

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
民國一一一年及一一〇年第三季

公司地址：新北市新莊區五工五路13號
電話：(02)22982666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(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	12~35
(七)關係人交易	35
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36~37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~41
2.轉投資事業相關資訊	42
3.大陸投資資訊	42~43
4.主要股東資訊	43
(十四)部門資訊	43~44



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 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一一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，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，民國一一一年及一一〇年九月三十日之資產總額分別為1,422,739千元及1,229,060千元，分別占合併資產總額之16%及15%；負債總額分別為873,913千元及1,077,164千元，分別占合併負債總額之20%及24%；民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為578千元、28,959千元、13,101千元及53,011千元，分別占合併綜合損益之0%、599%、3%及789%。

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一一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許明芳



莊鈞維



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一一一年十一月四日

民國一一年及一〇年九月三十日經核閱，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

民國一一年九月三十日與一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,944,932	22	1,887,924	21	1,360,537	16	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 373,568	4	652,614	7	640,144	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2170 應付票據及帳款	1,489,551	17	2,255,730	25	1,936,402	23
(附註六(二))	425,889	5	38,133	-	550,344	7	2200 其他應付款	1,132,965	13	1,058,947	12	887,849	11
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十九))	2,543,872	29	3,182,375	35	2,441,708	29	2230 本期所得稅負債	101,920	1	28,096	-	28,931	-
1200 其他應收款淨額(附註六(四))	58,923	-	53,009	1	24,797	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	23,104	-	14,912	-	17,035	-
1220 本期所得稅資產	4,094	-	3,569	-	23,710	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	203,562	2	209,043	2	198,056	3
130X 存貨(附註六(五))	797,667	9	804,772	10	892,410	11	2399 其他流動負債	35,033	-	38,733	-	24,776	-
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六)及八)	98,979	1	117,360	1	167,043	2	流動負債合計	<u>3,359,703</u>	<u>37</u>	<u>4,258,075</u>	<u>46</u>	<u>3,733,193</u>	<u>45</u>
流動資產合計	<u>5,874,356</u>	<u>66</u>	<u>6,087,142</u>	<u>68</u>	<u>5,460,549</u>	<u>65</u>	非流動負債：						
非流動資產：							2530 應付公司債(附註六(十二))	384,989	4	-	-	-	-
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							2540 長期借款(附註六(十一)及八)	308,233	3	438,350	5	435,125	6
(附註六(二))	693	-	1,564	-	1,892	-	2570 遞延所得稅負債	148,354	2	148,354	2	169,694	2
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	83,580	1	90,631	1	89,192	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	64,312	1	25,065	-	38,412	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,473,654	28	2,412,499	27	2,368,607	29	2640 淨確定福利負債—非流動	46,075	1	46,794	1	23,717	-
1755 使用權資產(附註六(八))	237,222	3	210,043	2	203,774	2	2670 其他非流動負債—其他	2,958	-	2,355	-	2,334	-
1780 無形資產(附註六(九))	19,344	-	21,821	-	21,133	-	非流動負債合計	<u>954,921</u>	<u>11</u>	<u>660,918</u>	<u>8</u>	<u>669,282</u>	<u>8</u>
1840 遞延所得稅資產	39,629	-	39,629	-	43,582	1	負債總計	<u>4,314,624</u>	<u>48</u>	<u>4,918,993</u>	<u>54</u>	<u>4,402,475</u>	<u>53</u>
1915 預付設備款	61,597	1	117,357	1	110,595	1	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))：						
1990 其他非流動資產—其他(附註六(六)及八)	59,452	1	67,795	1	71,049	1	3110 普通股股本	601,214	7	601,214	7	601,214	7
非流動資產合計	<u>2,975,171</u>	<u>34</u>	<u>2,961,339</u>	<u>32</u>	<u>2,909,824</u>	<u>35</u>	3200 資本公積	1,385,445	16	1,334,534	15	1,334,534	16
資產總計	<u>\$ 8,849,527</u>	<u>100</u>	<u>9,048,481</u>	<u>100</u>	<u>8,370,373</u>	<u>100</u>	保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	404,763	4	380,412	4	380,412	4
							3320 特別盈餘公積	76,485	1	1,292	-	1,292	-
							3350 未分配盈餘	2,086,000	24	1,888,521	21	1,739,720	21
							保留盈餘合計	<u>2,567,248</u>	<u>29</u>	<u>2,270,225</u>	<u>25</u>	<u>2,121,424</u>	<u>25</u>
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(30,322)	-	(95,607)	(1)	(107,185)	(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	11,318	-	19,122	-	17,911	-
							其他權益合計	(19,004)	-	(76,485)	(1)	(89,274)	(1)
							權益總計	<u>4,534,903</u>	<u>52</u>	<u>4,129,488</u>	<u>46</u>	<u>3,967,898</u>	<u>47</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 8,849,527</u>	<u>100</u>	<u>9,048,481</u>	<u>100</u>	<u>8,370,373</u>	<u>100</u>

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)

~4~

會計主管：陳穎萱



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年七月一日至九月三十日及一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 1,639,302	100	1,684,866	100	5,320,075	100	5,010,329	100
5000 營業成本(附註六(五)(十五))	1,310,109	80	1,435,614	85	4,234,558	80	4,226,302	84
營業毛利	329,193	20	249,252	15	1,085,517	20	784,027	16
營業費用(附註六(三)(十三)(十五)(二十)):								
6100 推銷費用	78,267	5	98,933	6	280,180	5	305,737	6
6200 管理費用	103,826	6	69,122	4	290,966	6	206,834	4
6300 研究發展費用	62,306	4	62,755	4	157,761	3	188,994	4
6450 預期信用減損損失(利益)	(4,289)	-	5,042	-	11,596	-	(723)	-
營業費用合計	240,110	15	235,852	14	740,503	14	700,842	14
營業淨利	89,083	5	13,400	1	345,014	6	83,185	2
營業外收入及支出(附註六(十三)(二十一)):								
7010 其他收入	22,313	1	22,742	2	76,166	1	113,153	2
7020 其他利益及損失	114,068	7	(9,967)	(1)	198,942	4	(51,500)	(1)
7050 財務成本	(5,409)	-	(2,568)	-	(13,826)	-	(8,241)	-
7100 利息收入	4,980	-	1,013	-	12,192	-	5,550	-
營業外收入及支出合計	135,952	8	11,220	1	273,474	5	58,962	1
稅前淨利	225,035	13	24,620	2	618,488	11	142,147	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	58,141	4	5,919	-	201,222	4	47,444	1
本期淨利	166,894	9	18,701	2	417,266	7	94,703	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	(4,764)	-	(3,064)	-	(7,804)	-	(7,770)	-
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	(4,764)	-	(3,064)	-	(7,804)	-	(7,770)	-
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	16,610	1	(10,804)	(1)	65,285	1	(80,212)	(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	16,610	1	(10,804)	(1)	65,285	1	(80,212)	(2)
8300 本期其他綜合損益	11,846	1	(13,868)	(1)	57,481	1	(87,982)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 178,740	10	4,833	1	474,747	8	6,721	-
本期淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 166,894	9	18,701	2	417,266	7	94,703	2
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 178,740	10	4,833	1	474,747	8	6,721	-
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八)):								
9750 基本每股盈餘	\$ 2.78		0.32		6.94		1.58	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.52		0.31		6.33		1.57	

董事長：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張台沅

~5~



會計主管：陳穎萱



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

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		權益總額
	普通股 股本	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	
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國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	-	-	-	-	94,703	-	-	94,703
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(80,212)	(7,770)	(87,982)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	94,703	(80,212)	(7,770)	6,721
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	30,539	-	(30,539)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(48,944)	48,944	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(150,303)	-	-	(150,303)
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 601,214	1,334,534	380,412	1,292	1,739,720	(107,185)	17,911	3,967,898
民國一一年一月一日期初餘額	\$ 601,214	1,334,534	380,412	1,292	1,888,521	(95,607)	19,122	4,129,488
本期淨利	-	-	-	-	417,266	-	-	417,266
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	65,285	(7,804)	57,481
本期綜合損益總額	-	-	-	-	417,266	65,285	(7,804)	474,747
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	24,351	-	(24,351)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	75,193	(75,193)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(120,243)	-	-	(120,243)
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	-	50,911	-	-	-	-	-	50,911
民國一一年九月三十日餘額	\$ 601,214	1,385,445	404,763	76,485	2,086,000	(30,322)	11,318	4,534,903

董事長：張台沅



經理人：張台沅

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~



會計主管：陳穎萱



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 618,488	142,147
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	224,165	185,598
攤銷費用	18,147	19,527
預期信用減損損失(利益)數	11,596	(723)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	11,802	2,147
利息費用	13,826	8,241
利息收入	(12,192)	(5,550)
股利收入	(16,319)	(13,382)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,363	(229)
處分無形資產利益	(1)	-
處分投資利益	(8,999)	-
其他項目	8,095	-
收益費損項目合計	<u>252,483</u>	<u>195,629</u>
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	(23,235)	13,558
應收票據	756	(1,183)
應收帳款	626,151	(107,899)
其他應收款	(4,464)	432
存貨	7,105	(290,628)
預付款項	14,584	(52,574)
其他流動資產	(6,855)	15,913
應付票據	(16,976)	12,073
應付帳款	(749,203)	233,472
其他應付款	74,227	140,847
其他流動負債	(3,700)	2,614
淨確定福利負債	(719)	(719)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(82,329)</u>	<u>(34,094)</u>
調整項目合計	<u>170,154</u>	<u>161,535</u>
營運產生之現金流入	788,642	303,682
收取之利息	10,742	6,819
支付之利息	(10,360)	(6,549)
支付之所得稅	(127,923)	(44,112)
營業活動之淨現金流入	<u>661,101</u>	<u>259,840</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,642,712)	(1,001,989)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,277,563	464,725
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(4,090)
取得不動產、廠房及設備	(70,601)	(325,341)
處分不動產、廠房及設備	1,646	10,336
其他應收款減少	-	5,000
取得無形資產	(3,909)	(9,737)
處分無形資產	231	-
取得使用權資產	-	(46,798)
預付設備款增加	(108,943)	(7,412)
其他非流動資產—其他增加	(3,486)	(23,585)
收取之股利	16,319	13,382
投資活動之淨現金流出	<u>(533,892)</u>	<u>(925,509)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	262,888	255,906
發行公司債	433,065	-
舉借長期借款	32,944	379,686
償還長期借款	(168,542)	(391,318)
租賃本金償還	(41,033)	(32,699)
其他非流動負債—其他增加(減少)	603	(2,248)
發放現金股利	(120,243)	(150,303)
籌資活動之淨現金流入	<u>399,682</u>	<u>59,024</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(469,883)	(46,991)
本期現金及約當現金增加(減少)數	57,008	(653,636)
期初現金及約當現金餘額	1,887,924	2,014,173
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,944,932</u>	<u>1,360,537</u>

董事長：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



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

民國一一年及一〇年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年十一月四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」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 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」

(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一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
本公司	Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge)	投資業	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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
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	Jarlllytec USA L.L.C. (以下簡稱Jarlllytec USA)	電腦設計及服務	- %	100 %	100 %	註1、註6
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、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	- %	- %	- %	註1、註5
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、註4
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 %	註1、註2
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、註2
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

註1：非重要子公司。

註2：民國一一〇年度為重要子公司，民國一一一年度非為重要子公司。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：本公司於民國一一〇年四月間設立子公司Jarlllytec Singapore，自民國一一〇年四月起將其列入合併財務報告之子公司。

註4：本公司於民國一一〇年四月間，透過其100%轉投資之Great Hinge間接對Jarlllytec Vietnam投資，自民國一一〇年四月起將其列入合併財務報告之子公司。

註5：本公司透過Great Hinge轉投資之子公司Main Source已於民國一一〇年九月清算完結。

註6：本公司之子公司Jarlllytec USA已於民國一一一年間辦理清算完結。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)金融工具

衍生金融工具

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

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

(四)所得稅

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

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

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

(五)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
庫存現金	\$ 1,256	598	1,135
活期存款及支票存款	1,293,112	1,734,126	1,293,802
定期存款	<u>650,564</u>	<u>153,200</u>	<u>65,600</u>
	<u>\$ 1,944,932</u>	<u>1,887,924</u>	<u>1,360,537</u>

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 20,372	7,725	13,080
受益憑證	55,057	-	-
理財產品	<u>350,460</u>	<u>30,408</u>	<u>537,264</u>
	<u>\$ 425,889</u>	<u>38,133</u>	<u>550,344</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	\$ 533	1,564	1,892
可轉換公司債贖回權	<u>160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 693</u>	<u>1,564</u>	<u>1,892</u>

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具－非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 57,458	65,262	64,051
大陸地區非上市公司	<u>26,122</u>	<u>25,369</u>	<u>25,141</u>
合計	<u>\$ 83,580</u>	<u>90,631</u>	<u>89,192</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.於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據	\$ 994	1,750	1,843
應收帳款	2,558,213	3,183,259	2,447,709
減：備抵損失	<u>(15,335)</u>	<u>(2,634)</u>	<u>(7,844)</u>
	<u>\$ 2,543,872</u>	<u>3,182,375</u>	<u>2,441,708</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>111.9.30</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	\$ 2,457,075	0%~1%	2,179
逾期1~30天	19,562	0%~10%	677
逾期31~60天	36,340	0%~10%	2,084
逾期61~90天	20,140	0%~15%	2,568
逾期90天以上	<u>26,090</u>	30%~100%	<u>7,827</u>
	<u>\$ 2,559,207</u>		<u>15,335</u>
	<u>110.12.31</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	\$ 3,016,018	0%~1%	-
逾期1~30天	41,492	0%~1%	-
逾期31~60天	96,520	0%~1%	-
逾期61~90天	25,711	0%~10%	-
逾期90天以上	<u>5,268</u>	50%~100%	<u>2,634</u>
	<u>\$ 3,185,009</u>		<u>2,634</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)

	110.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,306,311	0%~1%	308
逾期1~30天	99,300	0%~1%	-
逾期31~60天	24,771	0%~1%	-
逾期61~90天	5,212	1%~10%	557
逾期90天以上	13,958	50%~100%	6,979
	\$ 2,449,552		7,844

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 2,634	8,592
認列之減損損失	11,596	-
減損損失迴轉	-	(723)
匯率變動之影響	1,105	(25)
期末餘額	\$ 15,335	7,844

(四)其他應收款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收退稅款	\$ 16,809	33,705	13,640
應收利息	1,484	34	9
其他	40,630	19,270	11,148
	\$ 58,923	53,009	24,797

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)存 貨
明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
原 物 料	\$ 202,454	251,232	267,061
在 製 品	169,505	194,967	201,500
製 成 品	425,708	358,573	423,849
	\$ 797,667	804,772	892,410

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.民國一〇一年七月一日至九月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失15,604千元，並已列報為銷貨成本。
- 2.民國一〇一年一月一日至九月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失31,017千元，並已列報為銷貨成本。
- 3.民國一〇〇年七月一日至九月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失30,090千元，並已列報為銷貨成本。
- 4.民國一〇〇年一月一日至九月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失90,830千元，並已列報為銷貨成本。
- 5.於民國一〇一年九月三十日、一〇〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)預付款項及其他流動資產及其他非流動資產

合併公司預付款項及其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
預付模具款	\$ 33,085	32,668	40,707
預付款項－其他	26,801	24,690	9,899
預付貨款	-	7,253	-
進項稅額	4,078	8	8,424
留抵稅額	14,742	45,849	80,073
其他金融資產－其他	-	174	2,397
其他	<u>20,273</u>	<u>6,718</u>	<u>25,543</u>
預付款項及其他流動資產合計	<u>\$ 98,979</u>	<u>117,360</u>	<u>167,043</u>
其他遞延費用	\$ 47,466	56,433	59,353
存出保證金	9,355	8,636	8,963
其他金融資產－其他	1,270	1,107	1,114
其他	<u>1,361</u>	<u>1,619</u>	<u>1,619</u>
其他非流動資產－其他合計	<u>\$ 59,452</u>	<u>67,795</u>	<u>71,049</u>

於民國一〇一年九月三十日、一〇〇年十二月三十一日及九月三十日，上列其他金融資產－其他之0千元、174千元及172千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。

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)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111年1月1日期初餘額	\$ 1,051,950	668,253	1,467,274	3,353	86,227	181,947	60,655	3,519,659
增 添	-	4,290	191,165	-	-	16,150	25,122	236,727
重 分 類	-	4,213	-	-	10,958	-	(15,171)	-
處 分	-	-	(12,842)	(350)	-	(7,214)	-	(20,406)
匯率變動之影響	427	9,267	14,752	19	2,560	2,049	1	29,075
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,052,377</u>	<u>686,023</u>	<u>1,660,349</u>	<u>3,022</u>	<u>99,745</u>	<u>192,932</u>	<u>70,607</u>	<u>3,765,055</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	-	4,353	249,413	-	-	33,512	38,063	325,341
重 分 類	-	151,307	-	-	(99,358)	-	(51,949)	-
處 分	-	(8,336)	(10,669)	(260)	-	(4,963)	-	(24,228)
匯率變動之影響	(5,468)	(3,275)	(4,739)	(10)	(3,022)	(1,060)	(6,816)	(24,390)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 1,051,651</u>	<u>663,646</u>	<u>1,405,792</u>	<u>3,348</u>	<u>81,328</u>	<u>179,761</u>	<u>40,602</u>	<u>3,426,128</u>
累計折舊：								
民國111年1月1日期初餘額	\$ -	209,854	753,694	3,292	31,287	109,033	-	1,107,160
折 舊	-	26,587	146,634	-	1,991	14,822	-	190,034
重 分 類	-	(4,548)	-	-	4,548	-	-	-
處 分	-	-	(10,006)	(350)	-	(5,866)	-	(16,222)
匯率變動之影響	-	3,321	4,763	16	950	1,379	-	10,429
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>235,214</u>	<u>895,085</u>	<u>2,958</u>	<u>38,776</u>	<u>119,368</u>	<u>-</u>	<u>1,291,401</u>
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	-	23,920	114,105	-	1,842	14,038	-	153,905
重 分 類	-	33,380	-	-	(33,380)	-	-	-
處 分	-	(1,637)	(8,303)	(260)	-	(3,921)	-	(14,121)
匯率變動之影響	-	(1,208)	(2,131)	(9)	(1,009)	(718)	-	(5,075)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>202,291</u>	<u>717,426</u>	<u>3,287</u>	<u>28,774</u>	<u>105,743</u>	<u>-</u>	<u>1,057,521</u>
帳面價值：								
民國111年1月1日期初餘額	<u>\$ 1,051,950</u>	<u>458,399</u>	<u>713,580</u>	<u>61</u>	<u>54,940</u>	<u>72,914</u>	<u>60,655</u>	<u>2,412,499</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,052,377</u>	<u>450,809</u>	<u>765,264</u>	<u>64</u>	<u>60,969</u>	<u>73,564</u>	<u>70,607</u>	<u>2,473,654</u>
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9月30日餘額	<u>\$ 1,051,651</u>	<u>461,355</u>	<u>688,366</u>	<u>61</u>	<u>52,554</u>	<u>74,018</u>	<u>40,602</u>	<u>2,368,607</u>

於民國一十一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

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)使用權資產

合併公司使用權資產之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國111年1月1日期初餘額	\$ 160,312	169,935	1,264	331,511
增 添	-	71,366	-	71,366
處 分	-	(33,198)	(487)	(33,685)
其 他	(10,697)	(15,683)	-	(26,380)
匯率變動之影響	3,164	5,096	-	8,260
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 152,779</u>	<u>197,516</u>	<u>777</u>	<u>351,072</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 107,112	167,823	487	275,422
增 添	46,798	6,770	-	53,568
匯率變動之影響	(9,719)	(4,566)	-	(14,285)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 144,191</u>	<u>170,027</u>	<u>487</u>	<u>314,705</u>
使用權資產之折舊：				
民國111年1月1日期初餘額	\$ 8,549	112,389	530	121,468
折 舊	3,344	30,593	194	34,131
處 分	-	(33,198)	(487)	(33,685)
其 他	-	(11,997)	-	(11,997)
匯率變動之影響	274	3,659	-	3,933
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 12,167</u>	<u>101,446</u>	<u>237</u>	<u>113,850</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 5,637	74,749	377	80,763
折 舊	2,095	29,488	110	31,693
匯率變動之影響	(108)	(1,417)	-	(1,525)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 7,624</u>	<u>102,820</u>	<u>487</u>	<u>110,931</u>
帳面金額：				
民國111年1月1日期初餘額	<u>\$ 151,763</u>	<u>57,546</u>	<u>734</u>	<u>210,043</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 140,612</u>	<u>96,070</u>	<u>540</u>	<u>237,222</u>
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9月30日餘額	<u>\$ 136,567</u>	<u>67,207</u>	<u>-</u>	<u>203,774</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成 本：	
民國111年1月1日期初餘額	\$ 113,017
單獨取得	3,909
處 分	(843)
匯率變動影響數	<u>847</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 116,930</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 100,675
單獨取得	9,737
匯率變動影響數	<u>(488)</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 109,924</u>
累計攤銷：	
民國111年1月1日期初餘額	\$ 91,196
攤 銷	6,318
處 分	(613)
匯率變動影響數	<u>685</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 97,586</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ 84,004
攤 銷	5,177
匯率變動影響數	<u>(390)</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 88,791</u>
帳面金額：	
民國111年1月1日期初餘額	<u>\$ 21,821</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 19,344</u>
民國110年1月1日期初餘額	<u>\$ 16,671</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 21,133</u>

於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ -	477,353	475,144
無擔保銀行借款	<u>373,568</u>	<u>175,261</u>	<u>165,000</u>
合 計	<u>\$ 373,568</u>	<u>652,614</u>	<u>640,144</u>
尚未使用額度	<u>\$ 671,415</u>	<u>937,123</u>	<u>841,392</u>
利率區間	<u>1.30%~4.75%</u>	<u>0.88%~2.05%</u>	<u>0.87%~2.05%</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：

111.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	0.91%~1.45%	112-118	\$ 234,300
無擔保銀行借款	台幣	0.85%~0.9%	112-113	277,495
減：一年內到期部分				(203,562)
合 計				<u>\$ 308,233</u>
尚未使用額度				<u>\$ 500,000</u>

110.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	0.66%~1.15%	113~118	\$ 326,684
無擔保銀行借款	台幣	0.35%~0.88%	113	320,709
減：一年內到期部分				(209,043)
合 計				<u>\$ 438,350</u>
尚未使用額度				<u>\$ 1,002,325</u>

110.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	0.66%~0.95%	113~118	\$ 289,354
無擔保銀行借款	台幣	0.35%~0.88%	113	343,827
減：一年內到期部分				(198,056)
合 計				<u>\$ 435,125</u>
尚未使用額度				<u>\$ 856,051</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日發行之金額分別為32,944千元及379,686千元；償還之金額分別為168,542千元及391,318千元。

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。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>111.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 400,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(15,011)
累積已贖回金額	-
累積已轉換金額	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 384,989</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>\$ 160</u>
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積)	<u>\$ 50,911</u>
	<u>111年7月至9月</u> <u>111年1月至9月</u>
嵌入式衍生工具按公允價值再衡量之(損)益	<u>\$ (80)</u> <u>(240)</u>

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	國內第一次無擔保轉換公司債
發行總額	400,000千元
發 行 日	111.4.28
發行期間	111.4.28~114.4.28
票面利率	0%
受託機構	永豐金證券股份有限公司
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111年7月29日)至發行期間屆滿前四十日止(民國114年3月19日)，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。 (二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國111年7月29日)至發行期間屆滿前四十日止(民國114年3月19日)，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

項 目	國內第一次無擔保轉換公司債
	(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。
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111年7月29日)起至到期日(民國114年4月28日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。 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69.7元

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
流動	\$ <u>23,104</u>	<u>14,912</u>	<u>17,035</u>
非流動	\$ <u>64,312</u>	<u>25,065</u>	<u>38,412</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>396</u>	<u>480</u>	<u>1,240</u>	<u>1,639</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,027</u>	<u>3,294</u>	<u>11,074</u>	<u>10,740</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>53,347</u>	<u>45,078</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)

(十四)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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
低於一年	\$ 18,660	18,467	26,198
一至二年	15,088	13,699	21,525
二至三年	10,227	10,125	17,173
三至四年	2,557	6,923	6,917
四至五年	-	-	3,458
	<u>\$ 46,532</u>	<u>49,214</u>	<u>75,271</u>

(十五)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一一〇年及一〇九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>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	\$ -	-	-	-

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業成本	\$ 12,601	9,670	36,128	27,337
營業費用	\$ 4,314	3,904	12,681	11,497

(十六)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 58,141	2,117	201,222	43,642
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	3,802	-	3,802
	<u>\$ 58,141</u>	<u>5,919</u>	<u>201,222</u>	<u>47,444</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一〇九年度。

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)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十六)。

1.普通股股本

民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，已發行股數總額均為60,121千股，皆為普通股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
發行股票溢價	\$ 1,314,010	1,314,010	1,314,010
庫藏股票交易	6,195	6,195	6,195
員工認股權(含已失效員工認股權)	14,329	14,329	14,329
發行可轉換公司債認股權	50,911	-	-
合 計	\$ 1,385,445	1,334,534	1,334,534

3.保留盈餘

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

本公司依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，應先自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

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

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

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)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

本公司分別於民國一〇一年五月十一日及一一〇年五月六日經董事會決議民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109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	120,243	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111年1月1日期初餘額	\$ (95,607)	19,122	(76,485)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	65,285	-	65,285
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	-	(7,804)	(7,804)
民國111年9月30日餘額	\$ (30,322)	11,318	(19,004)
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	(80,212)	-	(80,212)
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	-	(7,770)	(7,770)
民國110年9月30日餘額	\$ (107,185)	17,911	(89,274)

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)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：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 166,894	18,701	417,266	94,703
普通股加權平均流通在外股數(千股)	60,121	60,121	60,121	60,121
基本每股盈餘(元)	\$ 2.78	0.32	6.94	1.58
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利(基本)	\$ 166,894	18,701	417,266	94,703
可轉換公司債之稅後影響數	1,146	-	1,948	-
歸屬於本公司之本期淨利(稀釋)	\$ 168,040	18,701	419,214	94,703
普通股加權平均流通在外股數(千股)	60,121	60,121	60,121	60,121
員工股票紅利之影響(千股)	773	114	818	173
可轉換公司債轉換之影響(千股)	5,760	-	5,333	-
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)	66,654	60,235	66,272	60,294
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.52	0.31	6.33	1.57

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年7月至9月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 1,516,620	18,340	1,534,960
美國	9,616	58,367	67,983
臺灣	19,957	1,027	20,984
其他國家	13,465	1,910	15,375
	\$ 1,559,658	79,644	1,639,302
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	\$ 1,559,658	79,644	1,639,302

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)

		110年7月至9月		
		樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：				
中國	\$	1,535,520	31,991	1,567,511
美國		26,772	42,691	69,463
臺灣		30,954	181	31,135
其他國家		15,403	1,354	16,757
	\$	<u>1,608,649</u>	<u>76,217</u>	<u>1,684,866</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件製造銷售	\$	<u>1,608,649</u>	<u>76,217</u>	<u>1,684,866</u>
		111年1月至9月		
		樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：				
中國	\$	4,903,444	69,225	4,972,669
美國		83,872	144,908	228,780
臺灣		83,964	1,492	85,456
其他國家		28,585	4,585	33,170
	\$	<u>5,099,865</u>	<u>220,210</u>	<u>5,320,075</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件製造銷售	\$	<u>5,099,865</u>	<u>220,210</u>	<u>5,320,075</u>
		110年1月至9月		
		樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：				
中國	\$	4,602,049	84,984	4,687,033
美國		65,761	120,365	186,126
泰國		3,339	-	3,339
臺灣		88,214	1,548	89,762
其他國家		37,335	6,734	44,069
合計	\$	<u>4,796,698</u>	<u>213,631</u>	<u>5,010,329</u>
主要產品/服務線：				
電子零組件製造銷售	\$	<u>4,796,698</u>	<u>213,631</u>	<u>5,010,329</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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據	\$ 994	1,750	1,843
應收帳款	2,558,213	3,183,259	2,447,709
減：備抵損失	<u>(15,335)</u>	<u>(2,634)</u>	<u>(7,844)</u>
合 計	<u>\$ 2,543,872</u>	<u>3,182,375</u>	<u>2,441,708</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(二十)員工及董事酬勞

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

本公司民國一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為17,277千元及45,991千元，董事酬勞估列金額分別為3,239千元及8,623千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為1,180千元及7,067千元，董事酬勞估列金額分別為295千元及1,767千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為15,538千元及17,926千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為3,884千元及4,481千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)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>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 4,975	905	12,058	5,305
其他利息收入	5	108	134	245
	<u>\$ 4,980</u>	<u>1,013</u>	<u>12,192</u>	<u>5,550</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租金收入	\$ 7,271	8,104	23,105	25,742
股利收入	2,054	680	16,319	13,382
樣品收入	4,949	2,213	8,902	10,691
模治具收入	-	2,072	2,528	6,104
其他	8,039	9,673	25,312	57,234
	<u>\$ 22,313</u>	<u>22,742</u>	<u>76,166</u>	<u>113,153</u>

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>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設 備利益(損失)	\$ (1,120)	173	(2,363)	229
外幣兌換利益(損失)	118,692	6,467	241,017	(23,226)
租賃修改損失	-	-	(8,095)	-
透過損益按公允價值衡 量之金融資產之淨利 益(損失)	5,477	(1,904)	(2,803)	4,879
樣品費	(4,799)	(7,605)	(12,833)	(15,326)
模具費	(2,217)	(1,764)	(3,795)	(6,045)
其他	(1,965)	(5,334)	(12,186)	(12,011)
	<u>\$ 114,068</u>	<u>(9,967)</u>	<u>198,942</u>	<u>(51,500)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ 3,581	2,088	10,151	6,602
租賃負債利息	396	480	1,240	1,639
可轉換公司債折價攤 銷數	1,432	-	2,435	-
	<u>\$ 5,409</u>	<u>2,568</u>	<u>13,826</u>	<u>8,241</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)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一一〇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。

	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
111年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 373,568	378,903	222,877	156,026	-	-	-
應付票據及帳款	1,489,551	1,489,551	1,489,551	-	-	-	-
其他應付款	1,132,965	1,132,965	1,132,965	-	-	-	-
應付公司債	384,989	400,000	-	-	-	400,000	-
租賃負債	87,416	99,975	20,324	15,063	27,373	37,215	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>511,795</u>	<u>520,064</u>	<u>97,404</u>	<u>110,474</u>	<u>206,710</u>	<u>75,172</u>	<u>30,304</u>
	<u>\$ 3,980,284</u>	<u>4,021,458</u>	<u>2,963,121</u>	<u>281,563</u>	<u>234,083</u>	<u>512,387</u>	<u>30,304</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 652,614	655,286	485,999	169,287	-	-	-
應付票據及帳款	2,255,730	2,255,730	2,255,730	-	-	-	-
其他應付款	1,058,947	1,058,947	1,058,947	-	-	-	-
租賃負債	39,977	50,893	9,212	16,185	16,270	9,226	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>647,393</u>	<u>654,603</u>	<u>130,930</u>	<u>81,433</u>	<u>207,646</u>	<u>199,642</u>	<u>34,952</u>
	<u>\$ 4,654,661</u>	<u>4,675,459</u>	<u>3,940,818</u>	<u>266,905</u>	<u>223,916</u>	<u>208,868</u>	<u>34,952</u>
110年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 640,144	643,168	352,374	290,794	-	-	-
應付票據及帳款	1,936,402	1,936,402	1,936,402	-	-	-	-
其他應付款	887,849	887,849	887,849	-	-	-	-
租賃負債	55,447	66,695	17,997	15,989	20,070	12,639	-
長期借款(含一年內到期部分)	<u>633,181</u>	<u>640,645</u>	<u>120,781</u>	<u>80,482</u>	<u>181,008</u>	<u>233,673</u>	<u>24,701</u>
	<u>\$ 4,153,023</u>	<u>4,174,759</u>	<u>3,315,403</u>	<u>387,265</u>	<u>201,078</u>	<u>246,312</u>	<u>24,701</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

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	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	\$ 105,818	31.750	3,359,721	130,965	27.680	3,625,113	100,250	27.850	2,791,975
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	51,202	31.750	1,625,664	63,586	27.680	1,760,059	41,868	27.850	1,166,015

(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。於民國一一年及一一〇年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少86,703千元及81,298千元。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，民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為118,692千元、6,467千元、241,017千元及(23,226)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，合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加6,640千元及9,550千元，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.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:

	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 426,582	75,429	160	350,993	426,582
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	83,580	-	-	83,580	83,580
放款及應收款					
現金及約當現金	1,944,932	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,543,872	-	-	-	-
其他應收款	58,923	-	-	-	-
小計	4,547,727	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,057,889</u>	<u>75,429</u>	<u>160</u>	<u>434,573</u>	<u>510,162</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 373,568	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,489,551	-	-	-	-
其他應付款	1,132,965	-	-	-	-
應付公司債	384,989	-	-	-	-
租賃負債	87,416	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	511,795	-	-	-	-
小計	3,980,284	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,980,284</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	110.12.31				
	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	\$ 39,697	7,725	-	31,972	39,697
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	90,631	-	-	90,631	90,631
放款及應收款					
現金及約當現金	1,887,924	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,182,375	-	-	-	-
其他應收款	53,009	-	-	-	-
小計	5,123,308	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,253,636</u>	<u>7,725</u>	<u>-</u>	<u>122,603</u>	<u>130,328</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)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 652,614	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,255,730	-	-	-	-
其他應付款	1,058,787	-	-	-	-
租賃負債	39,977	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	647,393	-	-	-	-
小計	4,654,501	-	-	-	-
合計	\$ 4,654,501	-	-	-	-
	110.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 552,236	13,080	-	539,156	552,236
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	89,192	-	-	89,192	89,192
放款及應收款					
現金及約當現金	1,360,537	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,441,708	-	-	-	-
其他應收款	24,797	-	-	-	-
小計	3,827,042	-	-	-	-
合計	\$ 4,468,470	13,080	-	628,348	641,428
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 640,144	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,936,402	-	-	-	-
其他應付款	887,849	-	-	-	-
租賃負債	55,447	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	633,181	-	-	-	-
小計	4,153,023	-	-	-	-
合計	\$ 4,153,023	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)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。

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)

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。

(2.2) 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)。

(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(111.9.30、110.12.31及110.9.30皆為30%) 	<ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> 折現率(111.9.30、110.12.31及110.9.30分別為1.30%~3.50%、1.20%~3.70%及1.65%~3.70%) 	<ul style="list-style-type: none"> 折現率愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 	不適用

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於		公允價值變動反應於	
			本期損益		其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國111年9月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產—理財產品	折現率	5%	254	(254)	-	-
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%	27	(27)	-	-
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%	-	-	4,179	(4,179)
民國110年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產—理財產品	折現率	5%	4	(4)	-	-
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%	78	(78)	-	-
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%	-	-	4,532	(4,532)
民國110年9月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融資產—理財產品	折現率	5%	126	(126)	-	-
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%	95	(95)	-	-
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%	-	-	4,460	(4,460)

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。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇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)

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

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

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>111.9.30</u>
			<u>取得</u>	<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 652,614	262,888	-	(541,934)	-	373,568
長期借款(含一年內到期部分)	647,393	(135,598)	-	-	-	511,795
應付公司債	-	433,065	-	-	(48,076)	384,989
租賃負債	39,977	(41,033)	71,366	18,423	(1,317)	87,416
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,339,984</u>	<u>519,322</u>	<u>71,366</u>	<u>(523,511)</u>	<u>(49,393)</u>	<u>1,357,768</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>110.9.30</u>
			<u>取得</u>	<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 384,238	255,906	-	-	-	640,144
長期借款(含一年內到期部分)	644,813	(11,632)	-	-	-	633,181
租賃負債	80,126	(32,699)	6,770	719	531	55,447
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,109,177</u>	<u>211,575</u>	<u>6,770</u>	<u>719</u>	<u>531</u>	<u>1,328,772</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 6,603	3,688	16,120	14,617
退職後福利	184	149	550	416
	<u>\$ 6,787</u>	<u>3,837</u>	<u>16,670</u>	<u>15,033</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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	231,897	230,492	230,167
銀行保函(列於「預付款項及其他流動資產」項下)	履約保證	-	174	172
		<u>\$ 1,248,178</u>	<u>1,246,947</u>	<u>1,246,620</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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 69,503</u>	<u>64,122</u>	<u>103,366</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	111年7月至9月			110年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	178,685	108,016	286,701	205,108	67,950	273,058
勞健保費用	12,841	5,439	18,280	10,885	5,037	15,922
退休金費用	12,601	4,314	16,915	9,670	3,904	13,574
董事酬金	-	3,569	3,569	-	640	640
其他員工福利費用	9,790	4,221	14,011	11,847	4,414	16,261
折舊費用	66,579	10,310	76,889	56,233	9,656	65,889
攤銷費用	1,793	3,772	5,565	2,410	4,514	6,924

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	111年1月至9月			110年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	555,236	299,138	854,374	605,439	212,911	818,350
勞健保費用	35,556	17,042	52,598	30,967	15,795	46,762
退休金費用	36,128	12,681	48,809	27,337	11,497	38,834
董事酬金	-	9,634	9,634	-	3,057	3,057
其他員工福利費用	31,559	11,520	43,079	33,732	13,495	47,227
折舊費用	193,664	30,501	224,165	160,688	24,910	185,598
攤銷費用	5,731	12,416	18,147	6,839	12,688	19,527

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註3)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註1及2)	資金貸 與總 限額 (註1及2)
													名稱	價值		
0	兆利科技工業股份有限公司	兆順精密科技股份有限公司	其他應收款	是	40,000	20,000	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	604,653	1,813,960
1	旺星控股有限公司	兆旺科技(上海)有限公司	其他應收款	是	85,725	-	-	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,616,771	1,616,771
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	40,257	26,838	26,838	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	640,887	640,887
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	67,095	67,095	67,095	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	640,887	640,887
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	31,311	31,311	31,311	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	195,401	195,401
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	89,460	89,460	44,730	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	195,401	195,401
4	Smart Hinge Holdings Ltd.	Great Hinge Trading Ltd.	其他應收款	是	57,150	57,150	57,150	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,651,104	1,651,104
5	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	44,730	44,730	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	279,765	279,765

註1：本公司資金貸與總額及個別對象之限額：

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：子公司資金貸與總額及個別對象之限額：

- (1)本公司資金貸與他人之累計總額，以貸與時淨值之百分之六十為限。但其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要，且非與本公司同為母公司直接或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或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司，因有融通資金之必要而從事資金貸與者，不受單一對象限額之限制，但個別貸與金額及總貸與金額皆以不超過本公司淨值百分之六十為上限。

註3：資金貸予性質之填寫方式如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註4：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註3)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	本公司	兆旺科技(上海)有限公司	2	1,511,633	635,000	381,000	127,000	-	8.40 %	1,813,960	Y	N	Y
0	本公司	兆順精密科技股份有限公司	2	1,511,633	40,000	40,000	35,500	-	0.88 %	1,813,960	Y	N	N
0	本公司	兆旺科技(重慶)有限公司	2	1,511,633	127,000	63,500	-	-	1.40 %	1,813,960	Y	N	Y
0	本公司	昆山兆利電子有限公司	2	1,511,633	127,000	63,500	63,500	-	1.40 %	1,813,960	Y	N	Y
0	本公司	Jellytec (Vietnam) Co, Ltd.	2	1,511,633	127,000	127,000	-	-	2.80 %	1,813,960	Y	N	N

註1：背書保證總額以本公司最近期經會計師核閱之淨值(111.9.30)百分之四十為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值三分之一為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	普訊玖創業投資股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,614	57,458	4.61 %	57,458	-
本公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,342	55,057	- %	55,057	-
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	-	3,578	16.00 %	3,578	-
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	-	4,831	18.00 %	4,831	-
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	-	2,416	18.00 %	2,416	-
廈門招利電子有限公司	廈門瑣利五金製品有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	4,249	19.00 %	4,249	-
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	-	4,249	19.00 %	4,249	-
昆山兆利電子有限公司	昆山滬利精密五金有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	6,799	19.00 %	6,799	-
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	-	44,730	- %	44,730	-
東莞兆旺電子有限公司	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	-	68,661	- %	68,661	-
福清茂利電子有限公司	中國銀行掛鈎型結構性存款產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	183,393	- %	183,393	-
福清茂利電子有限公司	廈門銀行結構性存款產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	53,676	- %	53,676	-
兆旺投資股份有限公司	台灣積體電路製造股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	8,440	- %	8,440	-
兆旺投資股份有限公司	華碩電腦股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	2,340	- %	2,340	-
兆旺投資股份有限公司	長榮海運股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12	1,752	- %	1,752	-
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	10	3,600	- %	3,600	-
兆旺投資股份有限公司	聯詠科技股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	2,190	- %	2,190	-
兆旺投資股份有限公司	大田精密工業股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	2,050	- %	2,050	-
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	-	533	- %	533	-

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	富蘭克林華美貨幣市場	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	17,205	180,000	17,205	180,125	180,000	125	-	-
本公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	11,250	185,000	7,909	130,043	130,000	43	3,341	55,057
上海兆旺	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	-	-	-	-	-	436,118	-	438,703	436,118	2,585	-	-
福清茂利	中國銀行掛鉤型結構性存款產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	-	364,550	-	184,261	181,157	3,104	-	183,393
東莞兆旺	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	-	-	-	-	-	135,756	-	68,087	67,095	992	-	68,661

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
兆順精密科技(股)公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(199,936)	91.79%	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	112,092	9.11%	註
本公司	兆順精密科技(股)公司	聯屬公司	進貨	199,936	10.44%	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(112,092)	11.83%	註
東莞兆旺電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(214,017)	76.79%	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	49,705	69.21%	註
本公司	東莞兆旺電子有限公司	聯屬公司	進貨	214,017	11.18%	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(49,705)	5.25%	註
福清茂利電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(162,196)	25.66%	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結120-150天	70,114	24.58%	註
本公司	福清茂利電子有限公司	聯屬公司	進貨	162,196	8.47%	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結120-150天	(70,114)	7.40%	註
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(618,161)	80.36%	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	365,190	79.14%	註
本公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	618,161	32.29%	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(365,190)	38.54%	註
兆旺科技(上海)有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(187,553)	11.64%	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結120-150天	127,370	13.60%	註
本公司	兆旺科技(上海)有限公司	聯屬公司	進貨	187,553	9.80%	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結120-150天	(127,370)	13.44%	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		
兆順精密科技股份有限公司	本公司	聯屬公司	112,092	1.81	-	-	-	-
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	365,190	2.70	-	-	65,082	-
兆旺科技(上海)有限公司	本公司	聯屬公司	127,370	2.01	-	-	1,803	-

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)及(十二)。

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	
0	本公司	上海兆旺	1	權利金收入	24,290	依合約而定	0.46 %
1	兆順	本公司	2	銷貨收入	199,936	依其成本加價	3.76 %
1	兆順	本公司	2	應收帳款	112,092	月結150天	1.27 %
2	重慶兆旺	本公司	2	銷貨收入	78,665	依其成本加價	1.48 %
2	重慶兆旺	本公司	2	應收帳款	37,265	月結150天	0.42 %
2	重慶兆旺	上海兆旺	3	其他應收款	44,766	依合約規定	0.51 %
2	重慶兆旺	昆山兆利	3	其他應收款	31,311	依合約規定	0.35 %
3	東莞兆旺	本公司	2	銷貨收入	214,017	依其成本加價	4.02 %
3	東莞兆旺	本公司	2	應收帳款	49,705	月結150天	0.56 %
4	福清茂利	本公司	2	銷貨收入	162,196	依其成本加價	3.05 %
4	福清茂利	本公司	2	應收帳款	70,114	月結150天	0.79 %
4	福清茂利	廈門招利	3	其他應收款	26,838	依合約規定	0.30 %
4	福清茂利	昆山兆利	3	其他應收款	67,095	依合約規定	0.76 %
5	昆山兆利	本公司	2	銷貨收入	618,161	依其成本加價	11.62 %
5	昆山兆利	本公司	2	應收帳款	365,190	月結150天	4.13 %
6	上海兆旺	本公司	2	銷貨收入	187,553	依其成本加價	3.53 %
6	上海兆旺	本公司	2	應收帳款	127,370	月結150天	1.44 %
7	廈門招利	本公司	2	銷貨收入	47,984	依其成本加價	0.77 %
7	廈門招利	福清茂利	3	銷貨收入	22,814	依其成本加價	0.46 %
8	Smart Hinge	Great Hinge	3	其他應收款	57,150	依合約規定	0.65 %

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：

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Great Hinge Trading Ltd.	英屬維京群島	投資業	318	318	10	100.00 %	17,332	(8,345)	(8,345)	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 %	2,748,764	302,220	302,331	註
本公司	兆順精密科技(股)公司	台灣	粉末冶金業	134,076	134,076	15,000	100.00 %	271,173	7,973	8,103	註
本公司	JARLLY TEC USA L.L.C.	美國	電腦設計及服務	-	2,959	-	- %	-	-	-	註
本公司	兆旺投資(股)公司	台灣	投資業	50,000	50,000	5,000	100.00 %	47,647	(9,355)	(9,355)	註
本公司	JARLLYTEC SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	電腦設計及服務	423	423	-	100.00 %	187	150	150	註
Great Hinge Trading Ltd.	JARLLYTEC (VIETNAM) CO.,LTD.	越南	生產及銷售精密轉軸	166,723	166,723	-	100.00 %	133,938	(4,017)	(4,017)	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 %	2,694,618	304,100	304,100	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 %	128,877	181	181	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)	本期中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)	截至本期末止已匯回投資收益
					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	99,174	100.00 %	99,174	635,863	-
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	119,951	100.00 %	119,951	1,068,145	-
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	9,009	100.00 %	9,009	121,691	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	30,639	100.00 %	30,639	80,575	-
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	3,893	100.00 %	3,893	466,276	-
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	16,352	100.00 %	16,352	99,654	-
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	26,908	100.00 %	26,908	325,669	-

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	2,720,941

3.重大交易事項：

合併公司民國一一一年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
旭日東升投資股份有限公司		6,100,000	10.14 %
德爾森投資股份有限公司		3,714,000	6.17 %

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：

	111年7月至9月			合 計
	樞紐部門	光纖部門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,559,658	79,644	-	1,639,302
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,559,658</u>	<u>79,644</u>	<u>-</u>	<u>1,639,302</u>
應報導部門損益	<u>\$ 210,695</u>	<u>14,340</u>	<u>-</u>	<u>225,035</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)

	110年7月至9月			
	樞紐部門	光纖部門	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,608,649	76,217	-	1,684,866
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,608,649</u>	<u>76,217</u>	<u>-</u>	<u>1,684,866</u>
應報導部門損益	<u>\$ 618</u>	<u>24,002</u>	<u>-</u>	<u>24,620</u>
	111年1月至9月			
	樞紐部門	光纖部門	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 5,099,865	220,210	-	5,320,075
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 5,099,865</u>	<u>220,210</u>	<u>-</u>	<u>5,320,075</u>
應報導部門損益	<u>\$ 582,434</u>	<u>36,054</u>	<u>-</u>	<u>618,488</u>
	110年1月至9月			
	樞紐部門	光纖部門	調整 及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 4,796,698	213,631	-	5,010,329
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 4,796,698</u>	<u>213,631</u>	<u>-</u>	<u>5,010,329</u>
應報導部門損益	<u>\$ 102,952</u>	<u>39,195</u>	<u>-</u>	<u>142,147</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。