

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
民國一一〇年及一〇九年第一季

公司地址：新北市新莊區五工五路13號
電話：(02)22982666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	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	12~30
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~35
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	36~37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	37~38



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 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照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，民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產總額分別為1,186,561千元及596,117千元，分別占合併資產總額之15%及9%；負債總額分別為1,011,028千元及402,737千元，分別占合併負債總額之26%及17%；民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為20,684千元及(11,070)千元，分別占合併綜合損益之58%及152%。

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一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許明芳



莊鈞維



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一一〇年五月六日

民國一一〇年及一〇九年三月三十一日僅經核閱，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

民國一一〇年三月三十一日與一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31		109.12.31		109.3.31				110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
資 產														
流動資產：														
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,541,361	19	2,014,173	25	1,132,976	18	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 134,183	2	384,238	5	129,000	2	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	274,003	3	27,800	-	422,011	7	2170 應付票據及帳款	1,958,860	24	1,690,857	21	1,018,692	16	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十八))	2,269,938	28	2,331,878	29	1,627,315	26	2200 其他應付款	784,292	10	746,949	10	546,677	10	
1200 其他應收款淨額(附註六(四))	46,664	1	31,498	1	25,584	-	2230 本期所得稅負債	41,450	1	28,800	-	25,336	-	
1220 本期所得稅資產	23,110	-	23,110	-	23,124	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十二))	21,556	-	26,270	-	17,631	-	
130X 存貨(附註六(五))	921,037	12	601,782	8	509,918	8	2300 其他流動負債	33,909	-	22,162	-	24,475	-	
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六)及八)	176,519	2	131,490	3	118,049	2	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	273,447	3	249,978	3	52,868	1	
流動資產合計	5,252,632	65	5,161,731	66	3,858,977	61	流動負債合計	3,247,697	40	3,149,254	39	1,814,679	29	
非流動資產：														
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	3,000	-	2,877	-	-	-	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	405,327	5	394,835	6	317,010	5	
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))	88,657	1	93,225	1	66,947	1	2570 遞延所得稅負債	169,694	2	169,694	2	172,769	3	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,269,168	28	2,226,593	27	2,039,080	33	2580 租賃負債－非流動(附註六(十二))	43,503	1	53,856	1	82,431	1	
1755 使用權資產(附註六(八))	182,803	2	194,659	3	207,923	3	2640 淨確定福利負債－非流動	24,197	-	24,436	-	25,405	-	
1780 無形資產(附註六(九))	17,702	-	16,671	-	18,451	-	2670 其他非流動負債－其他	3,807	-	4,582	-	3,968	-	
1840 遞延所得稅資產	47,384	1	47,384	1	18,142	-	非流動負債合計	646,528	8	647,403	9	601,583	9	
1915 預付設備款	122,215	2	103,183	1	53,063	1	負債總計	3,894,225	48	3,796,657	48	2,416,262	38	
1990 其他非流動資產－其他(附註六(六)及八)	58,067	1	61,814	1	53,860	1	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：							
非流動資產合計	2,788,996	35	2,746,406	34	2,457,466	39	3110 普通股股本	601,214	8	601,214	8	601,214	10	
							3200 資本公積	1,334,534	17	1,334,534	17	1,334,534	21	
資產總計	\$ 8,041,628	100	7,908,137	100	6,316,443	100	保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	349,873	4	349,873	4	303,404	5	
							3320 特別盈餘公積	50,236	1	50,236	1	-	-	
							3350 未分配盈餘	1,839,509	23	1,776,915	22	1,734,568	27	
							保留盈餘合計	2,239,618	28	2,177,024	27	2,037,972	32	
							其他權益：							
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(49,238)	(1)	(26,973)	-	(73,539)	(1)	
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現損益	21,275	-	25,681	-	-	-	
							其他權益合計	(27,963)	(1)	(1,292)	-	(73,539)	(1)	
							權益總計	4,147,403	52	4,111,480	52	3,900,181	62	
							負債及權益總計	\$ 8,041,628	100	7,908,137	100	6,316,443	100	

(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
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 1,528,126	100	982,832	100
5000 營業成本(附註六(五)(十四))	1,246,664	82	837,281	85
營業毛利	281,462	18	145,551	15
營業費用(附註六(三)(十二)(十四)(十九)):				
6100 推銷費用	100,269	6	49,194	5
6200 管理費用	71,841	5	63,200	7
6300 研究發展費用	67,258	4	43,741	4
6450 預期信用減損利益	(6,127)	-	(8,825)	(1)
營業費用合計	233,241	15	147,310	15
營業淨利(損)	48,221	3	(1,759)	-
營業外收入及支出(附註六(十二)(二十)):				
7010 其他收入	37,622	3	23,318	3
7020 其他利益及損失	4,940	-	11,899	1
7050 財務成本	(3,055)	-	(2,665)	-
7100 利息收入	2,553	-	2,382	-
營業外收入及支出合計	42,060	3	34,934	4
稅前淨利	90,281	6	33,175	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	27,687	2	17,135	2
本期淨利	62,594	4	16,040	2
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現 評價損益	(4,406)	-	-	-
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	(4,406)	-	-	-
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	(22,265)	(2)	(23,303)	(2)
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	(22,265)	(2)	(23,303)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(26,671)	(2)	(23,303)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 35,923	2	(7,263)	-
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七)):				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.04		0.27	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.04		0.26	

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

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
			法定盈 餘公積	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	-	-	-	-	16,040	-	-	16,040
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(23,303)	-	(23,303)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	16,040	(23,303)	-	(7,263)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 601,214	1,334,534	303,404	-	1,734,568	(73,539)	-	3,900,181
民國一一〇年一月一日期初餘額	\$ 601,214	1,334,534	349,873	50,236	1,776,915	(26,973)	25,681	4,111,480
本期淨利	-	-	-	-	62,594	-	-	62,594
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(22,265)	(4,406)	(26,671)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	62,594	(22,265)	(4,406)	35,923
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 601,214	1,334,534	349,873	50,236	1,839,509	(49,238)	21,275	4,147,403

(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

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 90,281	33,175
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	58,699	52,962
攤銷費用	6,330	4,576
預期信用減損利益	(6,127)	(8,825)
利息費用	3,055	2,665
利息收入	(2,553)	(2,382)
股利收入	(4,858)	(5,418)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	269	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(336)	-
收益費損項目合計	54,479	43,578
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	(1,640)	-
應收票據	(221)	(58)
應收帳款	68,288	383,834
其他應收款	(15,883)	10,093
存貨	(319,255)	29,497
預付款項	(46,290)	(404)
其他流動資產	(5,543)	20,979
應付票據	11,543	(10,112)
應付帳款	256,460	(273,422)
其他應付款	37,457	(91,294)
其他流動負債	11,747	13,081
淨確定福利負債	(239)	(1,043)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,576)	81,151
調整項目合計	50,903	124,729
營運產生之現金流入	141,184	157,904
收取之利息	3,270	2,255
支付之利息	(2,581)	(2,627)
支付之所得稅	(15,037)	(40,571)
營業活動之淨現金流入	126,836	116,961
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	(469,804)	(817,726)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	225,454	395,715
取得不動產、廠房及設備	(108,033)	(144,832)
處分不動產、廠房及設備	9,735	68
取得無形資產	(2,594)	(1,706)
預付設備款(增加)減少	(19,032)	80,374
其他非流動資產—其他增加	(1,074)	(6,309)
收取之股利	4,858	5,418
投資活動之淨現金流出	(360,490)	(488,998)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(250,055)	36,900
舉借長期借款	197,758	61,322
償還長期借款	(163,797)	-
租賃本金償還	(10,657)	(12,116)
其他非流動負債—其他減少	(775)	(46)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(227,526)	86,060
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,632)	(16,569)
本期現金及約當現金減少數	(472,812)	(302,546)
期初現金及約當現金餘額	2,014,173	1,435,522
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,541,361	1,132,976

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

民國一一〇年及一〇九年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

兆利科技工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十三年七月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市新莊區五工五路十三號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目如下：(一)彈簧製造業；(二)其他金屬製品製造業；(三)其他機械製造業；(四)電線及電纜製造業；(五)照明設備製造業；(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)模具製造業；(十)電子材料批發業；(十一)電子材料零售業。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年五月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(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一一〇年四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。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

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)金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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(以下簡稱理事會)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：

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。	2023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」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"> • 履行該合約之增額成本－例如直接人工及原料；及 • 與履行合約直接相關之其他成本之分攤－例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。 	2022年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓權宜作法延期一年」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
本公司	Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	Smart Hinge Holdings Ltd. (以下簡稱Smart Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	兆順精密科技股份有限公司 (以下簡稱兆順)	粉末冶金及其他金屬製品製造及買賣事業	100 %	100 %	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 %	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 %	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	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
			110.3.31	109.12.31	109.3.31	
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 %	100 %	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一〇九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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
庫存現金	\$ 851	818	682
活期存款及支票存款	1,255,160	1,785,515	1,011,394
定期存款	<u>285,350</u>	<u>227,840</u>	<u>120,900</u>
	<u>\$ 1,541,361</u>	<u>2,014,173</u>	<u>1,132,976</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 20,653	18,786	-
受益憑證	9,000	9,014	-
理財產品	<u>244,350</u>	<u>-</u>	<u>422,011</u>
	<u>\$ 274,003</u>	<u>27,800</u>	<u>422,011</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>2,877</u>	<u>-</u>

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具－非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 67,415	71,821	46,140
大陸地區非上市公司	<u>21,242</u>	<u>21,404</u>	<u>20,807</u>
合計	<u>\$ 88,657</u>	<u>93,225</u>	<u>66,947</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.於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據	\$ 881	660	222
應收帳款	2,271,509	2,339,810	1,630,108
減：備抵損失	<u>(2,452)</u>	<u>(8,592)</u>	<u>(3,015)</u>
	<u>\$ 2,269,938</u>	<u>2,331,878</u>	<u>1,627,315</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>110.3.31</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,113,311	0%~1%	-
逾期1~30天	52,437	0%~1%	69
逾期31~60天	71,600	0%~1%	-
逾期61~90天	23,386	0%~1%	695
逾期90天以上	<u>11,656</u>	50%~100%	<u>1,688</u>
	<u>\$ 2,272,390</u>		<u>2,452</u>

	<u>109.12.31</u>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,275,531	0%~1%	-
逾期1~30天	22,870	0%~1%	-
逾期31~60天	26,536	0%~1%	338
逾期61~90天	7,681	0%~1%	402
逾期90天以上	<u>7,852</u>	50%~100%	<u>7,852</u>
	<u>\$ 2,340,470</u>		<u>8,592</u>

	<u>109.3.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,541,057	0%	-
逾期1~30天以下	65,272	0%	-
逾期31~60天	20,216	1%	202
逾期61~90天	981	1%	9
逾期90天以上	<u>2,804</u>	100%	<u>2,804</u>
	<u>\$ 1,630,330</u>		<u>3,015</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>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 8,592	11,798
減損損失迴轉	(6,127)	(8,825)
外幣換算損益	(13)	42
期末餘額	<u>\$ 2,452</u>	<u>3,015</u>

(四)其他應收款

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收資金貸與款項	\$ -	5,000	10,000
應收退稅款	11,785	12,946	8,602
應收利息	561	1,278	1,029
其他	34,318	12,274	5,953
	<u>\$ 46,664</u>	<u>31,498</u>	<u>25,584</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(五)存 貨

明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
原 物 料	\$ 314,389	151,004	127,373
在 製 品	148,565	105,110	114,696
製 成 品	458,083	345,668	267,849
	<u>\$ 921,037</u>	<u>601,782</u>	<u>509,918</u>

- 1.民國一一〇年一月一日至三月三十一日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失19,455千元，並已列報為銷貨成本。
- 2.民國一〇九年一月一日至三月三十一日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失26,562千元，並已列報為銷貨成本。
- 3.於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)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>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
預付模具款	\$ 30,876	25,798	20,644
預付款項－其他	23,029	14,767	33,973
進項稅額	8,356	440	2,449
留抵稅額	75,686	57,458	20,751
其他金融資產－其他	12,084	15,021	20,939
其他	<u>26,488</u>	<u>18,006</u>	<u>19,293</u>
預付款項及其他流動資產合計	<u>\$ 176,519</u>	<u>131,490</u>	<u>118,049</u>
其他遞延費用	\$ 46,328	49,558	40,707
存出保證金	8,979	8,725	9,551
其他金融資產－其他	1,141	1,139	1,209
其他	<u>1,619</u>	<u>2,392</u>	<u>2,393</u>
其他非流動資產－其他合計	<u>\$ 58,067</u>	<u>61,814</u>	<u>53,860</u>

於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，上列其他金融資產－其他中之1,315千元、2,314千元及2,379千元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110年1月1日期初餘額	\$ 1,057,119	519,597	1,171,787	3,618	183,708	152,272	61,304	3,149,405
增 添	-	1,364	77,543	-	-	18,174	10,952	108,033
重 分 類	-	100,258	-	-	(100,258)	-	-	-
處 分	-	(8,336)	(4,049)	-	-	(895)	(2,849)	(16,129)
匯率變動之影響	<u>(1,752)</u>	<u>(1,501)</u>	<u>(2,172)</u>	<u>(5)</u>	<u>(1,385)</u>	<u>(481)</u>	<u>(2,183)</u>	<u>(9,479)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 1,055,367</u>	<u>611,382</u>	<u>1,243,109</u>	<u>3,613</u>	<u>82,065</u>	<u>169,070</u>	<u>67,224</u>	<u>3,231,830</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	-	3,402	111,982	-	-	8,231	21,217	144,832
重 分 類	-	6,329	-	-	-	-	(6,329)	-
處 分	-	-	(629)	-	-	(81)	-	(710)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(2,275)</u>	<u>(2,288)</u>	<u>(8)</u>	<u>(2,099)</u>	<u>(670)</u>	<u>-</u>	<u>(7,340)</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 1,016,281</u>	<u>452,582</u>	<u>1,001,591</u>	<u>9,532</u>	<u>178,587</u>	<u>139,615</u>	<u>46,019</u>	<u>2,844,207</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110年1月1日期初餘額	\$ -	147,836	613,755	3,556	61,321	96,344	-	922,812
折舊	-	6,668	35,754	-	1,376	4,457	-	48,255
重分類	-	34,439	-	-	(34,439)	-	-	-
處分	-	(1,637)	(3,678)	-	-	(810)	-	(6,125)
匯率變動之影響	-	(531)	(961)	(4)	(462)	(322)	-	(2,280)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>186,775</u>	<u>644,870</u>	<u>3,552</u>	<u>27,796</u>	<u>99,669</u>	<u>-</u>	<u>962,662</u>
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	-	4,939	31,458	-	1,348	3,821	-	41,566
處分	-	-	(567)	-	-	(75)	-	(642)
匯率變動之影響	-	(744)	(1,381)	(7)	(637)	(461)	-	(3,230)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>127,916</u>	<u>521,658</u>	<u>9,472</u>	<u>55,568</u>	<u>90,513</u>	<u>-</u>	<u>805,127</u>
帳面價值：								
民國110年1月1日期初餘額	<u>\$ 1,057,119</u>	<u>371,761</u>	<u>558,032</u>	<u>62</u>	<u>122,387</u>	<u>55,928</u>	<u>61,304</u>	<u>2,226,593</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 1,055,367</u>	<u>424,607</u>	<u>598,239</u>	<u>61</u>	<u>54,269</u>	<u>69,401</u>	<u>67,224</u>	<u>2,269,168</u>
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3月31日餘額	<u>\$ 1,016,281</u>	<u>324,666</u>	<u>479,933</u>	<u>60</u>	<u>123,019</u>	<u>49,102</u>	<u>46,019</u>	<u>2,039,080</u>

於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司使用權資產之變動明細如下：

	土地	房屋及建築	其他設備	總計
使用權資產成本：				
民國110年1月1日期初餘額	\$ 107,112	167,823	487	275,422
匯率變動之影響	(808)	(1,252)	-	(2,060)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 106,304</u>	<u>166,571</u>	<u>487</u>	<u>273,362</u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ 105,350	145,286	487	251,123
增添	-	7,827	-	7,827
匯率變動之影響	(1,223)	(1,661)	-	(2,884)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 104,127</u>	<u>151,452</u>	<u>487</u>	<u>256,066</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	其他設備	總 計
使用權資產之折舊：				
民國110年1月1日期初餘額	\$ 5,637	74,749	377	80,763
折舊	705	9,693	46	10,444
其他	-	56	-	56
匯率變動之影響	(48)	(656)	-	(704)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 6,294</u>	<u>83,842</u>	<u>423</u>	<u>90,559</u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ 2,772	34,351	189	37,312
折舊	694	10,655	47	11,396
匯率變動之影響	(41)	(524)	-	(565)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 3,425</u>	<u>44,482</u>	<u>236</u>	<u>48,143</u>
帳面金額：				
民國110年1月1日期初餘額	<u>\$ 101,475</u>	<u>93,074</u>	<u>110</u>	<u>194,659</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 100,010</u>	<u>82,729</u>	<u>64</u>	<u>182,803</u>
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3月31日餘額	<u>\$ 100,702</u>	<u>106,970</u>	<u>251</u>	<u>207,923</u>

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國110年1月1日期初餘額	\$ 100,675
單獨取得	2,594
匯率變動影響數	(247)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 103,022</u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ 96,172
單獨取得	1,706
匯率變動影響數	(339)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 97,539</u>
累計攤銷：	
民國110年1月1日期初餘額	\$ 84,004
本期攤銷	1,509
匯率變動影響數	(193)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 85,320</u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ 77,954
本期攤銷	1,403
匯率變動影響數	(269)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 79,088</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110年1月1日期初餘額	\$ <u>16,671</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>17,702</u>
民國109年1月1日期初餘額	\$ <u>18,218</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>18,451</u>

於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 134,183	234,238	59,000
無擔保銀行借款	-	150,000	70,000
合 計	\$ <u>134,183</u>	<u>384,238</u>	<u>129,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>879,000</u>	<u>630,000</u>	<u>770,500</u>
利率區間	<u>0.79%~1.71%</u>	<u>0.83%~2.38%</u>	<u>1.00%~1.90%</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>110.3.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
擔保銀行借款	台幣	0.66%~0.91%	110~118	\$ 320,494
無擔保銀行借款	台幣	0.35%~0.88%	110~113	358,280
減：一年內到期部分				(273,447)
合 計				\$ <u>405,327</u>
尚未使用額度				\$ <u>886,602</u>
	<u>109.12.31</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%~1.15%	110~118	\$ 404,244
無擔保銀行借款	台幣	0.35%~0.88%	110	240,569
減：一年內到期部分				(249,978)
合 計				\$ <u>394,835</u>
尚未使用額度				\$ <u>950,737</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)

109.3.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	0.66%~1.16%	113~118	\$ 316,274
無擔保銀行借款	台幣	0.60%~0.65%	113	53,604
減：一年內到期部分				(52,868)
合計				<u>\$ 317,010</u>
尚未使用額度				<u>\$ 756,922</u>

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日發行之金額分別為197,758千元及61,322千元；償還之金額分別為163,797千元及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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	<u>\$ 21,556</u>	<u>26,270</u>	<u>17,631</u>
非流動	<u>\$ 43,503</u>	<u>53,856</u>	<u>82,431</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：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 588</u>	<u>1,153</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 3,758</u>	<u>4,428</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 15,059</u>	<u>17,697</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。

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)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>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
低於一年	\$ 24,348	20,822	28,764
一至二年	20,101	18,238	24,110
二至三年	13,903	13,497	19,765
三至四年	8,403	9,985	13,682
四至五年	5,234	6,828	8,277
五年以上	-	-	5,155
	<u>\$ 71,989</u>	<u>69,370</u>	<u>99,753</u>

(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一〇九年及一〇八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>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
營業成本	\$ -	-
營業費用	\$ -	-

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
營業成本	\$ 7,907	3,880
營業費用	\$ 3,751	1,972

(十五)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 27,687	17,135
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	-	-
	<u>\$ 27,687</u>	<u>17,135</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一〇七年度。

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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十六)。

1.普通股股本

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額分別為1,000,000千元、1,000,000千元及700,000千元，每股面額10元，已發行股數總額分別均為60,121千股，皆為普通股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
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)	<u>14,329</u>	<u>14,329</u>	<u>14,329</u>
合 計	<u>\$ 1,334,534</u>	<u>1,334,534</u>	<u>1,334,534</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

本公司分別於民國一一〇年五月六日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇九年五月六日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108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	\$ 2.50	150,303	2.50	150,303

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110年1月1日期初餘額	\$ (26,973)	25,681	(1,292)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(22,265)	-	(22,265)
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	-	(4,406)	(4,406)
民國110年3月31日餘額	\$ (49,238)	21,275	(27,963)
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	(23,303)	-	(23,303)
民國109年3月31日餘額	\$ (73,539)	-	(73,539)

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：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>62,594</u>	<u>16,040</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>60,121</u>	<u>60,121</u>
基本每股盈餘(元)	<u>1.04</u>	<u>0.27</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>62,594</u>	<u>16,040</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	60,121	60,121
員工股票紅利之影響(千股)	236	531
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>60,357</u>	<u>60,652</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.04</u>	<u>0.26</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年1月至3月</u>		
	<u>樞紐部門</u>	<u>光纖部門</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：			
中 國	\$ 1,403,724	23,185	1,426,909
美 國	21,482	37,327	58,809
泰 國	3,339	-	3,339
臺 灣	26,807	788	27,595
其他國家	9,440	2,034	11,474
	<u>\$ 1,464,792</u>	<u>63,334</u>	<u>1,528,126</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 1,464,792</u>	<u>63,334</u>	<u>1,528,126</u>
	<u>109年1月至3月</u>		
	<u>樞紐部門</u>	<u>光纖部門</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：			
中 國	\$ 909,596	9,250	918,846
美 國	14,530	19,476	34,006
泰 國	6,456	-	6,456
臺 灣	16,874	382	17,256
其他國家	4,773	1,495	6,268
合 計	<u>\$ 952,229</u>	<u>30,603</u>	<u>982,832</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 952,229</u>	<u>30,603</u>	<u>982,832</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>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據	\$ 881	660	222
應收帳款	2,271,509	2,339,810	1,630,108
減：備抵損失	<u>(2,452)</u>	<u>(8,592)</u>	<u>(3,015)</u>
合 計	<u>\$ 2,269,938</u>	<u>2,331,878</u>	<u>1,627,315</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十九)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為4,891千元及1,801千元，董事酬勞估列金額分別為1,199千元及447千元，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。

民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為17,926千元及45,248千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為4,481千元及11,312千元，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>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 2,462	2,382
其他利息收入	<u>91</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,553</u>	<u>2,382</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
租金收入	\$ 9,927	10,703
股利收入	4,858	5,418
樣品收入	12,887	711
模治具收入	2,804	1,667
其 他	<u>7,146</u>	<u>4,819</u>
	<u>\$ 37,622</u>	<u>23,318</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)

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>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (269)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨		
利益	3,435	-
賠償損失	-	(576)
樣品費	(3,620)	(2,706)
模具費	(1,942)	(1,858)
外幣兌換利益	10,882	20,039
其 他	(3,546)	(3,000)
	<u>\$ 4,940</u>	<u>11,899</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
利息費用	<u>\$ 3,055</u>	<u>2,665</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一〇九年度合併財務報告附註六(二十一)。

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>
110年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 134,183	134,428	134,428	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,958,860	1,958,860	1,958,860	-	-	-	-
其他應付款	784,292	784,292	784,292	-	-	-	-
租賃負債	65,059	69,309	7,587	17,765	26,490	17,467	-
長期借款(含一年到期部分)	678,774	687,064	213,548	63,195	131,549	250,887	27,885
	<u>\$ 3,621,168</u>	<u>3,633,953</u>	<u>3,098,715</u>	<u>80,960</u>	<u>158,039</u>	<u>268,354</u>	<u>27,885</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 384,238	384,939	384,939	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,690,857	1,690,857	1,690,857	-	-	-	-
其他應付款	746,949	746,949	746,949	-	-	-	-
租賃負債	80,126	88,160	21,634	21,691	30,090	14,745	-
長期借款(含一年到期部分)	644,813	653,812	194,536	59,010	117,495	252,272	30,499
	<u>\$ 3,546,983</u>	<u>3,564,717</u>	<u>3,038,915</u>	<u>80,701</u>	<u>147,585</u>	<u>267,017</u>	<u>30,499</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3月31日	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
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 129,000	129,195	129,195	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,018,692	1,018,692	1,018,692	-	-	-	-
其他應付款	546,677	546,677	546,677	-	-	-	-
租賃負債	100,062	117,862	19,789	17,596	28,531	51,946	-
長期借款(含一年到期部分)	369,878	379,955	14,464	42,147	89,455	225,037	8,852
	<u>\$ 2,164,309</u>	<u>2,192,381</u>	<u>1,728,817</u>	<u>59,743</u>	<u>117,986</u>	<u>276,983</u>	<u>8,852</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：

	金額單位：千元								
	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 105,432	28.535	3,008,497	109,503	28.480	3,118,649	55,024	30.225	1,663,100
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	33,407	28.535	953,275	31,487	28.480	896,739	9,486	30.225	286,714

(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。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少102,762千元及68,819千元。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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為10,882千元及20,039千元。

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)

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，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加2,032千元及1,247千元，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：

	110.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 277,003	29,653	-	247,350	277,003
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	88,657	-	-	88,657	88,657
放款及應收款					
現金及約當現金	1,541,361	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,269,938	-	-	-	-
其他應收款	46,664	-	-	-	-
小計	3,857,963	-	-	-	-
合計	\$ 4,223,624	29,653	-	336,007	365,660
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 134,183	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,958,860	-	-	-	-
其他應付款	784,292	-	-	-	-
租賃負債	65,059	-	-	-	-
長期借款(含一年到期部分)	678,774	-	-	-	-
小計	3,621,168	-	-	-	-
合計	\$ 3,621,168	-	-	-	-

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(110.3.31、109.12.31皆為30%及109.3.31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－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110年3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%	150	(150)	-	-
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%	-	-	4,433	(4,433)
民國109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%	144	(144)	-	-
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%	-	-	4,661	(4,661)
民國109年3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%	-	-	3,347	(3,347)

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一〇九年度合併財務報告附註六(二十二)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、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(二十三)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括

	110年1月至3月	109年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,797	4,247
退職後福利	133	112
	<u>\$ 5,930</u>	<u>4,359</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)

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
土地	銀行借款擔保	\$ 1,016,281	1,016,281	1,016,281
房屋及建築	銀行借款擔保	230,661	241,154	193,307
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	1,000
銀行保函(列於「預付款項及其他流動資產」項下)	履約保證	174	175	170
銀行存款(列於「其他非流動資產—其他」項下)	履約保證	1,141	1,139	1,209
		<u>\$ 1,248,257</u>	<u>1,259,749</u>	<u>1,211,967</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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 129,311</u>	<u>90,432</u>	<u>128,205</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	110年1月至3月			109年1月至3月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	203,211	89,968	293,179	102,474	64,600	167,074
勞健保費用	9,285	5,197	14,482	7,668	4,832	12,500
退休金費用	7,907	3,751	11,658	3,880	1,972	5,852
董事酬金	-	1,679	1,679	-	927	927
其他員工福利費用	10,462	5,933	16,395	5,505	5,006	10,511
折舊費用	50,978	7,721	58,699	45,901	7,061	52,962
攤銷費用	2,107	4,223	6,330	1,153	3,423	4,576

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

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1及2)	資金貸與總限額(註1及2)
													名稱	價值		
0	兆利科技工業股份有限公司	兆順精密科技股份有限公司	其他應收款	是	40,000	20,000	8,000 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	552,987	1,658,961
0	兆利科技工業股份有限公司	Chian Fuh Enterprise Co., Ltd.	其他應收款	否	5,000	5,000	-	2%	2	-	營運週轉	-	(註5)	-	552,987	1,658,961
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	17,376	-	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	283,843	283,843
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	65,160	65,160	52,128 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	547,342	547,342
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	65,160	65,160	65,160 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	547,342	547,342
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	30,408	30,408	30,408 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	182,440	182,440
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	43,440	43,440	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	182,440	182,440

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	1,382,467	342,420	342,420	114,140	-	8.26 %	1,658,961	Y	N	Y
0	本公司	兆順精密科技股份有限公司	2	1,382,467	30,000	30,000	20,000	-	0.72 %	1,658,961	Y	N	N
0	本公司	兆旺科技(重慶)有限公司	2	1,382,467	57,070	57,070	-	-	1.38 %	1,658,961	Y	N	Y
0	本公司	昆山兆利電子有限公司	2	1,382,467	57,070	57,070	-	-	1.38 %	1,658,961	Y	N	Y

註1：背書保證總額以本公司最近期經會計師核閱之淨值(110.03.31)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	-	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	67,415	4.61 %	67,415	-
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	-	3,475	16.00 %	3,475	-
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	-	4,691	18.00 %	4,691	-
福清茂利電子有限公司	重慶鈺利伍金製品有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	2,346	18.00 %	2,346	-
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	-	4,127	19.00 %	4,127	-
昆山兆利電子有限公司	昆山逸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	-	6,603	19.00 %	6,603	-
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	-	62,119	- %	62,119	-
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	-	30,843	- %	30,843	-

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	
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	-	43,440	- %	43,440	-
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	-	16,724	- %	16,724	-
兆旺科技(重慶)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	-	65,160	- %	65,160	-
廈門招利電子有限公司	乾元-私享淨鑫淨利(現金管理類按日)開放式淨值型私人銀行人民幣、理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	26,064	- %	26,064	-
兆旺投資股份有限公司	台光電子材料股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	1,626	- %	1,626	-
兆旺投資股份有限公司	鈦象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	6	4,568	- %	4,568	-
兆旺投資股份有限公司	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	5	2,762	- %	2,762	-
兆旺投資股份有限公司	茂林光電科技(開豐)股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	2,092	- %	2,092	-
兆旺投資股份有限公司	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	1,934	- %	1,934	-
兆旺投資股份有限公司	旺矽科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	1,221	- %	1,221	-
兆旺投資股份有限公司	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	75	6,450	- %	6,450	-
兆旺投資股份有限公司	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	9,000	- %	9,000	-
兆旺投資股份有限公司	寶洲私募股權基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1	3,000	- %	3,000	-

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

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
兆旺科技(上海)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(108,709)	54.46 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	241,809	63.49 %	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	108,709	41.28 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(241,809)	40.14 %	註
昆山兆利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(107,183)	38.28 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	273,088	50.74 %	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	107,183	40.70 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(273,088)	45.33 %	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)

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	132,569	2.71	-	-	43,240	-
兆順精密科技股份有限公司	本公司	聯屬公司	160,047	2.22	-	-	16	-
兆旺科技(上海)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	241,809	1.92	-	-	42,911	-
昆山兆利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	273,088	1.74	-	-	3,258	-

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	兆順	本公司	2	銷貨收入	90,494	依其成本加價	5.92 %
1	兆順	本公司	2	應收帳款	160,047	月結150天	1.99 %
2	旺星	本公司	2	其他應收款	35,198	月結150天	0.44 %
3	重慶兆旺	本公司	2	銷貨收入	41,189	依其成本加價	2.70 %
3	重慶兆旺	本公司	2	應收帳款	45,680	月結150天	0.57 %
3	重慶兆旺	昆山兆利	3	其他應收款	30,408	依合約規定	0.38 %
3	重慶兆旺	香港旺星	3	銷貨收入	48,106	依其成本加價	3.15 %
3	重慶兆旺	香港旺星	3	應收帳款	86,442	月結150天	1.07 %
4	東莞兆旺	本公司	2	銷貨收入	67,424	依其成本加價	4.41 %
4	東莞兆旺	本公司	2	應收帳款	94,993	月結150天	1.18 %
5	福清茂利	本公司	2	銷貨收入	42,253	依其成本加價	2.77 %
5	福清茂利	本公司	2	應收帳款	56,076	月結150天	0.70 %
5	福清茂利	廈門招利	3	其他應收款	52,128	依合約規定	0.65 %
5	福清茂利	昆山兆利	3	其他應收款	65,160	依合約規定	0.81 %
6	昆山兆利	本公司	2	銷貨收入	88,768	依其成本加價	5.81 %
6	昆山兆利	本公司	2	應收帳款	132,569	月結150天	1.65 %
6	昆山兆利	香港旺星	3	銷貨收入	107,183	依其成本加價	7.01 %
6	昆山兆利	香港旺星	3	應收帳款	273,088	月結150天	3.40 %
7	上海兆旺	本公司	2	銷貨收入	52,471	依其成本加價	3.43 %
7	上海兆旺	本公司	2	應收帳款	74,884	月結150天	0.93 %
7	上海兆旺	香港旺星	3	銷貨收入	108,709	依其成本加價	7.11 %
7	上海兆旺	香港旺星	3	應收帳款	241,809	月結150天	3.01 %
8	廈門招利	本公司	2	銷貨收入	13,688	依其成本加價	0.90 %
8	廈門招利	本公司	2	應收帳款	27,332	月結150天	0.34 %

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。

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)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	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 %	80,545	(3,841)	(3,841)	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 %	2,376,482	31,721	32,578	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 %	218,181	22,138	21,239	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 %	492	(1,237)	(1,237)	註
本公司	兆旺投資(股)公司	台灣	投資業	50,000	50,000	5,000	100.00 %	52,899	3,066	3,066	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 %	(650)	(3,841)	(3,841)	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 %	2,376,782	31,722	31,722	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	149,229	2,000	100.00 %	140,515	1,312	1,312	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	261,462	(二)	131,272	-	-	131,272	(16,422)	100.00 %	(16,422)	473,072	-
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	19,596	100.00 %	19,596	910,025	-
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	2,181	100.00 %	2,181	109,329	-
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	4,918	100.00 %	4,918	41,749	-
兆利電子科技(上海)有限公司	生產及銷售精密轉軸	473,450	(二)	386,330	-	-	386,330	1,027	100.00 %	1,027	444,988	-
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	4,637	100.00 %	4,637	66,162	-
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	5,585	100.00 %	5,585	304,067	-

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。

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. 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
735,222	735,222	2,488,441

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(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		3,392,000	5.64 %

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：

	110年1月至3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	\$ 1,464,792	63,334	-	1,528,126
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	\$ 1,464,792	63,334	-	1,528,126
應報導部門損益	\$ 83,360	6,921	-	90,281

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3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	\$ 952,229	30,603	-	982,832
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 952,229</u>	<u>30,603</u>	<u>-</u>	<u>982,832</u>
應報導部門損益	<u>\$ 29,131</u>	<u>4,044</u>	<u>-</u>	<u>33,175</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。