

股票代碼：3548

兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第一季

公司地址：新北市新莊區五工五路13號
電話：(02)22982666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~38
(七)關係人交易	38
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~43
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	44
4.主要股東資訊	45
(十四)部門資訊	45



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

兆利科技工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

兆利科技工業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一三年及一一二年三月三十一日之資產總額分別為1,603,009千元及1,475,495千元，分別占合併資產總額之15%及17%；負債總額分別為555,091千元及593,106千元，分別占合併負債總額之11%及15%；民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為(38,692)千元及25,760千元，分別占合併綜合損益之(16)%及138%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達兆利科技工業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許明芳



莊鈞維



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一一三年五月六日

兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年三月三十一日、十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	113.3.31		112.12.31		112.3.31		負債及權益	113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,192,694	30	2,967,196	29	1,906,810	23	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 145,464	1	629,810	6	318,827	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	437,543	4	15,386	-	661,379	8	2170 應付票據及帳款	2,496,978	23	2,431,380	24	1,470,716	18
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(二十))	2,969,687	28	3,018,798	30	2,025,914	24	2200 其他應付款(附註六(十一))	1,147,447	11	1,157,079	11	942,831	11
1200 其他應收款淨額(附註六(四))	39,232	-	37,930	-	37,982	-	2216 應付股利	-	-	-	-	180,364	2
1220 本期所得稅資產	7,118	-	6,120	-	3,151	-	2230 本期所得稅負債	64,440	1	74,508	1	25,134	-
130X 存貨(附註六(五))	863,088	8	866,940	9	785,196	9	2280 租賃負債—流動(附註六(十四))	23,272	-	29,273	-	27,387	-
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六))	87,380	1	106,371	1	71,497	1	2322 一年內到期長期借款(附註六(十二)及八)	135,269	1	186,111	2	217,361	3
流動資產合計	7,596,742	71	7,018,741	69	5,491,929	65	2399 其他流動負債	32,079	-	29,480	-	31,742	-
非流動資產：							流動負債合計	4,044,949	37	4,537,641	44	3,214,362	38
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	6,366	-	254	-	541	-	非流動負債：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動(附註六(二))	122,809	1	122,164	1	90,256	1	2530 應付公司債(附註六(十三))	753,681	7	-	-	387,853	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,554,319	24	2,540,155	25	2,488,234	29	2540 長期借款(附註六(十二)及八)	65,311	1	68,810	1	200,580	2
1755 使用權資產(附註六(八))	225,492	2	234,285	3	243,009	3	2570 遞延所得稅負債	181,442	2	181,442	2	181,549	2
1780 無形資產(附註六(九))	21,837	-	21,646	-	22,565	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	58,693	1	65,232	1	67,513	1
1840 遞延所得稅資產	44,729	-	44,729	-	29,790	-	2640 淨確定福利負債—非流動	37,028	-	37,267	-	30,953	-
1915 預付設備款	104,020	1	55,352	1	77,522	1	2670 其他非流動負債—其他	3,138	-	2,992	-	3,064	-
1990 其他非流動資產—其他(附註六(六))	121,791	1	118,953	1	58,857	1	非流動負債合計	1,099,293	11	355,743	4	871,512	10
非流動資產合計	3,201,363	29	3,137,538	31	3,010,774	35	負債總計	5,144,242	48	4,893,384	48	4,085,874	48
							歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八))：						
資產總計	\$ 10,798,105	100	10,156,279	100	8,502,703	100	3110 普通股股本	660,914	6	648,153	7	601,214	7
							3140 預收股本	-	-	12,761	-	-	-
							股本合計	660,914	6	660,914	7	601,214	7
							3200 資本公積	1,866,597	17	1,715,423	17	1,385,445	16
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	453,672	4	453,672	4	404,763	5
							3320 特別盈餘公積	47,179	-	47,179	-	76,485	1
							3350 未分配盈餘	2,652,156	25	2,487,018	25	1,980,950	24
							保留盈餘合計	3,153,007	29	2,987,869	29	2,462,198	30
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(53,544)	-	(128,105)	(1)	(46,058)	(1)
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益	26,889	-	26,794	-	14,030	-
							其他權益合計	(26,655)	-	(101,311)	(1)	(32,028)	(1)
							權益總計	5,653,863	52	5,262,895	52	4,416,829	52
							負債及權益總計	\$ 10,798,105	100	10,156,279	100	8,502,703	100

董事長：張台沅



經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



(請詳閱後附合併財務報告附註)

兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 2,378,584	100	1,319,114	100
5000 營業成本(附註六(五)(十六))	1,976,993	83	1,150,069	87
營業毛利	401,591	17	169,045	13
營業費用(附註六(三)(十四)(十六)(二十一))：				
6100 推銷費用	50,421	2	47,498	4
6200 管理費用	135,689	6	73,936	7
6300 研究發展費用	52,418	2	44,884	3
6450 預期信用減損損失	457	-	1,130	-
營業費用合計	238,985	10	167,448	14
營業淨利	162,606	7	1,597	(1)
營業外收入及支出(附註六(十四)(二十二))：				
7010 其他收入	20,879	1	26,639	2
7020 其他利益及損失	32,862	1	(21,806)	(2)
7050 財務成本	(6,606)	-	(7,000)	(1)
7100 利息收入	16,378	1	15,700	1
營業外收入及支出合計	63,513	3	13,533	-
稅前淨利	226,119	10	15,130	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	60,981	3	11,639	1
本期淨利	165,138	7	3,491	(2)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	95	-	2,881	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	95	-	2,881	-
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	74,561	3	12,270	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	74,561	3	12,270	1
8300 本期其他綜合損益	74,656	3	15,151	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 239,794	10	18,642	(1)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 2.50		0.06	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.40		0.06	

董事長：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張台沅

~5~



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		權益總額
	普通股 股本	預收股本	資本公積	保留盈餘		未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資 產未實現損益	
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積				
民國一十二年一月一日期初餘額	\$ 601,214	-	1,385,445	404,763	76,485	2,157,823	(58,328)	11,149	4,578,551
本期淨利	-	-	-	-	-	3,491	-	-	3,491
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	12,270	2,881	15,151
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,491	12,270	2,881	18,642
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(180,364)	-	-	(180,364)
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 601,214	-	1,385,445	404,763	76,485	1,980,950	(46,058)	14,030	4,416,829
民國一十三年一月一日期初餘額	\$ 648,153	12,761	1,715,423	453,672	47,179	2,487,018	(128,105)	26,794	5,262,895
本期淨利	-	-	-	-	-	165,138	-	-	165,138
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	74,561	95	74,656
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	165,138	74,561	95	239,794
其他資本公積變動：									
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	151,174	-	-	-	-	-	151,174
可轉換公司債轉換	12,761	(12,761)	-	-	-	-	-	-	-
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 660,914	-	1,866,597	453,672	47,179	2,652,156	(53,544)	26,889	5,653,863

董事長：張台沅



經理人：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 226,119	15,130
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	81,004	75,434
攤銷費用	9,997	6,453
預期信用減損損失數	457	1,130
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	(8,779)	(3,566)
利息費用	6,606	7,000
利息收入	(16,378)	(15,700)
股利收入	(4,842)	(2,921)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,290	2,466
處分投資利益	-	(365)
收益費損項目合計	70,355	69,931
與營業活動相關之資產/負債淨變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	(8,147)	(62,260)
應收票據	(1,135)	(292)
應收帳款	49,564	368,558
其他應收款	643	9,239
存貨	3,852	(106,192)
預付款項	16,033	2,391
其他流動資產	102	605
應付票據	-	8,980
應付帳款	65,598	(112,079)
其他應付款	(9,303)	(170,282)
其他流動負債	2,599	7,735
淨確定福利負債	(239)	(320)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	119,567	(53,917)
調整項目合計	189,922	16,014
營運產生之現金流入	416,041	31,144
收取之利息	14,433	14,588
支付之利息	(2,672)	(5,905)
支付之所得稅	(72,047)	(44,406)
營業活動之淨現金流入(流出)	355,755	(4,579)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(4,209)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(577,007)	(721,367)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	167,504	155,450
取得不動產、廠房及設備	(52,710)	(61,344)
處分不動產、廠房及設備	822	441
取得無形資產	(2,581)	(3,070)
其他非流動資產—其他增加	(10,645)	(2,864)
預付設備款增加	(81,502)	(41,328)
收取之股利	4,842	2,921
投資活動之淨現金流出	(551,277)	(675,370)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(486,776)	(200,536)
發行公司債	899,237	-
償還長期借款	(54,341)	(54,341)
租賃本金償還	(11,938)	(10,926)
其他非流動負債—其他增加	146	150
籌資活動之淨現金流入(流出)	346,328	(265,653)
匯率變動對現金及約當現金之影響	74,692	11,364
本期現金及約當現金增加(減少)數	225,498	(934,238)
期初現金及約當現金餘額	2,967,196	2,841,048
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,192,694	1,906,810

董事長：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

兆利科技工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十三年七月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市新莊區五工五路十三號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為沖壓件、樞紐組件及金屬射出成型(MIM)等研發、設計、生產、組裝、測試及買賣業務，近年來致力開發各種不同樞紐組件，以應用於各種不同筆記型電腦、LCD液晶螢幕及其他電子相關產品零件。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年五月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none">• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
本公司	Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	Smart Hinge Holdings Ltd. (以下簡稱Smart Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	兆順精密科技股份有限公司 (以下簡稱兆順)	粉末冶金及其他金屬製品製造及買賣事業	- %	100 %	100 %	註1、註3
本公司	兆旺投資股份有限公司 (以下簡稱兆旺投資)	投資業	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	Jarlllytec Singapore Pte. Ltd. (以下簡稱Jarlllytec Singapore)	電腦設計及服務	100 %	100 %	100 %	註1
Great Hinge	Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd. (以下簡稱Jarlllytec Vietnam)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
Smart Hinge	旺星控股有限公司 (以下簡稱旺星)	投資業	100 %	100 %	100 %	-
旺星	兆旺科技(上海)有限公司 (以下簡稱上海兆旺)	元件器材專用材料之生產及銷售事業	58.82 %	58.82 %	58.82 %	-
旺星	福清茂利電子有限公司 (以下簡稱福清茂利)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
旺星	東莞兆旺電子有限公司 (以下簡稱東莞兆旺)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
旺星	昆山兆利電子有限公司 (以下簡稱昆山兆利)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
旺星	兆利電子科技(上海)有限公司 (以下簡稱兆利電子)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	-
旺星	廈門招利電子材料有限公司 (以下簡稱廈門招利)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
旺星	兆旺科技(重慶)有限公司 (以下簡稱重慶兆旺)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
旺星	Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱Jarlllytec Thailand)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
旺星	浙江兆旺精密科技有限公司 (以下簡稱浙江兆旺)	粉末冶金及其他金屬製品製造及買賣事業	- %	100 %	100 %	註1、註2、註4
福清茂利	上海兆旺	元件器材專用材料之生產及銷售事業	41.18 %	41.18 %	41.18 %	-
上海兆旺	浙江兆旺	粉末冶金及其他金屬製品製造及買賣事業	100 %	- %	- %	註1、註2、註4

註1：非重要子公司。

註2：本公司於民國一一二年三月，透過其100%轉投資之Smart Hinge間接對旺星投資，並透過旺星間接投資設立浙江兆旺精密科技有限公司，自民國一一二年三月起將其列入合併財務報告之子公司。

註3：本公司與兆順係於民國一一三年一月一日合併，合併後本公司為存續公司，兆順為消滅公司。

註4：本公司於民國一一三年一月二十四日經董事會決議變更轉投資浙江兆旺精密科技有限公司之投資架構，由兆旺科技(上海)有限公司向旺星控股有限公司購買浙江兆旺精密科技有限公司100%股權，基準日訂為民國一一三年二月一日。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)金融工具

衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(五)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(六)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大增減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
庫存現金	\$ 587	740	840
活期存款及支票存款	1,633,724	1,324,115	1,032,657
定期存款	<u>1,558,383</u>	<u>1,642,341</u>	<u>873,313</u>
	<u>\$ 3,192,694</u>	<u>2,967,196</u>	<u>1,906,810</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 28,040	15,386	25,002
受益憑證	-	-	70,095
理財產品	<u>409,503</u>	<u>-</u>	<u>566,282</u>
	<u>\$ 437,543</u>	<u>15,386</u>	<u>661,379</u>
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動			
私募基金	\$ 286	254	461
可轉換公司債贖回權	<u>6,080</u>	<u>-</u>	<u>80</u>
	<u>\$ 6,366</u>	<u>254</u>	<u>541</u>

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具－非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 92,878	92,784	60,170
大陸地區非上市公司	<u>29,931</u>	<u>29,380</u>	<u>30,086</u>
合 計	<u>\$ 122,809</u>	<u>122,164</u>	<u>90,256</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

3.於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$ 1,496	361	1,436
應收帳款	2,976,626	3,026,383	2,038,835
減：備抵損失	<u>(8,435)</u>	<u>(7,946)</u>	<u>(14,357)</u>
	<u>\$ 2,969,687</u>	<u>3,018,798</u>	<u>2,025,914</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>113.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,942,071	0%~1%	2,015
逾期31~60天	17,197	0%~10%	1,219
逾期61~90天	3,136	0%~20%	486
逾期90天以上	<u>15,718</u>	30%~100%	<u>4,715</u>
	<u>\$ 2,978,122</u>		<u>8,435</u>

	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,982,528	0%~1%	2,127
逾期1~30天	5,560	0%~5%	235
逾期31~60天	24,607	0%~10%	1,604
逾期61~90天	1,518	0%~15%	221
逾期90天以上	<u>12,531</u>	30%~100%	<u>3,759</u>
	<u>\$ 3,026,744</u>		<u>7,946</u>

	<u>112.3.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,986,408	0%~1%	5,183
逾期1~30天	12,262	0%~15%	1,277
逾期31~60天	31,583	0%~20%	4,955
逾期61~90天	2,938	0%~30%	818
逾期90天以上	<u>7,080</u>	30%~100%	<u>2,124</u>
	<u>\$ 2,040,271</u>		<u>14,357</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 7,946	13,318
認列之減損損失	457	1,130
匯率變動之影響	<u>32</u>	<u>(91)</u>
期末餘額	<u>\$ 8,435</u>	<u>14,357</u>

(四)其他應收款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收退稅款	\$ 15,438	8,101	16,568
應收利息	5,275	3,330	4,362
其他	<u>18,519</u>	<u>26,499</u>	<u>17,052</u>
	<u>\$ 39,232</u>	<u>37,930</u>	<u>37,982</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)存 貨
明細如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
原 物 料	\$ 150,071	140,366	143,705
在 製 品	245,910	204,698	220,278
製 成 品	<u>467,107</u>	<u>521,876</u>	<u>421,213</u>
	<u>\$ 863,088</u>	<u>866,940</u>	<u>785,196</u>

- 1.民國一一三年一月一日至三月三十一日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失37,945千元，並已列報為銷貨成本。
- 2.民國一一二年一月一日至三月三十一日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失21,317千元，並已列報為銷貨成本。
- 3.於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)預付款項及其他流動資產及其他非流動資產

合併公司預付款項及其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
預付模具款	\$ 30,753	32,422	22,585
預付款項－其他	31,923	33,138	24,982
預付貨款	-	-	6
進項稅額	4,680	-	3,775
留抵稅額	14,402	35,087	16,009
其他	<u>5,622</u>	<u>5,724</u>	<u>4,140</u>
預付款項及其他流動資產合計	<u>\$ 87,380</u>	<u>106,371</u>	<u>71,497</u>
其他遞延費用	\$ 65,211	58,974	47,465
存出保證金	8,013	11,282	9,176
其他金融資產－其他	45,360	44,498	1,218
其他	<u>3,207</u>	<u>4,199</u>	<u>998</u>
其他非流動資產－其他合計	<u>\$ 121,791</u>	<u>118,953</u>	<u>58,857</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

成本：	<u>土地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>出租資產</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>總計</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 1,054,812	756,865	1,789,834	3,001	100,285	231,190	80,081	4,016,068
增 添	-	1,150	70,273	-	-	5,535	9,153	86,111
重 分 類	-	38,386	18,984	-	-	(37,518)	(17,265)	2,587
處 分	-	-	(12,940)	-	-	(1,971)	(12,710)	(27,621)
匯率變動之影響	<u>(769)</u>	<u>4,208</u>	<u>12,619</u>	<u>11</u>	<u>1,877</u>	<u>1,479</u>	<u>440</u>	<u>19,865</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 1,054,043</u>	<u>800,609</u>	<u>1,878,770</u>	<u>3,012</u>	<u>102,162</u>	<u>198,715</u>	<u>59,699</u>	<u>4,097,010</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 1,054,470	745,848	1,625,169	3,012	98,296	214,401	152	3,741,348
增 添	-	-	94,040	-	-	2,623	99	96,762
重 分 類	-	(3,886)	-	-	3,886	-	-	-
處 分	-	-	(28,438)	-	-	(767)	-	(29,205)
匯率變動之影響	<u>128</u>	<u>1,665</u>	<u>2,788</u>	<u>4</u>	<u>513</u>	<u>407</u>	<u>-</u>	<u>5,505</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 1,054,598</u>	<u>743,627</u>	<u>1,693,559</u>	<u>3,016</u>	<u>102,695</u>	<u>216,664</u>	<u>251</u>	<u>3,814,410</u>
累計折舊：								
民國113年1月1日期初餘額	\$ -	278,137	1,016,049	2,940	42,869	135,918	-	1,475,913
折 舊	-	11,881	51,665	-	-	5,163	-	68,709
重 分 類	-	12,269	2,074	-	772	(12,900)	-	2,215
處 分	-	-	(9,888)	-	-	(1,830)	-	(11,718)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>2,120</u>	<u>3,664</u>	<u>10</u>	<u>803</u>	<u>975</u>	<u>-</u>	<u>7,572</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>304,407</u>	<u>1,063,564</u>	<u>2,950</u>	<u>44,444</u>	<u>127,326</u>	<u>-</u>	<u>1,542,691</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	機器設備	模具體備	出租資產	其他設備	未完工程及待驗設備	總計
民國112年1月1日期初餘額	\$ -	243,092	883,532	2,950	38,956	118,629	-	1,287,159
折舊	-	10,679	47,292	-	-	5,140	-	63,111
重分類	-	(2,412)	-	-	2,412	-	-	-
處分	-	-	(25,533)	-	-	(683)	-	(26,216)
匯率變動之影響	-	619	803	3	203	494	-	2,122
民國112年3月31日餘額	\$ -	<u>251,978</u>	<u>906,094</u>	<u>2,953</u>	<u>41,571</u>	<u>123,580</u>	-	<u>1,326,176</u>
帳面價值：								
民國113年1月1日期初餘額	\$ <u>1,054,812</u>	<u>478,728</u>	<u>773,785</u>	<u>61</u>	<u>57,416</u>	<u>95,272</u>	<u>80,081</u>	<u>2,540,155</u>
民國113年3月31日餘額	\$ <u>1,054,043</u>	<u>496,202</u>	<u>815,206</u>	<u>62</u>	<u>57,718</u>	<u>71,389</u>	<u>59,699</u>	<u>2,554,319</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ <u>1,054,470</u>	<u>502,756</u>	<u>741,637</u>	<u>62</u>	<u>59,340</u>	<u>95,772</u>	<u>152</u>	<u>2,454,189</u>
民國112年3月31日餘額	\$ <u>1,054,598</u>	<u>491,649</u>	<u>787,465</u>	<u>63</u>	<u>61,124</u>	<u>93,084</u>	<u>251</u>	<u>2,488,234</u>

於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司使用權資產之變動明細如下：

	土地	房屋及建築	其他設備	總計
使用權資產成本：				
民國113年1月1日期初餘額	\$ 149,203	254,726	777	404,706
匯率變動之影響	1,980	4,768	-	6,748
民國113年3月31日餘額	\$ <u>151,183</u>	<u>259,494</u>	<u>777</u>	<u>411,454</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 151,179	226,499	777	378,455
匯率變動之影響	566	1,282	-	1,848
民國112年3月31日餘額	\$ <u>151,745</u>	<u>227,781</u>	<u>777</u>	<u>380,303</u>
使用權資產之折舊：				
民國113年1月1日期初餘額	\$ 16,427	153,433	561	170,421
折舊	933	11,297	65	12,295
匯率變動之影響	264	2,982	-	3,246
民國113年3月31日餘額	\$ <u>17,624</u>	<u>167,712</u>	<u>626</u>	<u>185,962</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 12,945	111,107	302	124,354
折舊	941	11,317	65	12,323
匯率變動之影響	58	559	-	617
民國112年3月31日餘額	\$ <u>13,944</u>	<u>122,983</u>	<u>367</u>	<u>137,294</u>
帳面金額：				
民國113年1月1日期初餘額	\$ <u>132,776</u>	<u>101,293</u>	<u>216</u>	<u>234,285</u>
民國113年3月31日餘額	\$ <u>133,559</u>	<u>91,782</u>	<u>151</u>	<u>225,492</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ <u>138,234</u>	<u>115,392</u>	<u>475</u>	<u>254,101</u>
民國112年3月31日餘額	\$ <u>137,801</u>	<u>104,798</u>	<u>410</u>	<u>243,009</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
民國113年1月1日期初餘額	\$ 108,246
單獨取得	2,581
處 分	(507)
匯率變動影響數	<u>710</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 111,030</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 121,057
單獨取得	3,070
處 分	(47)
匯率變動影響數	<u>166</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 124,246</u>
累計攤銷：	
民國113年1月1日期初餘額	\$ 86,600
攤 銷	2,562
處 分	(507)
匯率變動影響數	<u>538</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 89,193</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 99,342
攤 銷	2,255
處 分	(47)
匯率變動影響數	<u>131</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 101,681</u>
帳面金額：	
民國113年1月1日期初餘額	<u>\$ 21,646</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 21,837</u>
民國112年1月1日期初餘額	<u>\$ 21,715</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 22,565</u>

於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ -	210,000	-
無擔保銀行借款	145,464	419,810	318,827
	<u>\$ 145,464</u>	<u>629,810</u>	<u>318,827</u>
尚未使用額度	<u>\$ 979,390</u>	<u>518,280</u>	<u>1,105,311</u>
利率區間	<u>3.00%~3.10%</u>	<u>1.70%~3.00%</u>	<u>1.65%~5.45%</u>

(十一)其他應付款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應付薪資	\$ 177,517	210,257	146,835
應付設備款	35,562	33,455	2,484
其他	934,368	913,367	793,512
	<u>\$ 1,147,447</u>	<u>1,157,079</u>	<u>942,831</u>

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>113.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.285%~1.825%	113~118	\$ 104,306
無擔保銀行借款	台幣	1.225%~1.275%	113	96,274
減：一年內到期部分				(135,269)
合計				<u>\$ 65,311</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
<u>112.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.16%~1.70%	113~118	\$ 126,555
無擔保銀行借款	台幣	1.10%~1.15%	113	128,366
減：一年內到期部分				(186,111)
合計				<u>\$ 68,810</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
<u>112.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.035%~1.575%	113~118	\$ 193,301
無擔保銀行借款	台幣	0.975%~1.025%	113	224,640
減：一年內到期部分				(217,361)
合計				<u>\$ 200,580</u>
尚未使用額度				<u>\$ 500,000</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日發行之金額皆為0千元；償還之金額皆為54,341千元。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三) 應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 800,000	400,000	400,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(46,319)	-	(12,147)
累積已贖回金額	-	-	-
累積已轉換金額	-	(400,000)	-
期末應付公司債餘額	\$ 753,681	-	387,853
嵌入式衍生工具-贖回權(列報於 透過損益按公允價值衡量之金 融資產-非流動)	\$ 6,080	-	80
權益組成部分-轉換權(列報於資 本公積)	\$ 151,174	-	50,911

	113年1月至3月	112年1月至3月
嵌入式衍生工具按公允價值再衡量之利益(損 失)	\$ 4,240	(320)

合併公司發行流通在外之無擔保轉換公司債主要權利義務如下：

項 目	國內第二次無擔保轉換公司債
發行總額	800,000千元
發 行 日	113.1.8
發行期間	113.1.8~116.1.8
票面利率	0%
受託機構	永豐商業銀行股份有限公司
償還方式	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後五個營業日(含第五個營業日)內支付。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項 目	國內第二次無擔保轉換公司債
提早贖回條件	<p>(一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日起(民國113年4月9日)至發行期間屆滿前四十日止(民國115年11月29日)，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國113年4月9日)至發行期間屆滿前四十日止(民國115年11月29日)，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回本轉換公司債。</p> <p>(四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。</p>
轉換期間	<p>債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國113年4月9日)起至到期日(民國116年1月8日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。</p> <p>前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。</p>
轉換價格	新臺幣199元

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項 目	國內第一次無擔保轉換公司債
發行總額	400,000千元
發 行 日	111.4.28
發行期間	111.4.28~114.4.28
票面利率	0%
受託機構	永豐商業銀行股份有限公司
償還方式	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後五個營業日(含第五個營業日)內支付。
提早贖回條件	<p>(一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日起(民國111年7月29日)至發行期間屆滿前四十日止(民國114年3月19日)，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國111年7月29日)至發行期間屆滿前四十日止(民國114年3月19日)，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回本轉換公司債。</p> <p>(四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。</p>
轉換期間	<p>債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國111年7月29日)起至到期日(民國114年4月28日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。</p> <p>前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。</p>
轉換價格	新臺幣67元

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年十月二十三日依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條規定，於民國一一二年十月三十一日至十一月二十九日行使債券贖回權，贖回價格為債券面額之100%，轉換債收回基準日訂為民國一一二年十一月二十九日，轉換債終止櫃檯買賣日訂為民國一一二年十一月三十日。於民國一一二年間，皆已行使轉換為普通股。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流動	\$ <u>23,272</u>	<u>29,273</u>	<u>27,387</u>
非流動	\$ <u>58,693</u>	<u>65,232</u>	<u>67,513</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>485</u>	<u>521</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,096</u>	<u>2,953</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>16,519</u>	<u>14,400</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為三年。

2.其他租賃

合併公司承租員工宿舍及其他設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及負債。

(十五)營業租賃

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
低於一年	\$ 16,803	18,825	15,134
一至二年	11,530	15,575	15,946
二至三年	325	327	331
三至四年	244	327	-
	\$ <u>28,902</u>	<u>35,054</u>	<u>31,411</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
營業成本	\$ -	-
營業費用	\$ -	-

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
營業成本	\$ <u>12,502</u>	<u>10,406</u>
營業費用	\$ <u>4,747</u>	<u>4,116</u>

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 60,981	11,639
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	-	-
	<u>\$ 60,981</u>	<u>11,639</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.普通股股本

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額分別為1,200,000千元、1,200,000千元及1,000,000千元，每股面額10元，已發行股數總額分別為66,091千股、64,815千股及60,121千股，皆為普通股。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
發行股票溢價	\$ 1,694,899	1,694,899	1,314,010
庫藏股票交易	6,195	6,195	6,195
員工認股權(含已失效員工認 股權)	14,329	14,329	14,329
發行可轉換公司債認股權	151,174	-	50,911
合 計	\$ 1,866,597	1,715,423	1,385,445

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，提撥零至百分之九十為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額及前期累積之其他權益減項淨額之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

公司未來分配股利之政策，將配合公司業務發展擴充，考量公司未來之資本支出預算及資金需求等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，得以現金股利或股票股利方式為之，唯每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利之百分之十。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或基金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年五月六日及一一二年三月十三日經董事會決議民國一一二年度及民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度		111年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.50	297,411	3.00	180,364

4.其他權益

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)	合計
民國113年1月1日期初餘額	\$ (128,105)	26,794	(101,311)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	74,561	-	74,561
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	-	95	95
民國113年3月31日餘額	\$ (53,544)	26,889	(26,655)
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失)	合計
民國112年1月1日期初餘額	\$ (58,328)	11,149	(47,179)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	12,270	-	12,270
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	-	2,881	2,881
民國112年3月31日餘額	\$ (46,058)	14,030	(32,028)

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 165,138	3,491
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>66,091</u>	<u>60,121</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.50</u>	<u>0.06</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利(基本)	\$ 165,138	3,491
可轉換公司債之稅後影響數(註)	3,022	-
歸屬於本公司之本期淨利(稀釋)	<u>\$ 168,160</u>	<u>3,491</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	66,091	60,121
員工股票紅利之影響(千股)	170	646
可轉換公司債轉換之影響(千股)(註)	3,711	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)(千股)	<u>69,972</u>	<u>60,767</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.40</u>	<u>0.06</u>

註:因具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>113年1月至3月</u>		
	<u>樞紐部門</u>	<u>光纖部門</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：			
中 國	\$ 2,187,250	40,118	2,227,368
美 國	9,663	15,080	24,743
泰 國	58,986	-	58,986
臺 灣	18,238	151	18,389
其他國家	47,973	1,125	49,098
	<u>\$ 2,322,110</u>	<u>56,474</u>	<u>2,378,584</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 2,322,110</u>	<u>56,474</u>	<u>2,378,584</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至3月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 1,226,887	30,072	1,256,959
美國	5,317	23,825	29,142
泰國	224	-	224
臺灣	27,018	308	27,326
其他國家	4,336	1,127	5,463
	<u>\$ 1,263,782</u>	<u>55,332</u>	<u>1,319,114</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 1,263,782</u>	<u>55,332</u>	<u>1,319,114</u>
2.合約餘額			
	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$ 1,496	361	1,436
應收帳款	2,976,626	3,026,383	2,038,835
減：備抵損失	(8,435)	(7,946)	(14,357)
合計	<u>\$ 2,969,687</u>	<u>3,018,798</u>	<u>2,025,914</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(二十一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為14,154千元及363千元，董事酬勞估列金額分別為3,538千元及68千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為47,162千元及50,996千元，董事酬勞提列金額分別為11,791千元及12,749千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租金收入	\$ 6,131	8,570
股利收入	4,842	2,921
樣品收入	672	542
模治具收入	2,785	1,197
其 他	6,449	13,409
	<u>\$ 20,879</u>	<u>26,639</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (2,290)	(2,466)
外幣兌換利益(損失)	30,309	(16,092)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利		
益	9,231	3,931
樣品費	(1,414)	(1,261)
模具費	-	(357)
其 他	(2,974)	(5,561)
	<u>\$ 32,862</u>	<u>(21,806)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
銀行借款利息	\$ (2,343)	(5,047)
租賃負債利息	(485)	(521)
可轉換公司債折價攤銷數	(3,778)	(1,432)
	<u>\$ (6,606)</u>	<u>(7,000)</u>

4.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 16,360	15,633
其他利息收入	18	67
	<u>\$ 16,378</u>	<u>15,700</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十三)。

1.流動性風險

下列為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
113年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 145,464	146,029	132,616	13,413	-	-	-
應付票據及帳款	2,496,978	2,496,978	2,496,978	-	-	-	-
其他應付款	1,147,447	1,147,447	1,147,447	-	-	-	-
應付公司債	753,681	800,000	-	-	-	800,000	-
租賃負債	81,965	97,105	20,806	16,426	30,521	29,352	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>200,580</u>	<u>204,104</u>	<u>97,198</u>	<u>39,602</u>	<u>14,752</u>	<u>43,177</u>	<u>9,375</u>
	<u>\$ 4,826,115</u>	<u>4,891,663</u>	<u>3,895,045</u>	<u>69,441</u>	<u>45,273</u>	<u>872,529</u>	<u>9,375</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 629,810	632,321	632,321	-	-	-	-
應付票據及帳款	2,431,380	2,431,380	2,431,380	-	-	-	-
其他應付款	1,157,079	1,157,079	1,157,079	-	-	-	-
租賃負債	94,505	107,044	22,430	17,938	32,445	34,231	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>254,921</u>	<u>258,827</u>	<u>109,951</u>	<u>78,071</u>	<u>14,719</u>	<u>43,183</u>	<u>12,903</u>
	<u>\$ 4,567,695</u>	<u>4,586,651</u>	<u>4,353,161</u>	<u>96,009</u>	<u>47,164</u>	<u>77,414</u>	<u>12,903</u>
112年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 318,827	320,649	320,649	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,470,716	1,470,716	1,470,716	-	-	-	-
其他應付款	942,831	942,831	942,831	-	-	-	-
應付股利	180,364	180,364	180,364	-	-	-	-
應付公司債	387,853	400,000	-	-	-	400,000	-
租賃負債	94,900	109,421	20,339	20,597	30,625	37,860	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>417,941</u>	<u>425,055</u>	<u>110,984</u>	<u>110,310</u>	<u>136,652</u>	<u>43,547</u>	<u>23,562</u>
	<u>\$ 3,813,432</u>	<u>3,849,036</u>	<u>3,045,883</u>	<u>130,907</u>	<u>167,277</u>	<u>481,407</u>	<u>23,562</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：千元

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
		(元)			(元)				
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 87,322	32.000	2,794,304	91,329	30.705	2,804,257	90,328	30.450	2,750,488
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	31,232	32.000	999,424	32,492	30.705	997,667	41,963	30.450	1,277,773

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少89,744千元及73,636千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為30,309千元及(16,092)千元。

3. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加865千元及1,842千元，主因係合併公司之變動利率借款。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	113年1月至3月		112年1月至3月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅前損益	其他綜合損 益稅後金額	稅前損益
	上漲1%	\$ 1,228	280	903
下跌1%	\$ (1,228)	(280)	(903)	(250)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	113.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 443,909	28,040	6,080	409,789	443,909
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	122,809	-	-	122,809	122,809
放款及應收款					
現金及約當現金	3,192,694	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,969,687	-	-	-	-
其他應收款	39,232	-	-	-	-
小 計	6,201,613	-	-	-	-
合 計	\$ 6,768,331	28,040	6,080	532,598	566,718
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 145,464	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,496,978	-	-	-	-
其他應付款	1,147,447	-	-	-	-
應付公司債	753,681	-	-	-	-
租賃負債	81,965	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	200,580	-	-	-	-
小 計	4,826,115	-	-	-	-
合 計	\$ 4,826,115	-	-	-	-

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 15,640	15,386	-	254	15,640
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	122,164	-	-	122,164	122,164
放款及應收款					
現金及約當現金	2,967,196	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,018,798	-	-	-	-
其他應收款	37,930	-	-	-	-
小計	6,023,924	-	-	-	-
合計	\$ 6,161,728	15,386	-	122,418	137,804
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 629,810	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,431,380	-	-	-	-
其他應付款	1,157,079	-	-	-	-
租賃負債	94,505	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	254,921	-	-	-	-
小計	4,567,695	-	-	-	-
合計	\$ 4,567,695	-	-	-	-
	112.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 661,920	95,097	80	566,743	661,920
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	90,256	-	-	90,256	90,256
放款及應收款					
現金及約當現金	1,906,810	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,025,914	-	-	-	-
其他應收款	37,982	-	-	-	-
小計	3,970,706	-	-	-	-
合計	\$ 4,722,882	95,097	80	656,999	752,176
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 318,827	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,470,716	-	-	-	-
其他應付款	942,831	-	-	-	-
應付股利	180,364	-	-	-	-
應付公司債	387,853	-	-	-	-
租賃負債	94,900	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	417,941	-	-	-	-
小計	3,813,432	-	-	-	-
合計	\$ 3,813,432	-	-	-	-

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2.2)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生性金融商品

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

(3.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按公 允價值衡量	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量
民國113年1月1日	\$ 254	122,164
總利益或損失		
認列於損益	32	-
認列於其他綜合損益	-	95
購買	577,007	-
處分	(167,504)	-
匯率變動之影響	-	550
民國113年3月31日	\$ 409,789	122,809
民國112年1月1日	\$ 457	83,032
總利益或損失		
認列於損益	4	-
認列於其他綜合損益	-	2,881
購買	721,367	4,209
處分	(155,085)	-
匯率變動之影響	-	134
民國112年3月31日	\$ 566,743	90,256

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一三年及一一二年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 32	4
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」)	95	2,881

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 缺乏市場流通性折價 (112.3.31、111.12.31 及111.3.31皆為30%) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> 折現率 (113.3.31、112.12.31及112.3.31分別為1.60%~3.15%，-%及1.50%~3.10%) 	<ul style="list-style-type: none"> 折現率愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 	不適用

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於本期損益		公允價值變動反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國113年3月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品	折現率	5%	168	(168)	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金	淨資產價值	5%	14	(14)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	30%	5%	-	-	6,140	(6,140)
民國112年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金	淨資產價值	5%	13	(13)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 本期損益		公允價值變動反應於 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
無活絡市場之權益工具投資	30%	5%	-	-	6,108	(6,108)
民國112年3月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－理財產品	折現率	5%	188	(188)		
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－私募基金	淨資產價值	5%	23	(23)		
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	30%	5%	-	-	4,513	(4,513)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十四) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十四)所揭露者無重大變動。

(二十五) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十五)。

(二十六) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
2. 來自籌資活動之資產之調節如下表：

	113.1.1	現金 流量	非現金之變動				113.3.1
			取得	匯率 變動	利息 費用	其他	
短期借款	\$ 629,810	(486,776)	-	2,430	-	-	145,464
長期借款(含一年內到期 部分)	254,921	(54,341)	-	-	-	-	200,580
應付公司債	-	899,237	-	-	3,778	(149,334)	753,681
租賃負債	94,505	(11,938)	-	1,769	-	(2,371)	81,965
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 979,236</u>	<u>346,182</u>	<u>-</u>	<u>4,199</u>	<u>3,778</u>	<u>(151,705)</u>	<u>1,181,690</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.1.1	現金 流量	非現金之變動				112.3.31
			取得	匯率 變動	利息 費用	其他	
短期借款	\$ 515,833	(200,536)	-	3,530	-	-	318,827
長期借款(含一年內到期 部分)	472,282	(54,341)	-	-	-	-	417,941
租賃負債	109,053	(10,926)	-	564	-	(3,791)	94,900
應付公司債	386,421	-	-	-	1,432	-	387,853
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,483,589</u>	<u>(265,803)</u>	<u>-</u>	<u>4,094</u>	<u>1,432</u>	<u>(3,791)</u>	<u>1,219,521</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括

	113年1月至3月	112年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,878	6,929
退職後福利	220	211
	<u>\$ 5,098</u>	<u>7,140</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面金額明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.3.31	112.12.31	112.3.31
土地	銀行借款擔保	\$ 684,947	1,016,281	1,016,281
房屋及建築	銀行借款擔保	181,528	226,692	227,078
		<u>\$ 866,475</u>	<u>1,242,973</u>	<u>1,243,359</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約及承諾如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 101,595</u>	<u>86,249</u>	<u>48,481</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年1月至3月			112年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	237,479	110,623	348,102	176,668	65,930	242,598
勞健保費用	12,560	6,632	19,192	11,778	6,065	17,843
退休金費用	12,502	4,747	17,249	10,406	4,116	14,522
董事酬金	-	3,964	3,964	-	410	410
其他員工福利費用	12,208	7,021	19,229	8,443	4,788	13,231
折舊費用	67,890	13,114	81,004	63,265	12,169	75,434
攤銷費用	3,378	6,619	9,997	2,175	4,023	6,198

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註3)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註1及2)	資金貸 與 總 限 額 (註1及2)
													名稱	價值		
0	兆利科技工業股份有限公司	Jarlytec (Vietnam) Co.,Ltd.	其他應收款	是	128,000	128,000	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	753,848	2,261,545
1	福清茂利電子有限公司	昆山兆利電子有限公司	其他應收款	是	44,080	-	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	637,495	637,495
2	兆旺科技(重慶)有限公司	昆山兆利電子有限公司	其他應收款	是	30,856	30,856	30,856	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	276,625	276,625
3	Smart Hinge Holdings Ltd.	Great Hinge Trading Ltd.	其他應收款	是	57,600	57,600	57,600	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,377,640	2,377,640
4	兆利電子科技(上海)有限公司	兆旺科技(上海)有限公司	其他應收款	是	132,240	132,240	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	283,880	283,880
5	兆旺科技(上海)有限公司	昆山兆利電子有限公司	其他應收款	是	44,080	44,080	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	730,057	730,057

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：本公司資金貸與總額及個別對象之限額：

- (1)本公司資金貸與他人之累計總額，以本公司貸與時淨值之百分之四十為限。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號，對單一對象之貸與限額以不超過本公司可貸與資金總額三分之一或最近一年度與本公司交易之淨額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)百分之四十孰低者為限。
- (3)有短期融通資金必要之公司或行號，對單一對象之貸與限額以不超過本公司可貸與資金總額三分之一。

註2：子公司資金貸與總額及個別對象之限額：

- (1)本公司資金貸與他人之累計總額，以貸與時淨值之百分之六十為限。但其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要，且非與本公司同為母公司直接及間接持有表決權股份百分之百國外子公司者，其總額以淨值百分之四十為限。
- (2)本公司因業務往來關係貸與公司或行號，對單一對象之限額則以不超過本公司可貸資金總額三分之一或最近一年度與本公司交易之淨額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)百分之六十孰低者為限。
- (3)有短期融通資金必要之公司或行號，對單一對象之限額以不超過本公司可貸資金總額三分之一為限。
- (4)惟若貸與對象與本公司同為母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司，因有融通資金之必要而從事資金貸與者，不受單一對象限額之限制，但個別貸與金額及總貸與金額皆以不超過本公司淨值百分之六十為上限。

註3：資金貸予性質之填寫方式如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註4：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註3)	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1)	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	本公司	兆旺科技(上海)有限公司	2	1,884,621	256,000	256,000	-	-	4.53 %	2,261,545	Y	N	Y
0	本公司	兆旺科技(重慶)有限公司	2	1,884,621	64,000	64,000	-	-	1.13 %	2,261,545	Y	N	Y
0	本公司	昆山兆利電子有限公司	2	1,884,621	60,390	60,390	-	-	1.07 %	2,261,545	Y	N	Y
0	本公司	Jarlllytec (Vietnam) Co, Ltd.	2	1,884,621	128,000	128,000	-	-	2.26 %	2,261,545	Y	N	N

註1：背書保證總額以本公司最近期經會計師核閱之淨值(113.331)百分之四十為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值三分之一為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	普訊玖創業投資股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,599	63,044	4.61 %	63,044	-
兆旺投資股份有限公司	普訊玖二期創投股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000	29,834	2.67 %	29,834	-
福清茂利電子有限公司	福清市巨利塑膠製品有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	3,527	16.00 %	3,527	-
福清茂利電子有限公司	重慶巨利塑膠有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	4,761	18.00 %	4,761	-
福清茂利電子有限公司	重慶鈺利五金製品有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	2,380	18.00 %	2,380	-
廈門招利電子有限公司	廈門瑣利五金製品有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	4,188	19.00 %	4,188	-
廈門招利電子有限公司	廈門金曜利五金製品有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	8,375	19.00 %	8,375	-
昆山兆利電子有限公司	昆山滬利精密五金有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	6,700	19.00 %	6,700	-
兆旺科技(上海)有限公司	永豐銀行(中國)人民幣結構性存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	103,588	- %	103,588	-
兆利電子科技(上海)有限公司	永豐銀行(中國)人民幣結構性存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	130,036	- %	130,036	-
兆利電子科技(上海)有限公司	富邦華一銀行人民幣結構性存款月息盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	8,816	- %	8,816	-
兆旺科技(重慶)有限公司	永豐銀行(中國)人民幣結構性存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	79,785	- %	79,785	-
東莞兆旺電子有限公司	富邦華一銀行人民幣結構性存款月享盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	13,224	- %	13,224	-
東莞兆旺電子有限公司	東莞農村商業銀行單位益存通結構性存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	29,974	- %	29,974	-
廈門招利電子有限公司	招商銀行點金系列看漲三層區間結構性存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	44,080	- %	44,080	-
兆旺投資股份有限公司	臺灣積體電路製造股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	15,580	- %	15,580	-
兆旺投資股份有限公司	華碩電腦股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	8,590	- %	8,590	-
兆旺投資股份有限公司	長榮海運股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12	2,064	- %	2,064	-

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
兆旺投資股份有限公司	大田精密工業股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	1,806	- %	1,806	-
兆旺投資股份有限公司	寶洲私募股權基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	286	1.587 %	286	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(128,104)	52.77 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	183,412	50.43 %	註
本公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	128,104	33.33 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(183,412)	31.31 %	註
兆旺科技(重慶)有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(117,549)	46.54 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	208,886	51.52 %	註
本公司	兆旺科技(重慶)有限公司	聯屬公司	進貨	117,549	30.58 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(208,886)	35.66 %	註

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	183,412	3.09	-	-	34,595	-
兆旺科技(重慶)有限公司	本公司	聯屬公司	208,886	2.26	-	-	74,010	-
福清茂利電子有限公司	Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd.	聯屬公司	133,168	0.57	-	-	38,763	-

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：
 - 請詳附註六(二)及(十三)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	Smart Hinge	Great Hinge	3	其他應收款	57,600	依合約規定	0.53 %
2	重慶兆旺	本公司	2	銷貨收入	117,549	依其成本加價	4.94 %
2	重慶兆旺	本公司	2	應收帳款	208,886	月結150天	1.94 %
2	重慶兆旺	昆山兆利	3	其他應收款	30,856	依合約規定	0.29 %
3	東莞兆旺	本公司	2	銷貨收入	18,574	依其成本加價	0.78 %
3	東莞兆旺	本公司	2	應收帳款	23,396	月結150天	0.22 %
4	福清茂利	本公司	2	銷貨收入	11,940	依其成本加價	0.50 %
4	福清茂利	本公司	2	應收帳款	12,011	月結150天	0.11 %

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
4	福清茂利	昆山兆利	3	銷貨收入	36,157	依其成本加價	1.52 %
4	福清茂利	昆山兆利	3	應收帳款	83,818	月結150天	0.78 %
4	福清茂利	Jarlytec Thailand	3	銷貨收入	19,509	依其成本加價	0.82 %
4	福清茂利	Jarlytec Thailand	3	應收帳款	133,168	月結150天	1.23 %
5	昆山兆利	本公司	2	銷貨收入	128,104	依其成本加價	5.39 %
5	昆山兆利	本公司	2	應收帳款	183,412	月結150天	1.70 %
6	上海兆旺	本公司	2	應收帳款	10,577	月結150天	0.10 %
7	廈門招利	本公司	2	應收帳款	12,180	月結150天	0.11 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、僅揭露銷貨、收入以及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

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	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Great Hinge Trading Ltd.	英屬維京群島	投資業	64,208	64,208	12	100.00 %	79,360	(3,846)	(3,672)	註
本公司	Smart Hinge Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資業	1,062,626	904,601	33,434	100.00 %	3,946,313	172,292	169,933	註
本公司	兆順精密科技(股)公司	台灣	粉末冶金業	-	134,076	-	- %	-	-	-	註
本公司	兆旺投資(股)公司	台灣	投資業	80,000	80,000	8,000	100.00 %	87,251	4,608	4,608	註
本公司	Jarlytec Singapore Pte.Ltd.	新加坡	電腦設計及服務	423	423	-	100.00 %	895	51	51	註
Great Hinge Trading Ltd.	Jarlytec (Vietnam) Co., Ltd.	越南	生產及銷售精密轉軸	230,613	230,613	-	100.00 %	154,814	(3,834)	(3,834)	註
Smart Hinge Holdings Ltd.	旺星控股有限公司	香港	投資業	1,062,626	904,601	33,434	100.00 %	3,904,748	175,687	175,687	註
旺星控股有限公司	Jarlytec (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產及銷售精密轉軸	189,973	189,973	2,000	100.00 %	149,087	(11,842)	(11,842)	註

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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 列投資 損益 (註2及3)	期末投 資帳面 價值 (註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
兆旺科技(上海)有 限公司	生產及銷售元件 器材專用材料	261,462	(二)	131,272	-	-	131,272	125,858	100.00 %	125,858	1,000,957	-
福清茂利電子有 限公司	生產及銷售精密 轉軸	240,658	(二)	27,370	-	-	27,370	15,698	100.00 %	15,698	753,429	-
東莞兆旺電子有 限公司	生產及銷售精密 轉軸	81,466	(二)	81,466	-	-	81,466	485	100.00 %	485	117,487	15,366
昆山兆利電子有 限公司	生產及銷售精密 轉軸	71,906	(二)	65,369	-	-	65,369	16,709	100.00 %	16,709	205,659	-
兆利電子科技(上 海)有限公司	生產及銷售精密 轉軸	473,450	(二)	386,330	-	-	386,330	1,959	100.00 %	1,959	473,134	-
廈門招利電子材 料有限公司	生產及銷售精密 轉軸	43,801	(二)	29,281	-	-	29,281	2,048	100.00 %	2,048	112,809	-
兆旺科技(重慶)有 限公司	生產及銷售精密 轉軸	61,722	(二)	29,500	-	-	29,500	35,946	100.00 %	35,946	461,042	-
浙江兆旺精密科 技有限公司	粉末冶金業及其 他金屬製品製造 及買賣	154,013	(二)	154,013	-	-	154,013	(16,085)	100.00 %	(16,085)	215,806	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：投資損益認列基礎，部分子公司係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表，餘未經核閱。

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
904,601 (USD28,434)	1,325,888 (USD41,434)	3,392,318 -

3.重大交易事項：

合併公司民國一一三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
旭日東升投資股份有限公司		6,100,000	9.22 %
德爾森投資股份有限公司		3,864,000	5.84 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	113年1月至3月			
	樞紐部門	光纖部門	調整及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,322,110	56,474	-	2,378,584
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,322,110</u>	<u>56,474</u>	<u>-</u>	<u>2,378,584</u>
應報導部門損益	<u>\$ 220,823</u>	<u>5,296</u>	<u>-</u>	<u>226,119</u>
	112年1月至3月			
	樞紐部門	光纖部門	調整及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,263,782	55,332	-	1,319,114
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,263,782</u>	<u>55,332</u>	<u>-</u>	<u>1,319,114</u>
應報導部門損益	<u>\$ 8,251</u>	<u>6,879</u>	<u>-</u>	<u>15,130</u>

註：部門資產之衡量金額未提供予營運決策者，故合併公司之揭露金額為零。