

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三季

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	39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	39~40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~44
2.轉投資事業相關資訊	44~45
3.大陸投資資訊	45
4.主要股東資訊	46
(十四)部門資訊	46~47



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之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九月三十日之資產總額分別為1,912,785千元及1,817,834千元，分別占合併資產總額之18%及18%；負債總額分別為736,914千元及639,097千元，分別占合併負債總額之15%及13%；民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為34,886千元、(10,056)千元、(56,900)千元及(16,514)千元，分別占合併綜合損益之22%、(3)%、(10)%及(4)%。

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九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之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
民國一一三年十一月十二日

兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年九月三十日、一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	113.9.30		112.12.31		112.9.30			113.9.30		112.12.31		112.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,827,802	27	2,967,196	29	2,323,754	23	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 571,874	6	629,810	6	470,486	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2170 應付票據及帳款	1,985,724	19	2,431,380	24	2,407,303	24
(附註六(二))	757,078	7	15,386	-	48,793	-	2200 其他應付款(附註六(十一))	1,074,353	10	1,157,079	11	1,069,349	11
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(二十))	2,699,706	26	3,018,798	30	3,543,202	36	2230 本期所得稅負債	37,858	-	74,508	1	90,942	1
1200 其他應收款淨額(附註六(四))	38,975	-	37,930	-	49,903	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十四))	30,004	-	29,273	-	33,801	-
1220 本期所得稅資產	19,000	-	6,120	-	8,548	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十二)及八)	46,087	-	186,111	2	204,861	2
130X 存貨(附註六(五))	761,717	7	866,940	9	755,955	8	2399 其他流動負債	29,842	-	29,480	-	64,428	1
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六))	108,357	1	106,371	1	74,243	1	流動負債合計	<u>3,775,742</u>	<u>35</u>	<u>4,537,641</u>	<u>44</u>	<u>4,341,170</u>	<u>44</u>
流動資產合計	<u>7,212,635</u>	<u>68</u>	<u>7,018,741</u>	<u>69</u>	<u>6,804,398</u>	<u>69</u>	非流動負債：						
非流動資產：							2530 應付公司債(附註六(十三))	761,851	7	-	-	83,524	1
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							2540 長期借款(附註六(十二)及八)	58,313	1	68,810	1	104,400	1
(附註六(二))	1,600	-	254	-	413	-	2570 遞延所得稅負債	181,442	2	181,442	2	181,549	2
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))	98,788	1	122,164	1	128,225	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	83,841	1	65,232	1	74,597	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,741,202	26	2,540,155	25	2,528,312	25	2640 淨確定福利負債—非流動	36,548	-	37,267	-	30,553	-
1755 使用權資產(附註六(八))	260,805	3	234,285	3	250,639	3	2670 其他非流動負債—其他	3,175	-	2,992	-	3,053	-
1780 無形資產(附註六(九))	21,197	-	21,646	-	21,785	-	非流動負債合計	<u>1,125,170</u>	<u>11</u>	<u>355,743</u>	<u>4</u>	<u>477,676</u>	<u>5</u>
1840 遞延所得稅資產	44,729	-	44,729	-	29,790	-	負債總計	<u>4,900,912</u>	<u>46</u>	<u>4,893,384</u>	<u>48</u>	<u>4,818,846</u>	<u>49</u>
1915 預付設備款	150,634	2	55,352	1	76,874	1	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八))：						
1990 其他非流動資產—其他(附註六(六))	48,522	-	118,953	1	69,555	1	3110 普通股股本	660,914	6	648,153	7	601,228	6
非流動資產合計	<u>3,367,477</u>	<u>32</u>	<u>3,137,538</u>	<u>31</u>	<u>3,105,593</u>	<u>31</u>	3140 預收股本	-	-	12,761	-	46,925	-
資產總計	<u>\$ 10,580,112</u>	<u>100</u>	<u>10,156,279</u>	<u>100</u>	<u>9,909,991</u>	<u>100</u>	股本合計	<u>660,914</u>	<u>6</u>	<u>660,914</u>	<u>7</u>	<u>648,153</u>	<u>6</u>
							3200 資本公積	1,866,597	18	1,715,423	17	1,644,779	17
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	506,588	5	453,672	4	453,672	5
							3320 特別盈餘公積	101,311	1	47,179	-	47,179	-
							3350 未分配盈餘	2,492,326	24	2,487,018	25	2,311,362	23
							保留盈餘合計	<u>3,100,225</u>	<u>30</u>	<u>2,987,869</u>	<u>29</u>	<u>2,812,213</u>	<u>28</u>
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	32,861	-	(128,105)	(1)	(46,258)	-
							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	18,603	-	26,794	-	32,258	-
							其他權益合計	<u>51,464</u>	<u>-</u>	<u>(101,311)</u>	<u>(1)</u>	<u>(14,000)</u>	<u>-</u>
							權益總計	<u>5,679,200</u>	<u>54</u>	<u>5,262,895</u>	<u>52</u>	<u>5,091,145</u>	<u>51</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 10,580,112</u>	<u>100</u>	<u>10,156,279</u>	<u>100</u>	<u>9,909,991</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張台沅

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

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 2,148,603	100	2,584,601	100	6,811,856	100	5,874,709	100
5000 營業成本(附註六(五)(十六))	<u>1,809,386</u>	<u>84</u>	<u>2,068,641</u>	<u>80</u>	<u>5,651,695</u>	<u>83</u>	<u>4,887,691</u>	<u>83</u>
營業毛利	<u>339,217</u>	<u>16</u>	<u>515,960</u>	<u>20</u>	<u>1,160,161</u>	<u>17</u>	<u>987,018</u>	<u>17</u>
營業費用(附註六(三)(十四)(十六)(二十一))：								
6100 推銷費用	63,915	3	56,019	2	165,143	2	159,010	3
6200 管理費用	117,537	5	132,995	5	381,411	6	315,049	5
6300 研究發展費用	76,856	4	60,668	2	198,805	3	154,324	3
6450 預期信用減損損失(利益)	<u>1,541</u>	<u>-</u>	<u>(404)</u>	<u>-</u>	<u>(4,456)</u>	<u>-</u>	<u>(4,957)</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>259,849</u>	<u>12</u>	<u>249,278</u>	<u>9</u>	<u>740,903</u>	<u>11</u>	<u>623,426</u>	<u>11</u>
營業淨利	<u>79,368</u>	<u>4</u>	<u>266,682</u>	<u>11</u>	<u>419,258</u>	<u>6</u>	<u>363,592</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出(附註六(十四)(十五)(二十二))：								
7010 其他收入	71,335	3	27,176	1	110,357	2	75,238	1
7020 其他利益及損失	(32,543)	(2)	9,571	-	20,605	-	46,192	1
7050 財務成本	(7,099)	-	(4,241)	-	(19,950)	-	(16,409)	-
7100 利息收入	<u>14,626</u>	<u>-</u>	<u>10,885</u>	<u>-</u>	<u>51,521</u>	<u>1</u>	<u>39,027</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出合計	<u>46,319</u>	<u>1</u>	<u>43,391</u>	<u>1</u>	<u>162,533</u>	<u>3</u>	<u>144,048</u>	<u>3</u>
稅前淨利	125,687	5	310,073	12	581,791	9	507,640	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	<u>53,456</u>	<u>2</u>	<u>82,539</u>	<u>3</u>	<u>180,388</u>	<u>3</u>	<u>154,134</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>72,231</u>	<u>3</u>	<u>227,534</u>	<u>9</u>	<u>401,403</u>	<u>6</u>	<u>353,506</u>	<u>6</u>
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								
	(1,443)	-	16,523	1	173	-	21,109	-
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	<u>(1,443)</u>	<u>-</u>	<u>16,523</u>	<u>1</u>	<u>173</u>	<u>-</u>	<u>21,109</u>	<u>-</u>
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								
	88,698	4	89,751	3	160,966	2	12,070	-
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	<u>88,698</u>	<u>4</u>	<u>89,751</u>	<u>3</u>	<u>160,966</u>	<u>2</u>	<u>12,070</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>87,255</u>	<u>4</u>	<u>106,274</u>	<u>4</u>	<u>161,139</u>	<u>2</u>	<u>33,179</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 159,486</u>	<u>7</u>	<u>333,808</u>	<u>13</u>	<u>562,542</u>	<u>8</u>	<u>386,685</u>	<u>6</u>
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主								
	<u>\$ 72,231</u>	<u>3</u>	<u>227,534</u>	<u>9</u>	<u>401,403</u>	<u>6</u>	<u>353,506</u>	<u>6</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主								
	<u>\$ 159,486</u>	<u>7</u>	<u>333,808</u>	<u>13</u>	<u>562,542</u>	<u>8</u>	<u>386,685</u>	<u>6</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))：								
9750 基本每股盈餘								
	<u>\$ 1.09</u>		<u>3.75</u>		<u>6.07</u>		<u>5.86</u>	
9850 稀釋每股盈餘								
	<u>\$ 1.07</u>		<u>3.44</u>		<u>5.84</u>		<u>5.36</u>	

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

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至九月三十日

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				
民國一一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	-	-	-	-	-	353,506	-	-	353,506
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	12,070	21,109	33,179
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	353,506	12,070	21,109	386,685
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	48,909	-	(48,909)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(180,364)	-	-	(180,364)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(29,306)	29,306	-	-	-
可轉換公司債轉換	14	46,925	259,334	-	-	-	-	-	306,273
民國一二年九月三十日餘額	\$ 601,228	46,925	1,644,779	453,672	47,179	2,311,362	(46,258)	32,258	5,091,145
民國一三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	-	-	-	-	-	401,403	-	-	401,403
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	160,966	173	161,139
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	401,403	160,966	173	562,542
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	52,916	-	(52,916)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(297,411)	-	-	(297,411)
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	54,132	(54,132)	-	-	-
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)	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	8,364	-	(8,364)	-
民國一三年九月三十日餘額	\$ 660,914	-	1,866,597	506,588	101,311	2,492,326	32,861	18,603	5,679,200

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)



~6~

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九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 581,791	507,640
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	265,704	235,092
攤銷費用	23,998	19,380
預期信用減損利益數	(4,456)	(4,957)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(10,244)	(5,790)
利息費用	19,950	16,409
利息收入	(51,521)	(39,027)
股利收入	(19,979)	(7,151)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,973	5,618
處分投資利益	-	(7,960)
收益費損項目合計	226,425	211,614
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	(3,173)	16,857
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,000	-
應收票據	(1,839)	(2,276)
應收帳款	325,275	(1,140,884)
其他應收款	6,424	(3,440)
存貨	105,223	(76,951)
預付款項	(8,383)	3,011
其他流動資產	(120)	171
應付票據	-	(2,134)
應付帳款	(445,656)	835,622
其他應付款	(82,551)	(44,091)
其他流動負債	362	40,421
淨確定福利負債	(719)	(720)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(102,157)	(374,414)
調整項目合計	124,268	(162,800)
營運產生之現金流入	706,059	344,840
收取之利息	49,708	38,673
支付之利息	(8,177)	(11,242)
支付之所得稅	(229,918)	(126,490)
營業活動之淨現金流入	517,672	245,781
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	-	(34,194)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	9,703	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資及其他退回股款	9,640	10,151
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,659,614)	(1,262,249)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,928,833	1,239,304
取得不動產、廠房及設備	(234,463)	(150,819)
處分不動產、廠房及設備	14,069	693
取得無形資產	(6,963)	(7,036)
其他非流動資產—其他減少(增加)	39,882	(21,781)
預付設備款增加	(243,134)	(134,095)
收取之股利	19,979	7,151
投資活動之淨現金流出	(1,122,068)	(352,875)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(63,816)	(42,945)
發行公司債	899,237	-
償還長期借款	(150,521)	(163,021)
租賃本金償還	(37,076)	(34,262)
其他非流動負債—其他增加	183	139
發放現金股利	(297,411)	(180,364)
籌資活動之淨現金流入(流出)	350,596	(420,453)
匯率變動對現金及約當現金之影響	114,406	10,253
本期現金及約當現金減少數	(139,394)	(517,294)
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	\$ 2,827,802	2,323,754

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三季
(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十一月十二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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

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
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
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	74.07 %	58.82 %	58.82 %	註5
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
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
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	25.93 %	41.18 %	41.18 %	註5
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。

註5：本公司於民國一一三年三月八日經董事會決議透過100%轉投資Smart Hinge間接對旺星投資，並透過旺星投資轉增資美金500萬元至上海兆旺，基準日訂為民國一一三年四月一日。因福清茂利未按原持股比率增加對其投資，持股比率由41.18%減少而為25.93%，旺星對其之持股比率由58.82%增加至74.07%。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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。

(四)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。

(五)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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
庫存現金	\$ 725	740	709
活期存款及支票存款	1,783,212	1,324,115	1,449,362
定期存款	<u>1,043,865</u>	<u>1,642,341</u>	<u>873,683</u>
	<u>\$ 2,827,802</u>	<u>2,967,196</u>	<u>2,323,754</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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</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	\$ 26,297	15,386	17,888
理財產品	<u>730,781</u>	<u>-</u>	<u>30,905</u>
	<u>\$ 757,078</u>	<u>15,386</u>	<u>48,793</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	\$ -	254	259
可轉換公司債贖回權	<u>1,600</u>	<u>-</u>	<u>154</u>
	<u>\$ 1,600</u>	<u>254</u>	<u>413</u>

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</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	\$ 77,394	92,784	98,247
大陸地區非上市公司	<u>21,394</u>	<u>29,380</u>	<u>29,978</u>
合 計	<u>\$ 98,788</u>	<u>122,164</u>	<u>128,225</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.於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據	\$ 2,200	361	3,420
應收帳款	2,701,108	3,026,383	3,548,368
減：備抵損失	<u>(3,602)</u>	<u>(7,946)</u>	<u>(8,586)</u>
	<u>\$ 2,699,706</u>	<u>3,018,798</u>	<u>3,543,202</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：

113.9.30

	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,650,857	0%~1%	-
逾期1~30天	33,167	0%~1%	209
逾期31~60天	-	0%~5%	-
逾期61~90天	11,577	0%~10%	1,081
逾期90天以上	7,707	30%~100%	2,312
	<u>\$ 2,703,308</u>		<u>3,602</u>

112.12.31

	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
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	12,531	30%~100%	3,759
	<u>\$ 3,026,744</u>		<u>7,946</u>

112.9.30

	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,451,820	0%~1%	2,573
逾期1~30天	80,348	0%~15%	2,775
逾期31~60天	6	0%~20%	-
逾期61~90天	16,283	0%~30%	2,239
逾期90天以上	3,331	30%~100%	999
	<u>\$ 3,551,788</u>		<u>8,586</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9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 7,946	13,318
減損損失迴轉	(4,456)	(4,957)
匯率變動之影響	<u>112</u>	<u>225</u>
期末餘額	<u>\$ 3,602</u>	<u>8,586</u>

(四)其他應收款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收退稅款	\$ 16,865	8,101	15,541
應收利息	5,143	3,330	3,604
其他	<u>16,967</u>	<u>26,499</u>	<u>30,758</u>
	<u>\$ 38,975</u>	<u>37,930</u>	<u>49,903</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

(五)存 貨
明細如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
原 物 料	\$ 129,285	140,366	162,608
在 製 品	265,383	204,698	151,418
製 成 品	<u>367,049</u>	<u>521,876</u>	<u>441,929</u>
	<u>\$ 761,717</u>	<u>866,940</u>	<u>755,955</u>

- 1.民國一一三年七月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列之營業成本減少之金額24,202千元。
- 2.民國一一三年一月一日至九月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失34,466千元，並已列報為銷貨成本。
- 3.民國一一二年七月一日至九月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失14,537千元，並已列報為銷貨成本。
- 4.民國一一二年一月一日至九月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失18,224千元，並已列報為銷貨成本。
- 5.於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
預付模具款	\$ 31,161	32,422	28,010
預付款項－其他	42,304	33,138	30,192
進項稅額	4,676	-	4,306
留抵稅額	24,372	35,087	7,161
其他	5,844	5,724	4,574
預付款項及其他流動資產合計	<u>\$ 108,357</u>	<u>106,371</u>	<u>74,243</u>
其他遞延費用	\$ 35,385	58,974	57,523
存出保證金	8,725	11,282	9,743
其他金融資產－其他	1,266	44,498	1,291
其他	3,146	4,199	998
其他非流動資產－其他合計	<u>\$ 48,522</u>	<u>118,953</u>	<u>69,555</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：

	<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>
成本：								
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	-	4,899	335,176	-	-	26,702	17,489	384,266
重 分 類	-	46,597	22,186	-	(784)	5,581	(55,701)	17,879
處 分	-	-	(54,877)	-	-	(7,334)	(139)	(62,350)
匯率變動之影響	3,631	17,309	30,905	28	4,542	4,319	5,226	65,960
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 1,058,443</u>	<u>825,670</u>	<u>2,123,224</u>	<u>3,029</u>	<u>104,043</u>	<u>260,458</u>	<u>46,956</u>	<u>4,421,823</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	-	17,551	203,204	-	-	8,830	49,858	279,443
重 分 類	-	(3,872)	102	-	3,872	(102)	-	-
處 分	-	(1,664)	(58,745)	-	-	(3,160)	-	(63,569)
匯率變動之影響	(513)	(191)	830	1	156	122	-	405
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 1,053,957</u>	<u>757,672</u>	<u>1,770,560</u>	<u>3,013</u>	<u>102,324</u>	<u>220,091</u>	<u>50,010</u>	<u>3,957,627</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	-	36,108	164,058	-	-	25,382	-	225,548
重 分 類	-	11,036	2,074	-	2,005	(11,306)	-	3,809
處 分	-	-	(37,418)	-	-	(6,842)	-	(44,260)
匯率變動之影響	-	6,431	8,609	25	1,942	2,604	-	19,611
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>331,712</u>	<u>1,153,372</u>	<u>2,965</u>	<u>46,816</u>	<u>145,756</u>	<u>-</u>	<u>1,680,621</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	模具設備	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	-	32,392	149,696	-	-	16,273	-	198,361
重分類	-	(3,950)	92	-	3,950	(92)	-	-
處分	-	(1,664)	(52,620)	-	-	(2,845)	-	(57,129)
匯率變動之影響	-	137	621	1	62	103	-	924
民國112年9月30日餘額	\$ -	<u>270,007</u>	<u>981,321</u>	<u>2,951</u>	<u>42,968</u>	<u>132,068</u>	-	<u>1,429,315</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9月30日餘額	\$ <u>1,058,443</u>	<u>493,958</u>	<u>969,852</u>	<u>64</u>	<u>57,227</u>	<u>114,702</u>	<u>46,956</u>	<u>2,741,202</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9月30日餘額	\$ <u>1,053,957</u>	<u>487,665</u>	<u>789,239</u>	<u>62</u>	<u>59,356</u>	<u>88,023</u>	<u>50,010</u>	<u>2,528,312</u>

於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，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
增 添	-	58,628	-	58,628
匯率變動之影響	4,800	11,549	-	16,349
民國113年9月30日餘額	\$ <u>154,003</u>	<u>324,903</u>	<u>777</u>	<u>479,683</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 151,179	226,499	777	378,455
增 添	-	32,921	-	32,921
匯率變動之影響	177	480	-	657
民國112年9月30日餘額	\$ <u>151,356</u>	<u>259,900</u>	<u>777</u>	<u>412,033</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	2,824	37,138	194	40,156
匯率變動之影響	670	7,631	-	8,301
民國113年9月30日餘額	\$ <u>19,921</u>	<u>198,202</u>	<u>755</u>	<u>218,878</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 12,945	111,107	302	124,354
折 舊	2,804	33,733	194	36,731
匯率變動之影響	25	284	-	309
民國112年9月30日餘額	\$ <u>15,774</u>	<u>145,124</u>	<u>496</u>	<u>161,394</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)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</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9月30日餘額	\$ <u>134,082</u>	<u>126,701</u>	<u>22</u>	<u>260,805</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9月30日餘額	\$ <u>135,582</u>	<u>114,776</u>	<u>281</u>	<u>250,639</u>

(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	6,963
處 分	(507)
匯率變動影響數	<u>1,748</u>
民國113年9月30日餘額	\$ <u>116,450</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 121,057
單獨取得	7,036
處 分	(21,117)
匯率變動影響數	<u>51</u>
民國112年9月30日餘額	\$ <u>107,027</u>
累計攤銷：	
民國113年1月1日期初餘額	\$ 86,600
攤 銷	7,798
處 分	(507)
匯率變動影響數	<u>1,362</u>
民國113年9月30日餘額	\$ <u>95,253</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ 99,342
攤 銷	6,963
處 分	(21,117)
匯率變動影響數	<u>54</u>
民國112年9月30日餘額	\$ <u>85,242</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9月30日餘額	\$ <u>21,197</u>
民國112年1月1日期初餘額	\$ <u>21,715</u>
民國112年9月30日餘額	\$ <u>21,785</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)

於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 300,000	210,000	-
無擔保銀行借款	271,874	419,810	470,486
	<u>\$ 571,874</u>	<u>629,810</u>	<u>470,486</u>
尚未使用額度	<u>\$ 519,000</u>	<u>518,280</u>	<u>549,000</u>
利率區間	<u>1.825%~3.10%</u>	<u>1.70%~3.00%</u>	<u>1.65%~4.91%</u>

(十一)其他應付款

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應付薪資	\$ 179,080	210,257	166,211
應付設備款	91,275	33,455	9,733
其他	803,998	913,367	893,405
	<u>\$ 1,074,353</u>	<u>1,157,079</u>	<u>1,069,349</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>113.9.30</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%	113~118	\$ 72,308
無擔保銀行借款	台幣	1.225%~1.275%	113	32,092
減：一年內到期部分				(46,087)
合 計				<u>\$ 58,313</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>

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)

112.9.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	1.16%~1.7%	113~118	\$ 148,804
無擔保銀行借款	台幣	1.1%~1.15%	113	160,457
減：一年內到期部分				(204,861)
合計				<u>\$ 104,400</u>
尚未使用額度				<u>\$ 500,000</u>

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九月三十日發行之金額皆為0千元；償還之金額分別為150,521千元及163,021千元。

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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
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	(38,149)	-	(1,976)
累積已贖回金額	-	-	-
累積已轉換金額	-	(400,000)	(314,500)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 761,851</u>	<u>-</u>	<u>83,524</u>
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)	<u>\$ 1,600</u>	<u>-</u>	<u>154</u>
權益組成部分-轉換權(列報於資 本公積)	<u>\$ 151,174</u>	<u>-</u>	<u>10,882</u>

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
嵌入式衍生工具按公允價 值再衡量之利益(損失)	\$ (800)	228	(240)	68
財務成本-可轉換公司債 折價攤銷數	\$ (4,085)	(941)	(11,948)	(3,820)

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

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
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194.2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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
流動	\$ <u>30,004</u>	<u>29,273</u>	<u>33,801</u>
非流動	\$ <u>83,841</u>	<u>65,232</u>	<u>74,597</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>805</u>	<u>667</u>	<u>1,881</u>	<u>1,878</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,011</u>	<u>4,344</u>	<u>12,195</u>	<u>11,205</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>51,152</u>	<u>47,345</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>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
低於一年	\$ 20,716	18,825	22,535
一至二年	4,957	15,575	16,448
二至三年	-	327	4,512
三至四年	-	327	535
	\$ <u>25,673</u>	<u>35,054</u>	<u>44,030</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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
營業成本	\$ 14,310	12,899	40,644	35,256
營業費用	\$ 5,250	4,384	14,927	12,523

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 53,456	82,539	162,467	154,134
調整前期之當期所得稅	-	-	17,921	-
	53,456	82,539	180,388	154,134
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	-	-	-
	\$ 53,456	82,539	180,388	154,134

2.本公司於民國一一二月三月经董事會決議，自民國一一二年起與投資子公司屬轉投資之大陸子公司之相關之暫時性差異(包括未分配利潤等)因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故不予認列遞延所得稅資產及負債。

3.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一一一年度。

(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九月三十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)。

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. 普通股股本

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為1,200,000千元，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60,122千股，皆為普通股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,314,010	1,314,010	1,314,010
可轉換公司債轉換溢價	380,889	380,889	299,363
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	-	10,882
合 計	<u>\$ 1,866,597</u>	<u>1,715,423</u>	<u>1,644,779</u>

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末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	160,966	-	160,966
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	-	173	173
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	(8,364)	(8,364)
民國113年9月30日餘額	\$ 32,861	18,603	51,464
	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	12,070	-	12,070
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	-	21,109	21,109
民國112年9月30日餘額	\$ (46,258)	32,258	(14,000)

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：

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>72,231</u>	<u>227,534</u>	<u>401,403</u>	<u>353,506</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>66,091</u>	<u>60,668</u>	<u>66,091</u>	<u>60,306</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.09</u>	<u>3.75</u>	<u>6.07</u>	<u>5.86</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利 (基本)	\$ 72,231	227,534	401,403	353,506
可轉換公司債之稅後影響數	3,268	753	9,558	3,056
歸屬於本公司之本期淨利 (稀釋)	\$ <u>75,499</u>	<u>228,287</u>	<u>410,961</u>	<u>356,562</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	66,091	60,668	66,091	60,306
員工股票紅利之影響(千股)	50	246	262	457
可轉換公司債轉換之影響 (千股)	4,119	5,423	4,014	5,786
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>70,260</u>	<u>66,337</u>	<u>70,367</u>	<u>66,549</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.07</u>	<u>3.44</u>	<u>5.84</u>	<u>5.36</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年7月至9月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 1,975,859	42,337	2,018,196
美國	7,687	34,817	42,504
泰國	36,927	-	36,927
臺灣	10,269	2,048	12,317
越南	30,368	-	30,368
其他國家	6,595	1,696	8,291
	\$ <u>2,067,705</u>	<u>80,898</u>	<u>2,148,603</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	\$ <u>2,067,705</u>	<u>80,898</u>	<u>2,148,603</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7月至9月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 2,399,124	38,881	2,438,005
美國	3,103	8,469	11,572
泰國	64,094	-	64,094
臺灣	17,729	50	17,779
其他國家	50,968	2,183	53,151
	<u>\$ 2,535,018</u>	<u>49,583</u>	<u>2,584,601</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 2,535,018</u>	<u>49,583</u>	<u>2,584,601</u>

	113年1月至9月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 6,289,382	112,439	6,401,821
美國	23,681	73,181	96,862
泰國	127,903	-	127,903
臺灣	39,965	3,214	43,179
越南	120,338	-	120,338
其他國家	17,422	4,331	21,753
	<u>\$ 6,618,691</u>	<u>193,165</u>	<u>6,811,856</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 6,618,691</u>	<u>193,165</u>	<u>6,811,856</u>

	112年1月至9月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 5,515,580	99,012	5,614,592
美國	3,505	44,767	48,272
泰國	64,318	-	64,318
臺灣	65,311	628	65,939
其他國家	76,705	4,883	81,588
	<u>\$ 5,725,419</u>	<u>149,290</u>	<u>5,874,709</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 5,725,419</u>	<u>149,290</u>	<u>5,874,709</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)

2.合約餘額

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
應收票據	\$ 2,200	361	3,420
應收帳款	2,701,108	3,026,383	3,548,368
減：備抵損失	<u>(3,602)</u>	<u>(7,946)</u>	<u>(8,586)</u>
合 計	<u>\$ 2,699,706</u>	<u>3,018,798</u>	<u>3,543,202</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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為8,757千元及38,720千元，董事酬勞估列金額分別為2,189千元及9,679千元，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。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為23,540千元及32,688千元，董事酬勞估列金額分別為3,080千元及6,129千元，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。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

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7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
租金收入	\$ 6,385	6,637	18,631	20,218
股利收入	14,981	1,415	19,979	7,151
樣品收入	1,950	3,305	6,073	6,210
模治具收入	1,010	1,035	4,483	5,817
其他	47,009	14,784	61,191	35,842
	<u>\$ 71,335</u>	<u>27,176</u>	<u>110,357</u>	<u>75,238</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7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及 設備損失	\$ (412)	(2,921)	(2,973)	(5,618)
外幣兌換利益(損失)	(33,388)	16,654	20,716	63,174
透過損益按公允價值 衡量之金融資產之 淨利益	7,264	4,776	19,354	12,023
樣品費	(2,073)	(5,733)	(5,471)	(9,271)
模具費	(948)	(2,003)	(2,063)	(3,977)
其他	(2,986)	(1,202)	(8,958)	(10,139)
	<u>\$ (32,543)</u>	<u>9,571</u>	<u>20,605</u>	<u>46,192</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ (2,209)	(2,633)	(6,121)	(10,711)
租賃負債利息	(805)	(667)	(1,881)	(1,878)
可轉換公司債折價 攤銷數	(4,085)	(941)	(11,948)	(3,820)
	<u>\$ (7,099)</u>	<u>(4,241)</u>	<u>(19,950)</u>	<u>(16,409)</u>

4.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>113年7月至9月</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 14,483	10,789	51,341	38,778
其他利息收入	143	96	180	249
	<u>\$ 14,626</u>	<u>10,885</u>	<u>51,521</u>	<u>39,027</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9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 571,874	574,055	551,121	22,934	-	-	-
應付票據及帳款	1,985,724	1,985,724	1,985,724	-	-	-	-
其他應付款	1,074,353	1,074,353	1,074,353	-	-	-	-
應付公司債	761,851	800,000	-	-	-	800,000	-
租賃負債	113,845	135,671	24,251	24,495	40,499	46,426	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>104,400</u>	<u>106,905</u>	<u>39,601</u>	<u>7,399</u>	<u>14,662</u>	<u>42,907</u>	<u>2,336</u>
	<u>\$ 4,612,047</u>	<u>4,676,708</u>	<u>3,675,050</u>	<u>54,828</u>	<u>55,161</u>	<u>889,333</u>	<u>2,336</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9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 470,486	472,422	411,465	60,957	-	-	-
應付票據及帳款	2,407,303	2,407,303	2,407,303	-	-	-	-
其他應付款	1,069,349	1,069,349	1,069,349	-	-	-	-
應付公司債	83,524	85,500	-	-	85,500	-	-
租賃負債	108,398	121,236	23,912	20,838	33,206	43,280	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>309,261</u>	<u>314,072</u>	<u>110,310</u>	<u>97,101</u>	<u>46,911</u>	<u>43,304</u>	<u>16,446</u>
	<u>\$ 4,448,321</u>	<u>4,469,882</u>	<u>4,022,339</u>	<u>178,896</u>	<u>165,617</u>	<u>86,584</u>	<u>16,446</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

	113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	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	\$ 100,984	31.650	3,196,144	91,329	30.705	2,804,257	86,331	32.270	2,785,901
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	33,113	31.650	1,048,026	32,492	30.705	997,667	34,375	32.270	1,109,281

(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九月三十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九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少107,406千元及83,831千元。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七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(33,388)千元、16,654千元、20,716千元及63,174千元。

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九月三十日之稅前淨利將減少或增加5,072千元及5,848千元，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9月		112年1月至9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%	\$ 988	263	1,282	179
下跌1%	\$ (988)	(263)	(1,282)	(179)

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：

	113.9.30				
	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	\$ 758,678	26,297	1,600	730,781	758,678
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	98,788	-	-	98,788	98,788
放款及應收款					
現金及約當現金	2,827,802	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,699,706	-	-	-	-
其他應收款	38,975	-	-	-	-
小 計	5,566,483	-	-	-	-
合 計	\$ 6,423,949	26,297	1,600	829,569	857,466
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 571,874	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,985,724	-	-	-	-
其他應付款	1,074,353	-	-	-	-
應付公司債	761,851	-	-	-	-
租賃負債	113,845	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	104,400	-	-	-	-
小 計	4,612,047	-	-	-	-
合 計	\$ 4,612,047	-	-	-	-

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	-	-	-	-
	112.9.30				
	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	\$ 49,206	17,888	154	31,164	49,206
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	128,225	-	-	128,225	128,225
放款及應收款					
現金及約當現金	2,323,754	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,543,202	-	-	-	-
其他應收款	49,903	-	-	-	-
小計	5,916,859	-	-	-	-
合計	\$ 6,094,290	17,888	154	159,389	177,431
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 470,486	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,407,303	-	-	-	-
其他應付款	1,069,349	-	-	-	-
應付公司債	83,524	-	-	-	-
租賃負債	108,398	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	309,261	-	-	-	-
小計	4,448,321	-	-	-	-
合計	\$ 4,448,321	-	-	-	-

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	2,746	-
認列於其他綜合損益	-	173
購買	2,659,614	-
處分	(1,931,833)	(15,239)
其他退回股款		(9,640)
匯率變動之影響	-	1,330
民國113年9月30日	<u>\$ 730,781</u>	<u>98,788</u>
民國112年1月1日	\$ 457	83,032
總利益或損失		
認列於損益	(198)	-
認列於其他綜合損益	-	21,109
購買	1,262,249	34,194
處分	(1,231,344)	-
減資退回股款	-	(10,151)
匯率變動之影響	-	41
民國112年9月30日	<u>\$ 31,164</u>	<u>128,225</u>

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九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	113年1月至9月	112年1月至9月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ 2,746	(198)
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)」)	173	21,109

(5)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。

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)

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 (113.9.30、112.12.31 及112.9.30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 (113.9.30、112.12.31及112.9.30分別為1.10%~3.15%，-%及1.70%~3.29%) 	<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

(6)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9月30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%	399	(399)	-	-
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%	-	-	-	-
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%	-	-	4,939	(4,939)
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—無活絡市場之權益工具投資	30%	5%	-	-	6,108	(6,108)
民國112年9月30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%	19	(19)	-	-
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—無活絡市場之權益工具投資	30%	5%	-	-	6,411	(6,411)

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九月三十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：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金 流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>113.9.30</u>
			<u>取得</u>	<u>匯率 變動</u>	<u>利息 費用</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 629,810	(63,816)	-	5,880	-	-	571,874
長期借款(含一年內到期 部分)	254,921	(150,521)	-	-	-	-	104,400
應付公司債	-	899,237	-	-	11,948	(149,334)	761,851
租賃負債	<u>94,505</u>	<u>(37,076)</u>	<u>58,628</u>	<u>4,305</u>	<u>-</u>	<u>(6,517)</u>	<u>113,845</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 979,236</u>	<u>647,824</u>	<u>58,628</u>	<u>10,185</u>	<u>11,948</u>	<u>(155,851)</u>	<u>1,551,970</u>

	<u>112.1.1</u>	<u>現金 流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>112.9.30</u>
			<u>取得</u>	<u>匯率 變動</u>	<u>利息 費用</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 515,833	(42,945)	-	(2,402)	-	-	470,486
長期借款(含一年內到期 部分)	472,282	(163,021)	-	-	-	-	309,261
應付公司債	386,421	-	-	-	3,820	(306,717)	83,524
租賃負債	<u>109,053</u>	<u>(34,262)</u>	<u>32,921</u>	<u>188</u>	<u>-</u>	<u>498</u>	<u>108,398</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,483,589</u>	<u>(240,228)</u>	<u>32,921</u>	<u>(2,214)</u>	<u>3,820</u>	<u>(306,219)</u>	<u>971,669</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)

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括

	113年7月至9月	112年7月至9月	113年1月至9月	112年1月至9月
短期員工福利	\$ 9,262	9,376	19,075	19,406
退職後福利	199	217	614	639
	<u>\$ 9,461</u>	<u>9,593</u>	<u>19,689</u>	<u>20,045</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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
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	179,341	226,692	230,415
		<u>\$ 864,288</u>	<u>1,242,973</u>	<u>1,246,696</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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 77,080</u>	<u>86,249</u>	<u>60,946</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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7月至9月			112年7月至9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	229,245	98,694	327,939	226,852	118,345	345,197
勞健保費用	14,056	6,368	20,424	12,858	5,618	18,476
退休金費用	14,310	5,250	19,560	12,899	4,384	17,283
董事酬金	-	2,609	2,609	-	3,497	3,497
其他員工福利費用	13,779	5,169	18,948	12,167	4,376	16,543
折舊費用	77,066	18,193	95,259	67,096	13,784	80,880
攤銷費用	3,427	4,596	8,023	2,583	4,339	6,922

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)

功 能 別 性 質 別	113年1月至9月			112年1月至9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	698,771	319,448	1,018,219	615,386	277,719	893,105
勞健保費用	39,980	18,976	58,956	36,872	16,902	53,774
退休金費用	40,644	14,927	55,571	35,256	12,523	47,779
董事酬金	-	10,961	10,961	-	7,280	7,280
其他員工福利費用	38,110	17,810	55,920	31,477	13,261	44,738
折舊費用	214,877	50,827	265,704	195,882	39,210	235,092
攤銷費用	10,613	13,385	23,998	7,044	12,336	19,380

(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九月三十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	Jarlllytec (Vietnam) Co.,Ltd.	其他應收款	是	126,600	126,600	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	757,226	2,271,680
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	45,230	-	-	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	600,168	600,168
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	31,661	-	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	344,703	344,703
3	Smart Hinge Holdings Ltd.	Great Hinge Trading Ltd.	其他應收款	是	56,970	56,970	56,970 (註4)	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,599,944	2,599,944
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	135,690	135,690	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	294,090	294,090
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	45,230	45,230	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	906,488	906,488

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。

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	1,893,066	253,200	-	-	-	- %	2,271,680	Y	N	Y
0	本公司	兆旺科技(重慶)有限公司	2	1,893,066	63,300	-	-	-	- %	2,271,680	Y	N	Y
0	本公司	昆山兆利電子有限公司	2	1,893,066	61,965	-	-	-	- %	2,271,680	Y	N	Y
0	本公司	Jarlllytec (Vietnam) Co, Ltd.	2	1,893,066	126,600	126,600	-	-	2.23 %	2,271,680	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(113.9.30)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。

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	2,879	48,423	4.61 %	48,423	-
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	28,971	2.67 %	28,971	-

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	
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	-	3,619	16.00 %	3,619	-
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	-	2,442	18.00 %	2,442	-
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	-	2,442	18.00 %	2,442	-
廈門招利電子有限公司	廈門瑤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	-	4,297	19.00 %	4,297	-
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	-	8,594	19.00 %	8,594	-
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	-	214,842	- %	214,842	-
兆旺科技(上海)有限公司	富邦華一銀行人民幣結構性存款富匯盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	33,425	- %	33,425	-
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	-	134,243	- %	134,243	-
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惠盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	9,046	- %	9,046	-
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	-	199,012	- %	199,012	-
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	-	49,753	- %	49,753	-
福清茂利電子有限公司	招商銀行智匯系列看跌兩層結構性存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	90,460	- %	90,460	-
兆旺投資股份有限公司	台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	19,140	- %	19,140	-
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	2,412	- %	2,412	-
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	5	425	- %	425	-
兆旺投資股份有限公司	欣興電子股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30	4,320	- %	4,320	-

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. 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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
上海兆利	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	-	-	-	-	-	267,671	-	134,322	133,428	894	-	134,243
重慶兆旺	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	-	-	-	-	-	366,815	-	169,438	167,803	1,635	-	199,012
上海兆旺	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	-	-	-	-	-	619,651	-	621,184	619,651	1,533	-	-
上海兆旺	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	-	-	-	-	-	882,663	-	671,212	667,821	3,391	-	214,842
廈門招利	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	-	-	-	-	-	144,736	-	95,573	94,983	590	-	49,753

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	(330,237)	46.28 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	159,162	46.67 %	註
本公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	330,237	27.05 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(159,162)	25.89 %	註
兆旺科技(重慶)有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(400,780)	44.78 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	242,856	52.74 %	註
本公司	兆旺科技(重慶)有限公司	聯屬公司	進貨	400,780	32.83 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(242,856)	39.50 %	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	159,162	2.87	-	-	43,991	-
兆旺科技(重慶)有限公司	本公司	聯屬公司	242,856	2.37	-	-	43,605	-

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)。

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)

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	重慶兆旺	本公司	2	銷貨收入	400,780	依其成本加價	5.88 %
1	重慶兆旺	本公司	2	應收帳款	242,856	月結150天	2.29 %
2	東莞兆旺	本公司	2	銷貨收入	89,428	依其成本加價	1.31 %
2	東莞兆旺	本公司	2	應收帳款	48,247	月結150天	0.46 %
3	福清茂利	本公司	2	銷貨收入	30,628	依其成本加價	0.45 %
3	福清茂利	昆山兆利	3	銷貨收入	55,334	依其成本加價	0.81 %
3	福清茂利	昆山兆利	3	應收帳款	16,222	月結150天	0.15 %
3	福清茂利	Jarlytec Thailand	3	銷貨收入	35,844	依其成本加價	0.53 %
3	福清茂利	Jarlytec Thailand	3	應收帳款	23,060	月結150天	0.22 %
4	昆山兆利	本公司	2	銷貨收入	330,237	依其成本加價	4.85 %
4	昆山兆利	本公司	2	應收帳款	159,162	月結150天	1.50 %
5	上海兆旺	本公司	2	銷貨收入	14,220	依其成本加價	0.21 %
5	上海兆旺	本公司	2	應收帳款	11,758	月結150天	0.11 %
6	廈門招利	本公司	2	銷貨收入	26,011	依其成本加價	0.38 %
6	廈門招利	本公司	2	應收帳款	17,780	月結150天	0.17 %
6	廈門招利	福清茂利	3	加工收入	33,263	月結150天	0.49 %
6	廈門招利	福清茂利	3	應收帳款	15,511	月結150天	0.15 %
7	Smart Hinge Holdings Ltd.	Great Hinge Trading Ltd.	3	其他應收款	56,970	依合約規定	0.54 %
8	Jarlytec Vietnam	本公司	2	銷貨收入	11,011	依其成本加價	0.16 %
8	Jarlytec Vietnam	本公司	2	應收帳款	9,200	月結150天	0.09 %

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九月三十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	本期認列之投資損益	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	193,768	64,208	16	100.00 %	170,614	(16,359)	(14,452)	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 %	4,326,491	428,846	436,255	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 %	91,449	9,669	9,669	註

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	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Jarlytec Singapore Pte.Ltd.	新加坡	電腦設計及服務	423	423	-	100.00 %	1,089	205	205	註
Great Hinge Trading Ltd.	Jarlytec (Vietnam) Co., Ltd.	越南	生產及銷售精密轉軸	360,173	230,613	-	100.00 %	243,629	(16,225)	(16,225)	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 %	4,275,885	432,318	432,318	註
旺星控股有限公司	Jarlytec (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產及銷售精密轉軸	353,922	189,973	3,800	100.00 %	324,746	(29,409)	(29,409)	註

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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	419,487	(二)	131,272	158,025	-	289,297	284,701	100.00 %	284,701	1,280,731	-
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	51,808	100.00 %	51,808	608,526	-
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	2,754	100.00 %	2,754	122,858	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	43,556	100.00 %	43,556	238,223	-
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	6,585	100.00 %	6,585	490,151	-
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	7,132	100.00 %	7,132	120,900	-
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	136,240	100.00 %	136,240	574,506	-
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	312,038	(二)	154,013	-	-	154,013	(74,628)	100.00 %	(74,628)	230,084	-

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
1,062,626 (USD33,434)	1,469,636 (USD46,434)	3,407,520

3.重大交易事項：

合併公司民國一一三年一月一日至九月三十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7月至9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	\$ 2,067,705	80,898	-	2,148,603
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,067,705</u>	<u>80,898</u>	<u>-</u>	<u>2,148,603</u>
應報導部門損益	<u>\$ 123,707</u>	<u>10,344</u>	<u>-</u>	<u>134,051</u>
	112年7月至9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	\$ 2,535,018	49,583	-	2,584,601
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,535,018</u>	<u>49,583</u>	<u>-</u>	<u>2,584,601</u>
應報導部門損益	<u>\$ 304,491</u>	<u>5,582</u>	<u>-</u>	<u>310,073</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)

	113年1月至9月			合 計
	樞紐部門	光纖部門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 6,618,691	193,165	-	6,811,856
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 6,618,691</u>	<u>193,165</u>	<u>-</u>	<u>6,811,856</u>
應報導部門損益	<u>\$ 556,897</u>	<u>24,894</u>	<u>-</u>	<u>581,791</u>
	112年1月至9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	\$ 5,725,419	149,290	-	5,874,709
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 5,725,419</u>	<u>149,290</u>	<u>-</u>	<u>5,874,709</u>
應報導部門損益	<u>\$ 489,988</u>	<u>17,652</u>	<u>-</u>	<u>507,640</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。