註1
	旺詮股份有限公司	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	註4
	Ferroxcube International Holding B.V.	一般投資業務	100%	100%	100%	註4
奇力新國際有限公司	東莞聯貿電子有限公司	電子零件之買賣	100%	100%	100%	註1
	東莞力相電子有限公司	電子零件之製造及銷售	50%	50%	50%	註1
	Belkin International Enterprises Limited	一般投資業務	54%	54%	54%	註1及3
	東莞奇力新電子有限公司	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	
	奇力新電子（河南）有限公司	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	註1
	湖南奇力新電子有限公司	電子零件之買賣	100%	-	-	註2
	深圳奇力新電子有限公司	電子零件之買賣	100%	-	-	註2
奇力新控股有限公司	奇力新控股（香港）有限公司	一般投資業務	21%	37%	51%	註1
	蘇州奇益新電子有限公司	電子零件之買賣	100%	100%	100%	註1
奇力新控股（香港）有限公司	奇力新電子（越南）有限公司	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	註1及3
	奇力新電子（蘇州）有限公司	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	註1
奇力新亞洲控股有限公司	奇力新美國有限公司	電子零件之買賣	100%	100%	100%	註1
Belkin International Enterprises Limited	國瑞科技香港有限公司	一般投資業務	100%	100%	100%	註1及3
國瑞科技香港有限公司	東莞國瑞電子有限公司	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	註1及3
旺詮股份有限公司	旺詮科技（香港）有限公司	一般投資業務	100%	100%	100%	註4
	ASJ Holdings Limited	一般投資業務	100%	100%	100%	註2及4
旺詮科技（香港）有限公司	旺詮科技（昆山）有限公司	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	註4
	旺詮貿易（昆山）有限公司	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	註4
ASJ Holdings Limited	ASJ Pte. Limited	電子零件之銷售	100%	100%	100%	註2及4
	ASJ （Hong Kong）Limited	倉儲、物流及經銷業務	100%	100%	100%	註2及4
	ASJ Components（M） Sdn. Bhd.	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	註2及4
	CRL Components（S）Pte. Ltd.	電子相關產品及零組件銷售	100%	100%	100%	註2及4

（接次頁）

（承前頁）

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日	說明
Ferroxcube International Holding BV	Ferroxcube Italia S.r.l.	電子零件之銷售	100%	100%	100%	註1、3及4
	Ferroxcube Deutschland GmbH	電子零件之銷售	100%	100%	100%	註1、3及4
	Ferroxcube Sweden A.B.	電子零件之銷售	100%	100%	100%	註1、3及4
	Ferroxcube USA Inc.	電子零件之銷售	100%	100%	100%	註1、3及4
	Hispano Ferritas S.A.	電子零件之銷售	100%	100%	100%	註1、3及4
	Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	註1、3及4
	Ferroxcube Hong Kong Limited	資源配置中心及一般投資業務	100%	100%	100%	註1及4
Ferroxcube Hong Kong Limited	Ferroxcube Electronics (Dongguan)	電子零件之製造	100%	100%	100%	註1及4

註1：係非重要子公司，其106年及105年第3季之財務報表未經會計師核閱。

註2：係非重要子公司，其106年第3季之財務報表未經會計師核閱。

註3：其105年度之財務報表，係經其他會計師查核。

註4：本公司於106年6月30日發行64,060仟股作為對價，以股份轉換方式取得旺詮公司100%之股權，暨於106年8月1日以現金交割方式取得Ferroxcube International Holding B.V.，購買價款為歐元133,188仟元，前述交易因屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併而追溯重編前期比較財務報表。

十三、採用權益法之投資

具重大性之關聯企業

公司名稱	所持股權及表決權比例 106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
向華電子科技有限公司	49.90%	-	-

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表八「大陸投資資訊」。

合併公司於106年1月23日經董事會通過東莞奇力新電子有限公司以人民幣41,168仟元取得取得向華電子科技有限公司49.9%股權，並於106年6月30日完成前述交易，同時認列相關之廉價購買利益49,120仟元，並於合併綜合損益表單獨列示。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之權益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算。

以下彙總性財務資訊係以 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

向華電子科技有限公司

	106年9月30日
流動資產	$ 262,865
非流動資產	649,203
流動負債	(195,500)
非流動負債	(238,682)
權　　益	477,886
非控制權益	(239,421)
	$ 238,465
合併公司持股比例	49.90%
投資帳面金額	$ 238,465

十四、不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	模具設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	未完工程	合計
成本												
105年1月1日餘額	$ 198,829	$ 1,066	$1,919,969	$9,873,333	$ 95,094	$ 386,120	$ 70,831	$ 150,924	$ 664,736	$ 649,425	$ 41,275	$ 14,051,602
增添	-	-	20,244	374,695	18,129	21,173	3,006	5,926	55,655	228,334	342,674	1,069,836
處分	-	-	(1,022)	(150,288)	(141)	(17,849)	(4,296)	-	(3,957)	-	-	(177,553)
重分類	-	-	18,753	551,687	-	2,088	-	-	6,311	(498,869)	(22,991)	56,979
淨兌換差額	26	-	(31,435)	(739,852)	(7,080)	(15,868)	(6,023)	(10,909)	46,626	(19,444)	(4,337)	(788,296)
105年9月30日餘額	$ 198,855	$ 1,066	$1,926,509	$9,909,575	$ 106,002	$ 375,664	$ 63,518	$ 145,941	$ 769,371	$ 359,446	$ 356,621	$ 14,212,568
累計折舊及減損												
105年1月1日餘額	$ 32,584	$ 1,066	$ 853,026	$6,255,652	$ 26,858	$ 268,684	$ 53,324	$ 64,742	$ 504,605	$ -	$ -	$ 8,060,541
處分	-	-	(380)	(138,047)	(141)	(17,339)	(3,632)	-	(3,802)	-	-	(163,341)
折舊費用	-	-	59,284	529,986	19,319	27,673	4,886	16,296	31,871	-	-	689,315
淨兌換差額	(939)	-	(20,852)	(575,298)	(1,286)	(13,939)	(4,988)	(5,721)	(17,424)	-	-	(640,447)
105年9月30日餘額	$ 31,645	$ 1,066	$ 891,078	$6,072,293	$ 44,750	$ 265,079	$ 49,590	$ 75,317	$ 515,250	$ -	$ -	$ 7,946,068
105年9月30日淨額	$ 167,210	$ -	$1,035,431	$3,837,282	$ 61,252	$ 110,585	$ 13,928	$ 70,624	$ 254,121	$ 359,446	$ 356,621	$ 6,266,500
成本												
106年1月1日餘額	$ 126,350	$ 1,066	$1,892,250	$9,632,771	$ 129,453	$ 373,231	$ 67,264	$ 145,700	$ 688,001	$1,079,010	$ 148,181	$ 14,283,307
增添	-	-	39,055	484,558	6,256	31,542	4,784	7,206	39,039	405,853	659,893	1,678,186
處分	-	-	(2,030)	(489,405)	(924)	(14,020)	(5,696)	(14,766)	(10,521)	(220,335)	-	(757,697)
重分類	-	-	20,754	113,579	-	(21)	1,174	(17,492)	6,132	(273,892)	(134,070)	(283,836)
淨兌換差額	(660)	-	15,587	(156,183)	(2,415)	(5,315)	667	(3,337)	659	(40,847)	(10,600)	(202,444)
106年9月30日餘額	$ 125,690	$ 1,066	$1,965,616	$9,585,320	$ 132,370	$ 385,417	$ 68,193	$ 117,311	$ 723,310	$ 949,819	$ 663,404	$ 14,717,516
累計折舊及減損												
106年1月1日餘額	$ 30,604	$ 1,066	$ 900,155	$6,047,225	$ 50,884	$ 268,305	$ 47,913	$ 80,024	$ 515,804	$ -	$ -	$ 7,941,980
處分	-	-	(1,846)	(529,621)	-	(14,979)	(4,212)	(14,173)	(9,902)	-	-	(574,733)
折舊費用	-	-	56,385	484,612	25,826	26,325	7,245	10,630	187,615	-	-	798,638
重分類	-	-	5,475	12	-	-	-	(5,474)	(11)	-	-	2
淨兌換差額	1,643	-	5,323	(122,414)	(614)	(8,823)	12,873	(8,608)	10,127	-	-	(110,493)
106年9月30日餘額	$ 32,247	$ 1,066	$ 965,492	$5,879,814	$ 76,096	$ 270,828	$ 63,819	$ 62,399	$ 703,633	$ -	$ -	$ 8,055,394
105年12月31日及106年1月1日淨額	$ 95,746	$ -	$ 992,095	$3,585,546	$ 78,569	$ 104,926	$ 19,351	$ 65,676	$ 172,197	$1,079,010	$ 148,181	$ 6,341,327
106年9月30日淨額	$ 93,443	$ -	$1,000,124	$3,705,506	$ 56,274	$ 114,589	$ 4,374	$ 54,912	$ 19,677	$ 949,819	$ 663,404	$ 6,662,122

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	3 年
房屋及建築	3 至 45 年
機器設備	2 至 15 年
模具設備	2 至 11 年
辦公設備	2 至 10 年
運輸設備	2 至 15 年
租賃改良	2 至 10 年
其他設備	3 至 9 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十五、其他無形資產

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
成　　本		
期初餘額	$148,553	$104,041
單獨取得	8,218	8,789
重 分 類	-	33,636
淨兌換差額	2,093	(1,626)
期末餘額	$158,864	$144,840
累計攤銷		
期初餘額	$113,211	$ 61,766
攤銷費用	9,520	14,775
重分類	-	33,636
淨兌換差額	2,092	(829)
期末餘額	$124,823	$109,348
期初淨額	$ 35,342	$ 42,275
期末淨額	$ 34,041	$ 35,492

十六、商　　譽

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
成　　本		
期初餘額	$278,148	$291,747
淨兌換差額	5,731	(9,350)
期末餘額	$283,879	$282,397

十七、預付租賃款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動（帳列其他流動資產）	$ 2,191	$ 1,138	$ 1,155
非流動（帳列其他非流動資產）	120,386	131,282	38,993
	$ 122,577	$ 132,420	$ 40,148

十八、借　　款

(一) 短期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
無擔保借款			
信用額度借款	$ 6,876,303	$ 2,304,961	$ 2,272,018

銀行週轉性借款之利率於106年9月30日暨105年12月31日及9月30日分別為0.96～2.50%、0.93%～2.10%及0.93%～2.29%。

(二) 應付短期票券

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付商業本票	$ 400,000	$ -	$ 200,000
減：應付短期票券折價	(771)	-	(151)
	$ 399,229	$ -	$ 199,849

應付短期票券之利率於106年及105年9月30日分別為0.9980%及1.0180%。

(三) 長期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
擔保借款（附註二九）			
銀行借款	$ 600,000	$ 810,000	$ 900,000
無擔保借款			
銀行借款	750,000	450,000	200,000
長期借款	$ 1,350,000	$ 1,260,000	$ 1,100,000

106 年 9 月 30 日

借款性質	借款期間及還本方式	利率區間	擔保品
第一商業銀行等 10 家銀行聯貸	註 1 (2)及(3)	1.79700%	註 1 (4)
凱基銀行中長期借款	借款期間自 106 年 8 月 15 日至 108 年 8 月 15 日，按月付息，到期還本，可循環動用。	1.09967%	無
永豐銀行中長期借款	借款期間自 106 年 7 月 26 日至 108 年 7 月 26 日，按月付息，到期還本，可循環動用。	0.95000%	無
中國信託中長期借款	借款期間自 105 年 12 月 31 日至 107 年 12 月 31 日，按月付息，到期還本，不可循環動用。	1.20000%	無

105 年 12 月 31 日

借款性質	借款期間及還本方式	利率區間	擔保品
第一商業銀行等 10 家銀行聯貸	註 1 (2)及(3)	1.79700%	註 1 (4)
凱基銀行中長期借款	借款期間自 105 年 10 月 24 日至 107 年 10 月 24 日，按月付息，到期還本，可循環動用。	1.20000%	無
永豐銀行中長期借款	借款期間自 105 年 9 月 30 日至 107 年 9 月 30 日，按月付息，到期還本，可循環動用。	0.90000%	無

105 年 9 月 30 日

借款性質	借款期間及還本方式	利率區間	擔保品
第一商業銀行等 9 家銀行聯貸－甲項	註 2 (3)	1.60000%	註 2 (4)
第一商業銀行等 9 家銀行聯貸－乙項	註 2 (3)	1.60000%	註 2 (4)
凱基銀行中長期借款	借款期間自 104 年 11 月 27 日至 106 年 12 月 31 日，按月付息，到期還本，可循環動用。	1.10000%	無

註1：本集團於105年9月26日與以第一商業銀行為主辦銀行兼管理銀行等10家聯合授信銀行團簽署聯合授信合約。茲就借款合約之主要條款說明如下：

(1) 授信額度：授信總額度新台幣35億元整，得於授信期限內循環動用。

(2) 授信期限：自首次動用日起算5年，於110年12月23日到期。

(3) 還本方式：授信自首次動用日屆滿36個月之日為第1期額度遞減日，嗣後每年為1期，共分3期，第1期及第2期各遞減授信總額度之20%，第3期遞減授信總額度之60%或剩餘所有額度，於授信期間屆滿時遞減完畢。

(4) 擔保設定抵押品：提供部分不動產設定擔保物權第一順位予管理銀行(已於105年12月完成不動產設質登記)。將與擔保廠房及機器設備有關之保險權益轉讓予管理銀行（已於105年12月簽訂轉讓承諾書）。

(5) 反面承諾提供部分機器設備為擔保品。

(6) 轉投資持股比例約定：應維持直接及或（間）接持有孫公司東莞奇力新電子有限公司、奇力新電子（蘇州）有限公司、奇力新電子（河南）有限公司及奇力新電子（越南）有限公司分別至少達67%已發行股份或出資額，且維持掌握該等公司之經營控制權。於本合約存續期間內，不得將奇力新國際有限公司及奇力新控股有限公司之已發行股份或出資額移轉或設定任何負擔予他人。

(7) 財務比率限制：於合約期間內，應依經會計師查核簽證之年度合併財務報告書及經會計師核閱之半年度合併財務報告書為計算基礎，應維持流動比率、負債比率及利息保障倍數等財務比率及有形淨值均符合合約約定下限。

註 2： 本公司於 102 年 9 月 3 日與以第一商業銀行為主辦銀行兼管理銀行等 9 家聯合授信銀行團簽署聯合授信合約，茲就借款合約之主要條款說明如下：

(1) 授信額度：授信總額度新台幣 24 億元整。

A.甲項： 中期放款額度新台幣 6 億元整，不得循環動用。

B.乙項： 中期放款額度新台幣 18 億元整，得於授信期限內循環動用。

(2) 授信期限:自首次動用日起算 5 年，於 107 年 12 月 5 日到期。

(3) 還本方式：

A.甲項：依授信動用期限屆滿之日（105 年 12 月 5 日）為第 1 期還本日，以後每 6 個月為 1 期，按動用期限屆滿日之已動用本金餘額，共分 5 期平均攤還已動用本金餘額。

B.乙項：授信自首次動用日（102 年 12 月 5 日）起算屆滿 30 個月之日為第 1 期，以後每 6 個月為 1 期，共分 6 期每期平均遞減其授信額度。

(4) 擔保設定抵押品：提供部分不動產設定擔保物權第一順位予管理銀行(已於 102 年 12 月完成不動產設質登記)。將與擔保廠房及機器設備有關之保險權益轉讓予管理銀行（已於 102 年 12 月簽訂轉讓承諾書）。

(5) 反面承諾提供部分機器設備為擔保品。

(6) 轉投資持股比例約定:應維持直（間）接持有孫公司東莞奇力新電子有限公司、奇力新電子（蘇州）有限公司及奇力新電子（河南）有限公司至少 67%股權。

(7) 財務比率限制：於合約期間內，應依經會計師查核簽證之年度合併財務報告書及經會計師核閱之半年度合併財務報告書為計算基礎，應維持流動比率、負債比率及利息保障倍數等財務比率及有形淨值均符合合約約定下限。

十九、應付公司債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
國內無擔保可轉換公司債	$ 1,979,400	$ 1,940,600	$ 1,994,000
減：應付可轉換公司債折價	(76,142)	(111,477)	(120,289)
	$ 1,903,258	$ 1,829,123	$ 1,873,711

(一) 本公司國內第 5 次無擔保轉換公司債：

本公司於 106 年 9 月 18 日發行國內第 5 次無擔保可轉換公司債 1,400,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間為 106 年 9 月 18 日至 109 年 9 月 18 日，本轉換公司債於到期時按債券面額以現金一次償還。公司債持有人得於 106 年 12 月 19 日至 109 年 9 月 18 日止，依規定請求轉換為本公司普通股，發行時之轉換價格為每股新台幣 103.0 元。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.2444%。

發行價款（減除交易成本 2,500 仟元）	$1,397,500
權益組成部分(減除分攤至權益之交易成本 88 仟元)	(48,772)
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 2,412 仟元）	1,348,728
以有效利率 1.2444%計算之利息	1,416
106 年 9 月 30 日負債組成部分	$1,350,144

(二) 本公司國內第 4 次無擔保轉換公司債：

本公司於 104 年 5 月 29 日發行國內第 4 次無擔保可轉換公司債 1,500,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間為 104 年 5 月 29 日至 109 年 5 月 29 日，本轉換公司債於到期時按債券面額以現金一次償還。公司債持有人得於 104 年 6 月 30 日至 109 年 5 月 29 日止，依規定請求轉換為本公司普通股，發行時之轉換價格為每股新台幣 74.5 元。依據發行及轉換辦法規定，因 104 年度盈餘配發現金股利，以 105 年 7 月 11 日為基準日，每股轉換價格由新台幣 74.5 元調整為 67.8 元。截至 106 年 9 月 30 日止，計有面額 702,200 仟元

已轉換為普通股 10,750 仟股；另截至 106 年 9 月 30 日止，計有面額 218,400 仟元係由本公司自公開市場買回註銷。

(三) 旺詮公司國內第 1 次無擔保轉換公司債：

旺詮公司於 104 年 1 月 15 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 1,200,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 5 年，流動期間為 104 年 1 月 15 日至 109 年 1 月 15 日。本轉換公司債發行自 104 年 2 月 16 日至 108 年 12 月 6 日止，若旺詮公司普通股在證券交易所之收盤價格連續 30 個營業日之普通股收盤價格超過轉換價格達 30%（含）或流通在外餘額低於原發行總額 10%，旺詮公司得按債券面額以現金收回其全部債券。公司債持有人得於 104 年 2 月 16 日至 109 年 1 月 15 日止，依規定請求轉換為旺詮公司普通股，發行時之轉換價格為每股新台幣 56 元。依據發行及轉換辦法規定，因 103 年度盈餘配發現金股利，以 104 年 7 月 27 日為基準日，每股轉換價格由新台幣 56 元調整為 51.3 元；因 104 年度盈餘配發現金股利，以 105 年 7 月 17 日為基準日，每股轉換價格由新台幣 51.3 元調整為 47.2 元。截至 106 年 9 月 30 日止，計有面額 1,200,000 仟元已轉換為普通股 23,967 仟股。

二十、其他應付款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
其他應付款			
應付薪資及獎金	$ 435,677	$ 311,249	$ 297,459
應付設備款	528,756	294,281	242,277
應付員工及董監酬勞	71,698	113,366	114,713
應付股利	1,054	1,054	1,054
其　　他	273,569	344,170	238,171
	$ 1,310,754	$ 1,064,120	$ 893,674

二一、退職後福利計劃

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 466 仟元、1,039 仟元、1,393 仟元及 4,304 仟元。

二二、權　　益

(一) 股　　本

普 通 股

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
額定股數（仟股）	300,000	300,000	300,000
額定股本	$ 3,000,000	$ 3,000,000	$ 3,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	203,564	128,486	127,698
已發行股本	$ 2,035,639	$ 1,284,860	$ 1,276,984

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因以轉換股份方式取得旺詮公司、可轉換公司債轉換及員工執行認股權所致。

(二) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 3 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度如有盈餘，應先完納稅捐及彌補虧損，就其餘額依下列順序分派之：

1. 提列 10%為法定盈餘公積。
2. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
3. 以不低於扣除前兩款後餘額之 10%，分配股息及紅利，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會承認。

本公司分配股利之政策，應以股東權益為最大考量，並參酌公司目前及未來之國內外產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，授權董事會就現金及股票股利妥善擬定配發比例。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三(六)員工及董監酬勞。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1010012865號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

本公司於106年6月7日及105年6月3日舉行股東常會，分別決議通過105及104年度盈餘分配案如下。另本公司106年度股東常會亦決議分配105年度盈餘時，在維持現金配息率不變下，若盈餘分配案因此發生變動者，授權董事長全權處理。

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	$ 67,943	$ 56,029	$ -	$ -
特別盈餘公積	188,232	-	-	-
現金股利	331,635	406,350	2.5	3.2

另本公司股東常會於106年6月7日決議以資本公積198,981仟元發放現金股利。

(三) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	($185,021)	$174,692
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(69,410)	(315,791)
共同控制下之前手權益轉至本公司業主權益	67,870	-
期末餘額	($186,561)	($141,099)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	($ 3,211)	$ 758
備供出售金融資產未實現損失（利益）	(5,617)	10,526
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	2,050	(12,514)
相關所得稅	-	(1,189)
共同控制下之前手權益轉至本公司業主權益	(33)	-
期末餘額	($ 6,811)	($ 2,419)

(四) 共同控制下前手權益

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	$155,910	$316,942
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(108,193)	(441,764)
相關所得稅	20,153	27,647
共同控制下之前手權益轉至本公司業主權益	(67,870)	-
期末餘額	$ -	($ 97,175)

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	($ 6,124)	($ 2,051)
備供出售金融資產未實現（損）益	6,091	(4,102)
共同控制下之前手權益轉至本公司業主權益	33	-
期末餘額	$ -	($ 6,153)

(五) 非控制權益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	$ 93,713	$ 73,892
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	6,378	12,979
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,363)	(845)
期末餘額	$ 94,728	$ 86,026

二三、本期淨利

(一) 其他收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息收入	$ 18,284	$ 12,892	$ 45,935	$ 45,156
股利收入	-	78	6,290	7,944
租金收入	187	67	321	201
	$ 18,471	$ 13,037	$ 52,546	$ 53,301

(二) 其他利益及損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換損失	($ 22,322)	($ 47,522)	($ 103,768)	($ 11,038)
透過損益按公允價值衡量之金融商品（損）益	23,321	(13,909)	27,412	(7,289)
處分投資（損）益	(4,076)	11,309	(2,050)	12,514
處分不動產、廠房及設備淨（損）益	(387)	1,327	445	(3,342)
買回可轉換公司債損失	-	-	-	(2,817)
其　　他	3,633	5,519	784	13,969
	$ 169	($ 43,276)	($ 77,177)	$ 1,997

(三) 財務成本

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	$ 18,987	$ 11,476	$ 46,385	$ 27,683
可轉換公司債利息	10,339	9,467	23,112	27,526
短期票券利息	1,006	626	2,458	2,114
	$ 30,332	$ 21,569	$ 71,955	$ 57,323

利息資本化相關資訊如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	$ 812	$ 875	$ 2,943	$ 3,750
利息資本化利率	1.03%	1.34%	1.24%	1.56%

(四) 折舊及攤銷

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	$ 250,101	$ 223,044	$ 798,638	$ 689,315
無形資產	3,443	3,997	9,520	14,775
遞延資產	9,912	10,924	28,335	29,658
預付租賃款	810	315	2,426	936
合　　計	$ 264,266	$ 238,280	$ 838,919	$ 734,684
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	$ 119,080	$ 106,197	$ 380,251	$ 408,623
營業費用	131,021	116,847	418,387	280,692
	$ 250,101	$ 223,044	$ 798,638	$ 689,315
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	$ 5,204	$ 10,953	$ 14,802	$ 20,130
營業費用	8,961	4,283	25,479	25,239
	$ 14,165	$ 15,236	$ 40,281	$ 45,369

(五) 員工福利費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	$ 30,150	$ 27,033	$ 105,529	$ 94,398
確定福利計畫（附註二一）	466	1,039	1,393	4,304
	30,616	28,072	106,922	98,702
其他員工福利	654,304	649,549	1,987,190	1,952,431
員工福利費用合計	$ 684,920	$ 677,621	$ 2,094,112	$ 2,051,133
依功能別彙總				
營業成本	$ 451,229	$ 452,078	$ 1,546,790	$ 1,415,802
營業費用	233,691	225,543	547,322	635,331
	$ 684,920	$ 677,621	$ 2,094,112	$ 2,051,133

(六) 員工及董監酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 2%及不高於 4%提撥員工酬勞及董監酬勞。106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工酬勞	6%	5%	4%	5%
董監酬勞	1%	4%	1%	4%

金　　額

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工酬勞	$ 26,881	$ 12,192	$ 35,554	$ 30,456
董監酬勞	$ 3,105	$ 6,754	$ 3,805	$ 24,365

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於106年3月3日及105年3月11日召開董事會，其員工及董監酬勞之實際配發額與年度合併財務報告認列之金額不同，差異數分別調整為106年及105年度之損益。

	105年度		104年度	
	員工酬勞	董監酬勞	員工酬勞	董監酬勞
董事會決議配發金額	$ 41,460	$ 33,168	$ 33,756	$ 27,005
年度財務報告認列金額	$ 41,372	$ 33,098	$ 34,098	$ 22,931

有關本公司106及105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
外幣兌換利益總額	$ 113,611	$ 30,754	$ 484,670	$ 127,879
外幣兌換損失總額	(135,933)	(78,276)	(588,438)	(138,917)
淨（損）益	($ 22,322)	($ 47,522)	($ 103,768)	($ 11,038)

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	$ 147,262	$ 96,685	$ 272,170	$ 172,572
未分配盈餘加徵	-	-	13,468	15,623
以前年度之調整	-	(33,785)	(15,929)	(7,529)
	147,262	62,900	269,709	180,666
遞延所得稅				
本期產生者	(104,581)	14,692	(85,421)	(22,147)
認列於損益之所得稅費用	$ 42,681	$ 77,592	$ 184,288	$ 158,519

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
一國外營運機構換算	$ -	($ 20,108)	($ 20,153)	($ 27,647)
一備供出售金融資產公允價值變動	-	(8)	-	1,189
認列於其他綜合損益之所得稅	$ -	($ 20,116)	($ 20,153)	($ 26,458)

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未分配盈餘			
87年度以後未分配盈餘	$ 1,684,294	$ 1,629,149	$ 1,451,262
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 154,503	$ 139,257	$ 139,248

	105年度（實際）	104年度（實際）
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	11.68%	12.69%

(四) 所得稅核定情形

本公司及巨新投資有限公司之營利事業所得稅，截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐機關核定；旺詮公司之營利事業所得稅，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐機關核定。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	$ 2.22	$ 1.83	$ 5.63	$ 5.49
稀釋每股盈餘	$ 1.93	$ 1.68	$ 4.89	$ 5.03

因追溯調整，105年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追溯調整前		追溯調整後	
	105年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
基本每股盈餘	$ 1.61	$ 3.96	$ 1.83	$ 5.49
稀釋每股盈餘	$ 1.43	$ 3.52	$ 1.68	$ 5.03

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	$ 432,624	$ 204,870	$ 815,134	$ 503,361
歸屬於共同控制下前手權益淨利	16,386	145,497	302,582	546,235
用以計算基本每股盈餘之淨利	449,010	350,367	1,117,716	1,049,596
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
可轉換公司債稅後利息	4,040	6,093	11,306	17,499
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 453,050	$ 356,460	$ 1,129,022	$ 1,067,095

股數

單位：仟股

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	202,339	191,044	198,535	191,043
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
轉換公司債	29,195	18,886	29,195	19,323
員工認股權	2,711	1,210	2,711	1,210
員工酬勞	496	411	450	411
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	234,741	211,551	230,891	211,987

計算每股盈餘時，因本公司於106年6月30日取得旺詮公司係屬共同控制下之組織重組，應視為自始即已合併而追溯前期股數（詳附註三一）。

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋

作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、股份基礎給付協議

本公司於 104 年 4 月給與員工認股權 7,000 仟單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 8 年，憑證持有人於發行屆滿 3 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
員工認股權	數量（仟單位）	加權平均行使價格（新台幣元）	數量（仟單位）	加權平均行使價格（新台幣元）
期初流通在外	7,000	$ 51.60	7,000	$ 56.8
本期放棄	(1,270)	51.60	-	-
本期執行	(1,365)	50.90	-	-
期末流通在外	4,365		7,000	
期末可行使之員工認股選擇權	4,365		-	

截至 106 年及 105 年 9 月 30 日止，流通在外及可行使之員工認股權憑證相關資訊如下：

106年9月30日		105年9月30日	
行使價格之範圍（元）	加權平均預期剩餘合約期限（年）	行使價格之範圍（元）	加權平均預期剩餘合約期限（年）
$44.70	5.58	$56.8	6.58

本公司於 104 年 4 月給與之員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	104年4月
給與日股價	56.8 元
執行價格	56.8 元
預期波動率	38.14～40.89%
存續期間	8 年
預期股利率	-
無風險利率	1.0003～1.1626%

預期波動率係基於過去 5 年歷史股票價格波動率，且已將提早執行之效果納入考量，本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格為執行價格之二倍時，員工將執行認股權。

106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 27,594 仟元及 2,181 仟元。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

106 年 9 月 30 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	$1,903,258	$ -	$ -	$1,434,107	$1,434,107

105 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	$1,829,123	$ -	$ -	$1,838,691	$1,838,691

105 年 9 月 30 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	$1,873,711	$ -	$ -	$1,892,965	$1,892,965

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
理財產品	$ -	$ -	$ 534,672	$ 534,672
遠期外匯合約	-	20,864	-	20,864
基金受益憑證	60,589	-	-	60,589
可轉換公司債轉換權	-	-	280	280
合計	$ 60,589	$ 20,864	$ 534,952	$ 616,405
備供出售金融資產				
基金受益憑證	$ 1,480	-	$ -	$ 1,480
國內未上市（櫃）股票	-	-	147,747	147,747
國外私募基金	-	-	17,570	17,570
合計	$ 1,480	$ -	$ 165,317	$ 166,797
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	$ -	$ 7,522	$ -	$ 7,522
遠期外匯合約	-	160	-	160
合計	$ -	$ 7,682	$ -	$ 7,682

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 41,925	$ -	$ -	$ 41,925
理財產品	-	-	285,209	285,209
遠期外匯合約	-	25,142	-	25,142
合計	$ 41,925	$ 25,142	$ 285,209	$ 352,276
備供出售金融資產				
基金受益憑證	$ 24,176	$ -	$ -	$ 24,176
國內未上市（櫃）股票	-	-	154,079	154,079
國外私募基金	-	-	12,397	12,397
合計	$ 24,176	$ -	$ 166,476	$ 190,652
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	$ -	$ 591	$ -	$ 591
遠期外匯合約	-	23,040	-	23,040
可轉換公司債轉換權	-	-	1,067	1,067
合計	$ -	$ 23,631	$ 1,067	$ 24,698

105 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 42,435	$ -	$ -	$ 42,435
遠期外匯合約	-	4,423	-	4,423
合計	$ 42,435	$ 4,423	$ -	$ 46,858
備供出售金融資產				
基金受益憑證	$ 21,967	$ -	$ -	$ 21,967
理財產品	-	-	439,707	439,707
國內未上市（櫃）股票	-	-	154,079	154,079
國外私募基金	-	-	20,150	20,150
合計	$ 21,967	$ -	$ 613,936	$ 635,903
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
利率交換合約	$ -	$ 917	$ -	$ 917
遠期外匯合約	-	14,279	-	14,279
可轉換公司債轉換權	-	-	457	457
合計	$ -	$ 15,196	$ 457	$ 15,653

106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	透過損益按公允價值衡量		備供出售		
金融資產	指定為透過損益按公允價值衡量	持有供交易	權益工具投資	私募基金	合計
期初餘額	$ 285,209	$ -	$ 154,079	$ 12,397	$ 451,685
認列於損益(其他利益及損失)	5,478	663	(6,332)	5,423	5,232
購買	2,343,033	280	-	-	2,343,313
處分／結清	(2,088,068)	-	-	-	(2,088,068)
匯率影響數	(10,980)	-	-	(250)	(11,230)
可轉換公司債轉換	-	(663)	-	-	(663)
期末餘額	$ 534,672	$ 280	$ 147,747	$ 17,570	$ 700,269

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

金融資產	備供出售 權益工具投資	備供出售 指定為透過損益按公允價值衡量	備供出售 私募基金	合計
期初餘額	$ 290,000	$ 157,410	$ 21,389	$ 468,799
認列於損益（其他利益及損失）	(7,308)	5,001	-	(2,307)
認列於其他綜合損益	3,087	-	119	3,206
購買	-	1,443,420	-	1,443,420
處分／結清	(131,700)	(1,139,617)	-	(1,271,317)
匯率影響數	-	(26,507)	(1,358)	(27,865)
期末餘額	$ 154,079	$ 439,707	$ 20,150	$ 613,936

合併公司唯一採第 3 等級公允價值進行後續衡量之金融負債為可轉換公司債之賣回權及贖回權。106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日所產生之評價利益均為 1,067 仟元，已認列於合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約及利率交換合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率或利率及合約所訂匯率或利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

無公開報價股票及私募基金公允價值之決定係管理階層參考可觀察市價佐證之價格或淨值評估；持有供交易之衍生金融資產及負債係旺詮公司發行之應付可轉換公司債負債組成部分，依據二元樹可轉換公司債評價模型之股價波動度、無風險利率、風率折現率及流動性風險等參數估計；理財產品係按未來之現金流量估計公允價值。

(三) 金融工具之種類

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
指定為透過損益按公允價值衡量	$ 534,672	$ 285,209	$ -
持有供交易	81,733	67,067	46,858
放款及應收款（註1）	7,700,461	7,412,774	7,344,961
備供出售金融資產（註2）	166,797	190,652	635,903
金融負債			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	7,682	24,698	15,653
以攤銷後成本衡量（註3）	14,256,697	8,994,998	8,862,027

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、應付公司債、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包括匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地

針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生性金融工具）之交易。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。合併公司透過衍生工具與被避險項目合約條款之配合，以使避險有效性極大化。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三二。

<u>敏感度分析</u>

對於合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債部位，於考量尚未到期之遠期外匯合約後之淨部位進行風險衡量。

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元及人民幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏

感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。下表之負數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值1%時，其對稅前淨利影響將為同金額之正數。

	106年9月30日	105年9月30日
變動1%之損益		
美　　元	22,096	26,437
人 民 幣	660	1,029
	$ 22,756	$ 27,466

上表損益之變動分析主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外，且未進行現金流量避險之美元及人民幣計價之應收及應付款項。

合併公司於本期對匯率敏感度上升，主要係因持有美元計價之淨資產增加所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具公允價值利率風險			
一金融資產	$ 2,164,721	$ 1,787,363	$ 1,837,851
一金融負債	9,374,249	5,092,538	4,774,890
具現金流量利率風險			
一金融資產	1,559,978	1,994,886	1,975,350
一金融負債	1,154,541	301,546	670,688

合併公司對從事固定利率之銀行定期存款及銀行借款與應付短期票券具有利率變動之公允價值風險，惟銀行定期存款及銀行借款與應付短期票券預期利率產生之公允價值變動風險對合併公司並無重大影響。

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若市場利率每上升 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 年及 105 年 9 月 30 日浮動利率金融資產及金融負債將分別有現金流入 3,041 仟元及 9,785 仟元。當市場利率下降 1%時，其影響將為同金額之負數。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主要係因變動利率資產增加所致。

(3) 其他價格風險

合併公司因未持有上市櫃權益證券投資，故未產生權益價格暴險。合併公司主要投資國內外基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

(1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行

立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106 年 9 月 30 日

	一年以內	一年以上
非衍生金融負債		
無附息負債	$ 3,726,592	$ -
浮動利率工具	954,541	200,000
固定利率工具	6,320,991	3,053,258
	$11,002,124	$ 3,253,258

105 年 12 月 31 日

	一年以內	一年以上
非衍生金融負債		
無附息負債	$3,600,872	$ -
浮動利率工具	301,546	-
固定利率工具	2,003,415	3,089,123
	$5,905,833	$3,089,123

105 年 9 月 30 日

	一年以內	一年以上
非衍生金融負債		
無附息負債	$3,416,407	$ -
浮動利率工具	670,688	-
固定利率工具	1,801,179	2,973,711
	$5,888,274	$2,973,711

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

106 年 9 月 30 日

	要求即付或短於 3 個月	3 ～ 6 個月	6～12 個月
總額交割			
遠期外匯合約			
一流　入	$ 4,937,177	$ -	$ -
一流　出	(4,930,172)	-	-
	$ 7,005	$ -	$ -

105 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 3 個月	3 ～ 6 個月	6～12 個月
總額交割			
遠期外匯合約			
一流　入	$ 3,391,275	$ -	$ -
一流　出	(3,383,771)	-	-
	$ 7,504	$ -	$ -

105 年 9 月 30 日

	要求即付或短於 3 個月	3 ～ 6 個月	6～12 個月
總額交割			
遠期外匯合約			
一流　入	$ 2,426,223	$ -	$ -
一流　出	(2,423,766)	-	-
	$ 2,457	$ -	$ -

(3) 融資額度

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
長期銀行借款額度			
一未動用金額	$ 2,900,000	$ 2,690,000	$ 600,000

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
國巨股份有限公司（國巨）	具重大影響之投資者
國巨（蘇州）銷售有限公司	具重大影響之投資者之子公司
Yageo Corporation（South Asia）	具重大影響之投資者之子公司
香港商國益先進科技股份有限公司台灣分公司	具重大影響之投資者之子公司
國益興業科技（深圳）有限公司（國益深圳）	具重大影響之投資者之子公司
國益興業（香港）有限公司（國益香港）	具重大影響之投資者之子公司
Yageo Electronics（Dongguan）－國巨電子（東莞）有限公司	具重大影響之投資者之子公司
國巨百慕達控股有限公司（國巨百慕達）	具重大影響之投資者之子公司
國巨電子（中國）有限公司	具重大影響之投資者之子公司
向華電子科技有限公司（向華電子）	關聯企業
ABCO. ELECTRONICS. CO Ltd（ABCO）	其他關係人
興邦國際股份有限公司	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
銷貨收入	具重大影響之投資者	$ 18,239	$ 16,291	$ 60,343	$ 55,643
	具重大影響之投資者之子公司	60,143	365,067	357,506	934,674
	關聯企業	27,018	-	27,200	-
	其他關係人	211,638	161,272	495,351	480,276
		$ 317,038	$ 542,630	$ 940,400	$1,470,593

合併公司與關係人款項之收付按約定結清方式辦理，合併公司與關係人間之交易價格及帳款收付期間，均與非關係人無明顯差異。

(三) 進　　貨

關係人類別	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
具重大影響之投資者	$ 3,649	$ 3,298	$ 9,057	$ 8,736
具重大影響之投資者之子公司	56,646	40,894	173,423	171,261
關聯企業	59,059	-	93,513	-
其他關係人	(20)	(1,658)	1,498	987
	$ 119,334	$ 42,534	$ 277,491	$ 180,984

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款	具重大影響之投資者			
	國巨	$ 41,537	$ 30,210	$ 33,565
	具重大影響之投資者之子公司			
	國益香港	109,154	313,836	339,123
	國益深圳	8,139	170,922	148,715
	其他	-	40,791	29,277
		117,293	525,549	517,115
	關聯企業	16,026	-	-
	其他關係人			
	ABCO	215,168	111,994	127,195
	其他	4,153	96	247
		219,321	112,090	127,442
		$ 394,177	$ 667,849	$ 678,122
其他應收款	具重大影響之投資者之子公司			
	國巨百慕達	$ -	$ -	$ 228,940

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付帳款	具重大影響之投資者	$ 3,068	$ 793,205	$ 832,612
	具重大影響之投資者之子公司			
	Yageo Corporation (South Asia)	28,857	41,942	35,247
	Yageo Electronics (Dongguan)	17,965	5,466	6,138
	其他	10,932	-	-
		57,754	47,408	41,385
	關聯企業			
	向華電子	113,417	-	-
	其他關係人	-	1,414	-
		113,417	1,414	-
		$ 174,239	$ 842,027	$ 873,997
其他應付款	具重大影響之投資者			
	國巨	$ 90,585	$ -	$ -
	具重大影響之投資者之子公司			
	國巨百慕達	-	78,037	80,962
	關聯企業	1,505	-	-
		$ 92,090	$ 78,037	$ 80,692

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得其他資產

取得項目	關係人類別	取得價款 106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
Ferroxcube International Holding B.V.	具重大影響之投資者之子公司				
	Yageo Europe Holding B.V.	$ 4,252,786	$ -	$ 4,252,786	$ -

本公司於 106 年 8 月 1 日以現金交割方式取得 Ferroxcube International Holding B.V.，購買價款為歐元 133,188 仟元。

(七) 主要管理階層報酬

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 1,781	$ 25,491	$ 36,056	$ 76,121
退職後福利	29	295	620	875
	$ 1,810	$ 25,786	$ 36,676	$ 76,996

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押資產

下列資產業經提供作為長期銀行借款之擔保品：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不動產、廠房及設備	$ 261,084	$ 251,486	$ 354,813

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用信用狀金額分別為 54,444 仟元、89,621 仟元及 163,990 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
購置不動產、廠房及設備	$ 848,441	$ 952,807	$ 599,846

三一、其　　他

本公司於 106 年 1 月 23 日經董事會決議通過，於 106 年 6 月 30 日發行 64,060 仟股作為對價，以股份轉換方式取得旺詮公司 100%之股權，暨於 106 年 8 月 1 日以現金交割方式取得 Ferroxcube International Holding B.V.，購買價款為歐元 133,188 仟元，前述交易屬共同控制下之組織重組，視為自始即合併而追溯重編前期比較財務報表。

經重編 105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，其影響如下：

合併資產負債表

	105年12月31日		
會　計　項　目	重編前金額	影響金額	重編後金額
資　產			
流動資產	$ 5,055,290	$ 6,079,491	$ 11,134,781
非流動資產	4,752,763	2,710,643	7,463,406
資產總計	$ 9,808,053	$ 8,790,134	$ 18,598,187
負債及權益			
流動負債	$ 3,533,739	$ 2,700,972	$ 6,234,711
非流動負債	2,410,407	993,518	3,403,925
負債總計	$ 5,944,146	$ 3,694,490	$ 9,638,636
權　益			
股　本	$ 1,284,860	$ -	$ 1,284,860
資本公積	492,252	-	492,252
保留盈餘	2,181,314	-	2,181,314
其他權益	(188,232)	-	(188,232)
本公司業主之權益	3,770,194	-	3,700,194
共同控制下前手權益	-	5,095,644	5,095,644
非控制權益	93,713	-	93,713
權益總計	3,863,907	5,095,644	8,959,551
負債與權益總計	$ 9,808,053	$ 8,790,134	$ 18,598,187

會計項目	105年9月30日 重編前金額	影響金額	重編後金額
資產			
流動資產	$ 4,881,263	$ 5,976,440	$ 10,857,703
非流動資產	4,524,590	2,645,390	7,169,980
資產總計	$ 9,405,853	$ 8,621,830	$ 18,027,683
負債及權益			
流動負債	$ 3,452,338	$ 2,948,254	$ 6,100,592
非流動負債	2,281,296	981,900	3,263,196
負債總計	$ 5,733,634	$ 3,930,154	$ 9,363,788
權益			
股本	$ 1,276,984	$ -	$ 1,276,984
資本公積	449,300	-	449,300
保留盈餘	2,003,427	-	2,003,427
其他權益	(143,518)	-	(143,518)
本公司業主之權益	3,586,193	-	3,586,193
共同控制下前手權益	-	4,991,676	4,991,676
非控制權益	86,026	-	86,026
權益總計	3,672,219	4,991,676	8,663,895
負債與權益總計	$ 9,405,853	$ 8,621,830	$ 18,027,683

合併綜合損益表

會計項目	105年7月1日至9月30日 重編前金額	影響金額	重編後金額
營業收入	$ 1,528,975	$ 1,564,123	$ 3,093,098
營業成本	(1,084,547)	(1,170,321)	(2,254,868)
營業費用	(156,699)	(195,652)	(352,351)
營業外收入及支出	(39,711)	(12,097)	(51,808)
所得稅費用	(37,036)	(40,556)	(77,592)
本期淨利	210,982	145,497	356,479
本期綜合損益總額	68,593	38,628	107,221

會計項目	105年1月1日至9月30日 重編前金額	影響金額	重編後金額
營業收入	$ 3,991,969	$ 4,476,637	$ 8,468,606
營業成本	(2,899,277)	(3,308,427)	(6,207,704)
營業費用	(442,528)	(615,255)	(1,037,783)

（接次頁）

（承前頁）

會計項目	105年1月1日至9月30日 重編前金額	影響金額	重編後金額
營業外收入及支出	($ 32,704)	$ 30,679	($ 2,025)
所得稅費用	(101,120)	(57,399)	(158,519)
本期淨利	516,340	546,235	1,062,575
本期綜合損益總額	196,527	128,016	324,543

三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 9 月 30 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 67,981	30.2600 (美元：新台幣)	$ 2,057,105
美元	38,326	6.6533 (美元：人民幣)	1,159,741
人民幣	106,908	4.5481 (人民幣：新台幣)	486,228
人民幣	1,351	0.1503 (人民幣：美元)	6,145
港幣	1,909	3.8730 (港幣：新台幣)	7,394
港幣	4,127	0.1280 (港幣：美元)	15,984
港幣	32,741	0.8516 (港幣：人民幣)	126,806
越南盾	10,029,919	0.00004399 (越南盾：美元)	13,353
馬幣	5,363	6.8920 (馬幣：美元)	36,962
			$ 3,909,718
非貨幣性項目			
備供出售金融資產			
美元	581	6.6533 (美元：人民幣)	$ 17,570
金融負債			
貨幣性項目			
美元	9,277	30.2600 (美元：新台幣)	$ 280,722
美元	24,008	6.6533 (美元：人民幣)	726,482
日幣	54,470	0.0592 (日幣：人民幣)	14,658
港幣	17,890	0.8516 (港幣：人民幣)	69,288
人民幣	93,741	4.5481 (人民幣：新台幣)	426,343
越南盾	8,261,716	0.00004399 (越南盾：美元)	10,999
馬幣	5,985	6.8920 (馬幣：人民幣)	41,249
			$ 1,569,741

105 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 62,601	32.2500（美元：新台幣）	$ 2,018,882
美元	36,279	6.9523（美元：人民幣）	1,168,151
美元	18,224	0.9514（美元：歐元）	588,263
日幣	14,722	0.2756（日幣：新台幣）	4,057
日幣	48,180	0.0594（日幣：人民幣）	13,278
日幣	4,002	0.0081（日幣：歐元）	1,100
人民幣	1,336	0.1438（人民幣：美元）	6,197
人民幣	110,243	4.6388（人民幣：新台幣）	511,395
人民幣	17,009	0.1369（人民幣：歐元）	79,004
港幣	1,534	4.1580（港幣：新台幣）	6,378
港幣	1,765	0.1289（港幣：美元）	7,339
港幣	38,620	0.8965（港幣：人民幣）	160,582
港幣	16,476	0.1227（港幣：歐元）	68,590
波蘭幣	15,315	0.2266（波蘭幣：歐元）	117,745
			$ 4,750,961
非貨幣性項目			
備供出售金融資產			
美元	569	6.9523（美元：人民幣）	$ 12,397
金融負債			
貨幣性項目			
美元	17,627	32.2500（美元：新台幣）	$ 568,471
美元	19,176	6.9523（美元：人民幣）	616,859
美元	635	0.9514（美元：歐元）	20,498
日幣	222,213	0.2756（日幣：新台幣）	61,242
人民幣	99,875	4.6388（人民幣：新台幣）	463,300
人民幣	14,817	0.1369（人民幣：歐元）	68,822
港幣	18,098	0.8965（港幣：人民幣）	75,251
港幣	171,086	0.1227（港幣：歐元）	712,236
波蘭幣	9,762	0.2266（波蘭幣：歐元）	75,052
			$ 2,661,731

105 年 9 月 30 日

	外幣	匯率	帳面金額
金融資產			
貨幣性項目			
美元	$ 60,860	31.3600（美元：新台幣）	$1,908,570
美元	32,603	6.6746（美元：人民幣）	1,022,829
美元	14,204	0.8941（美元：歐元）	445,546
日幣	18,269	0.3109（日幣：新台幣）	5,680
人民幣	2,141	0.1498（人民幣：美元）	10,058
人民幣	92,504	4.7010（人民幣：新台幣）	434,861
人民幣	27,231	0.1340（人民幣：歐元）	128,016
港幣	1,532	4.0440（港幣：新台幣）	6,195
港幣	1,669	0.1290（港幣：美元）	6,752
港幣	52,345	0.8606（港幣：人民幣）	211,692
港幣	13,632	0.1153（港幣：歐元）	55,142
波蘭幣	15,285	0.2318（港幣：歐元）	124,301
馬幣	3,885	4.3321（馬幣：美元）	29,598
			$4,389,240
非貨幣性項目			
備供出售金融資產			
美元	643	6.6744（美元：人民幣）	$ 20,150
金融負債			
貨幣性項目			
美元	8,202	31.3600（美元：新台幣）	$ 257,215
美元	14,606	6.6746（美元：人民幣）	458,253
美元	567	0.8941（美元：歐元）	17,785
日幣	255,171	0.3109（日幣：新台幣）	79,333
日幣	18,415	0.0662（日幣：人民幣）	5,729
人民幣	83,140	4.7010（人民幣：新台幣）	390,841
人民幣	16,838	0.1340（人民幣：歐元）	79,157
港幣	14,703	0.8606（港幣：人民幣）	59,461
港幣	208,217	0.1153（港幣：歐元）	842,250
波蘭幣	9,063	0.2318（波蘭幣：歐元）	73,702
馬幣	4,661	4.3321（馬幣：美元）	36,360
			$2,300,086

合併公司於 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換利益（損失）（包含已實現及未實現）分別為（22,322）仟元、（47,522）仟元、（103,768）仟元及（11,038）

仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表六。
9. 被投資公司資訊：附表七。
10. 從事衍生交易資訊：附註七及二七。
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表九。

(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、本期損益及認列之投資損益、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：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表五及九。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表五及九。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：已於合併報表中銷除。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一及九。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三四、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於廠別之財務資訊，而各廠別皆具相類似之經濟特性，每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且透過一集中之銷售方式銷售，故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報表相同，故 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導之收入與營運結果可參照 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表。

奇力新電子股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間（%）	資金貸與性質（註2）	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註3及4）	資金貸與總限額（註3及4）
0	奇力新電子股份有限公司	奇力新電子（越南）公司	應收融資款－關係人	是	$ 125,380	$ -	$ -	-	2	$ -	營業週轉	$ -	無	$ -	$ 1,805,471	$ 2,407,294
		Ferroxcube Hong Kong Limited	應收融資款－關係人	是	-	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	1,805,471	2,407,294
1	旺詮科技(香港)有限公司	旺詮科技（昆山）有限公司	其他應收款－關係人	是	314,375	302,600	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	1,337,196	1,337,196
		ASJ Holdings Limited	其他應收款－關係人	是	62,875	60,520	-	1.05%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,337,196	1,337,196
		ASJ Componets (M) Sdn. Bhd.	其他應收款－關係人	是	247,891	246,587	246,587	1.05%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,337,196	1,337,196
2	ASJ Holdings Limited	ASJ Componets (M) Sdn. Bhd.	其他應收款－關係人	是	81,576	80,043	71,723	-	2	-	營業週轉	-	無	-	244,491	244,491
3	CRL Components (S) Pte. Ltd.	ASJ Componets (M) Sdn. Bhd.	其他應收款－關係人	是	66,271	54,468	54,468	-	2	-	營業週轉	-	無	-	68,071	68,071

註 1： 編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 資金貸與性質如下

1.屬業務往來者。

2.屬有短期融通資金之必要者

註 3： 除旺詮公司及其控制之子公司外，奇力新電子股份有限公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外公司間，對個別對象之資金貸與限額及資金貸與總限額以貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值 100%為限；除前述外之子公司，對個別對象之資金貸與限額以最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值 30%為限，資金貸與總限額以最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值 40%為限。

註 4： 旺詮公司及其控制之子公司對個別對象之資金貸與限額及資金貸與總限額以貸與公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值 40%為限

註 5： 上述資金融通款項於編製合併財務報告時業已沖銷。

奇力新電子股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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之限額（註3）	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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4）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係（註2）										
0	奇力新電子股份有限公司	奇力新控股有限公司	2	$ 3,009,118	$ 344,795	$ -	$ -	$ -	-	$ 6,018,236	Y	N	N
		奇力新國際有限公司	2	3,009,118	877,660	695,980	544,680	-	11.56%	6,018,236	Y	N	N
		奇力新電子（越南）有限公司	2	3,009,118	1,612,260	1,119,620	915,720	-	18.60%	6,018,236	Y	N	N
		Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	2	3,009,118	60,520	60,520	-	-	1.01%	6,018,236	Y	N	N
		Ferroxcube Hongkong Limited	2	3,009,118	296,548	296,548	-	-	4.93%	6,018,236	Y	N	N
1	旺詮股份有限公司	CRL Components (S) Pte. Ltd.	2	1,604,632	36,766	35,835	-	-	0.89%	1,604,632	N	N	N
		ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	2	1,604,632	72,033	70,339	-	-	1.75%	1,604,632	N	N	N
		ASJ Pte. Limited	2	1,604,632	98,120	98,120	-	-	2.45%	1,604,632	N	N	N
		旺詮科技（香港）有限公司	2	1,604,632	922,930	922,930	27,234	-	23.01%	1,604,632	N	N	N
2	旺詮科技（香港）有限公司	旺詮股份有限公司	2	1,337,196	200,000	200,000	-	-	5.98%	1,337,196	N	N	N
3	ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	ASJ Pte. Limited	2	334,632	44,600	44,600	-	-	13.33%	334,632	N	N	N

註 1： 編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50%之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3： 除旺詮公司及其控制之子公司外，對單一企業背書保證之限額不得超過本公司最近期經會計師核閱之財務報表淨值之 50%；背書保證最高限額不得超過本公司最近期經會計師核閱之財務報表淨值之 100%為限。

註 4： 除 ASJ Holdings Limited 及其控制之子公司外，旺詮公司及其控制之子公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額以背書保證者公司最近期經會計師核閱之財務報表淨值之 40%為限；ASJ Holdings Limited 及其控制之子公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額以 ASJ Holdings Limited 最近期經會計師核閱之財務報表淨值之 100%為限。

奇力新電子股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 9 月 30 日

附表三

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 單位數	期末 帳面金額	期末 比率（%）	期末 公允價值	備註
奇力新電子股份有限公司	國外受益憑證							
	傲揚－The Pride of Dragon Fund	—	備供出售金融資產－流動	2,496	$ -	-	$ -	註
巨新投資有限公司	國內受益憑證							—
	中信華盈貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,109,510	34,032	-	34,032	—
	得寶貨幣市場基金	—	〃	1,492,024	17,813	-	17,813	—
	兆豐寶鑽貨幣市場基金	—	備供出售金融資產－流動	118,860	1,480	-	1,480	—
	股票							—
	華昇創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產	577,138	2,966	-	2,966	—
	華成創業投資股份有限公司	—	〃	437,356	1,073	-	1,073	—
東莞奇力新電子有限公司	理財產品							—
	富邦華一銀行人民幣利率型結構性產品	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	33,201	-	33,201	—
奇力新電子（河南）有限公司	理財產品							—
	富邦華一銀行人民幣利率型結構性產品	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	156,226	-	156,226	—
湖南奇力新電子有限公司	理財產品							—
	中國銀行人民幣利率型結構性產品	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	45,481	-	45,481	—
奇力新電子（蘇州）有限公司	理財產品							
	中國建設銀行保本浮動收益型產品	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	143,537	-	143,537	—
	富邦華一銀行人民幣利率型結構性產品		〃		156,226	-	156,226	
旺詮股份有限公司	股票							
	中霖創業投資公司	—	備供出售金融資產－非流動	10,553,333	147,747	10.55%	147,747	—
旺詮科技（香港）有限公司	私募基金							
	H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.	—	備供出售金融資產－非流動	-	17,570	5.33%	17,570	—
	國外受益憑證							
	柏瑞新興亞太策略債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	107,670	5,208	-	5,208	—
	柏瑞全球策略高收益債券基金	—	〃	73,632	3,536	-	3,536	—

註：合併公司已於 103 年提列長期投資永久性跌價損失，將帳面價值沖轉為零。

奇力新電子股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
奇力新電子股份有限公司	旺詮股份有限公司	採用權益法之投資	—	—	-	$ -	82,128,641	$ 3,743,606	-	$ -	$ -	$ -	82,128,641	$ 3,743,606
奇力新電子股份有限公司	Ferroxcube International Holding B.V.	採用權益法之投資	Yageo Europe Holding B.V.	具重大影響之投資者之子公司	-	-	-	4,253,786	-	-	-	-	-	4,253,786

註：本公司於 106 年 6 月 30 日以股份轉換方式取得旺詮股份有限公司 100%股權，暨於 106 年 8 月 1 日以現金交割方式取得 Ferroxcube International Holding B.V.，購買價款為歐元 133,188 仟元，前述交易因屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併而追溯重編前期比較財務報表。

奇力新電子股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國106年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	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）票據及帳款		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）款項之比率（%）	
奇力新電子股份有限公司	奇力新國際有限公司	子公司	銷貨	$ 453,878	16.70	按月互抵帳款	按雙方協議	正常	$ 236,357	11.92	—
	東莞奇力新有限公司	子公司	銷貨	486,944	17.92	按月互抵帳款	按雙方協議	正常	-	-	—
奇力新國際有限公司	奇力新電子股份有限公司	母公司	銷貨	1,027,426	35.97	按月互抵帳款	按雙方協議	正常	148,329	7.73	—
	東莞奇力新電子有限公司	子公司	銷貨	1,345,252	47.10	按月互抵帳款	按雙方協議	正常	1,349,024	70.29	—
	蘇州奇益新電子有限公司	子公司	銷貨	404,378	14.16	150天	按雙方協議	正常	286,420	14.92	—
東莞奇力新電子有限公司	奇力新國際有限公司	母公司	銷貨	1,508,164	50.61	按月互抵帳款	按雙方協議	正常	1,300,399	62.48	—
	奇力新控股有限公司	關聯企業	銷貨	337,610	11.33	90天	按雙方協議	正常	232,617	11.18	—
東莞國瑞電子有限公司	奇力新電子股份有限公司	關聯企業	銷貨	135,832	49.75	120天	按雙方協議	正常	69,515	41.27	—
	東莞奇力新電子有限公司	關聯企業	銷貨	136,739	50.09	90天	按雙方協議	正常	84,139	49.95	—
奇力新電子（越南）有限公司	東莞奇力新電子有限公司	母公司	銷貨	244,955	82.70	150天	按雙方協議	正常	66,431	93.20	—
旺詮股份有限公司	旺詮科技（昆山）有限公司	孫公司	銷貨	333,996	21.17	30-60天	按雙方協議	正常	447,091	74.12	—
旺詮科技（昆山）有限公司	旺詮股份有限公司	母公司	銷貨	1,843,755	76.71	按月互抵帳款	按雙方協議	正常	565,901	67.36	—
ASJ Components（M）Sdn. Bhd.	旺詮股份有限公司	母公司	銷貨	430,869	53.26	30天	按雙方協議	正常	66,244	50.88	—
Ferrocube Polska Sp. Z.o.o.	Ferrocube International Holding BV	母公司	銷貨	757,246	74.37	30天	按雙方協議	正常	2,813	3.50	—
	Ferrocube Electronics (Dongguan)	關聯企業	銷貨	156,318	15.35	90天	按雙方協議	正常	62,323	78.60	—
Ferrocube Electronics (Dongguan)	Ferroxcube Hong Kong Limited	母公司	銷貨	394,257	72.23	90天	按雙方協議	正常	198,860	69.70	—

註：合併個體間之所有交易於編製合併報表時業已沖銷。

奇力新電子股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國106年9月30日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額（註1）	週轉率	逾期應收關係人款項金額	逾期應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
奇力新電子股份有限公司	奇力新國際有限公司	子公司	$ 236,357	4.46	$ -	—	$ 127,813	$ -
	奇力新電子（越南）有限公司	孫公司	573,233	-	-	—	-	-
奇力新國際有限公司	奇力新電子股份有限公司	母公司	148,329	12.04	-	—	-	-
	東莞奇力新電子有限公司	子公司	1,349,024	5.69	-	—	-	-
	蘇州奇益新電子有限公司	關聯企業	286,420	2.43	-	—	-	-
東莞奇力新電子有限公司	奇力新國際有限公司	母公司	1,300,399	5.59	-	—	-	-
	奇力新控股有限公司	關聯企業	232,617	2.03	-	—	-	-
旺詮股份有限公司	旺詮科技（昆山）有限公司	孫公司	447,091	-	-	—	75,641	-
	旺詮貿易（昆山）有限公司	孫公司	486,037	-	-	—	45,745	-
旺詮科技（昆山）有限公司	旺詮股份有限公司	母公司	565,901	5.62	-	—	161,756	-
旺詮科技（香港）有限公司	ASJ Components（M）Sdn. Bhd.	關聯企業	248,249	-	-	—	-	-
Ferrocube Electronics (Dongguan)	Ferroxcube Hong Kong Limited	母公司	198,860	-	-	—	81,978	-

註1：餘額係包含代付款或資金貸與款項。

註2：合併個體間之所有交易於編製合併報表時業已沖銷。

奇力新電子股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 本期期初	期末持有 股數	期末持有 比率（%）	期末持有 帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
奇力新電子股份有限公司	奇力新國際有限公司	薩摩亞	電子零件之買賣	$ 2,503,740	$ 2,023,086	81,345,270	100.00	$ 4,259,997	$ 31,435	$ 44,348	
	奇力新控股有限公司	薩摩亞	電子零件之買賣	244,045	244,045	7,280,000	100.00	336,172	24,570	24,481	
	巨新投資有限公司	新竹縣	一般投資	77,156	77,156	-	100.00	68,125	(1,738)	(1,738)	
	奇力新亞洲控股有限公司	薩摩亞	電子零件之買賣	11,371	11,371	360,000	100.00	15,966	1,674	1,674	
	奇力新控股（香港）有限公司	香港	一般投資	622,842	290,239	20,000,000	79.00	600,819	41,186	27,514	
	旺詮股份有限公司	高雄市	電子零件之製造及銷售	3,743,606	3,743,606	82,666,764	100.00	4,010,905	334,787	226,531	註 3
	奇力新日本有限公司	日本	電子零件之買賣	24,480	-	90,000,000	100.00	23,966	(257)	(257)	
	Ferroxcube Holding Limited B.V.	歐洲	一般投資業務	4,252,786	-	-	100.00	1,982,178	256,441	62,115	
奇力新國際有限公司	Belkin International Enterprises Limited.	薩摩亞	一般投資	153,475	153,475	1,296,000	54.00	128,297	2,999	2,999	
奇力新控股有限公司	奇力新控股（香港）有限公司	香港	電子零件之買賣	177,254	177,254	5,280,000	21.00	324,571	41,186	10,685	
奇力新控股(香港)有限公司	奇力新電子（越南）有限公司	越南	電子零件之製造及銷售	622,842	290,239	20,000,000	100.00	626,308	38,925	35,938	
奇力新亞洲控股有限公司	奇力新美國有限公司	美國加州	電子零件之買賣	6,022	6,022	200,000	100.00	13,267	1,674	1,674	
Belkin International Enterprises Limited.	國瑞科技香港有限公司	香港	一般投資	USD 2,445	USD 2,445	-	100.00	35,946	5,483	5,483	
旺詮股份有限公司	旺詮科技（香港）有限公司	香港	一般投資	1,222,736	1,222,736	10,000	100.00	3,332,428	193,744	191,886	
	ASJ Holdings Limited	新加坡	一般投資	423,187	423,187	272,846,146	100.00	697,584	85,073	83,079	
ASJ Holdings Limited	ASJ Pte. Limited	新加坡	電子零件之銷售	148,484	148,484	2,000,000	100.00	62,215	1,749	1,749	
	ASJ （Hong Kong）Limited	香港	倉儲、物流及經銷業務	5	5	100	100.00	3,339	310	310	
	ASJ Components （M）Sdn. Bhd.	馬來西亞	電子零件之製造及銷售	90,308	90,308	8,000,000	100.00	382,385	77,473	77,473	
	CRL Components (S) Pte. Ltd.	新加坡	電子相關產品及零組件銷售	6,311	6,311	300,000	100.00	145,701	(20,283)	(20,283)	

（接次頁）

（承前頁）

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	本期期初	股數	比率（%）	帳面金額			
Ferroxcube Holding Limited B.V.	Ferroxcube Italia S.r.l.	Cinisello Balsamo, Italy	電子零件之銷售	$ 429	$ 407	-	100.00	$ 32,843	$ 3,142	$ 3,142	
	Ferroxcube Deutschland GmbH	Elmshorn, Germany	電子零件之銷售	497,497	471,752	-	100.00	183,637	8,253	8,253	
	Ferroxcube Sweden A.B.	Jarfalla, Sweden	電子零件之銷售	371	352	-	100.00	11,507	(198)	(198)	
	Ferroxcube USA Inc.	El Paso, TX, USA	電子零件之銷售	499,631	473,776	-	100.00	27,508	1,153	1,153	
	Hispano Ferritas S.A.	Guadalajara, Spain	電子零件之銷售	324,008	307,241	-	100.00	177,195	44,510	44,510	
	Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	Skierniewice, Poland	電子零件之製造及銷售	694,194	658,270	-	100.00	1,484,644	120,480	120,480	
	Ferroxcube Hong Kong Limited	Hong Kong, China	資源配置中心及一般投資業務	-	-	-	100.00	178,105	19,366	19,366	

註 1： 大陸投資資訊請參閱附表八。

註 2： 上述屬子公司者業已編入合併財務報表，相關投資及損益科目業已全數沖銷。

註 3： 本公司於 106 年 6 月 30 日發行 64,060 仟股作為對價，以股份轉換方式取得旺詮公司 100%之股權，暨於 106 年 8 月 1 日以現金交割方式取得 International Holding B.V.，前述交易因屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併而追溯重編前期比較財務報表。

奇力新電子股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註1）	投資方式（註2）	本期期初自台灣匯出累積投資金額（註3）	本期匯出或收回投資金額（註3）匯出	本期匯出或收回投資金額（註3）收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額（註3）	被投資公司本期（損）益（註4）	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註4）	期末投資帳面價值（註1）	截至期末已匯回投資收益	備註
東莞奇力新電子有限公司	電子零件之製造及銷售	$ 1,826,247 HKD 471,533	(2)1	$ 1,854,095 USD 60,209	$ 181,031 USD 6,000	$ -	$ 2,035,126 USD 66,209	($ 13,407) (USD 439)	100%	($ 6,291) (USD 206)	$ 3,600,970 USD 119,001	$ -	註5
奇力新電子（蘇州）有限公司	電子零件之製造及銷售	177,021 USD 5,850	(2)2	176,995 USD 5,272	-	-	176,995 USD 5,272	2,260 USD 74	100%	2,290 USD 75	326,657 USD 10,795	-	註6
奇力新電子（河南）有限公司	電子零件之製造及銷售	121,040 USD 4,000	(2)1	120,672 USD 4,000	-	-	120,672 USD 4,000	10,994 USD 360	100%	17,927 USD 587	274,731 USD 9,079	-	註6
東莞力相電子有限公司	電子零件之製造及銷售	30,260 USD 1,000	(2)1	15,008 USD 500	-	-	15,008 USD 500	7,696 USD 252	50%	3,848 USD 126	30,078 USD 994	-	註6
東莞聯貿電子有限公司	電子零件之買賣	6,052 USD 200	(2)1	6,001 USD 200	-	-	6,001 USD 200	17,224 USD 564	100%	17,224 USD 564	39,580 USD 1,308	-	註6
東莞固瑞電子有限公司	生產和銷售電感器、變壓器	30,260 USD 1,000	(2)4	65,326 USD 2,064	-	-	65,326 USD 2,064	5,497 USD 180	54%	2,993 USD 98	35,949 USD 1,188	-	註6
蘇州奇益新電子有限公司	電子零件之買賣	60,520 USD 2,000	(2)2	65,085 USD 2,000	-	-	65,085 USD 2,000	23,943 USD 784	100%	23,821 USD 780	72,352 USD 2,391	-	註6
湖南奇力新電子有限公司	電子零件之製造及銷售	272,340 USD 9,000	(2)1	-	272,276 USD 9,000	-	272,276 USD 9,000	(8,643) (USD 283)	100%	(9,773) (USD 320)	267,287 USD 8,833	-	註6
深圳奇力新電子有限公司	電子零件之買賣	27,234 USD 900	(2)1	-	27,347 USD 900	-	27,347 USD 900	-	100%	-	27,476 USD 908	-	註6
向華電子科技有限公司	電子零件之製造及銷售	68,222 RMB 15,000	(3)	-	181,031 RMB 41,168	-	181,031 RMB 41,168	15,344 RMB 3,419	49.9%	1,162 RMB 259	238,466 RMB 52,432	-	註6
旺詮科技（昆山）有限公司	電子零件之製造及銷售	1,237,796	(2)5	1,237,796	-	-	1,237,796	78,131	100%	180,353	2,916,525	-	註5
旺詮貿易（昆山）有限公司	電子零件之製造及銷售	29,440	(2)5	-	-	-	-	12,783	100%	20,452	147,687	-	註5
Ferroxcube Electronics (Dongguan)	電子零件之製造及銷售	639,485 USD 21,133	(2)5	639,485 USD 21,133	-	-	639,485 USD 21,133	10,949 HKD 2,792	100%	3,894 HKD 993	437,761 HKD 113,029	-	註6

本公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准本公司投資金額	本公司依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$4,142,184	$4,153,262	(註7)

註 1： 係按 106 年 9 月 30 日之匯率 HKD$1=3.873、USD$1=30.26 及 RMB$1=4.5481 換算之。

註 2： 投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸，第三地區之投資公司如下：

1. 奇力新國際有限公司
2. 奇力新控股有限公司
3. 奇力新控股（香港）有限公司
4. 固瑞科技香港有限公司
5. 旺詮科技（香港）有限公司
6. Ferroxcube Hong Kong Limited

(3) 透過大陸公司再投資大陸公司。

註 3： 係以歷史匯率揭露。

註 4： 係按 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之平均匯率 HKD$1=3.9214、USD$1=30.5392 及 RMB$1=4.488 換算之。

註 5： 係依據經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註 6： 係依據同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註 7： 係按經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 09704604680 號及 104 年 2 月 16 日經授工字第 10420404350 號函，母公司取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，有效期間自 105 年 10 月 17 日至 108 年 10 月 16 日，故赴大陸地區投資限額不受限制。

註 8： 上述屬子公司者業已編入合併財務報表，相關投資及損益科目業已全數沖銷。

奇力新電子股份有限公司及其子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註3）	佔合併總營收或總資產之比率（%）
0	奇力新電子股份有限公司	奇力新國際有限公司	1	銷貨收入	$ 453,878	2	5%
		奇力新國際有限公司	1	應收帳款－關係人	236,196	3	1%
		奇力新控股有限公司	1	銷貨收入	28,006	2	-
		奇力新控股有限公司	1	應收帳款－關係人	14,968	3	-
		奇力新控股有限公司	1	其他應收款－關係人	42,110	3	-
		東莞奇力新電子有限公司	1	銷貨收入	486,944	2	5%
		蘇州奇益新電子有限公司	1	銷貨收入	21,858	2	-
		奇力新電子（越南）有限公司	1	其他應收款－關係人	573,233	2	3%
1	奇力新國際有限公司	奇力新電子股份有限公司	2	銷貨收入	1,027,426	2	11%
		奇力新電子股份有限公司	2	應收帳款－關係人	148,329	3	1%
		東莞聯貿電子有限公司	3	銷貨收入	64,512	2	1%
		東莞聯貿電子有限公司	3	應收帳款－關係人	72,582	2	-
		東莞奇力新電子有限公司	3	銷貨收入	1,345,252	2	14%
		東莞奇力新電子有限公司	3	應收帳款－關係人	405,382	1	2%
		東莞奇力新電子有限公司	3	其他應收款－關係人	943,642	3	4%
		蘇州奇益新電子有限公司	3	銷貨收入	404,378	2	4%
		蘇州奇益新電子有限公司	3	應收帳款－關係人	286,420	2	1%
		奇力新電子（越南）有限公司	3	其他應收款－關係人	54,098	2	-
2	奇力新控股有限公司	蘇州奇益新電子有限公司	3	銷貨收入	21,591	2	-
3	東莞聯貿電子有限公司	東莞奇力新電子有限公司	3	銷貨收入	12,800	2	-
4	東莞國瑞電子有限公司	奇力新電子股份有限公司	2	銷貨收入	135,832	2	1%
		奇力新電子股份有限公司	2	應收帳款－關係人	69,515	3	-
		東莞奇力新電子有限公司	3	銷貨收入	136,739	2	1%
		東莞奇力新電子有限公司	3	應收帳款－關係人	79,439	3	-
5	東莞奇力新電子有限公司	奇力新國際有限公司	3	銷貨收入	1,508,164	2	16%
		奇力新國際有限公司	3	應收帳款－關係人	516,013	2	2%
		奇力新國際有限公司	3	其他應收款－關係人	784,386	3	4%
		奇力新控股有限公司	3	銷貨收入	337,610	2	4%
		奇力新控股有限公司	3	應收帳款－關係人	232,617	3	1%
		東莞聯貿電子有限公司	3	銷貨收入	47,052	2	1%
		東莞力相電子有限公司	3	銷貨收入	27,670	2	-
		東莞力相電子有限公司	3	應收帳款－關係人	16,434	2	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形 科目	金額	交易條件（註3）	佔合併總營收或總資產之比率（%）
6	奇力新電子（河南）有限公司	奇力新國際有限公司	3	銷貨收入	$ 39,896	2	-
		奇力新國際有限公司	3	應收帳款－關係人	43,800	3	-
		東莞奇力新電子有限公司	3	銷貨收入	62,730	2	1%
7	湖南奇力新電子有限公司	奇力新電子股份有限公司	2	銷貨收入	67,790	3	1%
		奇力新國際有限公司	3	銷貨收入	59,739	2	1%
		奇力新國際有限公司	3	應收帳款－關係人	68,725	3	-
8	蘇州奇益新電子有限公司	奇力新電子（越南）有限公司	3	銷貨收入	23,955	2	-
		奇力新電子（越南）有限公司	3	應收帳款－關係人	24,285	3	-
9	奇力新電子（越南）有限公司	奇力新電子股份有限公司	2	銷貨收入	51,235	3	1%
		東莞奇力新電子有限公司	3	銷貨收入	244,955	2	3%
		東莞奇力新電子有限公司	3	應收帳款－關係人	66,431	3	-
10	奇力新電子（蘇州）有限公司	奇力新電子股份有限公司	2	其他應收款－關係人	20,200	3	-
11	奇力新美國有限公司	奇力新電子股份有限公司	2	銷貨收入	22,973	2	-
		奇力新電子股份有限公司	2	應收帳款－關係人	13,450	3	-
12	旺詮股份有限公司	旺詮科技（昆山）有限公司	3	銷貨收入	333,996	2	4%
		旺詮科技（昆山）有限公司	3	應收帳款－關係人	153,005	3	1%
		旺詮科技（昆山）有限公司	3	其他應收款－關係人	294,086	3	1%
		旺詮貿易（昆山）有限公司	3	其他收入	12,523	3	-
		旺詮貿易（昆山）有限公司	3	其他應收款－關係人	486,037	3	2%
		ASJ Components（M）Sdn. Bhd.	3	銷貨收入	32,393	2	-
		ASJ Components（M）Sdn. Bhd.	3	應收帳款－關係人	13,387	3	-
13	旺詮科技（昆山）有限公司	旺詮股份有限公司	3	銷貨收入	1,843,755	2	20%
		旺詮股份有限公司	3	應收帳款－關係人	565,901	3	3%
14	旺詮科技（香港）有限公司	ASJ Components（M）Sdn. Bhd.	3	其他應收款－關係人	248,249	3	1%
15	ASJ Holdings Limited	ASJ Components（M）Sdn. Bhd.	3	其他應收款－關係人	71,123	3	-
16	ASJ Pte. Limited	ASJ Components（M）Sdn. Bhd.	3	應收帳款－關係人	52,934	3	-
		ASJ Components（M）Sdn. Bhd.	3	其他收入	27,173	3	-
17	ASJ Components（M）Sdn. Bhd.	旺詮股份有限公司	3	銷貨收入	430,869	2	5%
		旺詮股份有限公司	3	應收帳款－關係人	66,244	3	-
18	CRL Components (S) Pte. Ltd.	ASJ Components（M）Sdn. Bhd.	3	其他應收款－關係人	54,468	3	-
19	Ferroxcube International Holding BV	Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	3	銷貨收入	502	3	-
		Hispano Ferritas S.A.	3	其他應收款－關係人	101	3	-
20	Ferroxcube Italia S.r.l.	Ferroxcube International Holding BV	3	銷貨收入	10,856	3	-
		Ferroxcube International Holding BV	3	其他應收款－關係人	34	3	-
		Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	3	銷貨收入	2,292	3	-
		Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	3	應收帳款－關係人	2,532	3	-

（接次頁）

（承前頁）

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件（註3）	佔合併總營收或總資產之比率（%）
21	Ferroxcube Deutschland GmbH	Ferroxcube International Holding BV	3	銷貨收入	$ 19,596	3	-
		Ferroxcube International Holding BV	3	其他應收款－關係人	17	3	-
		Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	3	銷貨收入	5,460	3	-
		Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	3	應收帳款－關係人	3,189	3	-
22	Ferroxcube Sweden A.B.	Ferroxcube International Holding BV	3	其他應收款－關係人	4	3	-
23	Ferroxcube USA Inc.	Ferroxcube International Holding BV	3	銷貨收入	21,680	3	-
		Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	3	銷貨收入	7,022	3	-
		Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	3	應收帳款－關係人	8,232	3	-
24	Hispano Ferritas S.A.	Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	3	銷貨收入	4,577	3	-
		Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	3	應收帳款－關係人	3,425	3	-
		Ferroxcube International Holding BV	3	其他應收款－關係人	342	3	-
25	Ferroxcube Polska Sp. Z.o.o.	Ferroxcube International Holding BV	3	銷貨收入	757,246	3	8%
		Ferroxcube International Holding BV	3	應收帳款－關係人	2,813	3	-
		Ferroxcube Hong Kong Limited	3	銷貨收入	64,541	3	1%
		Ferroxcube Hong Kong Limited	3	應收帳款－關係人	14,145	3	-
		Ferroxcube Electronics (Dongguan)	3	銷貨收入	156,318	3	2%
		Ferroxcube Electronics (Dongguan)	3	應收帳款－關係人	62,323	3	-
26	Ferroxcube Hong Kong Limited	Ferroxcube USA Inc.	3	應收帳款－關係人	13,053	3	-
27	Ferroxcube Electronics (Dongguan)	Ferroxcube Hong Kong Limited	3	銷貨收入	394,257	3	4%
		Ferroxcube Hong Kong Limited	3	應收帳款－關係人	198,860	3	1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3： 母公司與子公司相互交易條件主要為以下三種：

(1) 按月互抵帳款。

(2) 交易價格係依雙方約定。

(3) 收付款條件與一般客戶無重大差異。

註 4： 個別交易金額外達 1 仟萬元以上，不予揭露；另以母公司間交易面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註 5： 合併個體間之所有交易於編製合併報表時業已沖銷。