

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2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	21~56		六~二七
	(七) 關係人交易	56~59		二八
	(八) 質抵押資產	59		二九
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	59		三十
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	59~61		三一
	(十三) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊	61~64		三二
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	64~65、 66~72、75~77		三三
	2. 轉投資事業相關資訊	64~65、73		三三
	3. 大陸投資資訊	65、74		三三
	(十五) 部門資訊	65		三四

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其子公司民國 106 年 6 月 30 日及重編後 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及重編後 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及重編後 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及重編後 105 年 1 月 1 日至 6 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其子公司民國 105 年第 2 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 8 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三三所揭露之相關資訊，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 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）4,292,810 仟元及 1,700,893 仟元，分別占合併資產總額之 24.74%及 11.79%；負債總額分別為 1,374,131 仟元及 420,631 仟元，分別佔合併負債總額之 14.19%及 5.52%；民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6

月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為 154,922 仟元、(15,805)仟元、107,544 仟元及(11,516)仟元，分別占合併綜合損益總額之 37.95%、(17.53%)、60.20%及(4.52%)。又如合併財務報表附註十三所述，民國 106 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額為 233,940 仟元，及合併財務報表附註三三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。

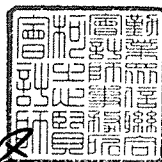
依本會計師核閱結果，除上段所述該等非重要子公司之財務報表及附註十三與三三所揭露之相關資訊，若能取得同期間經會計師核閱之財務報表而可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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，該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 2 季合併財務報告時，已追溯重編民國 105 年第 2 季合併財務報告。

勤業眾信聯合會計師事務所

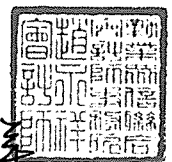
會計師 柯 志 賢

柯志賢



會計師 趙 永 祥

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 8 月 1 日

民國 106 年 6 月 30 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年6月30日 (經核閱)			105年12月31日 (重編後並經查核)			105年6月30日 (重編後並經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
1100	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,291,305	7		\$ 1,237,209	8		\$ 933,920	7	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	171,234	1		352,276	2		62,531	-	
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	330,396	2		24,176	-		407,429	3	
1150	應收票據—淨額 (附註十)	239,922	1		225,158	1		165,163	1	
1170	應收帳款—淨額 (附註十)	2,937,991	17		2,483,996	16		2,140,176	15	
1180	應收帳款—關係人 (附註二八)	456,374	3		659,311	4		637,773	4	
1200	其他應收款	126,671	1		49,922	-		60,860	-	
1210	其他應收款—關係人 (附註二八)	1,794	-		-	-		-	-	
130X	存貨 (附註十一)	3,291,707	19		2,812,369	18		2,600,073	18	
1410	預付款項	282,262	1		124,328	1		96,415	1	
1476	其他金融資產—流動	1,325,028	8		1,225,723	8		1,185,937	8	
1479	其他流動資產 (附註十七)	175,425	1		91,189	1		77,960	1	
11XX	流動資產總計	10,630,109	61		9,285,657	59		8,368,237	58	
1510	非流動資產									
1523	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	25	-		-	-		-	-	
1543	備供出售金融資產—非流動 (附註八)	165,072	1		166,476	1		303,060	2	
1550	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	7,741	-		7,741	-		9,483	-	
1600	採用權益法之投資 (附註十三)	233,940	1		-	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及二九)	5,806,967	34		5,606,331	36		5,343,588	37	
1780	其他無形資產 (附註十五)	25,632	-		28,199	-		30,546	-	
1805	商 譽 (附註十六)	75,785	-		78,597	1		78,640	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	104,392	1		97,427	1		118,913	1	
1990	其他非流動資產 (附註十七)	300,332	2		358,641	2		171,164	1	
15XX	非流動資產總計	6,719,886	39		6,343,412	41		6,055,394	42	
1XXX	資 產 總 計	\$ 17,349,995	100		\$ 15,629,069	100		\$ 14,423,631	100	
2100	流動負債									
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 2,959,023	17		\$ 2,304,961	15		\$ 1,056,044	7	
2110	應付短期票券 (附註十八)	399,577	2		-	-		-	-	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	6,178	-		23,631	-		11,834	-	
2150	應付票據	1,837	-		1,782	-		4,455	-	
2170	應付帳款	1,729,358	10		1,617,704	11		1,250,317	9	
2180	應付帳款—關係人 (附註二八)	100,727	1		53,149	-		67,366	-	
2219	其他應付款 (附註二十)	1,934,903	11		975,330	6		1,487,589	10	
2220	其他應付款—關係人 (附註二八)	1,041	-		-	-		-	-	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	107,778	1		109,886	1		104,495	1	
2320	一年內到期之長期借款 (附註十八及二九)	-	-		-	-		224,000	2	
2399	其他流動負債	26,099	-		22,161	-		27,334	-	
21XX	流動負債總計	7,266,521	42		5,108,604	33		4,233,434	29	
2500	非流動負債									
2530	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註七)	-	-		1,067	-		1,143	-	
2540	應付公司債 (附註十九)	778,283	4		1,829,123	12		1,909,739	13	
2540	長期借款 (附註十八及二九)	1,350,000	8		1,260,000	8		1,221,954	9	
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	197,553	1		197,938	1		208,386	2	
2670	其他非流動負債 (附註四)	91,011	1		81,026	-		50,186	-	
25XX	非流動負債總計	2,416,847	14		3,369,154	21		3,391,408	24	
2XXX	負債總計	9,683,368	56		8,477,758	54		7,624,842	53	
3110	歸屬於本公司業主之權益									
3110	股 本									
3110	普 通 股	1,994,382	11		1,284,860	8		1,269,845	9	
3211	資本公積									
3211	發行溢價	3,842,658	22		383,765	2		294,923	2	
3220	庫藏股票交易	6,486	-		6,486	-		6,486	-	
3271	員工認股權	4,639	-		4,970	-		3,515	-	
3272	認 股 權	65,142	1		96,728	1		105,083	1	
3280	資本公積—其他	303	-		303	-		303	-	
3200	資本公積總計	3,919,228	23		492,252	3		410,310	3	
3310	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	455,406	3		387,463	3		387,463	3	
3320	特別盈餘公積	352,934	2		164,702	1		164,702	1	
3350	未分配盈餘	1,423,849	8		1,629,149	10		1,246,392	8	
3300	保留盈餘總計	2,232,189	13		2,181,314	14		1,798,557	12	
3410	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(562,171)	(3)		(185,021)	(1)		1,131	-	
3425	備供出售金融資產未實現損益	(7,172)	-		(3,211)	-		(2,222)	-	
3400	其他權益總計	(569,343)	(3)		(188,232)	(1)		(1,091)	-	
31XX	本公司業主之權益總計	7,576,456	44		3,770,194	24		3,477,621	24	
35XX	共同控制下前手權益	-	-		3,287,404	21		3,241,292	22	
36XX	非控制權益	90,171	-		93,713	1		79,876	1	
3XXX	權益總計	7,666,627	44		7,151,311	46		6,798,789	47	
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 17,349,995	100		\$ 15,629,069	100		\$ 14,423,631	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 8 月 1 日核閱報告)

董事長：陳泰銘

經理人：趙世英

會計主管：田慶成

奇力新電子股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 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4月1日至6月30日 (經核閱)			105年4月1日至6月30日 (重編後並經核閱)			106年1月1日至6月30日 (經核閱)			105年1月1日至6月30日 (重編後並經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
4000	營業收入(附註二八及三四)	\$	2,508,389	100	\$	2,287,434	100	\$	4,794,746	100	\$	4,424,955	100
5000	營業成本(附註十一、二一、二三、二六及二八)		1,898,683	76		1,746,861	76		3,661,784	76		3,378,375	77
5900	營業毛利		609,706	24		540,573	24		1,132,962	24		1,046,580	23
	營業費用(附註二一、二三、二六及二八)												
6100	推銷費用		139,003	5		134,618	6		275,074	6		256,986	6
6200	管理費用		97,041	4		118,928	5		200,456	4		234,244	5
6300	研究發展費用		39,263	2		30,030	2		78,172	2		54,546	1
6000	營業費用合計		275,307	11		283,576	13		553,702	12		545,776	12
6900	營業淨利		334,399	13		256,997	11		579,260	12		500,804	11
	營業外收入及支出												
7190	其他收入(附註二三)		20,110	1		13,103	1		32,319	1		36,879	1
7140	廉價購買利益—取得關聯企業(附註十三)		49,120	2		-	-		49,120	1		-	-
7020	其他利益及損失(附註二三)		22,437	1		16,869	1	(	1,547	-		18,056	1
7050	財務成本(附註二三)	(	20,361	(1)	(	17,166	(1)	(	39,779	(1)	(	33,980	(1)
7000	營業外收入及支出合計		71,306	3		12,806	1		40,113	1		20,955	1
7900	稅前淨利		405,705	16		269,803	12		619,373	13		521,759	12
7950	所得稅費用(附註四及二四)		91,450	4		4,659	-		126,340	3		45,126	1
8200	本期淨利		314,255	12		265,144	12		493,033	10		476,633	11
	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)		109,612	4	(	180,856	(8)	(	336,696	(7)	(	218,783	(5)
8362	備供出售金融資產未實現利益(損失)(附註二二)	(	3,613	-	(	7,604	-		2,163	-	(	9,459	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二二及二四)	(	12,031	-		13,500	-		20,153	1		6,342	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		93,968	4	(	174,960	(8)	(	314,380	(6)	(	221,900	(5)
8500	本期綜合損益總額	\$	408,223	16	\$	90,184	4	\$	178,653	4	\$	254,733	6
	淨利歸屬於：												
8610	本公司業主	\$	237,280	9	\$	153,435	7	\$	382,510	8	\$	298,491	7
8615	共同控制下前手權益		76,086	3		108,433	5		108,256	2		171,275	4
8620	非控制權益		889	-		3,276	-		2,267	-		6,867	-
8600		\$	314,255	12	\$	265,144	12	\$	493,033	10	\$	476,633	11
	綜合損益總額歸屬於：												
8710	本公司業主	\$	279,337	11	\$	52,997	2	\$	166,240	4	\$	121,950	3
8715	共同控制下前手權益		134,903	5		34,794	2		15,955	-		126,799	3
8720	非控制權益	(	6,017	-		2,393	-	(	3,542	-		5,984	-
8700		\$	408,223	16	\$	90,184	4	\$	178,653	4	\$	254,733	6
	每股盈餘(附註二五)												
9750	基 本	\$	1.58		\$	1.37		\$	2.50		\$	2.46	
9850	稀 釋	\$	1.47		\$	1.28		\$	2.34		\$	2.29	

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 8 月 1 日核閱報告)

董事長：陳泰銘

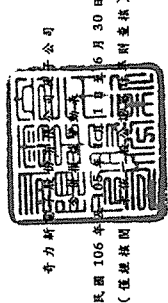


經理人：鐘世英



會計主管：田慶威





單位：新台幣仟元

序	號	項 目	公 司	金 額	主 要	備 註	其 他 備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	備 註	
---	---	-----	-----	-----	-----	-----	---------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	--

後附之附註係本公司財務報告之一部分。
(請參閱附註及會計師事務所民國106年8月1日核閱報告)

董事長：陳泰銘

經理人：陳世英

會計主管：田慶成



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 6 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6月30日 (經核閱)	105年1月1日 至6月30日 (重編後並經核閱)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 619,373	\$ 521,759
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	548,537	403,390
A20200	攤銷費用	24,074	25,533
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(1,897)	3,334
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債之淨利益	(4,091)	(2,034)
A20900	財務成本	39,779	33,980
A21200	利息收入	(25,895)	(28,879)
A21300	股利收入	(6,290)	(7,866)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,146	1,454
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 失（利益）	(832)	3,308
A23100	處分投資利益	(2,026)	(1,205)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	27,518	52,246
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	166,588	10,062
A31130	應收票據	(14,764)	37,657
A31150	應收帳款	(452,098)	(69,878)
A31160	應收帳款－關係人	202,937	47,948
A31180	其他應收款	(75,003)	20,084
A31190	其他應收款－關係人	(1,794)	-
A31200	存 貨	(506,856)	(231,813)
A31230	預付款項	(157,934)	(23,073)
A31240	其他流動資產	(84,236)	(18,609)
A32130	應付票據	55	2,162

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日 (經核閱)	105年1月1日 至6月30日 (重編後並經核閱)
A32150	應付帳款	\$ 111,654	\$ 35,087
A32160	應付帳款－關係人	47,578	36,991
A32180	其他應付款	237,451	(150,389)
A32190	其他應付款－關係人	1,041	-
A32230	其他流動負債	3,938	(22,494)
A32240	淨確定福利負債	(3,682)	(8,865)
A33000	營運產生之現金流入	645,151	672,707
A33100	收取之利息	24,149	30,135
A33300	支付之利息	(27,462)	(17,157)
A33200	收取之股利	6,290	7,866
A33500	支付之所得稅	(79,157)	(90,657)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>568,971</u>	<u>602,894</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(912,275)	(875,251)
B00400	處分備供出售金融資產價款	611,648	2,078,802
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(184,820)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(924,851)	(571,051)
B02800	處分不動產、廠房及設備	58,423	2,538
B03700	存出保證金增加	-	(17,029)
B03800	存出保證金減少	932	647
B04600	取得無形資產	(2,283)	(7,151)
B06500	取得其他金融資產	(99,305)	(1,441,625)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	8,699	(4,714)
B07100	預付設備款減少(增加)	52,098	(210,596)
B09900	遞延費用增加	(28,797)	(14,313)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,420,531)</u>	<u>(1,059,743)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加(減少)	654,062	(178,807)
C00500	應付短期票券增加(減少)	399,577	(233,392)
C01600	舉借長期借款	1,100,000	1,234,815
C01700	償還長期借款	(1,010,000)	(580,242)
C04100	買回可轉換公司債價款	-	(216,733)
C04800	員工執行認股權	62,694	-
C04900	庫藏股票買回成本	(3,933)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,202,400</u>	<u>25,641</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日 (經核閱)	105年1月1日 至6月30日 (重編後並經核閱)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(\$ 296,744)</u>	<u>(\$ 75,767)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	54,096	(506,975)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,237,209</u>	<u>1,440,895</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,291,305</u>	<u>\$ 933,920</u>

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 8 月 1 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 6 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。該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 8 月 1 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 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正係影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議 106 年給與之股份基礎給付協議請參閱附註二六。

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」

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 6 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) 分類為持有至到期日金融資產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 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
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。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 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躍市場之報價（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。

(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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 3,566	\$ 5,745	\$ 5,333
銀行支票及活期存款	1,163,541	1,006,126	718,896
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	124,198	225,338	209,691
	<u>\$ 1,291,305</u>	<u>\$ 1,237,209</u>	<u>\$ 933,920</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產－流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡量			
理財產品(一)	\$ 153,820	\$ 285,209	\$ -
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約(三)	3,894	25,142	11,887
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	13,520	41,925	49,078
－國外一般債券	-	-	1,566
小計	17,414	67,067	62,531
	<u>\$ 171,234</u>	<u>\$ 352,276</u>	<u>\$ 62,531</u>
<u>金融資產－非流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－可轉換公司債轉換權	\$ 25	\$ -	\$ -
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－利率交換合約(二)	313	591	1,248
－遠期外匯合約(三)	5,865	23,040	10,586
小計	6,178	23,631	11,834
	<u>\$ 6,178</u>	<u>\$ 23,631</u>	<u>\$ 11,834</u>
<u>金融負債－非流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－可轉換公司債轉換權	\$ -	\$ 1,067	\$ 1,143

(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利率交換合約如下：

106 年 6 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	104.2.12-106.11.13	1.300% 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	104.2.12-106.11.13	1.300% 固定	0.65744% 浮動

105 年 6 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	104.2.12-106.11.13	1.137% 固定	0.68322% 浮動

上表所列之支付浮動收取固定之利率交換，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。

(三) 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 6 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	106.7.14-106.7.28	5,940 仟美元/179,636 仟元
買入遠期外匯	美元兌日幣	106.7.13	400 仟美元/44,604 仟日幣
買入遠期外匯	人民幣兌美元	106.7.12-106.7.19	71,732 仟人民幣/10,519 仟美元
買入遠期外匯	新台幣兌美元	106.7.26	303,414 仟元/10,000 仟美元
買入遠期外匯	馬幣兌歐元	106.8.18	964 仟馬幣/200 仟歐元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	106.7.7-106.7.19	35,000 仟美元/1,060,190 仟元
賣出遠期外匯	美元兌日幣	106.7.7-106.7.12	3,380 仟美元/378,474 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 6 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	105.7.5-105.9.27	47,300 仟美元/1,529,161 仟元
買入遠期外匯	美元兌日幣	105.7.1-105.7.14	10,400 仟美元/1,077,784 日幣
買入遠期外匯	人民幣兌美元	105.7.29	13,372 仟人民幣/2,001 仟美元
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	105.7.5-105.8.29	21,000 仟美元/685,760 仟元
賣出遠期外匯	美元兌日幣	105.7.5	1,200 仟美元/125,292 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。

八、備供出售金融資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
基金受益憑證	\$ 30,291	\$ 24,176	\$ 22,420
國外投資			
理財產品	300,105	-	378,635
可轉換公司債	-	-	6,374
小 計	300,105	-	385,009
	<u>\$ 330,396</u>	<u>\$ 24,176</u>	<u>\$ 407,429</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市（櫃）股票	\$ 147,747	\$ 154,079	\$ 282,267
國外投資			
私募基金	17,325	12,397	20,793
	<u>\$ 165,072</u>	<u>\$ 166,476</u>	<u>\$ 303,060</u>

合併公司對所持有權益證券國外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 6 月 30 日已認列之累計減損為 3,145 仟元。

九、以成本衡量之金融資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
非流動—備供出售			
國內未上市（櫃）普通股	\$ 7,741	\$ 7,741	\$ 9,483

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 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之累計減損皆為 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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收票據			
因營業而發生	\$ 239,922	\$ 225,158	\$ 165,163
應收帳款			
應收帳款	\$ 2,955,497	\$ 2,510,051	\$ 2,163,230
減：備抵呆帳	(17,506)	(26,055)	(23,054)
	\$ 2,937,991	\$ 2,483,996	\$ 2,140,176

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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
未逾期	\$ 2,883,106	\$ 2,473,805	\$ 2,103,816
已逾期			
1~90 天	5,787	1,319	8,312
91~180 天	61,010	28,977	44,867
181 天以上	5,594	5,950	6,235
合 計	<u>\$ 2,955,497</u>	<u>\$ 2,510,051</u>	<u>\$ 2,163,230</u>

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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
90 天以下	<u>\$ 5,787</u>	<u>\$ 1,319</u>	<u>\$ 8,312</u>

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	\$ 13,681	\$ 20,095
加：本期提列呆帳費用	-	3,334	3,334
外幣換算差額	(179)	(196)	(375)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 6,235</u>	<u>\$ 16,819</u>	<u>\$ 23,054</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,950	\$ 20,105	\$ 26,055
減：本期迴轉呆帳費用	-	(1,897)	(1,897)
減：本期實際沖銷	(5,737)	-	(5,737)
外幣換算差額	(213)	(702)	(915)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,506</u>	<u>\$ 17,506</u>

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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
製 成 品	\$ 1,438,100	\$ 1,095,027	\$ 1,127,116
在 製 品	699,276	696,623	649,553
原 物 料	1,065,323	905,005	773,737
在途存貨	89,008	115,714	49,667
	<u>\$ 3,291,707</u>	<u>\$ 2,812,369</u>	<u>\$ 2,600,073</u>

106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 22,092 仟元、21,340 仟元、27,518 仟元及 52,246 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			說 明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
奇力新電子股份有限公司	奇力新國際有限公司	電子零件之買賣	100%	100%	100%	
	巨新投資有限公司	一般投資業務	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
	奇力新控股有限公司	電子零件之買賣	100%	100%	100%	註 1
奇力新國際有限公司	旺詮股份有限公司	電子零件之製造及銷售	100%	100%	100%	註 4
	奇力新亞洲控股有限公司	電子零件之買賣	100%	100%	100%	註 1
	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
奇力新國際有限公司	Belkin International Enterprises Limited	一般投資業務	54%	54%	54%	註 1
	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 1
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
奇力新亞洲控股有限公司	蘇州奇益新電子有限公司	電子零件之買賣	100%	100%	100%	註 1
	奇力新美國有限公司	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
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
旺詮科技(香港)有限公司	ASJ Holdings Limited	一般投資業務	100%	100%	100%	註 2 及 4
	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
ASJ Holdings Limited	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 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

註 1：係非重要子公司，其 106 年及 105 年第 2 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 2 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。該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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
向華電子科技有限公司	49.9%	-	-

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6月30日
流動資產	\$ 280,405
非流動資產	651,304
流動負債	(229,728)
非流動負債	(233,163)
權 益	468,818
非控制權益	(234,878)
	<u>\$ 233,940</u>
合併公司持股比例	49.9%
合併公司享有之權益	<u>\$ 233,940</u>

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	\$ 162,957	\$ 1,066	\$1,218,507	\$7,243,074	\$ 95,094	\$ 289,930	\$ 49,234	\$ 150,924	\$ 384,484	\$ 649,425	\$ 16,287	\$ 10,360,982	
增 添	-	-	16,113	172,808	16,960	15,328	2,812	2,950	46,186	227,873	11,029	512,059	
處 分	-	-	(1,034)	(105,749)	-	(17,092)	(3,108)	-	(2,412)	-	-	(129,395)	
重 分 類	-	-	5,546	383,897	-	290	-	-	2,130	(207,600)	2,204	186,467	
淨兌換差額	4,396	-	(9,494)	(221,352)	(4,168)	(4,387)	(4,101)	(6,368)	470	(11,878)	(559)	(257,441)	
105年6月30日餘額	<u>\$ 167,353</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$1,329,638</u>	<u>\$7,472,678</u>	<u>\$ 107,886</u>	<u>\$ 284,069</u>	<u>\$ 44,837</u>	<u>\$ 147,506</u>	<u>\$ 430,858</u>	<u>\$ 657,820</u>	<u>\$ 28,961</u>	<u>\$10,672,672</u>	
累計折舊及減損													
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,066	\$ 643,579	\$3,925,972	\$ 26,858	\$ 210,249	\$ 35,437	\$ 64,742	\$ 282,488	\$ -	\$ -	\$ 5,190,391	
處 分	-	-	(385)	(101,663)	-	(16,662)	(2,523)	-	(2,316)	-	-	(123,549)	
折舊費用	-	-	32,452	312,843	12,547	17,707	2,499	11,284	14,058	-	-	403,390	
淨兌換差額	-	-	(5,487)	(122,693)	97	(5,874)	(3,998)	(3,228)	35	-	-	(141,148)	
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 670,159</u>	<u>\$4,014,459</u>	<u>\$ 39,502</u>	<u>\$ 205,420</u>	<u>\$ 31,415</u>	<u>\$ 77,798</u>	<u>\$ 294,265</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,329,084</u>	
105年6月30日淨額	<u>\$ 167,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 659,479</u>	<u>\$3,458,219</u>	<u>\$ 68,384</u>	<u>\$ 78,649</u>	<u>\$ 13,422</u>	<u>\$ 74,708</u>	<u>\$ 136,593</u>	<u>\$ 657,820</u>	<u>\$ 28,961</u>	<u>\$ 5,343,588</u>	
成 本													
106年1月1日餘額	\$ 92,773	\$ 1,066	\$1,336,327	\$7,163,008	\$ 129,453	\$ 282,370	\$ 45,761	\$ 145,700	\$ 427,060	\$1,079,040	\$ 126,433	\$ 10,828,991	
增 添	-	-	19,786	257,996	5,361	20,992	4,226	4,126	31,029	206,414	509,882	1,059,812	
處 分	-	-	-	(181,099)	(919)	(8,445)	(89)	(2,212)	(3,539)	-	-	(196,303)	
重 分 類	-	-	-	11,150	2,212	-	-	-	1,088	(121,384)	(78,639)	(185,573)	
淨兌換差額	(2,335)	-	(21,253)	(236,084)	(4,197)	(7,742)	(769)	(6,917)	(16,270)	(110,772)	(9,484)	(415,823)	
106年6月30日餘額	<u>\$ 90,438</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$1,334,860</u>	<u>\$7,014,971</u>	<u>\$ 131,910</u>	<u>\$ 287,175</u>	<u>\$ 49,129</u>	<u>\$ 140,697</u>	<u>\$ 439,368</u>	<u>\$1,053,298</u>	<u>\$ 548,192</u>	<u>\$11,091,104</u>	
累計折舊及減損													
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,066	\$ 689,459	\$3,863,414	\$ 50,884	\$ 211,141	\$ 30,973	\$ 80,024	\$ 295,699	\$ -	\$ -	\$ 5,222,660	
處 分	-	-	-	(123,332)	-	(8,374)	(31)	(3,929)	(3,046)	-	-	(138,712)	
折舊費用	-	-	30,322	304,810	19,154	137,538	28,029	11,964	16,720	-	-	548,537	
淨兌換差額	-	-	(9,926)	(160,550)	(1,562)	(127,163)	(26,687)	(9,979)	(12,481)	-	-	(348,348)	
106年6月30日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 709,855</u>	<u>\$3,884,342</u>	<u>\$ 68,476</u>	<u>\$ 213,142</u>	<u>\$ 32,284</u>	<u>\$ 78,080</u>	<u>\$ 296,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,284,137</u>	
105年12月31日及106年1月1日淨額	<u>\$ 92,773</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 646,868</u>	<u>\$3,299,594</u>	<u>\$ 78,569</u>	<u>\$ 71,229</u>	<u>\$ 14,788</u>	<u>\$ 65,676</u>	<u>\$ 131,361</u>	<u>\$1,079,040</u>	<u>\$ 126,433</u>	<u>\$ 5,606,331</u>	
106年6月30日淨額	<u>\$ 90,438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 675,005</u>	<u>\$3,130,629</u>	<u>\$ 63,434</u>	<u>\$ 74,033</u>	<u>\$ 16,845</u>	<u>\$ 62,617</u>	<u>\$ 142,476</u>	<u>\$1,053,298</u>	<u>\$ 548,192</u>	<u>\$ 5,806,967</u>	

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6月30日	105年1月1日 至6月30日
成 本		
期初餘額	\$122,186	\$ 75,683
單獨取得	2,283	7,151
重 分 類	-	(10)
淨兌換差額	35	(106)
期末餘額	<u>\$124,504</u>	<u>\$ 82,718</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	\$ 93,987	\$ 44,295
攤銷費用	4,829	7,907
淨兌換差額	<u>56</u>	<u>(30)</u>
期末餘額	<u>\$ 98,872</u>	<u>\$ 52,172</u>
期末淨額	<u>\$ 25,632</u>	<u>\$ 30,546</u>

十六、商 譽

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 78,597	\$ 79,586
淨兌換差額	<u>(2,812)</u>	<u>(946)</u>
期末餘額	<u>\$ 75,785</u>	<u>\$ 78,640</u>

十七、預付租賃款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動（帳列其他流動資產）	\$ 1,103	\$ 1,138	\$ 1,192
非流動（帳列其他非流動資產）	<u>125,149</u>	<u>131,282</u>	<u>40,535</u>
	<u>\$126,252</u>	<u>\$132,420</u>	<u>\$ 41,727</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 2,959,023</u>	<u>\$ 2,304,961</u>	<u>\$ 1,056,044</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.99%~2.25%、0.93%~2.10%及 1.055%~1.79%。

(二) 應付短期票券

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付商業本票	\$ 400,000	\$ -	\$ -
減：應付短期票券折價	(423)	-	-
	<u>\$ 399,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應付短期票券之利率於 106 年 6 月 30 日為 0.998%。

(三) 長期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>擔保借款</u> （附註二九）			
銀行借款	\$ 600,000	\$ 810,000	\$ 1,260,000
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	750,000	450,000	185,954
減：列為 1 年內到期部分	-	-	(224,000)
長期借款	<u>\$ 1,350,000</u>	<u>\$ 1,260,000</u>	<u>\$ 1,221,954</u>

106 年 6 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)	1.7970%	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。	1.0996%	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。	0.9500%	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。	1.2000%	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)	1.7970%	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。	1.2000%	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。	0.9000%	無

105 年 6 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)	1.6000%	註 2 (4)
第一商業銀行等 9 家 銀行聯貸—乙項	註 2 (3)	1.6000%	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。	1.0620%	無
中國信託中長期借款	註 3	1.5900%	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。茲就借款合同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，茲就借款合同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。

註 3：香港旺詮科技與中國信託銀行簽訂中長期性放款額度 7,000 仟美元，借款期間係自 105 年 3 月至 108 年 3 月，本金到期一次償還，由旺詮公司共同擔保，截至 105 年 6 月動撥 500 仟美元。已於 105 年 9 月提前清償。

十九、應付公司債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 819,200	\$ 1,940,600	\$ 2,042,500
減：應付可轉換公司債折價	(40,917)	(111,477)	(132,761)
	<u>\$ 778,283</u>	<u>\$ 1,829,123</u>	<u>\$ 1,909,739</u>

(一) 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 6 月 30 日止，計有面額 487,800 仟元已轉換為普通股 7,194 仟股；另截至 106 年 6 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。

(二) 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 6 月 30 日止，計有面額 1,174,600 仟元已轉換為普通股 23,429 仟股。

二十、其他應付款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 197,520	\$ 272,469	\$ 237,892
應付設備款	429,242	294,281	282,599
應付員工及董監酬勞	92,872	113,366	112,787
應付股利	787,912	-	406,350
其 他	427,357	295,214	447,961
	<u>\$ 1,934,903</u>	<u>\$ 975,330</u>	<u>\$ 1,487,589</u>

二一、退職後福利計劃

106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 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 343 仟元、574 仟元、927 仟元及 1,148 仟元。

二二、權益

(一) 股本

普通股

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>199,438</u>	<u>128,486</u>	<u>126,985</u>
已發行股本	<u>\$ 1,994,382</u>	<u>\$ 1,284,860</u>	<u>\$ 1,269,845</u>

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，並每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。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6月30日	105年1月1日 至6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	(212,342)	(173,561)
共同控制下之前手權益轉 至本公司業主權益	(164,808)	-
期末餘額	(\$562,171)	\$ 1,131

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 3,211)	\$ 758
備供出售金融資產未實現 損失	(1,902)	(578)
處分備供出售金融資產累 計損益重分類至損益	(2,026)	(1,205)
相關所得稅	-	(1,197)
共同控制下之前手權益轉 至本公司業主權益	(33)	-
期末餘額	(\$ 7,172)	(\$ 2,222)

(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6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 66,416)	\$ 98,714
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(118,545)	(44,339)
相關所得稅	20,153	7,539
共同控制下之前手權益轉 至本公司業主權益	164,808	-
期末餘額	\$ -	\$ 61,914

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6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	(7,676)
共同控制下之前手權益轉 至本公司業主權益	33	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,727)</u>

(五) 非控制權益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6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	2,267	6,867
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(5,809)	(883)
期末餘額	<u>\$ 90,171</u>	<u>\$ 79,876</u>

二三、本期淨利

(一) 其他收入

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 13,753	\$ 13,014	\$ 25,895	\$ 28,879
股利收入	6,290	-	6,290	7,866
租金收入	67	89	134	134
	<u>\$ 20,110</u>	<u>\$ 13,103</u>	<u>\$ 32,319</u>	<u>\$ 36,879</u>

(二) 其他利益及損失

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換(損)益	\$ 19,228	\$ 35,101	(\$ 6,114)	\$ 13,278
透過損益按公允價 值衡量之金融商 品(損)益	2,366	(20,355)	4,091	2,034
處分投資利益	875	1,453	2,026	1,205
處分不動產、廠房及 設備淨(損)益	859	(2,732)	832	(3,308)
買回可轉換公司債 損失	-	-	-	(2,817)
其 他	(891)	3,402	(2,382)	7,664
	<u>\$ 22,437</u>	<u>\$ 16,869</u>	<u>(\$ 1,547)</u>	<u>\$ 18,056</u>

(三) 財務成本

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 13,986	\$ 7,008	\$ 25,554	\$ 14,433
可轉換公司債利息	5,485	9,386	12,773	18,059
短期票券利息	890	772	1,452	1,488
	<u>\$ 20,361</u>	<u>\$ 17,166</u>	<u>\$ 39,779</u>	<u>\$ 33,980</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ 1,026	\$ 1,363	\$ 2,131	\$ 2,875
利息資本化利率	1.07%	1.66%	1.18%	1.64%

(四) 折舊及攤銷

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 355,309	\$ 201,447	\$ 548,537	\$ 403,390
無形資產	2,489	4,100	4,829	7,907
遞延資產	11,991	11,839	19,245	17,626
合 計	<u>\$ 369,789</u>	<u>\$ 217,386</u>	<u>\$ 572,611</u>	<u>\$ 428,923</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 160,786	\$ 87,329	\$ 248,226	\$ 144,747
營業費用	<u>194,523</u>	<u>114,118</u>	<u>300,311</u>	<u>258,643</u>
	<u>\$ 355,309</u>	<u>\$ 201,447</u>	<u>\$ 548,537</u>	<u>\$ 403,390</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,381	\$ 1,713	\$ 2,296	\$ 2,639
營業費用	<u>13,099</u>	<u>14,226</u>	<u>21,778</u>	<u>22,894</u>
	<u>\$ 14,480</u>	<u>\$ 15,939</u>	<u>\$ 24,074</u>	<u>\$ 25,533</u>

(五) 員工福利費用

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 29,877	\$ 34,075	\$ 69,664	\$ 63,126
確定福利計畫 (附註二 一)	<u>343</u>	<u>574</u>	<u>927</u>	<u>1,148</u>
	<u>30,220</u>	<u>34,649</u>	<u>70,591</u>	<u>64,274</u>
其他員工福利	<u>538,091</u>	<u>529,878</u>	<u>1,085,979</u>	<u>1,071,979</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 568,311</u>	<u>\$ 564,527</u>	<u>\$ 1,156,570</u>	<u>\$ 1,136,253</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 439,990	\$ 439,069	\$ 917,693	\$ 886,557
營業費用	<u>128,321</u>	<u>125,458</u>	<u>238,877</u>	<u>249,696</u>
	<u>\$ 568,311</u>	<u>\$ 564,527</u>	<u>\$ 1,156,570</u>	<u>\$ 1,136,253</u>

(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 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	2%	5%	2%	5%
董監酬勞	0%	4%	1%	4%

金 額

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 5,533</u>	<u>\$ 9,675</u>	<u>\$ 8,673</u>	<u>\$ 18,264</u>
董監酬勞	<u>(\$ 4,381)</u>	<u>\$ 7,470</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 14,611</u>

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	<u>\$ 41,460</u>	<u>\$ 33,168</u>	<u>\$ 33,756</u>	<u>\$ 27,005</u>
年度財務報告認列金額	<u>\$ 41,372</u>	<u>\$ 33,098</u>	<u>\$ 34,098</u>	<u>\$ 22,931</u>

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4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 321,971	\$ 65,285	\$ 371,059	\$ 108,067
外幣兌換損失總額	(302,743)	(30,184)	(377,173)	(94,789)
淨 利 益	<u>\$ 19,228</u>	<u>\$ 35,101</u>	<u>(\$ 6,114)</u>	<u>\$ 13,278</u>

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4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 50,460	\$ 46,169	\$ 109,641	\$ 75,887
未分配盈餘加徵	13,468	15,623	13,468	15,623
以前年度之調整	(9,479)	(10,073)	(15,929)	(9,545)
	<u>54,449</u>	<u>51,719</u>	<u>107,180</u>	<u>81,965</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>37,001</u>	(47,060)	<u>19,160</u>	(36,839)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 91,450</u>	<u>\$ 4,659</u>	<u>\$ 126,340</u>	<u>\$ 45,126</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
一國外營運機構 換算	(\$ 12,031)	\$ 13,508	\$ 20,153	\$ 7,539
一備供出售金融資 產公允價值變動	-	(8)	-	(1,197)
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>(\$ 12,031)</u>	<u>\$ 13,500</u>	<u>\$ 20,153</u>	<u>\$ 6,342</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
未分配盈餘			
87 年度以後未分配 盈餘	<u>\$ 1,423,849</u>	<u>\$ 1,629,149</u>	<u>\$ 1,246,392</u>
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 140,868</u>	<u>\$ 139,257</u>	<u>\$ 172,911</u>

	105年度（預計）	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4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 1.58	\$ 1.37	\$ 2.50	\$ 2.46
稀釋每股盈餘	\$ 1.47	\$ 1.28	\$ 2.34	\$ 2.29

因追溯調整，105年4月1日至6月30日及1月1日至6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4月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 1.21	\$ 2.35
稀釋每股盈餘	\$ 1.10	\$ 2.12

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4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 237,280	\$ 153,435	\$ 382,510	\$ 298,491
歸屬於共同控制下前手權益淨利	76,086	108,433	108,256	171,275
用以計算基本每股盈餘之淨利	313,366	261,868	490,766	469,766
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
可轉換公司債稅後利息	2,731	6,054	7,266	11,407
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 316,097	\$ 267,922	\$ 498,032	\$ 481,173

股 數

單位：仟股

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	198,247	191,044	196,670	191,042
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
轉換公司債	11,708	17,809	11,708	18,430
員工認股權	3,816	355	3,816	355
員工酬勞	562	169	628	320
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	214,333	209,377	212,822	210,147

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6月30日		105年1月1日至6月30日	
	數	加權平均 行使價格	數	加權平均 行使價格
員工認股權	(仟單位)	(新台幣元)	(仟單位)	(新台幣元)
期初流通在外	7,000	\$ 51.60	7,000	56.80
本期放棄	(1,270)	51.60	-	-
本期執行	(1,215)	51.60	-	-
期末流通在外	<u>4,515</u>	51.60	<u>7,000</u>	56.80
期末可行使之員工 認股選擇權	<u>4,515</u>		<u>-</u>	

截至 106 年及 105 年 6 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6月30日		105年6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)
\$51.60	5.83	\$56.8	6.83

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 6 月 30 日認列之酬勞成本分別為 1,146 仟元及 1,454 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 6 月 30 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 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	\$778,283	\$ -	\$ -	\$778,689	\$778,689

105 年 12 月 31 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 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 6 月 30 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 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	\$1,909,739	\$ -	\$ -	\$1,928,456	\$1,928,456

(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 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
理財產品	\$ -	\$ -	\$ 153,820	\$ 153,820
遠期外匯合約	-	3,894	-	3,894
基金受益憑證	13,520	-	-	13,520
可轉換公司債轉換權	-	-	25	25
合 計	<u>\$ 13,520</u>	<u>\$ 3,894</u>	<u>\$ 153,845</u>	<u>\$ 171,259</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 30,291	-	\$ -	\$ 30,291
理財產品	-	-	300,105	300,105
國內未上市（櫃）股票	-	-	147,747	147,747
國外私募基金	-	-	17,325	17,325
合 計	<u>\$ 30,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 465,177</u>	<u>\$ 495,468</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
利率交換合約	\$ -	\$ 313	\$ -	\$ 313
遠期外匯合約	-	5,865	-	5,865
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,178</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,178</u>

105 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
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	<u>\$ 41,925</u>	<u>\$ 25,142</u>	<u>\$ 285,209</u>	<u>\$ 352,276</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
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	<u>\$ 24,176</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,476</u>	<u>\$ 190,652</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
利率交換合約	\$ -	\$ 591	\$ -	\$ 591
遠期外匯合約	-	23,040	-	23,040
轉換選擇權	-	-	1,067	1,067
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,631</u>	<u>\$ 1,067</u>	<u>\$ 24,698</u>

105 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 49,078	\$ -	\$ -	\$ 49,078
遠期外匯合約	-	11,887	-	11,887
國外一般債券	1,566	-	-	1,566
合 計	<u>\$ 50,644</u>	<u>\$ 11,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,531</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 22,420	\$ -	\$ -	\$ 22,420
理財產品	-	-	378,635	378,635
國外可轉換公司債	6,374	-	-	6,374
國內未上市(櫃)股票	-	-	282,267	282,267
國外私募基金	-	-	20,793	20,793
合 計	<u>\$ 28,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 681,695</u>	<u>\$ 710,489</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
利率交換合約	\$ -	\$ 1,248	\$ -	\$ 1,248
遠期外匯合約	-	10,586	-	10,586
轉換選擇權	-	-	1,143	1,143
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,834</u>	<u>\$ 1,143</u>	<u>\$ 12,977</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 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 6 月 30 日

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	備 供 出 售	權 益 工 具 投 資	理 財 產 品	私 募 基 金	合 計
金 融 資 產	指 定 為 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	持 有 供 交 易				
期初餘額	\$ 285,209	\$ -	\$ 154,079	\$ -	\$ 12,397	\$ 451,685
認列於損益(其 他利益及損 失)	1,332	663	(6,332)	2,297	5,375	3,335
購 買	304,757	-	-	1,083,295	-	1,388,052
處分/結清	(438,257)	-	-	(772,563)	-	(1,210,820)
匯率影響數	779	-	-	(12,924)	(447)	(12,592)
可轉換公司債 轉 換	-	(638)	-	-	-	(638)
期末餘額	<u>\$ 153,820</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 147,747</u>	<u>\$ 300,105</u>	<u>\$ 17,325</u>	<u>\$ 619,022</u>

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	備	供	出	售
金 融 資 產	國 內 未上市櫃股票	理 財 產 品	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）	(7,733)	1,728	57	(5,948)
購 買	-	864,626	-	864,626
處分／結清	-	(630,761)	-	(630,761)
匯率影響數	-	(14,368)	(653)	(15,021)
期 末 餘 額	\$ 282,267	\$ 378,635	\$ 20,793	\$ 681,695

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 6 月 30 日所產生之評價利益分別為 1,067 仟元及 381 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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產</u>			
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	\$ 153,820	\$ 285,209	\$ -
持有供交易	17,439	67,067	62,531
放款及應收款（註1）	6,405,145	5,908,311	5,152,776
備供出售金融資產（註2）	503,209	198,393	719,972
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	6,178	24,698	12,977
以攤銷後成本衡量（註3）	9,254,749	8,042,049	7,221,464

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產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）、一年內到期之長期借款、應付公司債及長期借款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。

敏感度分析

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6月30日	105年6月30日
變動 1% 之損益		
美 元	18,720	18,125
人 民 幣	615	524
	<u>\$ 19,335</u>	<u>\$ 18,649</u>

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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 1,903,151	\$ 1,736,270	\$ 1,774,263
—金融負債	5,080,921	5,092,538	4,211,055
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,163,541	1,006,126	718,896
—金融負債	405,962	301,546	200,682

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 6 月 30 日浮動利率金融資產及金融負債將分別有現金流入 3,788 仟元及 2,591 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同條款之遵循。

(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 6 月 30 日

	一 年 以 內	一 年 以 上
非衍生金融負債		
無附息負債	\$ 3,767,866	\$ -
浮動利率工具	405,962	-
固定利率工具	<u>2,952,638</u>	<u>2,128,283</u>
	<u>\$ 7,126,466</u>	<u>\$ 2,128,283</u>

105 年 12 月 31 日

	<u>一 年 以 內</u>	<u>一 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 2,647,965	\$ -
浮動利率工具	301,546	-
固定利率工具	<u>2,003,415</u>	<u>3,089,123</u>
	<u>\$ 4,952,926</u>	<u>\$ 3,089,123</u>

105 年 6 月 30 日

	<u>一 年 以 內</u>	<u>一 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 2,809,727	\$ -
浮動利率工具	200,682	-
固定利率工具	<u>1,079,362</u>	<u>3,131,693</u>
	<u>\$ 4,089,771</u>	<u>\$ 3,131,693</u>

(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 6 月 30 日

	要求即付或 <u>短於 3 個月</u>	<u>3 ~ 6 個月</u>	<u>6 ~ 12 個月</u>
<u>總額交割</u>			
<u>遠期外匯合約</u>			
一流 入	\$ 1,355,208	\$ -	\$ -
一流 出	(<u>1,354,877</u>)	-	-
	<u>\$ 331</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

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

105 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 ~ 6 個月	6 ~ 12 個月
<u>總額交割</u>			
<u>遠期外匯合約</u>			
一流 入	\$ 2,592,772	\$ -	\$ -
一流 出	(2,590,918)	-	-
	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
長期銀行借款額度			
—未動用金額	<u>\$ 2,900,000</u>	<u>\$ 2,690,000</u>	<u>\$ 1,170,000</u>

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	對本公司採權益法評價之投資公司
國巨（蘇州）銷售有限公司	國巨之轉投資公司
Yageo Corporation (South Asia)	國巨之轉投資公司
FERROXCUBE HONG KONG LIMITED	國巨之轉投資公司
FERROXCUBE PLOSKA SP. ZO. O.	國巨之轉投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
香港商國益先進科技股份有限公司台灣分公司	國巨之轉投資公司
國益興業科技(深圳)有限公司(國益深圳)	國巨之轉投資公司
國益興業(香港)有限公司(國益香港)	國巨之轉投資公司
Yageo Electronics (Dongguan) 一國巨電子(東莞)有限公司	國巨之轉投資公司
向華電子科技有限公司(向華電子)	本公司之子公司採權益法評價之投資公司
ABCO. ELECTRONICS. CO Ltd (ABCO)	對本公司之子公司採權益法評價之投資公司
興邦國際股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
銷貨收入	對本集團具重大影響之個體	\$ 20,334	\$ 19,490	\$ 42,105	\$ 39,352
	對本集團具重大影響之個體其所控制之個體	57,704	274,877	300,728	572,416
	關聯企業	183	-	183	-
	其他關係人	159,676	159,911	283,712	318,991
		<u>\$ 237,897</u>	<u>\$ 454,278</u>	<u>\$ 626,728</u>	<u>\$ 930,759</u>

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4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
對本集團具重大影響之個體	\$ 2,923	\$ 1,891	\$ 5,408	\$ 5,438
對本集團具重大影響之個體其所控制之個體	58,224	63,346	118,384	131,721
關聯企業	34,454	-	34,454	-
其他關係人	21	2,645	1,519	2,645
	<u>\$ 95,622</u>	<u>\$ 67,882</u>	<u>\$ 159,765</u>	<u>\$ 139,804</u>

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收帳款	對本集團具重大影響之個體	\$ 38,725	\$ 28,374	\$ 33,111
	對本集團具重大影響之個體其所控制之個體			
	國益香港	165,278	237,944	220,457
	國益深圳	86,814	166,259	161,277
	其他	21,684	114,644	91,401
		<u>273,776</u>	<u>518,847</u>	<u>473,135</u>
	關聯企業	183	-	-
	其他關係人			
	ABCO	143,683	65,543	97,245
	其他	7	46,547	34,282
		<u>143,690</u>	<u>112,090</u>	<u>131,527</u>
		<u>\$ 456,374</u>	<u>\$ 659,311</u>	<u>\$ 637,773</u>
其他應收款	關聯企業			
	向華電子	\$ 1,794	\$ -	\$ -

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6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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付帳款	對本集團具重大影響之個體	\$ 2,292	\$ 3,345	\$ 2,367
	對本集團具重大影響之個體其所控制之個體			
	Yageo Corporation (South Asia)	35,891	41,942	48,878
	Yageo Electronics (Dongguan)	14,819	7,862	15,572
	其他	7,291	-	549
		<u>58,001</u>	<u>49,804</u>	<u>64,999</u>
	關聯企業			
	向華電子	40,434	-	-
		<u>\$ 100,727</u>	<u>\$ 53,149</u>	<u>\$ 67,366</u>
其他應付款	關聯企業			
	向華電子	\$ 1,041	\$ -	\$ -

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層報酬

	106年4月1日至6月30日	105年4月1日至6月30日	106年1月1日至6月30日	105年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 10,392	\$ 32,528	\$ 34,272	\$ 68,602
退職後福利	292	350	591	697
	<u>\$ 10,684</u>	<u>\$ 32,878</u>	<u>\$ 34,863</u>	<u>\$ 69,299</u>

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6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 254,910</u>	<u>\$ 251,486</u>	<u>\$ 249,339</u>

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 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 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 54,510 仟元、89,621 仟元及 240,918 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 979,530</u>	<u>\$ 952,807</u>	<u>\$ 415,803</u>

(三) 本公司為以本公司優異之後端製造能力結合 Ferroxcube 前端高階磁芯技術，提供更完整之產品線以及服務，攜手開拓高階產品市場，增進海外佈局，為公司挹注成長動能，故於 106 年 1 月與國巨股份有限公司簽訂合約，擬以現金 133,138 仟歐元取得 Ferroxcube International Holding B. V. 百分之百股權。

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。因本公司與旺詮公司之控制者相同，該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 6 月 30 日之合併資產負債表，暨 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，其影響如下：

合併資產負債表

會計項目	105年12月31日		
	重編前金額	影響金額	重編後金額
<u>資產</u>			
流動資產	\$ 5,055,290	\$ 4,230,367	\$ 9,285,657
非流動資產	<u>4,752,763</u>	<u>1,590,649</u>	<u>6,343,412</u>
資產總計	<u>\$ 9,808,053</u>	<u>\$ 5,821,016</u>	<u>\$ 15,629,069</u>
<u>負債及權益</u>			
流動負債	\$ 3,533,739	\$ 1,574,865	\$ 5,108,604
非流動負債	<u>2,410,407</u>	<u>958,747</u>	<u>3,369,154</u>
負債總計	<u>\$ 5,944,146</u>	<u>\$ 2,533,612</u>	<u>\$ 8,477,758</u>
<u>權益</u>			
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	(<u>188,232</u>)	-	(<u>188,232</u>)
本公司業主之權益	3,770,194	-	3,770,194
共同控制下前手權益	-	3,287,404	3,287,404
非控制權益	<u>93,713</u>	-	<u>93,713</u>
權益總計	<u>3,863,907</u>	<u>3,287,404</u>	<u>7,151,311</u>
負債與權益總計	<u>\$ 9,808,053</u>	<u>\$ 5,821,016</u>	<u>\$ 15,629,069</u>

會計項目	105年6月30日		
	重編前金額	影響金額	重編後金額
<u>資產</u>			
流動資產	\$ 4,422,635	\$ 3,945,602	\$ 8,368,237
非流動資產	<u>4,307,060</u>	<u>1,748,334</u>	<u>6,055,394</u>
資產總計	<u>\$ 8,729,695</u>	<u>\$ 5,693,936</u>	<u>\$ 14,423,631</u>
<u>負債及權益</u>			
流動負債	\$ 2,752,125	\$ 1,481,309	\$ 4,233,434
非流動負債	<u>2,420,073</u>	<u>971,335</u>	<u>3,391,408</u>
負債總計	<u>\$ 5,172,198</u>	<u>\$ 2,452,644</u>	<u>\$ 7,624,842</u>

(接次頁)

(承前頁)

會計項目	105年6月30日		
	重編前金額	影響金額	重編後金額
權益			
股本	\$ 1,269,845	\$ -	\$ 1,269,845
資本公積	410,310	-	410,310
保留盈餘	1,798,557	-	1,798,557
其他權益	(1,091)	-	(1,091)
本公司業主之權益	3,477,621	-	3,477,621
共同控制下前手權益	-	3,241,292	3,241,292
非控制權益	79,876	-	79,876
權益總計	3,557,497	3,241,292	6,798,789
負債與權益總計	\$ 8,729,695	\$ 5,693,936	\$ 14,423,631

合併綜合損益表

會計項目	105年4月1日至6月30日		
	重編前金額	影響金額	重編後金額
營業收入	\$ 1,257,105	\$ 1,030,329	\$ 2,287,434
營業成本	921,832	825,029	1,746,861
營業費用	149,026	134,550	283,576
營業外收入及支出	8,059	4,747	12,806
所得稅費用	37,595	(32,936)	4,659
本期淨利	156,711	99,433	265,144
本期綜合損益總額	55,390	34,794	90,184

會計項目	105年1月1日至6月30日		
	重編前金額	影響金額	重編後金額
營業收入	\$ 2,462,994	\$ 1,961,961	\$ 4,424,955
營業成本	1,814,730	1,563,645	3,378,375
營業費用	285,829	259,947	545,776
營業外收入及支出	7,007	13,948	20,955
所得稅費用	64,084	(18,958)	45,126
本期淨利	305,358	171,275	476,633
本期綜合損益總額	127,934	126,799	254,733

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 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	62,102	30.4200	(美元：新台幣)	\$ 1,889,143
美 元		38,100	6.7833	(美元：人民幣)	1,158,988
日 幣		4,009	0.2716	(日幣：新台幣)	1,089
人 民 幣		113,454	4.4846	(人民幣：新台幣)	508,796
人 民 幣		1,539	0.1474	(人民幣：美元)	6,902
港 幣		3,145	3.8970	(港幣：新台幣)	12,256
港 幣		4,029	0.1281	(港幣：美元)	15,700
港 幣		38,515	0.8690	(港幣：人民幣)	150,092
越 南 盾		6,469,741	0.000044	(越南盾：美元)	8,657
馬 幣		5,363	0.2236	(馬幣：美元)	36,477
					<u>\$ 3,788,100</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>備供出售金融資產</u>					
美 元		570	6.7833	(美元：人民幣)	<u>\$ 17,325</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		9,787	30.4200	(美元：新台幣)	\$ 297,721
美 元		28,877	6.7833	(美元：人民幣)	878,429
日 幣		60,370	0.0606	(日幣：人民幣)	16,396
港 幣		15,532	0.8690	(港幣：人民幣)	60,530
人 民 幣		101,275	4.4846	(人民幣：新台幣)	454,178
越 南 盾		4,319,464	0.000044	(越南盾：美元)	5,779
馬 幣		5,985	1.5166	(馬幣：人民幣)	40,706
					<u>\$ 1,753,739</u>

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
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
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

(接 次 頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳面金額
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
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
					<u>\$ 3,896,259</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>備供出售金融資產</u>					
美元		569	6.9523 (美元：人民幣)		<u>\$ 12,397</u>
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
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
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
港幣		39	4.1580 (港幣：新台幣)		162
港幣		18,098	0.8965 (港幣：人民幣)		75,251
					<u>\$ 1,785,285</u>

105年6月30日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	48,127	32.2750 (美元：新台幣)		\$ 1,553,299
美元		28,908	6.6432 (美元：人民幣)		926,790
日幣		3,390	0.3143 (日幣：新台幣)		1,065
人民幣		2,271	0.1505 (人民幣：美元)		11,031
人民幣		88,993	4.8584 (人民幣：新台幣)		432,364
港幣		1,468	4.1590 (港幣：新台幣)		6,105
港幣		1,063	0.1289 (港幣：美元)		4,422
港幣		41,522	0.8561 (港幣：人民幣)		172,726
					<u>\$ 3,107,802</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
<u>備供出售金融資產</u>					
美元		673	6.6432 (美元：人民幣)		<u>\$ 20,793</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	6,774	32.2750 (美元：新台幣)	\$ 218,631
美 元		14,043	6.6432 (美元：人民幣)	448,909
日 幣		232,928	0.3143 (日幣：新台幣)	73,209
人 民 幣		80,479	4.8584 (人民幣：新台幣)	390,999
港 幣		34	4.1590 (港幣：新台幣)	141
港 幣		13,433	0.8561 (港幣：人民幣)	55,879
				<u>\$ 1,187,768</u>

合併公司於 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換利益(損失)(包含已實現及未實現)分別為 19,228 仟元、35,101 仟元、(6,114)仟元及 13,278 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 6 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 6 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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表一

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	期末最高餘額	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	提供稅列帳	擔保名稱	品對 質金 值 (註 3 及 4)	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 旺詮科技(香港)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	\$ -	2,272,937	\$ 3,030,582
1	奇力新電子股份有限公司 旺詮科技(昆山)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	304,200	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	1,276,637	1,276,637
		ASJ Holdings Limited	其他應收款－關係人	是	62,875	60,840	-	1.05%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,276,637	1,276,637
2	ASJ Holdings Limited	ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	其他應收款－關係人	是	247,891	247,891	247,891	1.05%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,276,637	1,276,637
		ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	其他應收款－關係人	是	81,576	80,116	80,116	-	2	-	營業週轉	-	無	-	244,491	244,491
3	CRL Components (5) Pte. Ltd.	ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	其他應收款－關係人	是	66,271	54,756	54,756	-	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貨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 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	對關係(註2)	對單一企業背書保證之限額(註3)	本期最高保證金額	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	累計背書保證金額之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
0	奇力新電子股份有限公司	奇力新控股有限公司	2	\$ 3,788,228	\$ 344,795	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 7,576,456	Y	N	N
1	旺詮股份有限公司	奇力新國際有限公司	2	3,788,228	877,660	821,340	547,560	-	10.84%	7,576,456	Y	N	N
		奇力新電子(越南)有限公司	2	3,788,228	1,612,260	1,612,260	758,400	-	21.28%	7,576,456	Y	N	N
		CRL Components (S) Pte. Ltd.	2	1,498,957	36,766	35,945	-	-	0.47%	1,498,957	N	N	N
		ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	2	1,498,957	72,033	69,492	-	-	0.92%	1,498,957	N	N	N
2	旺詮科技(香港)有限公司	ASJ Pte. Limited	2	1,498,957	97,240	97,240	-	-	1.28%	1,498,957	N	N	N
		旺詮科技(香港)有限公司	2	1,498,957	534,438	471,510	60,840	-	6.22%	1,498,957	N	N	N
		旺詮股份有限公司	2	1,276,637	200,000	200,000	-	-	2.64%	1,276,637	N	N	N
3	ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	ASJ Pte. Limited	2	334,632	44,200	44,200	-	-	0.58%	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) 母子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) 基於承接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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表三

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
				位 數 (仟 股)	帳 面 金 額	比 率 (%)	公 允 價 值	
奇力新電子股份有限公司	國內受益憑證 保德信中國品牌基金	—	備供出售金融資產— 流動	445,673	\$ 4,238	—	\$ 4,238	—
	保德信中國中小基金	—	"	128,949	1,246	—	1,246	—
	富蘭克林華美中國 A 股基金	—	"	180,180	1,901	—	1,901	—
	元大新中國基金	—	"	395,504	3,904	—	3,904	—
	元大寶來投信中國平衡基金	—	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	288,949	4,039	—	4,039	—
	00639 深 100	—	"	89,000	913	—	913	—
巨新投資有限公司	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
	國內受益憑證 元大中國高收益點心債券基金	—	備供出售金融資產— 流動	683,633	7,062	—	7,062	—
	元大中華豐益平衡基金	—	"	300,000	3,008	—	3,008	—
	元大澳幣貨幣市場基金	—	"	500,000	4,922	—	4,922	—
	兆豐國際中國 A 股基金	—	"	148,595	2,532	—	2,532	—
	兆豐寶鑽貨幣市場基金	—	"	118,860	1,478	—	1,478	—
奇力新電子（河南）有限公司	股票 華昇創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資 產	801,580	5,211	—	5,211	—
	華成創業投資股份有限公司	—	"	583,142	2,530	—	2,530	—
	理財產品 中國建設銀行保本浮動收益型產品	—	備供出售金融資產— 流動	—	152,476	—	152,476	—
	富邦華一銀行人民幣利率結構性產品	—	"	—	9,057	—	9,057	—
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	—	153,820	—	153,820	—
	理財產品 富邦華一銀行人民幣利率結構性產品	—	備供出售金融資產— 流動	—	138,572	—	138,572	—

(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	列 科 目	期 末			備 註
				單 位 (千 股)	帳 面 金 額	公 允 價 值 (%)	
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	\$ 147,747	10.55%	—
	私募基金 H&QAP Greater China Growth Fund, L.P.	—	備供出售金融資產— 非流動	—	17,325	5.33%	—
	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	5,117	—	5,117
	柏瑞全球策略高收益債券基金	—	"	73,632	3,451	—	3,451

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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期權	初買			入賣			出期			未	
						金額	數量	金額	金額	數量	金額	損益	股數	金額	金額	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		

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。

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 6 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	進（銷）貨	易		情		交易條件與一般交易原		應收（付）票據及帳款		備註
				金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期	單	價	信期	額	佔總應收（付）款項之比率（%）	
奇力新電子股份有限公司	奇力新國際股份有限公司	子公司	銷	\$ 313,964	6.55	按月互抵帳款	按雙方協議	按雙方協議	正	\$ 160,722	4.42	—
奇力新國際有限公司	奇力新電子股份有限公司	母公司	銷	571,209	14.55	按月互抵帳款	按雙方協議	按雙方協議	正	116,352	5.37	—
	東莞奇力新電子有限公司	子公司	銷	851,136	21.68	按月互抵帳款	按雙方協議	按雙方協議	正	268,839	12.40	—
	蘇州奇益新電子有限公司	子公司	銷	218,315	5.56	150 天	按雙方協議	按雙方協議	正	225,376	10.39	—
東莞奇力新電子有限公司	奇力新國際股份有限公司	子公司	銷	837,216	46.70	按月互抵帳款	按雙方協議	按雙方協議	正	395,924	33.99	—
	奇力新控股股份有限公司	關聯企業	銷	226,023	12.61	90 天	按雙方協議	按雙方協議	正	240,302	20.63	—
奇力新電子（越南）有限公司	東莞奇力新電子有限公司	關聯企業	銷	147,752	81.18	150 天	按雙方協議	按雙方協議	正	38,797	93.93	—
旺詮股份有限公司	旺詮科技（昆山）有限公司	孫公司	銷	216,366	10.40	30-60 天	按雙方協議	按雙方協議	正	161,378	11.68	—
旺詮科技（昆山）有限公司	旺詮股份有限公司	母公司	銷	1,140,413	77.28	按月互抵帳款	按雙方協議	按雙方協議	正	585,359	69.92	—
ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	旺詮股份有限公司	母公司	銷	293,556	56.44	30 天	按雙方協議	按雙方協議	正	84,539	57.17	—

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 6 月 30 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表六

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額(註 1)	週轉率	逾期逾金	應收應收額	應收關係人款項式方	應收關係人款項金額	項提	列帳	債	抵
奇力新電子股份有限公司	奇力新國際有限公司	子公司	\$ 405,450	6.40	\$	-	-	\$ 56,194	-	\$	-	-
奇力新國際有限公司	奇力新電子(越南)有限公司	孫公司	181,018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	奇力新電子股份有限公司	母公司	116,352	11.68	-	-	-	-	-	-	-	-
	東莞奇力新電子有限公司	子公司	1,095,277	6.89	-	-	-	145,057	-	-	-	-
	蘇州奇力新電子有限公司	關聯企業	225,376	2.29	-	-	-	30,234	-	-	-	-
東莞奇力新電子有限公司	奇力新國際有限公司	母公司	1,105,195	5.59	-	-	-	-	-	-	-	-
	奇力新國際有限公司	關聯企業	240,302	2.00	-	-	-	-	-	-	-	-
旺詮股份有限公司	旺詮科技(昆山)有限公司	孫公司	521,640	3.20	-	-	-	153,604	-	-	-	-
	旺詮貿易(昆山)有限公司	孫公司	508,594	-	-	-	-	111,400	-	-	-	-
旺詮科技(昆山)有限公司	旺詮股份有限公司	母公司	585,359	3.93	-	-	-	243,055	-	-	-	-
旺詮科技(香港)有限公司	ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	關聯企業	248,921	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本	投 資 期 間	資 金 期 初	額 期 初	末 數 比 率 (%)	持 有 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 損 益	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	\$ 2,355,811	\$ 2,023,086	76,445,270	100.00	\$ 4,045,666	\$ 45,319	\$ 57,706		
	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	305,873	17,856	17,890		
	巨新投資有限公司	新竹縣	一般投資	77,156	77,156	-	100.00	68,829	(1,578)	1,578		
	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	15,523	1,198	1,198		
	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	575,823	22,420	15,515		
	旺達股份有限公司	高雄市	電子零件之製造及銷售	3,743,606	3,743,606	82,128,641	100.00	3,746,704	129,078	20,822		註 3
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	125,669	189	-		
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	220,726	22,420	-		
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	610,293	19,610	-		
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	12,858	1,198	-		
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	36,136	189	-		
旺達股份有限公司	旺達科技(香港)有限公司	香港	一般投資	1,222,736	1,222,736	10,000	100.00	3,063,539	87,631	-		
	ASJ Holdings Limited	新加坡	一般投資	423,187	423,187	272,846,146	100.00	669,039	54,849	-		
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	60,133	(651)	-		
	ASJ (Hong Kong) Limited	香港	倉儲、物流及經銷業務	5	5	100	100.00	3,244	198	-		
	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	357,613	50,811	-		
	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	143,430	(23,312)	-		

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達公司 100% 之股權。該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 6 月 30 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

附表八

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)	本期初自台灣匯出累積投資金額(註3)	本期匯出或收回金額	本期自台灣匯出累積投資金額(註3)	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認(損)益	期末資產負債表	投資至期末已匯回金額	註
東莞奇力新電子有限公司	電子零件之製造及銷售	1,837,564 (HKD)	(2)1	\$ 1,854,095 (USD)	\$ 181,031 (USD)	\$ 2,035,126 (USD)	7,323	100%	19,709	\$ 3,531,371	\$ -	註4
奇力新電子(蘇州)有限公司	電子零件之製造及銷售	471,533	(2)2	60,209	6,000	66,209	2,797	100%	2,797	313,449	-	註5
奇力新電子(河南)有限公司	電子零件之製造及銷售	177,957 (USD)	(2)1	176,995 (USD)	-	5,272	10,607	100%	10,607	263,622	-	註5
東莞奇力新電子有限公司	電子零件之製造及銷售	121,680 (USD)	(2)1	120,672 (USD)	-	4,000	4,360	50%	2,180	28,004	-	註5
東莞聯貿電子有限公司	電子零件之買賣	30,420 (USD)	(2)1	15,008 (USD)	-	15,008 (USD)	8,455	100%	8,455	30,359	-	註5
東莞國瑞電子有限公司	生產和銷售電感、變壓器	6,084 (USD)	(2)1	6,001 (USD)	-	200	189	54%	102	20,107	-	註5
蘇州奇力新電子有限公司	電子零件之買賣	30,420 (USD)	(2)2	65,326 (USD)	-	2,064	17,048	100%	17,100	64,275	-	註5
湖南奇力新電子有限公司	電子零件之製造及銷售	60,840 (USD)	(2)1	65,085 (USD)	-	2,000	4,086	100%	4,086	149,784	-	註5
向華電子科技(香港)有限公司	電子零件之製造及銷售	152,100 (USD)	(3)	-	151,694 (USD)	5,000	11,495	49.9%	-	233,975	-	註5
旺達科技(昆山)有限公司	電子零件之製造及銷售	67,269 (RMB)	(2)5	-	181,031 (RMB)	41,168	78,131	100%	78,131	2,774,881 (註7)	-	註4
旺達貿易(昆山)有限公司	電子零件之買賣	1,237,796	(2)5	1,237,796	-	-	12,783	100%	12,783	138,051	-	註4

本公司本期期末累計自台灣匯出總額	本公司依經濟部投資審議會規定
\$ 3,994,255	(註6)

註1：係以 HKD：TWD=1：3.897；USD：TWD=1：30.42；RMB：TWD=1：4.4846 列示之。

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：

- 奇力新國際有限公司
- 奇力新國際有限公司
- 奇力新國際(香港)有限公司
- 國瑞科技(香港)有限公司
- 旺達科技(香港)有限公司
- 透過大陸公司再投資大陸公司。

註3：係以歷史匯率換算。

註4：係依據台灣母公司法證會計師核閱之財務報表計算。

註5：係依據同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註6：係依據經濟部 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，故赴大陸地區投資額不受限制。

註7：旺達科技(昆山)有限公司於 96 年 12 月底發放盈餘 324,800 千元 (USD10,000 千元) 予旺達科技(香港)有限公司，分別於 100、104 及 105 年經旺達科技(香港)有限公司董事會決議不予分配 99 年(含)以前之盈餘。

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。

附表九

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易		往來		來 易 註	條 5	件 ()	情 佔合併總資產之比率(%) (註3)
					科目	金額	目	金				
5	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	\$ 74,614			2			2%
6	奇力新美國有限公司		奇力新國際有限公司	3	應收帳款－關係人	56,042			3			-
7	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	15,763			2			-
			奇力新電子股份有限公司	2	銷貨收入	36,821			2			1%
			東莞奇力新電子有限公司	3	銷貨收入	147,752			2			3%
8	湖南奇力新電子有限公司		東莞奇力新電子有限公司	3	應收帳款－關係人	38,797			3			-
			東莞奇力新電子有限公司	3	銷貨收入	11,849			2			-
			東莞奇力新電子有限公司	3	應收帳款－關係人	11,909			3			-
9	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	21,814			3			-
10	蘇州奇益新電子有限公司		奇力新電子(越南)有限公司	3	應收帳款－關係人	13,385			3			-
11	旺詮股份有限公司		旺詮科技(昆山)有限公司	3	銷貨收入	216,366			2			5%
			旺詮科技(昆山)有限公司	3	應收帳款－關係人	161,378			3			1%
			旺詮貿易(昆山)有限公司	3	其他應收款－關係人	360,262			3			2%
			旺詮貿易(昆山)有限公司	3	其他收入	60,239			3			1%
			旺詮貿易(昆山)有限公司	3	其他應收款－關係人	508,594			3			3%
			ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	3	銷貨收入	18,548			2			-
			ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	3	應收帳款－關係人	10,927			3			-
12	旺詮科技(昆山)有限公司		旺詮股份有限公司	3	銷貨收入	1,140,413			2			24%
			旺詮股份有限公司	3	應收帳款－關係人	585,359			3			3%
13	旺詮科技(香港)有限公司		ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	3	其他應收款－關係人	248,921			3			1%
14	ASJ Holdings Limited		ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	3	其他應收款－關係人	80,116			3			-
15	ASJ Pte. Limited		ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	3	應收帳款－關係人	47,588			3			-
			ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	3	其他收入	16,899			3			-
16	ASJ Components (M) Sdn. Bhd.		旺詮股份有限公司	3	銷貨收入	293,556			2			6%
			旺詮股份有限公司	3	應收帳款－關係人	84,539			3			-
17	CRL Components (S) Pte. Ltd.		ASJ Components (M) Sdn. Bhd.	3	其他應收款－關係人	54,756			3			-

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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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：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 6：合併個體間之所有交易於編製合併報表時業已沖銷。