

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
民國一一四年及一一三年第二季

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	9～11
(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	11～38
(七)關係人交易	39
(八)抵質押之資產	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	40～43
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	43～44
(十四)部門資訊	44～45



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	kpmg.com/tw

會 計 師 核 閱 報 告

兆利科技工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

兆利科技工業股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六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，民國一一四年及一一三年六月三十日之資產總額分別為2,184,004千元及1,900,645千元，皆占合併資產總額之18%；負債總額分別為815,567千元及701,072千元，皆占合併負債總額之13%；民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(30,854)千元、(53,094)千元、(72,155)千元及(91,786)千元，分別占合併綜合損益之5%、(33)%、16%及(23)%。

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一一四年及一一三年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一四年及一一三年一月一日至六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：
洪士剛
陳蓓琪



證券主管機關：金管證審字第1110336423號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一四年八月十一日

兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	114.6.30		113.12.31		113.6.30		負債及權益	114.6.30		113.12.31		113.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,314,621	28	3,275,344	29	3,188,458	30	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 152,030	2	522,390	5	146,685	1
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	2,595,965	22	2,631,231	23	2,190,995	20
(附註六(二))	829,274	7	91,752	1	1,202,151	11	2200 其他應付款(附註六(十一))	813,539	7	1,194,454	11	1,257,735	12
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(二十))	3,119,079	26	3,622,782	31	2,043,288	19	2216 應付股利	132,184	1	-	-	297,411	3
1200 其他應收款淨額(附註六(四))	39,078	-	54,764	-	25,975	-	2230 本期所得稅負債	50,472	-	53,841	-	60,639	1
1220 本期所得稅資產	10	-	1,960	-	19,479	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十四))	40,134	-	41,773	-	32,905	-
130X 存貨(附註六(五))	891,516	8	894,239	8	787,034	7	2322 一年內到期長期借款(附註六(十二)及八)	13,995	-	13,995	-	84,428	1
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六))	140,199	1	129,074	1	92,004	1	2399 其他流動負債	33,015	-	47,475	-	30,002	-
流動資產合計	8,333,777	70	8,069,915	70	7,358,389	68	流動負債合計	3,831,334	32	4,505,159	39	4,100,800	38
非流動資產：							非流動負債：						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動							2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動						
(附註六(二)及(十三))	2,410	-	1,200	-	2,672	-	(附註六(二)及(十三))	16,013	-	-	-	-	-
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))	83,210	1	101,036	1	122,180	1	2530 應付公司債(附註六(十三))	2,136,399	18	765,936	7	757,766	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,923,017	25	2,795,061	24	2,708,096	25	2540 長期借款(附註六(十二)及八)	47,817	-	54,815	-	61,812	1
1755 使用權資產(附註六(八))	251,971	2	288,093	3	270,129	3	2570 遞延所得稅負債	181,736	2	181,762	2	181,442	2
1780 無形資產(附註六(九))	26,718	-	24,553	-	21,445	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	77,132	1	93,548	1	93,857	1
1840 遞延所得稅資產	60,322	-	60,553	1	44,729	-	2640 淨確定福利負債－非流動	37,129	-	37,541	-	36,788	-
1915 預付設備款	100,153	1	144,061	1	175,838	2	2670 其他非流動負債－其他	2,872	-	3,278	-	3,120	-
1990 其他非流動資產－其他(附註六(六))	127,758	1	42,226	-	51,821	1	非流動負債合計	2,499,098	21	1,136,880	10	1,134,785	11
非流動資產合計	3,575,559	30	3,456,783	30	3,396,910	32	負債總計	6,330,432	53	5,642,039	49	5,235,585	49
資產總計	\$ 11,909,336	100	11,526,698	100	10,755,299	100	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三)及(十八))：						
							3110 普通股股本	660,914	6	660,914	6	660,914	6
							3140 預收股本	5	-	-	-	-	-
							3150 待分配股票股利	16,523	-	-	-	-	-
							股本合計	677,442	6	660,914	6	660,914	6
							3200 資本公積	2,154,364	18	1,866,597	16	1,866,597	17
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	565,006	5	506,588	4	506,588	5
							3320 特別盈餘公積	-	-	101,311	1	101,311	1
							3350 未分配盈餘	2,564,743	21	2,666,744	23	2,411,731	22
							保留盈餘合計	3,129,749	26	3,274,643	28	3,019,630	28
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(387,718)	(3)	61,442	1	(55,837)	-
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
							產未實現損益	5,067	-	21,063	-	28,410	-
							其他權益合計	(382,651)	(3)	82,505	1	(27,427)	-
							權益總計	5,578,904	47	5,884,659	51	5,519,714	51
							負債及權益總計	\$ 11,909,336	100	11,526,698	100	10,755,299	100

(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

民國一十四年及一十三年四月一日至六月三十日及一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年4月至6月		113年4月至6月		114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 2,707,349	100	2,284,669	100	5,335,254	100	4,663,253	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十六))	2,355,032	87	1,865,316	82	4,663,607	87	3,842,309	82
營業毛利	352,317	13	419,353	18	671,647	13	820,944	18
營業費用(附註六(三)、(十四)、(十六)及(二十一))：								
6100 推銷費用	58,327	2	50,807	2	117,518	3	101,228	2
6200 管理費用	109,449	4	128,185	6	231,451	4	263,874	6
6300 研究發展費用	65,782	2	69,531	3	124,817	2	121,949	3
6450 預期信用減損(利益)損失	6,065	-	(6,454)	-	3,282	-	(5,997)	-
營業費用合計	239,623	8	242,069	11	477,068	9	481,054	11
營業淨利	112,694	5	177,284	7	194,579	4	339,890	7
營業外收入及支出(附註六(十三)、(十四)及(二十二))：								
7010 其他收入	58,396	2	18,143	1	75,125	1	39,022	1
7020 其他利益及損失	(135,443)	(5)	20,286	1	(132,673)	(2)	53,148	1
7050 財務成本	(13,044)	(1)	(6,245)	-	(22,931)	-	(12,851)	-
7100 利息收入	16,345	1	20,517	1	26,697	-	36,895	1
營業外收入及支出合計	(73,746)	(3)	52,701	3	(53,782)	(1)	116,214	3
稅前淨利	38,948	2	229,985	10	140,797	3	456,104	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	91,182	4	65,951	3	136,984	3	126,932	3
本期淨利	(52,234)	(2)	164,034	7	3,813	-	329,172	7
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(附註(十八))	(13,460)	(1)	1,521	-	(15,996)	-	1,616	-
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	(13,460)	(1)	1,521	-	(15,996)	-	1,616	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十八))	(545,161)	(20)	(2,293)	-	(449,160)	(8)	72,268	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	(545,161)	(20)	(2,293)	-	(449,160)	(8)	72,268	2
8300 本期其他綜合損益	(558,621)	(21)	(772)	-	(465,156)	(8)	73,884	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (610,855)	(23)	163,262	7	(461,343)	(8)	403,056	9
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (52,234)	(2)	164,034	7	3,813	-	329,172	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (610,855)	(23)	163,262	7	(461,343)	(8)	403,056	9
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))：								
9750 基本每股盈餘	\$ (0.79)		2.48		0.06		4.98	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (0.79)		2.38		0.06		4.78	

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

民國一四四年及一四三年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							其他權益項目		
	普通股 股 本	預收股本	待 分 配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		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	權益總額
						特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一一三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	-	-	-	-	-	-	329,172	-	-	329,172
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	72,268	1,616	73,884
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	329,172	72,268	1,616	403,056
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)	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一一三年六月三十日餘額	\$ 660,914	-	-	1,866,597	506,588	101,311	2,411,731	(55,837)	28,410	5,519,714
民國一一四年一月一日期初餘額	\$ 660,914	-	-	1,866,597	506,588	101,311	2,666,744	61,442	21,063	5,884,659
本期淨利	-	-	-	-	-	-	3,813	-	-	3,813
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(449,160)	(15,996)	(465,156)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	3,813	(449,160)	(15,996)	(461,343)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	58,418	-	(58,418)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(132,184)	-	-	(132,184)
普通股股票股利	-	-	16,523	-	-	-	(16,523)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(101,311)	101,311	-	-	-
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	-	-	-	287,657	-	-	-	-	-	287,657
可轉換公司債轉換	-	5	-	110	-	-	-	-	-	115
民國一一四年六月三十日餘額	\$ 660,914	5	16,523	2,154,364	565,006	-	2,564,743	(387,718)	5,067	5,578,904

董事長：張台沅



經理人：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 140,797	456,104
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	207,008	170,445
攤銷費用	16,939	15,975
預期信用減損損失數(迴轉利益)	3,282	(5,997)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	17,897	(8,618)
利息費用	22,931	12,851
利息收入	(26,697)	(36,895)
股利收入	(15,874)	(4,998)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	717	2,561
收益費損項目合計	226,203	145,324
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一流動	77,730	-
應收票據	1,462	(2,376)
應收帳款	499,200	983,983
其他應收款	14,529	14,028
存貨	2,723	79,906
預付款項	15,948	13,517
其他流動資產	(25,925)	(2,577)
應付帳款	(35,266)	(240,385)
其他應付款	(380,721)	101,039
其他流動負債	(14,460)	522
淨確定福利負債	(412)	(479)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	154,808	947,178
調整項目合計	381,011	1,092,502
營運產生之現金流入	521,808	1,548,606
收取之利息	27,854	34,822
支付之利息	(5,373)	(5,371)
支付之所得稅	(138,403)	(154,160)
營業活動之淨現金流入	405,886	1,423,897
投資活動之現金流量：		
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	-	2,400
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,203,572)	(1,861,255)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	380,463	682,530
取得不動產、廠房及設備	(255,217)	(198,929)
處分不動產、廠房及設備	6,308	940
取得無形資產	(9,418)	(4,776)
其他非流動資產－其他(增加)減少	(96,557)	19,380
預付設備款增加	(151,813)	(204,120)
收取之股利	15,874	4,998
投資活動之淨現金流出	(1,313,932)	(1,558,832)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(368,425)	(486,665)
發行公司債	1,645,246	899,237
償還長期借款	(6,998)	(108,681)
租賃本金償還	(25,482)	(23,647)
其他非流動負債－其他(減少)增加	(406)	128
籌資活動之淨現金流入	1,243,935	280,372
匯率變動對現金及約當現金之影響	(296,612)	75,825
本期現金及約當現金增加數	39,277	221,262
期初現金及約當現金餘額	3,275,344	2,967,196
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,314,621	3,188,458

董事長：張台沅



經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



(請詳閱後附合併財務報告附註)

兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第二季
(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一一四年八月十一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

合併公司自民國一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，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
- 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「涉及依賴自然電力之合約」

(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：

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」	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」	• 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(MPMs)：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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(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。

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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

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)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
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
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	80.56 %	74.07 %	74.07 %	註3、註4
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
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	兆旺精密製造(浙江)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	- %	- %	- %	註2、註5
福清茂利	上海兆旺	元件器材專用材料之生產及銷售事業	19.44 %	25.93 %	25.93 %	註3、註4
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 %	100 %	100 %	註1、註2

註1：非重要子公司。

註2：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兆旺精密製造(浙江)有限公司之投資架構，由上海兆旺向旺星控股有限公司購兆旺精密製造(浙江)有限公司100%股權，基準日訂為民國一一三年二月一日。

註3：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例增加對其投資，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%。

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4：本公司於民國一一三年十一月十二日經董事會決議透過100%轉投資Smart Hinge間接對旺星投資，並透過旺星轉增資美金450萬元至上海兆旺，基準日訂為民國一一四年二月一日。因福清茂利未按原持股比例增加對其投資，持股比例由25.93%減少而為19.44%，旺星對其之持股比例由74.07%增加至80.56%。

註5：浙江兆旺精密科技有限公司於民國一一四年六月間變更名稱為兆旺精密製造(浙江)有限公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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。

(四)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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
庫存現金	\$ 866	561	666
活期存款及支票存款	1,220,189	2,478,404	2,050,662
定期存款	2,093,566	796,379	1,137,130
	<u>\$ 3,314,621</u>	<u>3,275,344</u>	<u>3,188,458</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

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
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	\$ 6,165	31,670	23,426
受益憑證	-	60,082	-
理財產品	823,109	-	1,178,725
	<u>\$ 829,274</u>	<u>91,752</u>	<u>1,202,151</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	\$ -	-	272
可轉換公司債贖回權	2,410	1,200	2,400
	<u>\$ 2,410</u>	<u>1,200</u>	<u>2,672</u>

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
指定為透過損益按公允價值衡 量之金融負債－非流動			
可轉換公司債賣回權	\$ 16,013	-	-

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
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	\$ 63,859	79,855	94,399
大陸地區非上市公司	19,351	21,181	27,781
合計	<u>\$ 83,210</u>	<u>101,036</u>	<u>122,180</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。

4.於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，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

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據	\$ -	1,462	2,737
應收帳款	3,126,739	3,625,939	2,042,400
減：備抵損失	(7,660)	(4,619)	(1,849)
	<u>\$ 3,119,079</u>	<u>3,622,782</u>	<u>2,043,288</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：

114.6.30			
	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	\$ 3,071,693	0%~1%	1,344
逾期1~30天	34,224	0%~5%	858
逾期61~90天	12,670	0%~20%	2,100
逾期90天以上	8,152	30%~100%	3,358
	<u>\$ 3,126,739</u>		<u>7,660</u>
113.12.31			
	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	\$ 3,597,537	0%~1%	1,815
逾期1~30天	975	0%~5%	24
逾期31~60天	22,837	0%~10%	1,077
逾期61~90天	877	0%~20%	150
逾期90天以上	5,175	30%~100%	1,553
	<u>\$ 3,627,401</u>		<u>4,619</u>
113.6.30			
	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	\$ 2,024,915	0%~1%	-
逾期1~30天	8,105	0%~5%	33
逾期31~60天	703	0%~10%	12
逾期61~90天	7,580	0%~15%	654
逾期90天以上	3,834	30%~100%	1,150
	<u>\$ 2,045,137</u>		<u>1,849</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：

	114年1月至6月	113年1月至6月
期初餘額	\$ 4,619	7,946
認列減損損失	3,282	-
減損損失迴轉	-	(5,997)
匯率變動之影響	(241)	(100)
期末餘額	<u>\$ 7,660</u>	<u>1,849</u>

(四)其他應收款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收退稅款	\$ 21,884	22,284	8,836
應收利息	3,546	4,703	5,403
其他	13,648	27,777	11,736
	<u>\$ 39,078</u>	<u>54,764</u>	<u>25,975</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

(五)存 貨
明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
原 物 料	\$ 106,901	123,381	97,983
在 製 品	289,752	328,101	259,895
製 成 品	494,863	442,757	429,156
	<u>\$ 891,516</u>	<u>894,239</u>	<u>787,034</u>

- 1.民國一一四年及一一三年四月一日至六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分別為23,929千元及20,723千元，並已列報為銷貨成本。
- 2.民國一一四年及一一三年一月一日至六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分別為95,869千元及58,668千元，並已列報為銷貨成本。
- 3.於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
預付模具款	\$ 20,196	44,336	25,864
預付款項－其他	35,554	48,555	32,754
進項稅額	11,956	-	7,211
留抵稅額	37,546	27,161	17,874
其他	34,947	9,022	8,301
預付款項及其他流動資產合計	<u>\$ 140,199</u>	<u>129,074</u>	<u>92,004</u>
其他遞延費用	\$ 33,124	27,903	38,921
存出保證金	9,594	9,866	8,456
其他金融資產－其他	82,992	1,311	1,298
其他	2,048	3,146	3,146
其他非流動資產－其他合計	<u>\$ 127,758</u>	<u>42,226</u>	<u>51,821</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：

	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
成本：								
民國114年1月1日期初餘額	\$ 1,057,375	836,690	2,217,799	3,022	103,008	280,921	31,888	4,530,703
增 添	-	8,163	140,727	-	-	14,805	277,142	440,837
重 分 類	-	2,929	13,389	-	-	5,400	(21,718)	-
處 分	-	-	(72,695)	-	-	(5,475)	-	(78,170)
匯率變動之影響	(2,350)	(36,947)	(98,544)	(54)	(8,903)	(17,565)	(14,577)	(178,940)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 1,055,025</u>	<u>810,835</u>	<u>2,200,676</u>	<u>2,968</u>	<u>94,105</u>	<u>278,086</u>	<u>272,735</u>	<u>4,714,430</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 1,054,812	756,865	1,789,834	3,001	100,285	231,190	80,081	4,016,068
增 添	-	4,978	243,200	-	-	18,905	16,357	283,440
重 分 類	-	46,214	19,124	-	(771)	674	(47,352)	17,889
處 分	-	-	(27,153)	-	-	(3,794)	(195)	(31,142)
匯率變動之影響	(641)	6,757	17,943	17	2,734	2,220	979	30,009
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 1,054,171</u>	<u>814,814</u>	<u>2,042,948</u>	<u>3,018</u>	<u>102,248</u>	<u>249,195</u>	<u>49,870</u>	<u>4,316,264</u>
累計折舊：								
民國114年1月1日期初餘額	\$ -	342,709	1,186,857	2,959	47,129	155,988	-	1,735,642
折 舊	-	24,612	130,690	-	-	22,080	-	177,382
重 分 類	-	(1,525)	-	-	1,525	-	-	-
處 分	-	-	(65,799)	-	-	(4,699)	-	(70,498)
匯率變動之影響	-	(13,278)	(27,887)	(49)	(4,176)	(5,723)	-	(51,113)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>352,518</u>	<u>1,223,861</u>	<u>2,910</u>	<u>44,478</u>	<u>167,646</u>	<u>-</u>	<u>1,791,413</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	模貝設備	出租資產	其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
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	-	23,908	104,694	-	-	15,844	-	144,446
重 分 類	-	11,843	2,074	-	1,198	(11,334)	-	3,781
處 分	-	-	(23,220)	-	-	(3,544)	-	(26,764)
匯率變動之影響	-	3,188	4,948	15	1,169	1,472	-	10,792
民國113年6月30日餘額	\$ -	<u>317,076</u>	<u>1,104,545</u>	<u>2,955</u>	<u>45,236</u>	<u>138,356</u>	-	<u>1,608,168</u>
帳面價值：								
民國114年1月1日期初餘額	\$ <u>1,057,375</u>	<u>493,981</u>	<u>1,030,942</u>	<u>63</u>	<u>55,879</u>	<u>124,933</u>	<u>31,888</u>	<u>2,795,061</u>
民國114年6月30日餘額	\$ <u>1,055,025</u>	<u>458,317</u>	<u>976,815</u>	<u>58</u>	<u>49,627</u>	<u>110,440</u>	<u>272,735</u>	<u>2,923,017</u>
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6月30日餘額	\$ <u>1,054,171</u>	<u>497,738</u>	<u>938,403</u>	<u>63</u>	<u>57,012</u>	<u>110,839</u>	<u>49,870</u>	<u>2,708,096</u>

於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，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114年1月1日期初餘額	\$ 164,367	354,404	1,022	519,793
增 添	-	20,586	-	20,586
處 分	-	-	(777)	(777)
其 他	-	(2,045)	-	(2,045)
匯率變動之影響	(16,398)	(30,567)	-	(46,965)
民國114年6月30日餘額	\$ <u>147,969</u>	<u>342,378</u>	<u>245</u>	<u>490,592</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 149,203	254,726	777	404,706
增 添	-	56,753	-	56,753
匯率變動之影響	2,890	6,946	-	9,836
民國113年6月30日餘額	\$ <u>152,093</u>	<u>318,425</u>	<u>777</u>	<u>471,295</u>
使用權資產之折舊：				
民國114年1月1日期初餘額	\$ 21,601	209,281	818	231,700
折 舊	1,955	27,549	122	29,626
處 分	-	-	(777)	(777)
匯率變動之影響	(2,177)	(19,751)	-	(21,928)
民國114年6月30日餘額	\$ <u>21,379</u>	<u>217,079</u>	<u>163</u>	<u>238,621</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 16,427	153,433	561	170,421
折 舊	1,880	23,989	130	25,999
匯率變動之影響	383	4,363	-	4,746
民國113年6月30日餘額	\$ <u>18,690</u>	<u>181,785</u>	<u>691</u>	<u>201,166</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
帳面金額：				
民國114年1月1日期初餘額	\$ 142,766	145,123	204	288,093
民國114年6月30日餘額	\$ 126,590	125,299	82	251,971
民國113年1月1日期初餘額	\$ 132,776	101,293	216	234,285
民國113年6月30日餘額	\$ 133,403	136,640	86	270,129

(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114年1月1日期初餘額	\$ 122,095
單獨取得	9,418
匯率變動影響數	(4,560)
民國114年6月30日餘額	\$ 126,953
民國113年1月1日期初餘額	\$ 108,246
單獨取得	4,776
處 分	(507)
匯率變動影響數	1,036
民國113年6月30日餘額	\$ 113,551
累計攤銷：	
民國114年1月1日期初餘額	\$ 97,542
攤 銷	5,914
匯率變動影響數	(3,221)
民國114年6月30日餘額	\$ 100,235
民國113年1月1日期初餘額	\$ 86,600
攤 銷	5,222
處 分	(507)
匯率變動影響數	791
民國113年6月30日餘額	\$ 92,106
帳面金額：	
民國114年1月1日期初餘額	\$ 24,553
民國114年6月30日餘額	\$ 26,718
民國113年1月1日期初餘額	\$ 21,646
民國113年6月30日餘額	\$ 21,445

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
擔保銀行借款	\$ -	300,000	-
無擔保銀行借款	152,030	222,390	146,685
	<u>\$ 152,030</u>	<u>522,390</u>	<u>146,685</u>
尚未使用額度	<u>\$ 815,612</u>	<u>531,434</u>	<u>619,000</u>
利率區間	<u>2.22%~5.285%</u>	<u>1.825%~3.10%</u>	<u>3.00%~3.10%</u>

合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)其他應付款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應付薪資	\$ 179,683	227,621	207,315
應付設備款	196,074	84,851	113,158
其他	437,782	881,982	937,262
	<u>\$ 813,539</u>	<u>1,194,454</u>	<u>1,257,735</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：

114.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	台幣	1.285%	118
減：一年內到期部分			
合計			\$ 47,817
尚未使用額度			\$ -
113.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	台幣	1.285%	118
減：一年內到期部分			
合計			\$ 54,815
尚未使用額度			\$ -
113.6.30			
	幣別	利率區間	到期年度
擔保銀行借款	台幣	1.285%~1.825%	113~118
無擔保銀行借款	台幣	1.225%~1.275%	113
減：一年內到期部分			
合計			\$ 61,812
尚未使用額度			\$ -

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)

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日發行之金額均為0千元；償還之金額分別為6,998千元及108,681千元。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵質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：

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 2,300,000	800,000	800,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(163,501)	(34,064)	(42,234)
累積已贖回金額	-	-	-
累積已轉換金額	(100)	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 2,136,399</u>	<u>765,936</u>	<u>757,766</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>\$ 2,410</u>	<u>1,200</u>	<u>2,400</u>
嵌入式衍生工具-賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動)	<u>\$ 16,013</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積)	<u>\$ 438,831</u>	<u>151,174</u>	<u>151,174</u>
	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
嵌入式衍生工具按公允價值再衡量之利益(損失)	<u>\$ (2,630)</u>	<u>(3,680)</u>	<u>(10,040)</u>
財務成本-可轉換公司債折價攤銷數	<u>\$ (11,233)</u>	<u>(4,085)</u>	<u>(7,863)</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	國內第三次無擔保轉換公司債
發行總額	1,500,000千元
發 行 日	114.2.25
發行期間	114.2.25~119.2.25
票面利率	0%
受託機構	凱基商業銀行股份有限公司
償還方式	除本轉換公司債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，或依本辦法第十九條行使賣回權，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。款項將於到期日後十個營業日(含第十個營業日)內支付。
提早贖回條件	(一)本轉換公司債發行滿三個月之翌日(114年5月26日)起至發行期間屆滿前四十日(119年1月16日)止，若本公司普通股在櫃買中心之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)以上時，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，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)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持有人名冊所載者為準，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)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，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七個營業日(含第七個營業日)內按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。 (二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(114年5月26日)起至發行期間屆滿前四十日(119年1月16日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之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，且前述期間不得為本轉換公司債之停止轉換期間)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持有人名冊所載者為準，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)，贖回價格訂為本轉換公司債面額，以現金收回該債券持有人之本轉換公司債，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七個營業日(含第七個營業日)內按債券面額以現金收回該債券持有人之本轉換公司債。 (三)若債券持有人於「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七個營業日(含第七個營業日)內，將其所持有之本轉換公司債依債券面額以現金收回。 (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。
賣回權	本轉換公司債以發行滿三年之日(117年2月25日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前四十日(117年1月16日)，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，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)，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前四十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)，要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換債贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後七個營業日(含第七個營業日)內以現金贖回本轉換公司債。前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。

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)

項 目	國內第三次無擔保轉換公司債
轉換期間	債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日(114年5月26日)起，至到期日(119年2月25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之期間、(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起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣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規定將所持有之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。 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。發行公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。
轉換價格	新臺幣170元

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

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
轉換期間	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。 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。
轉換價格	新臺幣194.2元

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動	\$ <u>40,134</u>	<u>41,773</u>	<u>32,905</u>
非流動	\$ <u>77,132</u>	<u>93,548</u>	<u>93,857</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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>910</u>	<u>591</u>	<u>1,882</u>	<u>1,076</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,603</u>	<u>4,088</u>	<u>9,287</u>	<u>8,184</u>
營業活動之租金費用支付數			\$ <u>9,287</u>	<u>8,184</u>
營業活動之租賃負債利息費用支付數			<u>1,882</u>	<u>1,076</u>
籌資活動之租賃本金償還數			<u>25,482</u>	<u>23,647</u>
租賃之現金流出總額			\$ <u>36,651</u>	<u>32,907</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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
低於一年	\$ 11,751	23,841	21,442
一至二年	11	30	9,844
	<u>\$ 11,762</u>	<u>23,871</u>	<u>31,286</u>

(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一一三年及一一二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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
營業成本	\$ 14,097	13,832	28,827	26,334
營業費用	\$ 5,440	4,930	11,018	9,677

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 91,182	65,951	136,984	126,932
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	-	-	-
	<u>\$ 91,182</u>	<u>65,951</u>	<u>136,984</u>	<u>126,932</u>

2.合併公司無認列於權益及其他綜合損益項下之所得稅費用。

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。

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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六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一一三年度合併財務報告附註六(十八)。

1.普通股股本

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額分別皆為1,200,000千元，每股面額10元，已發行股數總額分別皆為66,091千股，皆為普通股。

本公司民國一一四年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股1千股，以面額發行，總金額為5千元，於民國一一四年六月三十日列於「預收股本」項下，截至出具財務報告發布日尚未完成法定登記程序。

本公司民國一一四年六月十九日經股東會通過以未分配盈餘派發股東股票股利16,523千元。該項增資案業經金融監督管理委員會於民國一一四年七月二十三日申報生效。並經董事會決議訂定增資基準日為民國一一四年九月十三日。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
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	380,999	380,889	380,889
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	438,831	151,174	151,174
合計	\$ <u>2,154,364</u>	<u>1,866,597</u>	<u>1,866,597</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。

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。

(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

本公司分別於民國一一四年五月九日及一一三年五月六日經董事會決議民國一一三年度及民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	113年度		112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	\$ 2.00	132,184	4.50	297,411
股票	0.25	16,523	-	-
		<u>\$ 148,707</u>		<u>297,411</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利益(損失)	合計
民國114年1月1日期初餘額	\$ 61,442	21,063	82,505
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(449,160)	-	(449,160)
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			
本公司	-	(7,444)	(7,444)
子公司	-	(8,552)	(8,552)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (387,718)</u>	<u>5,067</u>	<u>(382,651)</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)

	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	72,268	-	72,268
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	-	1,616	1,616
民國113年6月30日餘額	\$ (55,837)	28,410	(27,427)

(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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期				
淨利	\$ (52,234)	164,034	3,813	329,172
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	66,092	66,091	66,092	66,091
基本每股盈餘(元)	\$ (0.79)	2.48	0.06	4.98
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期				
淨利(基本)	\$ (52,234)	164,034	3,813	329,172
可轉換公司債之稅後	(註)	3,268	(註)	6,290
影響數				
歸屬於本公司之本期				
淨利(稀釋)	\$ (52,234)	167,302	3,813	335,462
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	66,092	66,091	66,092	66,091
員工股票紅利之影響	(註)	82	114	217
(千股)				
可轉換公司債轉換之				
影響(千股)	(註)	4,020	(註)	3,865
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)	66,092	70,193	66,206	70,173
稀釋每股盈餘(元)	\$ (0.79)	2.38	0.06	4.78

註：因具反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

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)

本公司民國一一四年六月十九日股東會決議無償配股，並經董事會決議訂定以民國一一四年九月十三日為增資基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.77)</u>	<u>2.42</u>	<u>0.06</u>	<u>4.86</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.77)</u>	<u>2.33</u>	<u>0.06</u>	<u>4.67</u>

(二十) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

		114年4月至6月		
		樞紐部門	光纖部門	合 計
主要地區市場：				
中 國	\$	2,315,135	108,776	2,423,911
美 國		6,086	26,028	32,114
泰 國		158,685	-	158,685
臺 灣		11,499	2,576	14,075
越 南		71,264	-	71,264
其他國家		3,261	4,039	7,300
	\$	<u>2,565,930</u>	<u>141,419</u>	<u>2,707,349</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件製造銷售	\$	<u>2,565,930</u>	<u>141,419</u>	<u>2,707,349</u>
		113年4月至6月		
		樞紐部門	光纖部門	合 計
主要地區市場：				
中 國	\$	2,126,273	29,984	2,156,257
美 國		6,331	23,284	29,615
泰 國		31,990	-	31,990
臺 灣		11,458	1,015	12,473
越 南		45,889	-	45,889
其他國家		6,935	1,510	8,445
	\$	<u>2,228,876</u>	<u>55,793</u>	<u>2,284,669</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件製造銷售	\$	<u>2,228,876</u>	<u>55,793</u>	<u>2,284,669</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)

		114年1月至6月		
		樞紐部門	光纖部門	合 計
主要地區市場：				
中 國	\$	4,698,605	201,607	4,900,212
美 國		8,264	41,008	49,272
泰 國		215,009	-	215,009
臺 灣		20,298	4,002	24,300
越 南		134,379	-	134,379
其他國家		6,194	5,888	12,082
	\$	<u>5,082,749</u>	<u>252,505</u>	<u>5,335,254</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件製造銷售	\$	<u>5,082,749</u>	<u>252,505</u>	<u>5,335,254</u>
		113年1月至6月		
		樞紐部門	光纖部門	合 計
主要地區市場：				
中 國	\$	4,313,523	70,102	4,383,625
美 國		15,994	38,364	54,358
泰 國		90,976	-	90,976
臺 灣		29,696	1,166	30,862
越 南		89,970	-	89,970
其他國家		10,827	2,635	13,462
	\$	<u>4,550,986</u>	<u>112,267</u>	<u>4,663,253</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件製造銷售	\$	<u>4,550,986</u>	<u>112,267</u>	<u>4,663,253</u>
2.合約餘額		<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收票據	\$	-	1,462	2,737
應收帳款		3,126,739	3,625,939	2,042,400
減：備抵損失		(7,660)	(4,619)	(1,849)
合 計	\$	<u>3,119,079</u>	<u>3,622,782</u>	<u>2,043,288</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)

(二十一)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十九日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中不低於20%應為基層員工分配酬勞)及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞及基層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。修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為(4,372)千元及672千元，董事酬勞估列金額分別為(1,093)千元及167千元，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。

本公司民國一一三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為15,809千元及29,963千元，董事酬勞估列金額分別為3,953千元及7,490千元，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。

民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為52,213千元及47,162千元，董事酬勞提列金額分別為13,053千元及11,791千元，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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
租金收入	\$ 5,980	6,115	12,370	12,246
股利收入	12,049	156	15,874	4,998
樣品收入	225	3,451	438	4,123
模治具收入	13,203	688	14,318	3,473
其 他	26,939	7,733	32,125	14,182
	<u>\$ 58,396</u>	<u>18,143</u>	<u>75,125</u>	<u>39,022</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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
處分不動產、廠房				
及設備損失	\$ (420)	(271)	(717)	(2,561)
外幣兌換利益(損失)	(111,176)	23,795	(90,438)	54,104
透過損益按公允價				
值衡量之金融資產				
(負債)(損失)利益	(5,267)	2,859	(17,897)	12,090
樣品費	(4,269)	(1,984)	(5,358)	(3,398)
模具費	(1,040)	(1,115)	(1,040)	(1,115)
其 他	(13,271)	(2,998)	(17,223)	(5,972)
	<u>\$ (135,443)</u>	<u>20,286</u>	<u>(132,673)</u>	<u>53,148</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
銀行借款利息	\$ (901)	(1,569)	(3,296)	(3,912)
租賃負債利息	(910)	(591)	(1,882)	(1,076)
可轉換公司債折價				
攤銷數	(11,233)	(4,085)	(17,753)	(7,863)
	<u>\$ (13,044)</u>	<u>(6,245)</u>	<u>(22,931)</u>	<u>(12,851)</u>

4.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 16,229	20,498	26,409	36,858
其他利息收入	116	19	288	37
	<u>\$ 16,345</u>	<u>20,517</u>	<u>26,697</u>	<u>36,895</u>

(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一一三年度合併財務報告附註六(二十三)。

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)

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
114年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 152,030	153,341	153,341	-	-	-	-
應付票據及帳款	2,595,965	2,595,965	2,595,965	-	-	-	-
其他應付款	813,539	813,539	813,539	-	-	-	-
應付股利	132,184	132,184	132,184	-	-	-	-
應付公司債	2,136,399	2,299,900	-	-	799,900	1,500,000	-
租賃負債	117,266	131,320	28,552	23,236	42,885	36,647	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>61,812</u>	<u>63,599</u>	<u>7,376</u>	<u>7,331</u>	<u>14,527</u>	<u>34,365</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,009,195</u>	<u>6,189,848</u>	<u>3,730,957</u>	<u>30,567</u>	<u>857,312</u>	<u>1,571,012</u>	<u>-</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 522,390	524,346	501,815	22,531	-	-	-
應付票據及帳款	2,631,231	2,631,231	2,631,231	-	-	-	-
其他應付款	1,194,454	1,194,454	1,194,454	-	-	-	-
應付公司債	765,936	800,000	-	-	-	800,000	-
租賃負債	135,321	152,931	27,805	27,954	44,286	52,886	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>68,810</u>	<u>71,020</u>	<u>7,421</u>	<u>7,376</u>	<u>14,617</u>	<u>41,606</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,318,142</u>	<u>5,373,982</u>	<u>4,362,726</u>	<u>57,861</u>	<u>58,903</u>	<u>894,492</u>	<u>-</u>
113年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 146,685	148,086	134,664	13,422	-	-	-
應付票據及帳款	2,190,995	2,190,995	2,190,995	-	-	-	-
其他應付款	1,257,735	1,257,735	1,257,735	-	-	-	-
應付股利	297,411	297,411	297,411	-	-	-	-
應付公司債	757,766	800,000	-	-	-	800,000	-
租賃負債	126,762	145,974	25,541	23,628	42,254	54,551	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>146,240</u>	<u>149,161</u>	<u>78,141</u>	<u>7,421</u>	<u>14,707</u>	<u>43,042</u>	<u>5,850</u>
	<u>\$ 4,923,594</u>	<u>4,989,362</u>	<u>3,984,487</u>	<u>44,471</u>	<u>56,961</u>	<u>897,593</u>	<u>5,850</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

	114.6.30			113.12.31			113.6.30		
	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	\$ 104,881	29.300	3,073,013	100,628	32.785	3,299,089	95,497	32.450	3,098,878
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	22,561	29.300	661,037	29,313	32.785	961,027	35,696	32.450	1,158,335

(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。於民國一一四年及一一三年六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，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少120,599千元及97,027千元。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，民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(111,176)千元、23,795千元、(90,438)千元及54,104千元。

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，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將增加或減少15,915千元及1,465千元，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	114年1月至6月		113年1月至6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%	\$ 832	62	1,222	234
下跌1%	\$ (832)	(62)	(1,222)	(234)

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：

114.6.30					
	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	\$ 831,684	6,165	2,410	823,109	831,684
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	83,210	-	-	83,210	83,210
放款及應收款					
現金及約當現金	3,314,621	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,119,079	-	-	-	-
其他應收款	39,078	-	-	-	-
存出保證金	9,594	-	-	-	-
小 計	6,482,372	-	-	-	-
合 計	\$ 7,397,266	6,165	2,410	906,319	914,894
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 16,013		16,013		16,013
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	152,030	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,595,965	-	-	-	-
其他應付款	813,539	-	-	-	-
應付股利	132,184	-	-	-	-
應付公司債	2,136,399	-	-	-	-
租賃負債	117,266	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	61,812	-	-	-	-
小 計	6,009,195	-	-	-	-
合 計	\$ 6,025,208	-	16,013	-	16,013

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)

113.12.31					
	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	\$ 92,952	91,752	1,200	-	92,952
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	101,036	-	-	101,036	101,036
放款及應收款					
現金及約當現金	3,275,344	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,622,782	-	-	-	-
其他應收款	54,764	-	-	-	-
存出保證金	9,866	-	-	-	-
小 計	6,962,756	-	-	-	-
合 計	\$ 7,156,744	91,752	1,200	101,036	193,988
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 522,390	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,631,231	-	-	-	-
其他應付款	1,194,454	-	-	-	-
應付公司債	765,936	-	-	-	-
租賃負債	135,321	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	68,810	-	-	-	-
小 計	5,318,142	-	-	-	-
合 計	\$ 5,318,142	-	-	-	-
113.6.30					
	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	\$ 1,204,823	23,426	2,400	1,178,997	1,204,823
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	122,180	-	-	122,180	122,180
放款及應收款					
現金及約當現金	3,188,458	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,043,288	-	-	-	-
其他應收款	25,975	-	-	-	-
存出保證金	8,456	-	-	-	-
小 計	5,266,177	-	-	-	-
合 計	\$ 6,593,180	23,426	2,400	1,301,177	1,327,003
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 146,685	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,190,995	-	-	-	-
其他應付款	1,257,735	-	-	-	-
應付股利	297,411	-	-	-	-
應付公司債	757,766	-	-	-	-
租賃負債	126,762	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	146,240	-	-	-	-
小 計	4,923,594	-	-	-	-
合 計	\$ 4,923,594	-	-	-	-

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。

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114年1月1日	\$ -	101,036
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	(15,996)
購買	1,203,572	-
處分	(380,463)	-
匯率變動之影響	-	(1,830)
民國114年6月30日	<u>\$ 823,109</u>	<u>83,210</u>
民國113年1月1日	\$ 254	122,164
總利益或損失		
認列於損益	18	-
認列於其他綜合損益	-	1,616
購買	1,861,255	-
處分	(682,530)	-
減資退回股款	-	(2,400)
匯率變動之影響	-	800
民國113年6月30日	<u>\$ 1,178,997</u>	<u>122,180</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)」。其中與民國一一四年及一一三年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ -	18
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)」)	(15,996)	1,616

(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	- 淨資產價值 - 缺乏市場流通性折價 (114.6.30、113.12.31 及 113.6.30 皆為 30%)	- 淨資產價值愈高，公允價值愈高 - 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	折現率 (114.6.30、113.12.31 及 113.6.30 分別為 1.20%~2.44%、- 及 1.12%~3.15%)	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	淨資產價值	淨資產價值愈高，公允價值愈高

(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114年6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%	353	(353)	-	-
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%	-	-	4,161	(4,161)
民國113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	30%	5%	-	-	5,052	(5,052)
民國113年6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%	443	(443)		
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－私募基金	淨資產價值	5%	14	(14)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	30%	5%	-	-	6,109	(6,109)

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一一三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、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三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

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六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>114.1.1</u>	<u>現金 流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>114.6.30</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	\$ 522,390	(368,425)	-	(1,935)	-	-	152,030
長期借款(含一年內到期 部分)	68,810	(6,998)	-	-	-	-	61,812
應付公司債	765,936	1,645,246	-	-	17,753	(292,536)	2,136,399
租賃負債	<u>135,321</u>	<u>(25,482)</u>	<u>20,586</u>	<u>(11,764)</u>	<u>-</u>	<u>(1,395)</u>	<u>117,266</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,492,457</u>	<u>1,244,341</u>	<u>20,586</u>	<u>(13,699)</u>	<u>17,753</u>	<u>(293,931)</u>	<u>2,467,507</u>

	<u>113.1.1</u>	<u>現金 流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>113.6.30</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	(486,665)	-	3,540	-	-	146,685
長期借款(含一年內到期 部分)	254,921	(108,681)	-	-	-	-	146,240
應付公司債	-	899,237	-	-	7,863	(149,334)	757,766
租賃負債	<u>94,505</u>	<u>(23,647)</u>	<u>56,753</u>	<u>2,578</u>	<u>-</u>	<u>(3,427)</u>	<u>126,762</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 979,236</u>	<u>280,244</u>	<u>56,753</u>	<u>6,118</u>	<u>7,863</u>	<u>(152,761)</u>	<u>1,177,453</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) 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

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,611	4,935	8,888	9,813
退職後福利	185	195	374	415
	<u>\$ 4,796</u>	<u>5,130</u>	<u>9,262</u>	<u>10,228</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面金額明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	114.6.30	113.12.31	113.6.30
土地	銀行借款及額度擔保	\$ 684,947	684,947	684,947
房屋及建築	銀行借款及額度擔保	170,060	173,495	179,052
		<u>\$ 855,007</u>	<u>858,442</u>	<u>863,999</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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 260,815</u>	<u>88,129</u>	<u>122,636</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	114年4月至6月			113年4月至6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	303,312	99,011	402,323	232,047	110,131	342,178
勞健保費用	14,990	6,658	21,648	13,364	5,976	19,340
退休金費用	14,097	5,440	19,537	13,832	4,930	18,762
董事酬金	-	(673)	(673)	-	4,388	4,388
其他員工福利費用	14,754	6,038	20,792	12,123	5,620	17,743
折舊費用	81,442	20,922	102,364	69,920	19,521	89,441
攤銷費用	3,917	4,735	8,652	3,808	2,170	5,978

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	114年1月至6月			113年1月至6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	594,528	201,241	795,769	469,526	220,754	690,280
勞健保費用	30,345	14,289	44,634	25,924	12,608	38,532
退休金費用	28,827	11,018	39,845	26,334	9,677	36,011
董事酬金	-	1,020	1,020	-	8,352	8,352
其他員工福利費用	31,993	12,911	44,904	24,331	12,641	36,972
折舊費用	165,836	41,172	207,008	137,810	32,635	170,445
攤銷費用	7,867	9,072	16,939	7,186	8,789	15,975

(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

民國一一四年一月一日至六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	117,200	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	743,853	2,231,561
1	兆旺科技(重慶)有限公司	兆旺精密製造(浙江)有限公司	其他應收款	是	81,820	81,820	65,456 (註4)	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	376,736	376,736
2	Smart Hinge Holdings Ltd	Great Hinge Trading Ltd	其他應收款	是	52,740	52,740	52,740 (註4)	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,643,175	2,643,175
3	兆旺科技(上海)有限公司	兆旺精密製造(浙江)有限公司	其他應收款	是	81,820	81,820	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,065,510	1,065,510
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	122,730	122,730	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	270,277	270,277

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。

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)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：無。

3.期末持有之重大有價證券(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	43,390	4.61 %	43,390	-
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	20,469	2.67 %	20,469	-
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	-	3,273	16.00 %	3,273	-
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	-	2,209	18.00 %	2,209	-
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	-	2,209	18.00 %	2,209	-
廈門招利電子有限公司	廈門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	-	3,887	19.00 %	3,887	-
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	-	7,773	19.00 %	7,773	-
兆旺投資股份有限公司	廣達電腦股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	2,745	- %	2,745	-
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	3,420	- %	3,420	-
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-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	-	40,910	- %	40,910	-
兆旺科技(上海)有限公司	中國銀行人民幣結構性存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	531,830	- %	531,830	-
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	-	118,639	- %	118,639	-
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	-	49,910	- %	49,910	-
福清茂利電子有限公司	招商銀行點金系列看漲兩層區間結構性存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	81,820	- %	81,820	-

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.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(重慶)有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(259,920)	43.64 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	224,233	51.30 %	註
本公司	兆旺科技(重慶)有限公司	聯屬公司	進貨	259,920	30.77 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	(224,233)	42.42 %	註
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(179,213)	40.98 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	115,701	36.64 %	註
本公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	179,213	21.22 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	(115,701)	21.89 %	註
福清茂利電子有限公司	Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(117,740)	21.34 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	91,995	22.09 %	註
Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd.	福清茂利電子有限公司	聯屬公司	進貨	117,740	79.84 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	(91,995)	87.63 %	註

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

5.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	115,701	3.20	-	-	11,801	-
兆旺科技(重慶)有限公司	本公司	聯屬公司	224,233	2.41	-	-	38,095	-

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	重慶兆旺	本公司	2	銷貨收入	259,920	依其成本加價	4.87 %
1	重慶兆旺	本公司	2	應收帳款	224,233	月結150天	1.88 %
1	重慶兆旺	浙江兆旺	3	其他應收款	65,456	依合約規定	0.55 %
2	東莞兆旺	本公司	2	銷貨收入	64,886	依其成本加價	1.22 %
2	東莞兆旺	本公司	2	應收帳款	44,782	月結150天	0.38 %
3	福清茂利	Jarlllytec Thailand	3	銷貨收入	117,740	依其成本加價	2.21 %
3	福清茂利	Jarlllytec Thailand	3	應收帳款	91,995	月結150天	0.77 %
3	福清茂利	東莞兆旺	3	銷貨收入	7,706	依其成本加價	0.14 %
3	福清茂利	東莞兆旺	3	應收帳款	8,123	月結150天	0.07 %
3	福清茂利	昆山兆利	3	銷貨收入	27,526	依其成本加價	0.52 %
3	福清茂利	昆山兆利	3	應收帳款	24,306	月結150天	0.20 %
4	昆山兆利	本公司	2	銷貨收入	179,213	依其成本加價	3.36 %
4	昆山兆利	本公司	2	應收帳款	115,701	月結150天	0.97 %
4	昆山兆利	Jarlllytec Vietnam	3	銷貨收入	33,176	依其成本加價	0.62 %
4	昆山兆利	Jarlllytec Vietnam	3	應收帳款	30,544	月結150天	0.26 %
5	Jarlllytec Vietnam	本公司	2	銷貨收入	20,297	依其成本加價	0.38 %
5	Jarlllytec Vietnam	本公司	2	應收帳款	17,197	月結150天	0.14 %

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			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或 總資產之比率
6	廈門招利	本公司	2	銷貨收入	7,603	依其成本加價	0.14 %
6	廈門招利	福清茂利	3	加工收入	11,397	月結150天	0.21 %
6	廈門招利	福清茂利	3	應收帳款	6,732	月結150天	0.06 %
6	廈門招利	東莞兆旺	3	銷貨收入	32,239	依其成本加價	0.60 %
6	廈門招利	東莞兆旺	3	應收帳款	37,208	月結150天	0.31 %
7	Smart Hinge	Great Hinge	3	其他應收款	52,740	依合約規定	0.44 %
8	浙江兆旺	上海兆旺	3	銷貨收入	44,863	依其成本加價	0.84 %
8	浙江兆旺	上海兆旺	3	應收帳款	43,012	月結150天	0.36 %

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。

註四、該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司)：

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	322,048	322,048	20	100.00 %	310,666	(1,369)	(662)	註
本公司	Smart Hinge Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資業	1,154,871	1,062,626	36,501	100.00 %	4,403,261	195,837	194,087	註
本公司	兆旺投資(股)公司	台灣	投資業	80,000	80,000	8,000	100.00 %	79,437	(4,183)	(4,183)	註
本公司	Jarlllytec Singapore Pte.Ltd.	新加坡	電腦設計及服務	423	423	-	100.00 %	1,089	143	143	註
Great Hinge Trading Ltd.	Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd.	越南	生產及銷售精密轉軸	488,453	488,453	-	100.00 %	379,464	(1,326)	(1,326)	註
Smart Hinge Holdings Ltd.	旺星控股有限公司	香港	投資業	1,154,871	1,062,626	36,501	100.00 %	4,352,199	194,128	194,128	註
旺星控股有限公司	Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產及銷售精密轉軸	446,167	353,922	4,800	100.00 %	382,929	(3,725)	(3,725)	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	567,177	(二)	289,297	-	-	289,297	168,532	100.00 %	168,570	1,652,824	-
福清茂利電子有限公司	器材專用材料	240,658	(二)	27,370	-	-	27,370	35,729	100.00 %	25,063	575,230	-
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	(26,705)	100.00 %	(26,712)	87,847	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	10,505	100.00 %	10,502	226,973	-

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)

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	3,899	100.00 %	3,899	450,462	-
廈門招利電子 材料有限公司	生產及銷售精密 轉軸	43,801	(二)	29,281	-	-	29,281	2,971	100.00 %	970	109,013	-
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	70,915	100.00 %	70,915	627,894	-
兆旺精密製造 (浙江)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	(57,930)	100.00 %	(57,930)	122,851	-

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)	1,360,516 (USD46,434)	3,347,342

3.重大交易事項：

合併公司民國一一四年一月一日至六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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	114年4月至6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	\$ 2,565,930	141,419	-	2,707,349
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,565,930</u>	<u>141,419</u>	<u>-</u>	<u>2,707,349</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 34,965</u>	<u>3,983</u>	<u>-</u>	<u>38,948</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4月至6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	\$ 2,228,876	55,793	-	2,284,669
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,228,876</u>	<u>55,793</u>	<u>-</u>	<u>2,284,669</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 220,731</u>	<u>9,254</u>	<u>-</u>	<u>229,985</u>
114年1月至6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	\$ 5,082,749	252,505	-	5,335,254
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 5,082,749</u>	<u>252,505</u>	<u>-</u>	<u>5,335,254</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 121,942</u>	<u>18,855</u>	<u>-</u>	<u>140,797</u>
113年1月至6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	\$ 4,550,986	112,267	-	4,663,253
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 4,550,986</u>	<u>112,267</u>	<u>-</u>	<u>4,663,253</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 441,554</u>	<u>14,550</u>	<u>-</u>	<u>456,104</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。