

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
民國一〇九年及一〇八年第三季

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	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~31
(七)關係人交易	31~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~38
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	39
4.主要股東資訊	39~40
(十四)部門資訊	40



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.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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，民國一〇九年及一〇八年九月三十日之資產總額分別為814,093千元及486,301千元，分別占合併資產總額之11%及7%；負債總額分別為565,724千元及490,292千元，分別占合併負債總額之18%及18%；民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為39,664千元、48,155千元、56,023千元及68,267千元，分別占合併綜合損益之26%、58%、25%及21%。

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一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八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



王清松



證券主管機關：金管證審字第1080303300號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇九年十一月五日

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日與一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	109.9.30		108.12.31		108.9.30			109.9.30		108.12.31		108.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100	\$ 1,221,719	17	1,435,522	21	1,266,521	19	2100	\$ 316,289	5	92,100	1	76,334	1
1110							2170	1,352,181	19	1,302,226	20	1,315,273	21
	488,417	7	-	-	279,052	4	2200	634,952	10	637,933	10	632,597	10
1170	2,091,828	29	2,002,308	30	2,040,581	31	2230	66,199	1	48,772	1	94,897	1
1200	25,711	-	35,550	1	30,179	-	2280	12,352	-	11,617	-	15,202	-
1220	22,331	1	23,124	-	-	-	2300	25,179	-	11,394	-	17,437	-
130X	496,107	7	539,415	8	532,236	8	2322	95,881	1	31,250	-	12,500	-
1410	108,907	2	138,624	2	80,173	2		2,503,033	36	2,135,292	32	2,164,240	33
	4,455,020	63	4,174,543	62	4,228,742	64	流動負債合計						
非流動資產：													
1510	3,000	-	-	-	-	-	2540	377,884	5	277,306	4	287,500	4
1517	77,983	1	67,192	1	67,412	1	2570	137,824	2	172,769	3	140,324	2
1600	2,094,425	29	1,939,992	31	1,928,453	30	2580	72,160	1	92,786	2	99,543	2
1755	190,997	3	213,811	3	225,480	4	2640	25,787	-	26,448	-	17,270	-
1780	16,906	-	18,218	-	17,049	-	2670	4,481	-	4,014	-	4,057	-
1840	18,142	-	18,142	-	17,703	-		618,136	8	573,323	9	548,694	8
1915	95,801	2	133,437	2	29,106	-		3,121,169	44	2,708,615	41	2,712,934	41
1990	148,374	2	50,724	1	49,921	1	非流動負債合計						
	2,645,628	37	2,441,516	38	2,335,124	36	負債總計						
資 產 總 計													
	\$ 7,100,648	100	6,616,059	100	6,563,866	100	負債及權益總計						
							3110	601,214	8	601,214	9	601,214	9
							3200	1,334,534	19	1,334,534	20	1,334,534	20
							歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：						
							3310	349,873	5	303,404	5	303,404	5
							3320	50,236	1	-	-	-	-
							3350	1,712,457	24	1,718,528	26	1,634,007	25
								2,112,566	30	2,021,932	31	1,937,411	30
							其他權益：						
							3410	(79,802)	(1)	(50,236)	(1)	(22,227)	-
							3420						
								10,967	-	-	-	-	-
								(68,835)	(1)	(50,236)	(1)	(22,227)	-
								3,979,479	56	3,907,444	59	3,850,932	59
								\$ 7,100,648	100	6,616,059	100	6,563,866	100

董事長：劉光華



經理人：張台炎

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：陳穎萱



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 1,528,718	100	1,450,086	100	3,888,313	100	4,325,719	100
5000 營業成本(附註六(五)(十四))	1,171,135	77	1,087,708	75	3,105,400	80	3,327,331	77
營業毛利	357,583	23	362,378	25	782,913	20	998,388	23
營業費用(附註六(三)(十二)(十四)(十九)):								
6100 推銷費用	81,735	5	74,864	5	213,269	6	209,991	5
6200 管理費用	76,958	5	83,867	5	212,279	5	242,045	5
6300 研究發展費用	60,615	4	51,295	4	159,085	4	138,365	3
6450 預期信用減損損失(利益)	81	-	(1,300)	-	(3,852)	-	(9,079)	-
營業費用合計	219,389	14	208,726	14	580,781	15	581,322	13
營業淨利	138,194	9	153,652	11	202,132	5	417,066	10
營業外收入及支出(附註六(十二)(二十)):								
7010 其他收入	36,372	2	42,943	3	182,810	5	104,103	2
7020 其他利益及損失	(62,691)	(4)	27,399	1	(71,034)	(2)	17,542	-
7050 財務成本	(2,730)	-	(2,357)	-	(7,889)	-	(5,753)	-
7100 利息收入	1,701	-	-	-	6,117	-	-	-
營業外收入及支出合計	(27,348)	(2)	67,985	4	110,004	3	115,892	2
稅前淨利	110,846	7	221,637	15	312,136	8	532,958	12
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	(5,657)	(1)	67,719	4	71,199	2	161,457	4
本期淨利	116,503	8	153,918	11	240,937	6	371,501	8
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	10,967	1	-	-	10,967	-	-	-
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	10,967	1	-	-	10,967	-	-	-
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	25,216	1	(70,704)	(5)	(29,566)	-	(49,858)	(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	25,216	1	(70,704)	(5)	(29,566)	-	(49,858)	(1)
8300 本期其他綜合損益	36,183	2	(70,704)	(5)	(18,599)	-	(49,858)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 152,686	10	83,214	6	222,338	6	321,643	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七)):								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.94		2.56		4.01		6.18	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.92		2.53		3.98		6.10	

董事長：劉光華



(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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
				特別盈 餘公積	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	
民國一〇八年一月一日期初餘額	\$ 601,214	1,334,534	258,663	-	1,577,793	27,631	-	3,799,835
本期淨利	-	-	-	-	371,501	-	-	371,501
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(49,858)	-	(49,858)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	371,501	(49,858)	-	321,643
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	44,741	-	(44,741)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(270,546)	-	-	(270,546)
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 601,214	1,334,534	303,404	-	1,634,007	(22,227)	-	3,850,932
民國一〇九年一月一日期初餘額	\$ 601,214	1,334,534	303,404	-	1,718,528	(50,236)	-	3,907,444
本期淨利	-	-	-	-	240,937	-	-	240,937
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(29,566)	10,967	(18,599)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	240,937	(29,566)	10,967	222,338
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	46,469	-	(46,469)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	50,236	(50,236)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(150,303)	-	-	(150,303)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 601,214	1,334,534	349,873	50,236	1,712,457	(79,802)	10,967	3,979,479

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉光華



經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 312,136	532,958
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	164,356	138,726
攤銷費用	14,930	15,644
預期信用減損利益	(3,852)	(9,079)
利息費用	7,889	5,753
利息收入	(6,117)	(17,063)
股利收入	(6,433)	(5,629)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(44)	(13)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損益	1,611	37
收益費損項目合計	172,340	128,376
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	(26,500)	119,000
應收票據	(708)	(1,455)
應收帳款	(84,855)	241,332
其他應收款	9,527	40,720
存貨	43,308	(4,130)
預付款項	(20,671)	24,284
其他流動資產	50,388	1,467
應付票據	(10,168)	1,402
應付帳款	60,123	(253,727)
其他應付款	(3,357)	(23,783)
其他流動負債	13,785	(6,685)
淨確定福利負債	(661)	(1,025)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	30,211	137,400
調整項目合計	202,551	265,776
營運產生之現金流入	514,687	798,734
收取之利息	6,429	18,394
支付之利息	(7,513)	(5,483)
支付之所得稅	(87,924)	(132,600)
營業活動之淨現金流入	425,679	679,045
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,885,458)	(1,523,979)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,418,930	1,244,927
取得不動產、廠房及設備	(294,619)	(746,623)
處分不動產、廠房及設備	4,823	4,681
取得無形資產	(2,942)	(4,549)
預付設備款減少	37,636	20,368
其他非流動資產－其他(增加)減少	(108,385)	3,850
收取之股利	6,433	5,629
投資活動之淨現金流出	(823,582)	(995,696)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	224,189	13,350
舉借長期借款	177,709	300,000
償還長期借款	(12,500)	-
租賃本金償還	(33,104)	(33,897)
其他非流動負債－其他增加(減少)	467	(114)
發放現金股利	(150,303)	(270,546)
籌資活動之淨現金流入	206,458	8,793
匯率變動對現金及約當現金之影響	(22,358)	(34,376)
本期現金及約當現金減少數	(213,803)	(342,234)
期初現金及約當現金餘額	1,435,522	1,608,755
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,221,719	1,266,521

董事長：劉光華



(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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第三季

(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」)主要營業項目如下：(一)其他金屬製品製造業；(二)彈簧製造業；(三)其他機械製造業(機械零組件)；(四)電線及電纜製造業；(五)模具製造業；(六)有線通信機械器材製造業；(七)電子零組件製造業；(八)電腦及其週邊設備製造業；(九)電子材料批發及零售業；(十)照明設備製造業。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年十一月五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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」	2021年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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。

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、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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
本公司	Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	-
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 %	100 %	註1
本公司	JARLLYTEC USA L.L.C. (以下簡稱JARLLYTEC USA)	電腦設計及服務	100 %	100 %	100 %	註1
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 %	- %	- %	註1、註3
Great Hinge	Main Source Logistic Ltd. (以下簡稱Main Source)	電子專業設備、工模具之買賣事業	100 %	100 %	100 %	-
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	100 %	100 %	100 %	-
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 %	-
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

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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
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 %	-
旺星	JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD.(以下簡稱JARLLYTEC THAILAND)	精密轉軸之生 產及銷售事業	100 %	- %	- %	註1、註2

註1：非重要子公司。

註2：本公司於民國一〇九年二月間，透過其100%轉投資之旺星間接對JARLLYTEC THAILAND投資，自民國一〇九年二月起將其列入合併財務報告之子公司。

註3：本公司於民國一〇九年四月間設立子公司兆旺投資，自民國一〇九年四月起將其列入合併財務報告之子公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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。

(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、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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

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、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一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
庫存現金	\$ 1,025	482	842
活期存款及支票存款	1,024,749	1,375,080	996,628
定期存款	<u>195,945</u>	<u>59,960</u>	<u>269,051</u>
	<u>\$ 1,221,719</u>	<u>1,435,522</u>	<u>1,266,521</u>

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</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	\$ 15,881	-	-
受益憑證	9,008	-	-
理財產品	<u>463,528</u>	<u>-</u>	<u>279,052</u>
	<u>488,417</u>	<u>-</u>	<u>279,052</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	<u>3,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 491,417</u>	<u>-</u>	<u>279,052</u>

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</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	\$ 57,107	46,140	46,140
大陸地區非上市公司	<u>20,876</u>	<u>21,052</u>	<u>21,272</u>
合計	<u>\$ 77,983</u>	<u>67,192</u>	<u>67,412</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.合併公司於民國一〇八年一月一日至九月三十日因從事衍生金融工具交易認列之損失為153千元。

4.於民國一〇九年九月三十日、一〇八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。

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>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應收票據	\$ 872	164	1,455
應收帳款	2,098,797	2,013,942	2,054,294
減：備抵損失	<u>(7,841)</u>	<u>(11,798)</u>	<u>(15,168)</u>
	<u>\$ 2,091,828</u>	<u>2,002,308</u>	<u>2,040,581</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>109.9.30</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	\$ 1,976,093	0%	-
逾期1~30天以下	72,501	0%	-
逾期31~60天	40,499	1%	405
逾期61~90天	3,172	1%	32
逾期90天以上	<u>7,404</u>	100%	<u>7,404</u>
	<u>\$ 2,099,669</u>		<u>7,841</u>
	<u>108.12.31</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	\$ 1,935,635	0%	-
逾期1~30天以下	13,818	0%	-
逾期31~60天	35,628	1%	356
逾期61~90天	17,761	1%	178
逾期90天以上	<u>11,264</u>	100%	<u>11,264</u>
	<u>\$ 2,014,106</u>		<u>11,798</u>
	<u>108.9.30</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	\$ 1,972,206	0%	-
逾期1~30天以下	54,225	0%	-
逾期31~60天	926	1%	9
逾期61~90天	13,367	1%	134
逾期90天以上	<u>15,025</u>	100%	<u>15,025</u>
	<u>\$ 2,055,749</u>		<u>15,168</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>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 11,798	24,151
減損損失迴轉	(3,852)	(9,079)
外幣換算損益	(105)	96
期末餘額	<u>\$ 7,841</u>	<u>15,168</u>

於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)其他應收款

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應收資金貸與款項	\$ 5,000	10,000	15,000
應收退稅款	9,039	20,261	9,156
應收利息	590	902	1,801
其他	11,082	4,387	4,222
	<u>\$ 25,711</u>	<u>35,550</u>	<u>30,179</u>

(五)存 貨

明細如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
原 物 料	\$ 134,760	99,908	131,521
在 製 品	95,234	138,549	120,906
製 成 品	266,113	300,958	279,809
	<u>\$ 496,107</u>	<u>539,415</u>	<u>532,236</u>

- 1.民國一〇九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因素已消失，致存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價回升利益為7,204千元。
- 2.民國一〇九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為22,381千元。
- 3.民國一〇八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因素已消失，致存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價回升利益為3,925千元。
- 4.民國一〇八年一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因素已消失，致存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價回升利益為3,864千元。
- 5.於民國一〇九年九月三十日、一〇八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)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
預付模具款	\$ 20,515	31,617	22,080
預付款項－其他	24,406	19,139	17,461
進項稅額	7,055	206	4,753
留抵稅額	46,109	26,452	26,173
其他金融資產－其他	5,491	47,455	5,244
其他	<u>5,331</u>	<u>13,755</u>	<u>4,462</u>
預付款項及其他流動資產合計	<u>\$ 108,907</u>	<u>138,624</u>	<u>80,173</u>
其他遞延費用	\$ 49,896	41,361	42,420
存出保證金	8,989	6,610	7,377
預付購置土地及廠房款	85,932	-	-
其他金融資產－其他	1,164	-	-
其他	<u>2,393</u>	<u>2,753</u>	<u>124</u>
其他非流動資產－其他合計	<u>\$ 148,374</u>	<u>50,724</u>	<u>49,921</u>

於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，其他金融資產－其他已作為銀行遠期外匯及銀行理財產品擔保之明細，請詳附註八。

(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：

成本或認定成本：	<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109年1月1日期初餘額	\$ 1,016,281	445,126	892,526	9,540	180,686	132,135	31,131	2,707,425
增 添	-	6,569	235,296	-	-	19,555	33,199	294,619
重 分 類	-	51,366	-	-	-	-	(51,366)	-
處 分	-	-	(10,712)	(5,931)	-	(6,193)	-	(22,836)
匯率變動之影響	-	(1,638)	(1,746)	(6)	(1,511)	(460)	-	(5,361)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 1,016,281</u>	<u>501,423</u>	<u>1,115,364</u>	<u>3,603</u>	<u>179,175</u>	<u>145,037</u>	<u>12,964</u>	<u>2,973,847</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 447,151	370,001	810,024	9,563	187,695	122,379	18,917	1,965,730
增 添	569,129	67,098	79,574	-	-	9,805	21,017	746,623
重 分 類	-	11,440	-	-	-	-	(18,404)	(6,964)
處 分	-	(4,327)	(14,877)	-	-	(4,624)	-	(23,828)
匯率變動之影響	-	(5,550)	(5,144)	(17)	(5,120)	(1,601)	-	(17,432)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 1,016,280</u>	<u>438,662</u>	<u>869,577</u>	<u>9,546</u>	<u>182,575</u>	<u>125,959</u>	<u>21,530</u>	<u>2,664,129</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
累計折舊：								
民國109年1月1日期初餘額	\$ -	123,721	492,148	9,479	54,857	87,228	-	767,433
折舊	-	16,851	99,941	-	3,606	11,884	-	132,282
處分	-	-	(6,456)	(5,932)	-	(5,670)	-	(18,058)
匯率變動之影響	-	(507)	(1,054)	(5)	(458)	(211)	-	(2,235)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>140,065</u>	<u>584,579</u>	<u>3,542</u>	<u>58,005</u>	<u>93,231</u>	<u>-</u>	<u>879,422</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	111,033	403,564	9,500	51,318	77,906	-	653,321
折舊	-	14,921	78,960	-	4,134	11,348	-	109,363
處分	-	(4,327)	(11,632)	-	-	(3,201)	-	(19,160)
匯率變動之影響	-	(1,866)	(3,411)	(16)	(1,400)	(1,155)	-	(7,848)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>119,761</u>	<u>467,481</u>	<u>9,484</u>	<u>54,052</u>	<u>84,898</u>	<u>-</u>	<u>735,676</u>
帳面價值：								
民國109年1月1日期初餘額	<u>\$ 1,016,281</u>	<u>321,405</u>	<u>400,378</u>	<u>61</u>	<u>125,829</u>	<u>44,907</u>	<u>31,131</u>	<u>1,939,992</u>
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 1,016,281</u>	<u>361,358</u>	<u>530,785</u>	<u>61</u>	<u>121,170</u>	<u>51,806</u>	<u>12,964</u>	<u>2,094,425</u>
民國108年1月1日期初餘額	<u>\$ 447,151</u>	<u>258,968</u>	<u>406,460</u>	<u>63</u>	<u>136,377</u>	<u>44,473</u>	<u>18,917</u>	<u>1,312,409</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 1,016,280</u>	<u>318,901</u>	<u>402,096</u>	<u>62</u>	<u>128,523</u>	<u>41,061</u>	<u>21,530</u>	<u>1,928,453</u>

本公司為配合產能需求，於民國一〇八年四月十九日經董事會決議向萊拉維兒服飾股份有限公司購買土地及廠房供營業使用，交易總金額計618,000千元。因此等交易於民國一〇八年七月間已完成不動產所有權過戶相關事宜，相關款項並已付訖。

於民國一〇九年九月三十日、一〇八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109年1月1日期初餘額	\$ 105,350	145,286	487	251,123
增添	-	11,122	-	11,122
匯率變動之影響	(881)	(1,228)	-	(2,109)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 104,469</u>	<u>155,180</u>	<u>487</u>	<u>260,136</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 109,438	154,304	487	264,229
其他	-	(3,333)	-	(3,333)
匯率變動之影響	(2,986)	(4,153)	-	(7,139)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 106,452</u>	<u>146,818</u>	<u>487</u>	<u>253,757</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>
使用權資產之折舊：				
民國109年1月1日期初餘額	\$ 2,772	34,351	189	37,312
本期折舊	2,057	29,876	141	32,074
匯率變動之影響	(19)	(228)	-	(247)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 4,810</u>	<u>63,999</u>	<u>330</u>	<u>69,139</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	2,183	27,038	142	29,363
匯率變動之影響	(82)	(1,004)	-	(1,086)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 2,101</u>	<u>26,034</u>	<u>142</u>	<u>28,277</u>
帳面金額：				
民國109年1月1日期初餘額	<u>\$ 102,578</u>	<u>110,935</u>	<u>298</u>	<u>213,811</u>
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 99,659</u>	<u>91,181</u>	<u>157</u>	<u>190,997</u>
民國108年1月1日期初餘額	<u>\$ 109,438</u>	<u>154,304</u>	<u>487</u>	<u>264,229</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 104,351</u>	<u>120,784</u>	<u>345</u>	<u>225,480</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109年1月1日期初餘額	\$ 96,172
單獨取得	2,942
匯率變動影響數	(244)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 98,870</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 89,680
單獨取得	4,549
匯率變動影響數	(322)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 93,907</u>
累計攤銷：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 77,954
本期攤銷	4,195
匯率變動影響數	(185)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 81,964</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 73,717
本期攤銷	3,787
匯率變動影響數	(646)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 76,858</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>電腦軟體</u>
帳面金額：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ <u>18,218</u>
民國109年9月30日餘額	\$ <u>16,906</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ <u>15,963</u>
民國108年9月30日餘額	\$ <u>17,049</u>

於民國一〇九年九月三十日、一〇八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>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 236,289	12,100	76,334
擔保銀行借款	80,000	80,000	-
合 計	\$ <u>316,289</u>	<u>92,100</u>	<u>76,334</u>
尚未使用額度	\$ <u>689,500</u>	<u>506,900</u>	<u>334,200</u>
利率區間	<u>0.842%~2.383%</u>	<u>1.00%~1.90%</u>	<u>1.00%~3.24%</u>

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。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>109.9.30</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	0.66%~0.91%	113~118	\$ 354,564
無擔保銀行借款	台幣	0.35%~0.40%	113	119,201
減：一年內到期部分				(95,881)
合 計				\$ <u>377,884</u>
尚未使用額度				\$ <u>840,535</u>
	<u>108.12.31</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	0.66%~1.16%	113~118	\$ 304,235
無擔保銀行借款	台幣	0.60%~0.65%	113	4,321
減：一年內到期部分				(31,250)
合 計				\$ <u>277,306</u>
尚未使用額度				\$ <u>818,245</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)

108.9.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	1.16%~1.2%	113	\$ 300,000
減：一年內到期部分				(12,500)
合計				<u>\$ 287,500</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日發行之金額分別為177,709千元及300,000千元；償還之金額分別為12,500千元及0千元。

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。

(十二) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流動	<u>\$ 12,352</u>	<u>11,617</u>	<u>15,202</u>
非流動	<u>\$ 72,160</u>	<u>92,786</u>	<u>99,543</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 838</u>	<u>862</u>	<u>2,862</u>	<u>2,971</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 4,193</u>	<u>11,105</u>	<u>9,609</u>	<u>24,517</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 45,575</u>	<u>61,385</u>

(十三) 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表：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
低於一年	\$ 26,137	19,884	25,240
一至二年	22,893	19,735	19,546
二至三年	15,475	17,756	18,793
三至四年	11,592	8,732	10,955
四至五年	6,792	4,771	6,683
五年以上	1,698	1,365	1,725
	<u>\$ 84,587</u>	<u>72,243</u>	<u>82,942</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)

(十四)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一〇八年及一〇七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>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9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>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
營業成本	\$ 1,838	6,751	7,466	21,338
營業費用	\$ 1,727	3,009	5,689	9,042

(十五)所得稅

1.合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 29,288	69,586	106,144	170,284
遞延所得稅利益				
暫時性差異之發生及迴轉	(34,945)	(1,867)	(34,945)	(8,827)
	<u>\$ (5,657)</u>	<u>67,719</u>	<u>71,199</u>	<u>161,457</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一〇六年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

1.普通股股本

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額分別為1,000,000千元、700,000千元及700,000千元，每股面額10元，已發行股數總額均為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：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
發行股票溢價	\$ 1,314,010	1,314,010	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
合 計	\$ 1,334,534	1,334,534	1,334,534

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現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號函令規定，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損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。

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) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月十三日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月十八日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度		107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	\$ <u>2.50</u>	<u>150,303</u>	<u>4.50</u>	<u>270,546</u>

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 (損)益	合 計
民國109年1月1日期初餘額	\$ (50,236)	-	(50,236)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(29,566)	-	(29,566)
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	-	10,967	10,967
民國109年9月30日餘額	\$ <u>(79,802)</u>	<u>10,967</u>	<u>(68,835)</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 27,631	-	27,631
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(49,858)	-	(49,858)
民國108年9月30日餘額	\$ <u>(22,227)</u>	<u>-</u>	<u>(22,227)</u>

(十七) 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：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>116,503</u>	<u>153,918</u>	<u>240,937</u>	<u>371,501</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>60,121</u>	<u>60,121</u>	<u>60,121</u>	<u>60,121</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.94</u>	<u>2.56</u>	<u>4.01</u>	<u>6.18</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>116,053</u>	<u>153,918</u>	<u>240,937</u>	<u>371,501</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	60,121	60,121	60,121	60,121
員工股票酬勞之影響 (千股)	239	599	412	790
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>60,360</u>	<u>60,720</u>	<u>60,533</u>	<u>60,911</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.92</u>	<u>2.53</u>	<u>3.98</u>	<u>6.10</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)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年7月至9月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 1,421,216	12,398	1,433,614
美國	30,919	17,241	48,160
泰國	9,671	-	9,671
臺灣	23,460	39	23,499
其他國家	11,779	1,995	13,774
	<u>\$ 1,497,045</u>	<u>31,673</u>	<u>1,528,718</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 1,497,045</u>	<u>31,673</u>	<u>1,528,718</u>

	108年7月至9月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 1,309,036	9,003	1,318,039
美國	58,074	26,203	84,277
泰國	31,072	-	31,072
臺灣	6,840	121	6,961
其他國家	7,271	2,466	9,737
	<u>\$ 1,412,293</u>	<u>37,793</u>	<u>1,450,086</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 1,412,293</u>	<u>37,793</u>	<u>1,450,086</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)

	109年1月至9月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 3,598,722	42,354	3,641,076
美國	82,952	57,650	140,602
泰國	21,440	-	21,440
臺灣	51,957	1,281	53,238
其他國家	26,772	5,185	31,957
	<u>\$ 3,781,843</u>	<u>106,470</u>	<u>3,888,313</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 3,781,843</u>	<u>106,470</u>	<u>3,888,313</u>

	108年1月至9月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 3,959,613	25,559	3,985,172
美國	111,834	71,635	183,469
泰國	111,892	-	111,892
臺灣	21,787	137	21,924
其他國家	16,213	7,049	23,262
合計	<u>\$ 4,221,339</u>	<u>104,380</u>	<u>4,325,719</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 4,221,339</u>	<u>104,380</u>	<u>4,325,719</u>

2.合約餘額

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據	\$ 872	164	1,455
應收帳款	2,098,797	2,013,942	2,054,294
減：備抵損失	(7,841)	(11,798)	(15,168)
合計	<u>\$ 2,091,828</u>	<u>2,002,308</u>	<u>2,040,581</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(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)

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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。

本公司民國一〇九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5,508千元及15,965千元，董事酬勞估列金額分別為1,377千元及3,991千元，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。

本公司民國一〇八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16,915千元及40,540千元，董事酬勞估列金額分別為4,229千元及10,135千元，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。

民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為45,248千元及50,197千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為11,312千元及12,549千元，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。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 1,626	-	5,744	-
其他利息收入	75	-	373	-
	\$ 1,701	-	6,117	-

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租金收入	\$ 10,585	12,860	31,014	36,468
利息收入	-	3,562	-	17,063
股利收入	-	-	6,433	5,629
樣品收入	10,597	1,450	20,013	4,978
模具收入	2,418	14,116	6,774	17,958
其他	12,772	10,955	118,576	22,007
	\$ 36,372	42,943	182,810	104,103

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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及 設備利益	\$ 179	46	44	13
透過損益按公允價值 衡量之金融資產之 淨損失	(1,658)	(207)	(1,658)	(190)
賠償損失	(10)	(1,553)	(23)	(1,906)
樣品費	(3,824)	(4,980)	(10,145)	(11,720)
外幣兌換利益(損失)	(52,720)	36,822	(45,705)	42,791
模具費	(1,409)	(741)	(4,660)	(1,001)
其 他	(3,249)	(1,988)	(8,887)	(10,445)
	<u>\$ (62,691)</u>	<u>27,399</u>	<u>(71,034)</u>	<u>17,542</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
利息費用	\$ <u>2,730</u>	<u>2,357</u>	<u>7,889</u>	<u>5,753</u>

(二十一)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一〇八年度合併財務報告附註六(二十二)。

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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
109年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 316,289	317,183	317,076	107	-	-	-
應付票據及帳款	1,352,181	1,352,181	1,352,181	-	-	-	-
其他應付款	634,952	634,952	634,952	-	-	-	-
租賃負債	84,512	103,812	21,378	21,449	32,653	28,332	-
長期借款(含一年到期部分)	473,765	484,115	46,449	53,221	105,808	247,135	31,502
	<u>\$ 2,861,699</u>	<u>2,892,243</u>	<u>2,372,036</u>	<u>74,777</u>	<u>138,461</u>	<u>275,467</u>	<u>31,502</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)

	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
108年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 92,100	92,244	92,244	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,302,226	1,302,226	1,302,226	-	-	-	-
其他應付款	637,933	637,933	637,933	-	-	-	-
租賃負債	104,403	119,225	20,016	17,797	28,857	52,555	-
長期借款(含一年到期部分)	<u>308,556</u>	<u>318,167</u>	<u>1,773</u>	<u>32,962</u>	<u>78,131</u>	<u>202,790</u>	<u>2,511</u>
	<u>\$ 2,445,218</u>	<u>2,469,795</u>	<u>2,054,192</u>	<u>50,759</u>	<u>106,988</u>	<u>255,345</u>	<u>2,511</u>
108年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 76,334	76,625	76,625	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,315,273	1,315,273	1,315,273	-	-	-	-
其他應付款	632,597	632,597	632,597	-	-	-	-
租賃負債	114,745	128,754	19,633	19,997	31,505	57,619	-
長期借款(含一年到期部分)	<u>300,000</u>	<u>310,150</u>	<u>1,735</u>	<u>14,248</u>	<u>77,950</u>	<u>216,217</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,438,949</u>	<u>2,463,399</u>	<u>2,045,863</u>	<u>34,245</u>	<u>109,455</u>	<u>273,836</u>	<u>-</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。

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：

		109.9.30			108.12.31			108.9.30		
		匯率 (元)		台幣	匯率 (元)		台幣	匯率 (元)		台幣
		外幣	台幣	台幣	外幣	台幣	台幣	外幣	台幣	台幣
金額單位：千元										
金融資產										
貨幣性項目										
美金	\$ 45,627	29.100	1,327,746	43,768	29.980	1,312,173	47,975	31.040	1,489,144	
金融負債										
貨幣性項目										
美金	9,861	29.100	286,955	10,534	29.980	315,809	15,213	31.040	472,212	

(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。於民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少52,040千元及50,847千元。兩期分析係採用相同基礎。

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)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，民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及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(52,720)千元、36,822千元、(45,705)千元及42,791千元。

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，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加5,925千元及3,763千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.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：

	109.9.30				
	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	\$ 491,417	24,889	-	466,528	491,417
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	77,983	-	-	77,983	77,983
放款及應收款					
現金及約當現金	1,221,719	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,091,828	-	-	-	-
其他應收款	25,711	-	-	-	-
小計	3,339,258	-	-	-	-
合計	\$ 3,908,658	24,889	-	544,511	569,400
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 316,289	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,382,998	-	-	-	-
其他應付款	634,952	-	-	-	-
租賃負債	84,512	-	-	-	-
長期借款(含一年到期部分)	473,765	-	-	-	-
小計	2,892,516	-	-	-	-
合計	\$ 2,892,516	-	-	-	-

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)

108.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡					
量之金融資產	\$ 67,192	-	-	67,192	67,192
放款及應收款					
現金及約當現金	1,435,522	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,002,308	-	-	-	-
其他應收款	35,550	-	-	-	-
小計	3,473,380	-	-	-	-
合計	\$ 3,540,572	-	-	67,192	67,192
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 92,100	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,302,226	-	-	-	-
其他應付款	637,933	-	-	-	-
租賃負債	104,403	-	-	-	-
長期借款(含一年到期部分)	308,556	-	-	-	-
小計	2,445,218	-	-	-	-
合計	\$ 2,445,218	-	-	-	-
108.9.30					
	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	\$ 279,052	-	-	279,052	279,052
融資產					
透過其他綜合損益按公允價值	67,412	-	-	67,412	67,412
衡量之金融資產					
放款及應收款					
現金及約當現金	1,266,521	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,040,581	-	-	-	-
其他應收款	30,179	-	-	-	-
小計	3,337,281	-	-	-	-
合計	\$ 3,683,745	-	-	346,464	346,464
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 76,334	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,315,273	-	-	-	-
其他應付款	632,597	-	-	-	-
租賃負債	114,745	-	-	-	-
長期借款(含一年到期部分)	300,000	-	-	-	-
小計	2,438,949	-	-	-	-
合計	\$ 2,438,949	-	-	-	-

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)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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)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(109.9.30、108.12.31及108.9.30皆為20%) 	<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（109.9.30及108.9.30分別為2.00%~3.75%及2.10%~3.72%） 	<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

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)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109年9月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產—理財產	折現率	5%	246	(246)		
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	20%	5%	-	-	3,899	(3,899)
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%	150	(150)	-	-
民國108年12月31日						
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	20%	5%	-	-	3,360	(3,360)
民國108年9月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產—理財產	折現率	5%	73	(73)	-	-
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	20%	5%	-	-	3,371	(3,371)

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。

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(二十四)。

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。

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)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 4,557	5,717	13,334	15,899
退職後福利	112	112	335	334
	<u>\$ 4,669</u>	<u>5,829</u>	<u>13,669</u>	<u>16,233</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
土地	銀行借款擔保	\$ 1,016,281	1,016,281	1,016,280
房屋及建築	銀行借款擔保	232,955	187,021	181,615
銀行存款(列於「預付款項及其他流動資產」項下)	履約保證	1,000	1,199	1,242
銀行保函(列於「預付款項及其他流動資產」項下)	履約保證	171	3,616	4,002
銀行存款(列於「其他非流動資產—其他」項下)	履約保證	1,164	-	-
		<u>\$ 1,251,571</u>	<u>1,208,117</u>	<u>1,203,139</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：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>57,388</u>	<u>87,207</u>	<u>52,658</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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年7月至9月			108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	167,714	74,290	242,004	141,141	80,782	221,923
勞健保費用	8,055	3,322	11,377	8,137	5,191	13,328
退休金費用	1,838	1,727	3,565	6,751	3,009	9,760
董事酬金	-	1,842	1,842	-	4,709	4,709
其他員工福利費用	9,068	4,864	13,932	6,575	4,360	10,935
折舊費用	49,193	8,038	57,231	36,738	11,218	47,956
攤銷費用	1,246	4,158	5,404	827	3,628	4,455

功 能 別 性 質 別	109年1月至9月			108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	397,339	210,686	608,025	385,396	234,950	620,346
勞健保費用	21,835	12,265	34,100	23,514	13,505	37,019
退休金費用	7,466	5,689	13,155	21,338	9,042	30,380
董事酬金	-	5,401	5,401	-	11,584	11,584
其他員工福利費用	21,664	12,156	33,820	19,081	13,001	32,082
折舊費用	141,815	22,541	164,356	112,563	26,163	138,726
攤銷費用	3,103	11,827	14,930	4,117	11,527	15,644

(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。

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)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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	兆順精密科技股份有限公司	其他應收款	是	60,000	20,000	19,000 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	530,597	1,591,791
0	兆利科技工業股份有限公司	Chian Fuh Enterprise Co., Ltd.	其他應收款	否	15,000	15,000	5,000	2%	2	-	營運週轉	-	(註5)	-	530,597	1,591,791
1	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	17,076	17,076	17,076 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	222,967	222,967
2	福清茂利電子有限公司	廈門招利電子材料有限公司	其他應收款	是	76,842	76,842	51,228 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	451,862	451,862
2	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	64,035	64,035	64,035 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	451,862	451,862
3	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	29,883	29,883	29,883 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	177,232	177,232
3	兆旺科技(重慶)有限公司	兆旺科技(上海)有限公司	其他應收款	是	42,690	42,690	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	177,232	177,232

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。

註5：取得Chian Fuh Enterprise Co., Ltd.開立本票計10,000千元做為擔保。

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. 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	1,326,493	116,400	116,400	116,400	-	2.93 %	1,591,791	Y	N	Y
0	本公司	兆順精密科技股份有限公司	2	1,326,493	50,000	30,000	20,000	-	0.50 %	1,591,791	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(109.09.30)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)：

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	4,614	57,107	4.61 %	57,107	-
兆旺投資(股)公司	旺宏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	50	1,597	- %	1,597	-
兆旺投資(股)公司	富邦金融控股股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30	1,257	- %	1,257	-
兆旺投資(股)公司	穩懋半導體股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4	1,146	- %	1,146	-
兆旺投資(股)公司	熱映光電股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5	445	- %	445	-
兆旺投資(股)公司	玉晶光電股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2	1,172	- %	1,172	-
兆旺投資(股)公司	臻鼎科技控股股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15	1,890	- %	1,890	-
兆旺投資(股)公司	中華精測科技股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2	1,404	- %	1,404	-
兆旺投資(股)公司	騰輝電子國際集團股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100	6,970	- %	6,970	-
兆旺投資(股)公司	永豐貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	643	9,008	- %	9,008	-
兆旺投資(股)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	3	3,000	- %	3,000	-
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	-	3,415	16.00 %	3,415	-
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	-	4,611	18.00 %	4,611	-
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	-	2,305	18.00 %	2,305	-
廈門招利電子材料有限公司	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	-	4,056	19.00 %	4,056	-
昆山兆利電子有限公司	昆山鴻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	-	6,489	19.00 %	6,489	-
廈門招利電子材料有限公司	乾元-安鑫(按日)現金管理類開放式淨值型-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	12,807	- %	12,807	-
兆利電子科技(上海)有限公司	富邦華一銀行月享盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	56,265	- %	56,265	-
兆旺科技(上海)有限公司	富邦華一銀行月享盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	227,965	- %	227,965	-
東莞兆旺電子有限公司	東莞農村商業銀行創富理財寶盈6號-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	68,304	- %	68,304	-
東莞兆旺電子有限公司	東莞農村商業銀行創富7天滾動理財-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	4,269	- %	4,269	-

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	
兆旺科技(重慶)有限公司	富邦華一銀行月得盈三號贖回型-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	93,918	- %	93,918	-

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：

單位：千股

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
兆旺科技(重慶)有限公司	中國銀行人民幣按期開放-理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中國銀行	非關係人	-	-	-	268,947	-	269,578	268,947	631	-	-
兆旺科技(重慶)有限公司	富邦華一銀行月得盈三號贖回型-理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	富邦華一銀行	非關係人	-	-	-	269,246	-	176,415	175,328	1,087	-	93,918
兆旺科技(上海)有限公司	富邦華一銀行月享盈-理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	富邦華一銀行	非關係人	-	-	-	317,614	-	90,260	89,649	611	-	227,965
兆旺科技(上海)有限公司	富邦華一銀行月得盈-理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	富邦華一銀行	非關係人	-	-	-	356,248	-	358,623	356,248	2,375	-	-
昆山兆利電子有限公司	富邦華一銀行月得盈三號贖回型-理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	富邦華一銀行	非關係人	-	-	-	128,070	-	128,198	128,070	128	-	-
旺星控股有限公司	JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD.	採用權益法之投資	(註2)	子公司	-	-	2,000	149,229	-	-	-	-	2,000	149,229 (註1)

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係辦理現金增資。

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	
兆順精密科技(股)公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(153,248)	98.89 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	135,470	77.83 %	註
本公司	兆順精密科技(股)公司	聯屬公司	進貨	153,248	15.38 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(135,470)	27.34 %	註
兆旺科技(重慶)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(250,369)	36.72 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	107,361	27.25 %	註
旺星控股有限公司	兆旺科技(重慶)有限公司	聯屬公司	進貨	250,369	19.48 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(107,361)	19.26 %	註
福清茂利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(111,994)	13.83 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	12,225	2.61 %	註
旺星控股有限公司	福清茂利電子有限公司	聯屬公司	進貨	111,994	8.72 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(12,225)	2.19 %	註
東莞兆旺電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(145,019)	60.52 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	23,720	22.80 %	註
旺星控股有限公司	東莞兆旺電子有限公司	聯屬公司	進貨	145,019	11.29 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(23,720)	4.26 %	註
兆旺科技(上海)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(528,004)	80.18 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	220,316	65.51 %	註
旺星控股有限公司	兆旺科技(上海)有限公司	聯屬公司	進貨	528,004	41.09 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(220,316)	39.53 %	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)

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	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(228,875)	56.59 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	190,380	58.09 %	註
旺星控股有限公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	228,875	17.81 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(190,380)	34.16 %	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		
兆順精密科技(股)公司	本公司	聯屬公司	135,470	1.91	-	-	6,857	-
兆旺科技(上海)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	220,316	2.82	-	-	47,786	-
昆山兆利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	190,380	2.54	-	-	2,245	-
兆旺科技(重慶)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	107,361	3.79	-	-	29,182	-

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：無。

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	
0	本公司	兆順	1	其他應收款	19,000	依合約規定	0.27 %
1	旺星	本公司	2	其他應收款	84,622	月結150天	1.19 %
2	上海兆旺	本公司	2	銷貨收入	31,634	依其成本加價	0.81 %
2	上海兆旺	本公司	2	應收款項	30,859	月結150天	0.43 %
2	上海兆旺	昆山兆利	3	其他應收款	17,076	依合約規定	0.24 %
2	上海兆旺	旺星	3	應付股利	52,380	依合約規定	0.74 %
2	上海兆旺	旺星	3	銷貨收入	528,004	依其成本加價	13.58 %
2	上海兆旺	旺星	3	應收帳款	220,316	月結150天	3.10 %
3	重慶兆旺	本公司	2	銷貨收入	40,996	依其成本加價	1.05 %
3	重慶兆旺	本公司	2	應收款項	40,248	月結150天	0.57 %
3	重慶兆旺	旺星	3	銷貨收入	250,369	依其成本加價	6.44 %
3	重慶兆旺	旺星	3	應收帳款	107,361	月結150天	1.51 %
3	重慶兆旺	昆山兆利	3	其他應收款	29,883	依合約規定	0.42 %
4	福清茂利	本公司	2	銷貨收入	49,275	依其成本加價	1.27 %
4	福清茂利	本公司	2	應收款項	48,336	月結150天	0.68 %
4	福清茂利	廈門招利	3	其他應收款	51,228	依合約規定	0.72 %
4	福清茂利	昆山兆利	3	其他應收款	64,035	依合約規定	0.90 %
4	福清茂利	旺星	3	銷貨收入	111,994	依其成本加價	2.88 %
4	福清茂利	旺星	3	應收帳款	12,225	月結150天	0.17 %
5	東莞兆旺	本公司	2	銷貨收入	56,114	依其成本加價	1.44 %
5	東莞兆旺	本公司	2	應收帳款	55,083	月結150天	0.78 %
5	東莞兆旺	旺星	3	銷貨收入	145,019	依其成本加價	3.73 %

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	
5	東莞兆旺	旺星	3	應收款項	23,720	月結150天	0.33 %
6	昆山兆利	本公司	2	銷貨收入	48,829	依其成本加價	1.26 %
6	昆山兆利	本公司	2	應收款項	48,345	月結150天	0.68 %
6	昆山兆利	旺星	3	銷貨收入	228,875	依其成本加價	5.89 %
6	昆山兆利	旺星	3	應收帳款	190,380	月結150天	2.68 %
7	廈門招利	旺星	3	銷貨收入	15,624	依其成本加價	0.40 %
7	廈門招利	旺星	3	應收帳款	3,207	月結150天	0.05 %
7	廈門招利	本公司	2	銷貨收入	23,408	依其成本加價	0.60 %
7	廈門招利	本公司	2	應收款項	22,936	月結150天	0.32 %
7	廈門招利	福清茂利	3	其他營業收入	24,876	依其成本加價	0.64 %
7	廈門招利	福清茂利	3	其他應收款	15,414	月結150天	0.22 %
8	兆順	本公司	2	銷貨收入	153,248	依其成本加價	3.94 %
8	兆順	本公司	2	應收款項	135,470	月結150天	1.91 %
8	兆順	本公司	2	租賃負債	17,383	依合約而定	0.24 %

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：

民國一〇九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	318	318	10	100.00 %	88,893	6,124	6,124	註
本公司	Smart Hinge Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資業	750,588	750,588	23,434	100.00 %	2,302,696	219,011	219,135	註
本公司	兆順精密科技(股)公司	台灣	粉末冶金業	134,076	134,076	11,480	100.00 %	169,031	31,778	31,285	註
本公司	JARLLY TEC USA L.L.C.	美國	電腦設計及服務	2,959	2,959	-	100.00 %	1,911	(273)	(273)	註
本公司	兆旺投資(股)公司	台灣	投資業	50,000	-	5,000	100.00 %	48,307	(1,693)	(1,693)	註
Great Hinge Trading Ltd.	Main Source Logistic Ltd.	英屬維京群島	電子專業設備、工模具之買賣	318	318	10	100.00 %	6,116	6,100	6,100	註
Smart Hinge Holdings Ltd.	旺星控股有限公司	香港	投資業	750,588	750,588	23,434	100.00 %	2,303,614	218,931	218,931	註
旺星控股有限公司	JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD.	泰國	生產及銷售精密轉軸	149,229	-	2,000	100.00 %	143,322	76	76	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	160,312	(二)	131,272	-	-	131,272	36,692	100.00%	36,692	371,613	-
福清茂利電子有限公司	生產及銷售精密轉軸	91,258	(二)	27,370	-	-	27,370	88,618	100.00%	88,618	753,105	-
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	15,368	100.00%	15,368	99,382	-
昆山兆利電子有限公司	生產及銷售精密轉軸	65,369	(二)	65,369	-	-	65,369	8,024	100.00%	8,024	36,327	-
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	2,957	100.00%	2,957	435,002	-
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	1,032	100.00%	1,032	58,010	-
兆旺科技(重慶)有限公司	生產及銷售精密轉軸	58,890	(二)	29,500	-	-	29,500	59,353	100.00%	59,353	295,387	-

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
750,588	750,588	2,387,687

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九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。

(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	10.14 %
德爾森投資股份有限公司	3,292,000	5.47 %

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。

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)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：

109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	\$ 1,497,045	31,673	-	1,528,718
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,497,045</u>	<u>31,673</u>	<u>-</u>	<u>1,528,718</u>
應報導部門損益	<u>\$ 106,946</u>	<u>3,900</u>	<u>-</u>	<u>110,846</u>
108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	\$ 1,412,293	37,793	-	1,450,086
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,412,293</u>	<u>37,793</u>	<u>-</u>	<u>1,450,086</u>
應報導部門損益	<u>\$ 215,350</u>	<u>6,287</u>	<u>-</u>	<u>221,637</u>
109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	\$ 3,781,843	106,470	-	3,888,313
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 3,781,843</u>	<u>106,470</u>	<u>-</u>	<u>3,888,313</u>
應報導部門損益	<u>\$ 297,817</u>	<u>14,319</u>	<u>-</u>	<u>312,136</u>
108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	\$ 4,221,339	104,380	-	4,325,719
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 4,221,339</u>	<u>104,380</u>	<u>-</u>	<u>4,325,719</u>
應報導部門損益	<u>\$ 515,883</u>	<u>17,075</u>	<u>-</u>	<u>532,958</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。