

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三季

公司地址：新北市新莊區五工五路13號
電話：(02)22982666

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～40
(七)關係人交易	40
(八)抵質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42～45
2.轉投資事業相關資訊	45
3.大陸投資資訊	45～46
(十四)部門資訊	46～47



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師核閱報告

兆利科技工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

兆利科技工業股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九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九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一四年及一一三年九月三十日之資產總額分別為2,265,891千元及1,912,785千元，分別占合併資產總額之20%及18%；負債總額分別為817,976千元及736,914千元，分別占合併負債總額之14%及15%；民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為(38,131)千元、34,886千元、(110,286)千元及(56,900)千元，分別占合併綜合損益之(15)%、22%、53%及(10)%。

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九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九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：

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
民國一一四年十一月十一日

兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	114.9.30		113.12.31		113.9.30		負債及權益	114.9.30		113.12.31		113.9.30			
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：															
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$	3,556,827	31	3,275,344	29	2,827,802	27	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$	42,710	-	522,390	5	571,874	6
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		2,164,900	19	2,631,231	23	1,985,724	19
(附註六(二))		648,264	6	91,752	1	757,078	7	2200 其他應付款(附註六(十一))		826,543	8	1,194,454	11	1,074,353	10
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(二十))		2,608,921	23	3,622,782	31	2,699,706	26	2216 應付股利		132,184	1	-	-	-	-
1200 其他應收款淨額(附註六(四))		43,701	-	54,764	-	38,975	-	2230 本期所得稅負債		24,103	-	53,841	-	37,858	-
1220 本期所得稅資產		14	-	1,960	-	19,000	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十四))		27,454	-	41,773	-	30,004	-
130X 存貨(附註六(五))		937,926	8	894,239	8	761,717	7	2322 一年內到期長期借款(附註六(十二)及八)		10,827	-	13,995	-	46,087	-
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六))		158,374	1	129,074	1	108,357	1	2399 其他流動負債		32,856	-	47,475	-	29,842	-
流動資產合計		7,954,027	69	8,069,915	70	7,212,635	68	流動負債合計		3,261,577	28	4,505,159	39	3,775,742	35
非流動資產：															
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動								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))		1,800	-	1,200	-	1,600	-	(附註六(二)及(十三))		16,163	-	-	-	-	-
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))		84,337	1	101,036	1	98,788	1	2530 應付公司債(附註六(十三))		2,147,631	19	765,936	7	761,851	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		2,984,339	26	2,795,061	24	2,741,202	26	2540 長期借款(附註六(十二)及八)		34,285	-	54,815	-	58,313	1
1755 使用權資產(附註六(八))		225,404	2	288,093	3	260,805	3	2570 遞延所得稅負債		181,748	2	181,762	2	181,442	2
1780 無形資產(附註六(九))		25,804	-	24,553	-	21,197	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))		55,853	-	93,548	1	83,841	1
1840 遞延所得稅資產		60,429	-	60,553	1	44,729	-	2640 淨確定福利負債－非流動		36,935	-	37,541	-	36,548	-
1915 預付設備款		106,508	1	144,061	1	150,634	2	2670 其他非流動負債－其他		2,998	-	3,278	-	3,175	-
1990 其他非流動資產－其他(附註六(六))		128,338	1	42,226	-	48,522	-	非流動負債合計		2,475,613	21	1,136,880	10	1,125,170	11
非流動資產合計		3,616,959	31	3,456,783	30	3,367,477	32	負債總計		5,737,190	49	5,642,039	49	4,900,912	46
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		677,442	6	660,914	6	660,914	6	3110 普通股股本		677,442	6	660,914	6	660,914	6
3200 資本公積		2,154,364	19	1,866,597	16	1,866,597	18	3200 資本公積		2,154,364	19	1,866,597	16	1,866,597	18
保留盈餘：															
3310 法定盈餘公積		565,006	5	506,588	4	506,588	5	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	3320 特別盈餘公積		-	-	101,311	1	101,311	1
3350 未分配盈餘		2,610,526	23	2,666,744	23	2,492,326	24	3350 未分配盈餘		2,610,526	23	2,666,744	23	2,492,326	24
保留盈餘合計		3,175,532	28	3,274,643	28	3,100,225	30	保留盈餘合計		3,175,532	28	3,274,643	28	3,100,225	30
其他權益：															
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(184,643)	(2)	61,442	1	32,861	-	3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(184,643)	(2)	61,442	1	32,861	-
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資								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		11,101	-	21,063	-	18,603	-	產未實現損益		11,101	-	21,063	-	18,603	-
其他權益合計		(173,542)	(2)	82,505	1	51,464	-	其他權益合計		(173,542)	(2)	82,505	1	51,464	-
權益總計		5,833,796	51	5,884,659	51	5,679,200	54	權益總計		5,833,796	51	5,884,659	51	5,679,200	54
負債及權益總計	\$	11,570,986	100	11,526,698	100	10,580,112	100	負債及權益總計	\$	11,570,986	100	11,526,698	100	10,580,112	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七月一日至九月三十日及一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年7月至9月		113年7月至9月		114年1月至9月		113年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 2,024,631	100	2,148,603	100	7,359,885	100	6,811,856	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十六))	1,792,463	89	1,809,386	84	6,456,070	88	5,651,695	83
營業毛利	232,168	11	339,217	16	903,815	12	1,160,161	17
營業費用(附註六(三)、(十四)、(十六)及(二十一))：								
6100 推銷費用	53,990	2	63,915	3	171,508	2	165,143	2
6200 管理費用	104,600	5	117,537	5	336,051	5	381,411	6
6300 研究發展費用	58,129	3	76,856	4	182,946	2	198,805	3
6450 預期信用減損(利益)損失	(3,902)	-	1,541	-	(620)	-	(4,456)	-
營業費用合計	212,817	10	259,849	12	689,885	9	740,903	11
營業淨利	19,351	1	79,368	4	213,930	3	419,258	6
營業外收入及支出(附註六(十三)、(十四)及(二十二))：								
7010 其他收入	12,155	-	71,335	3	87,280	1	110,357	2
7020 其他利益及損失	39,640	2	(32,543)	(2)	(93,033)	(1)	20,605	-
7050 財務成本	(12,887)	-	(7,099)	-	(35,818)	-	(19,950)	-
7100 利息收入	15,192	-	14,626	-	41,889	-	51,521	1
營業外收入及支出合計	54,100	2	46,319	1	318	-	162,533	3
稅前淨利	73,451	3	125,687	5	214,248	3	581,791	9
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	27,668	1	53,456	2	164,652	2	180,388	3
本期淨利	45,783	2	72,231	3	49,596	1	401,403	6
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))	6,034	-	(1,443)	-	(9,962)	-	173	-
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	6,034	-	(1,443)	-	(9,962)	-	173	-
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))	203,075	10	88,698	4	(246,085)	(3)	160,966	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	203,075	10	88,698	4	(246,085)	(3)	160,966	2
8300 本期其他綜合損益	209,109	10	87,255	4	(256,047)	(3)	161,139	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 254,892	12	159,486	7	(206,451)	(2)	562,542	8
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 45,783	2	72,231	3	49,596	1	401,403	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 254,892	12	159,486	7	(206,451)	(2)	562,542	8
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))：								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.68		1.07		0.73		5.93	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.66		1.05		0.71		5.71	

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



兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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		
							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
普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘特別盈餘公積	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	-	-	-	-	-	401,403	-	-	401,403
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	160,966	173	161,139
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	401,403	160,966	173	562,542
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	52,916	-	(52,916)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(297,411)	-	-	(297,411)
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	54,132	(54,132)	-	-	-
其他資本公積變動：									
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	151,174	-	-	-	-	-	151,174
可轉換公司債轉換	12,761	(12,761)	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	8,364	-	(8,364)	-
民國一一三年九月三十日餘額	\$ 660,914	-	1,866,597	506,588	101,311	2,492,326	32,861	18,603	5,679,200
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	-	-	-	-	-	49,596	-	-	49,596
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(246,085)	(9,962)	(256,047)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	49,596	(246,085)	(9,962)	(206,451)
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
民國一一四年九月三十日餘額	\$ 677,442	-	2,154,364	565,006	-	2,610,526	(184,643)	11,101	5,833,796

(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

合併現金流量表

民國一十四年及一十五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至9月	113年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 214,248	581,791
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	306,478	265,704
攤銷費用	26,773	23,998
預期信用減損利益數	(620)	(4,456)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	14,522	(10,244)
利息費用	35,818	19,950
利息收入	(41,889)	(51,521)
股利收入	(15,993)	(19,979)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	515	2,973
租賃修改利益	(773)	-
收益費損項目合計	324,831	226,425
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	46,289	(3,173)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	3,000
應收票據	643	(1,839)
應收帳款	1,013,957	325,275
其他應收款	9,920	6,424
存貨	(43,687)	105,223
預付款項	2,253	(8,383)
其他流動資產	(36,179)	(120)
應付帳款	(466,331)	(445,656)
其他應付款	(486,158)	(82,551)
其他流動負債	(14,619)	362
淨確定福利負債	(606)	(719)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	25,482	(102,157)
調整項目合計	350,313	124,268
營運產生之現金流入	564,561	706,059
收取之利息	43,032	49,708
支付之利息	(7,100)	(8,177)
支付之所得稅	(192,444)	(229,918)
營業活動之淨現金流入	408,049	517,672
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	9,703
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資及其他退回股款	5,758	9,640
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,649,460)	(2,659,614)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,042,937	1,928,833
取得不動產、廠房及設備	(160,999)	(234,463)
處分不動產、廠房及設備	6,886	14,069
取得無形資產	(10,855)	(6,963)
其他非流動資產－其他(增加)減少	(103,921)	39,882
預付設備款增加	(212,405)	(243,134)
收取之股利	15,993	19,979
投資活動之淨現金流出	(1,066,066)	(1,122,068)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(478,645)	(63,816)
發行公司債	1,645,246	899,237
償還長期借款	(23,698)	(150,521)
租賃本金償還	(36,590)	(37,076)
其他非流動負債－其他(減少)增加	(280)	183
發放現金股利	-	(297,411)
籌資活動之淨現金流入	1,106,033	350,596
匯率變動對現金及約當現金之影響	(166,533)	114,406
本期現金及約當現金增加(減少)數	281,483	(139,394)
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	\$ 3,556,827	2,827,802

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

~7~



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第三季
(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一一四年十一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」

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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(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。 	<p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p>

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」及國際財務報導準則第十九號之修正

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)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。

(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
			114.9.30	113.12.31	113.9.30	
本公司	Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	Smart Hinge Holdings Ltd. (以下簡稱Smart Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	兆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

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
			114.9.30	113.12.31	113.9.30	
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，持股比例由41.18%減少而為25.93%，旺星對其之持股比例由58.82%增加至74.07%。

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。

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)

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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
庫存現金	\$ 766	561	725
活期存款及支票存款	1,424,315	2,478,404	1,783,212
定期存款	2,131,746	796,379	1,043,865
	<u>\$ 3,556,827</u>	<u>3,275,344</u>	<u>2,827,802</u>

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
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	\$ 7,445	31,670	26,297
受益憑證	30,066	60,082	-
理財產品	610,753	-	730,781
	<u>\$ 648,264</u>	<u>91,752</u>	<u>757,078</u>
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流動			
可轉換公司債贖回權	\$ 1,800	1,200	1,600

2.透過損益按公允價值衡量之金融負債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
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	\$ 16,163	-	-

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.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
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	\$ 64,135	79,855	77,394
大陸地區非上市公司	20,202	21,181	21,394
合 計	<u>\$ 84,337</u>	<u>101,036</u>	<u>98,788</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.合併公司民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日，透過損益按公允價值衡量之金融工具產生之淨利益(損失)分別為3,375千元、7,264千元、(14,522)千元及19,354千元，列於其他利益及損失項下。

5.於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ 819	1,462	2,200
應收帳款	2,611,982	3,625,939	2,701,108
減：備抵損失	(3,880)	(4,619)	(3,602)
	<u>\$ 2,608,921</u>	<u>3,622,782</u>	<u>2,699,706</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：

	114.9.30		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,545,079	0%~1%	-
逾期1~30天	46,685	0%~1%	-
逾期31-60天	494	0%~1%	-
逾期61~90天	15,995	0%~10%	254
逾期90天以上	4,548	30%~100%	3,626
	<u>\$ 2,612,801</u>		<u>3,880</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)

	113.12.31		
	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
	\$ 3,627,401		4,619

	113.9.30		
	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	\$ 2,650,857	0%~1%	-
逾期1~30天	33,167	0%~1%	209
逾期61~90天	11,577	0%~10%	1,081
逾期90天以上	7,707	30%~100%	2,312
	\$ 2,703,308		3,602

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9月	113年1月至9月
期初餘額	\$ 4,619	7,946
減損損失迴轉	(620)	(4,456)
匯率變動之影響	(119)	112
期末餘額	\$ 3,880	3,602

(四)其他應收款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收退稅款	\$ 30,647	22,284	16,865
應收利息	3,560	4,703	5,143
其他	9,494	27,777	16,967
	\$ 43,701	54,764	38,975

信用風險資訊請詳附註六(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)

(五)存 貨
明細如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
原 物 料	\$ 145,656	123,381	129,285
在 製 品	272,447	328,101	265,383
製 成 品	519,823	442,757	367,049
	<u>\$ 937,926</u>	<u>894,239</u>	<u>761,717</u>

- 1.民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列之營業成本減少之金額分別為44,018千元及24,202千元。
- 2.民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為51,851千元及34,466千元，並已列報為銷貨成本。
- 3.於民國一一四年九月三十日、一一三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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
預付模具款	\$ 24,187	44,336	31,161
預付款項－其他	42,540	48,555	42,304
進項稅額	7,211	-	4,676
留抵稅額	39,235	27,161	24,372
其他	45,201	9,022	5,844
預付款項及其他流動資產合計	<u>\$ 158,374</u>	<u>129,074</u>	<u>108,357</u>
其他遞延費用	\$ 31,397	27,903	35,385
存出保證金	8,255	9,866	8,725
其他金融資產－其他	86,638	1,311	1,266
其他	2,048	3,146	3,146
其他非流動資產－其他合計	<u>\$ 128,338</u>	<u>42,226</u>	<u>48,522</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)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	-	14,708	214,597	-	-	17,916	276,849	524,070
重 分 類	-	7,727	13,252	-	-	5,400	(26,379)	-
處 分	-	-	(94,692)	-	-	(6,446)	-	(101,138)
匯率變動之影響	(641)	(21,500)	(51,652)	(29)	(4,762)	(9,979)	(664)	(89,227)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 1,056,734</u>	<u>837,625</u>	<u>2,299,304</u>	<u>2,993</u>	<u>98,246</u>	<u>287,812</u>	<u>281,694</u>	<u>4,864,408</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	-	4,899	335,176	-	-	26,702	17,489	384,266
重 分 類	-	46,597	22,186	-	(784)	5,581	(55,701)	17,879
處 分	-	-	(54,877)	-	-	(7,334)	(139)	(62,350)
匯率變動之影響	3,631	17,309	30,905	28	4,542	4,319	5,226	65,960
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 1,058,443</u>	<u>825,670</u>	<u>2,123,224</u>	<u>3,029</u>	<u>104,043</u>	<u>260,458</u>	<u>46,956</u>	<u>4,421,823</u>
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	-	36,536	195,884	-	-	30,820	-	263,240
重 分 類	-	(2,252)	167	-	2,252	(167)	-	-
處 分	-	-	(87,811)	-	-	(5,882)	-	(93,693)
匯率變動之影響	-	(7,074)	(14,085)	(27)	(2,203)	(1,731)	-	(25,120)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>369,919</u>	<u>1,281,012</u>	<u>2,932</u>	<u>47,178</u>	<u>179,028</u>	<u>-</u>	<u>1,880,069</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ -	278,137	1,016,049	2,940	42,869	135,918	-	1,475,913
折 舊	-	36,108	164,058	-	-	25,382	-	225,548
重 分 類	-	11,036	2,074	-	2,005	(11,306)	-	3,809
處 分	-	-	(37,418)	-	-	(6,842)	-	(44,260)
匯率變動之影響	-	6,431	8,609	25	1,942	2,604	-	19,611
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>331,712</u>	<u>1,153,372</u>	<u>2,965</u>	<u>46,816</u>	<u>145,756</u>	<u>-</u>	<u>1,680,621</u>
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9月30日餘額	<u>\$ 1,056,734</u>	<u>467,706</u>	<u>1,018,292</u>	<u>61</u>	<u>51,068</u>	<u>108,784</u>	<u>281,694</u>	<u>2,984,339</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9月30日餘額	<u>\$ 1,058,443</u>	<u>493,958</u>	<u>969,852</u>	<u>64</u>	<u>57,227</u>	<u>114,702</u>	<u>46,956</u>	<u>2,741,202</u>

於民國一一四年九月三十日、一一三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：

	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	-	(56,412)	(777)	(57,189)
其 他	-	(2,135)	-	(2,135)
匯率變動之影響	(10,690)	(16,344)	-	(27,034)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 153,677</u>	<u>300,099</u>	<u>245</u>	<u>454,021</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 149,203	254,726	777	404,706
增 添	-	58,628	-	58,628
匯率變動之影響	4,800	11,549	-	16,349
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 154,003</u>	<u>324,903</u>	<u>777</u>	<u>479,683</u>
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	2,899	40,156	183	43,238
處 分	-	(34,188)	(777)	(34,965)
匯率變動之影響	(1,308)	(10,048)	-	(11,356)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 23,192</u>	<u>205,201</u>	<u>224</u>	<u>228,617</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 16,427	153,433	561	170,421
折 舊	2,824	37,138	194	40,156
匯率變動之影響	670	7,631	-	8,301
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 19,921</u>	<u>198,202</u>	<u>755</u>	<u>218,878</u>
帳面金額：				
民國114年1月1日期初餘額	<u>\$ 142,766</u>	<u>145,123</u>	<u>204</u>	<u>288,093</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 130,485</u>	<u>94,898</u>	<u>21</u>	<u>225,404</u>
民國113年1月1日期初餘額	<u>\$ 132,776</u>	<u>101,293</u>	<u>216</u>	<u>234,285</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 134,082</u>	<u>126,701</u>	<u>22</u>	<u>260,805</u>

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：

	電腦軟體
成 本：	
民國114年1月1日期初餘額	\$ 122,095
單獨取得	10,855
匯率變動影響數	(2,306)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 130,644</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 108,246
單獨取得	6,963
處 分	(507)
匯率變動影響數	1,748
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 116,450</u>
累計攤銷：	
民國114年1月1日期初餘額	\$ 97,542
攤 銷	8,964
匯率變動影響數	(1,666)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 104,840</u>
民國113年1月1日期初餘額	\$ 86,600
攤 銷	7,798
處 分	(507)
匯率變動影響數	1,362
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 95,253</u>
帳面金額：	
民國114年1月1日期初餘額	<u>\$ 24,553</u>
民國114年9月30日餘額	<u>\$ 25,804</u>
民國113年1月1日期初餘額	<u>\$ 21,646</u>
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 21,197</u>

民國一一四年九月三十日、一一三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。

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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
擔保銀行借款	\$ -	300,000	300,000
無擔保銀行借款	42,710	222,390	271,874
	<u>\$ 42,710</u>	<u>522,390</u>	<u>571,874</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,364,221</u>	<u>531,434</u>	<u>519,000</u>
利率區間	<u>2.90%</u>	<u>1.825%~3.10%</u>	<u>1.825%~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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應付薪資	\$ 151,223	227,621	179,080
應付設備款	203,364	84,851	91,275
其他	471,956	881,982	803,998
	<u>\$ 826,543</u>	<u>1,194,454</u>	<u>1,074,353</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：

114.9.30			
	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			\$ 45,112
尚未使用額度			(10,827)
			<u>\$ 34,285</u>
			<u>\$ -</u>
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			\$ 68,810
尚未使用額度			(13,995)
			<u>\$ 54,815</u>
			<u>\$ -</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台幣	1.285%	113~118	\$ 72,308
無擔保銀行借款	台幣	1.225%~1.275%	113	32,092
減：一年內到期部分				(46,087)
合 計				\$ 58,313
尚未使用額度				\$ -

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九月三十日發行之金額均為0千元；償還之金額分別為23,698千元及150,521千元。

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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30	
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	(152,269)	(34,064)	(38,149)	
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>\$ 2,147,631</u>	<u>765,936</u>	<u>761,851</u>	
嵌入式衍生工具-贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動)	<u>\$ 1,800</u>	<u>1,200</u>	<u>1,600</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>\$ 16,163</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7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
嵌入式衍生工具按公允價值再衡量之利益(損失)	<u>\$ (760)</u>	<u>(800)</u>	<u>(10,800)</u>	<u>(240)</u>
財務成本—可轉換公司債折價攤銷數	<u>\$ (11,232)</u>	<u>(4,085)</u>	<u>(28,985)</u>	<u>(11,948)</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)

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	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。</p>
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(一)普通股依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。 第一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162.8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(一)普通股依法停止過戶期間不得轉換之限制，不包括股東常會及股東臨時會之停止過戶期間。 第一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186元

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流動	\$ <u>27,454</u>	<u>41,773</u>	<u>30,004</u>
非流動	\$ <u>55,853</u>	<u>93,548</u>	<u>83,841</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7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>690</u>	<u>805</u>	<u>2,572</u>	<u>1,881</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4,646</u>	<u>4,011</u>	<u>13,933</u>	<u>12,195</u>

	114年1月至9月	113年1月至9月
營業活動之租金費用支付數	\$ 13,933	12,195
營業活動之租賃負債利息費用支付數	2,572	1,881
籌資活動之租賃本金償還數	36,590	37,076
租賃之現金流出總額	\$ <u>53,095</u>	<u>51,152</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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
低於一年	\$ 4,027	23,841	20,716
一至二年	6	30	4,957
	<u>\$ 4,033</u>	<u>23,871</u>	<u>25,673</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7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	\$ -	-	-	-

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
營業成本	\$ 13,995	14,310	42,822	40,644
營業費用	\$ 5,425	5,250	16,443	14,927

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	114年7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 22,286	53,456	125,507	162,467
調整前期之當期所得稅	5,382	-	39,145	17,921
	<u>27,668</u>	<u>53,456</u>	<u>164,652</u>	<u>180,388</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	-	-	-
	<u>\$ 27,668</u>	<u>53,456</u>	<u>164,652</u>	<u>180,388</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一一二年度。

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

民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額分別皆為1,200,000千元，每股面額10元，已發行股數總額分別為67,744千股、66,091千股及66,091千股，皆為普通股。

本公司民國一一四年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股514股，以面額發行，總金額為5千元，業已辦妥法定登記程序。

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，增資基準日為民國一一四年九月十三日，業已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
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	(246,085)	-	(246,085)
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	-	(1,966)	(1,966)
子公司	-	(7,996)	(7,996)
民國114年9月30日餘額	<u>\$ (184,643)</u>	<u>11,101</u>	<u>(173,542)</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	160,966	-	160,966
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現損失			
本公司	-	(7,240)	(7,240)
子公司	-	7,413	7,413
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具			
子公司	-	(8,364)	(8,364)
民國113年9月30日餘額	\$ <u>32,861</u>	<u>18,603</u>	<u>51,464</u>

(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7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期				
淨利	\$ <u>45,783</u>	<u>72,231</u>	<u>49,596</u>	<u>401,403</u>
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	<u>67,744</u>	<u>67,743</u>	<u>67,744</u>	<u>67,743</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.68</u>	<u>1.07</u>	<u>0.73</u>	<u>5.93</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期				
淨利(基本)	\$ 45,783	72,231	49,596	401,403
嵌入式衍生工具按公 允價值再衡量之損 失	(760)	-	(9,600)	-
可轉換公司債之稅後 影響數	8,986	3,268	13,176	9,558
歸屬於本公司之本期				
淨利(稀釋)	\$ <u>54,009</u>	<u>75,499</u>	<u>53,172</u>	<u>410,961</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7月至9月	113年7月至9月	114年1月至9月	113年1月至9月
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	67,744	67,743	67,744	67,743
員工股票紅利之影響 (千股)	38	50	110	262
可轉換公司債轉換之 影響(千股)	13,515	4,119	7,358	4,014
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)	81,297	71,912	75,212	72,019
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.66	1.05	0.71	5.71

註：本公司民國一一四年度盈餘轉增資1,652千股，爰追溯調整民國一一三年度一月一日至九月三十日之流通在外普通股為67,743千股。

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年7月至9月		
	樞紐部門	光纖部門	合 計
主要地區市場：			
中 國	\$ 1,597,133	133,251	1,730,384
美 國	4,395	26,425	30,820
泰 國	139,801	-	139,801
臺 灣	17,790	3,618	21,408
越 南	84,687	-	84,687
其他國家	7,033	10,498	17,531
	<u>\$ 1,850,839</u>	<u>173,792</u>	<u>2,024,631</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 1,850,839</u>	<u>173,792</u>	<u>2,024,631</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7月至9月		
		樞紐部門	光纖部門	合 計
主要地區市場：				
中 國	\$	1,975,859	42,337	2,018,196
美 國		7,687	34,817	42,504
泰 國		36,927	-	36,927
臺 灣		10,269	2,048	12,317
越 南		30,368	-	30,368
其他國家		6,595	1,696	8,291
	\$	<u>2,067,705</u>	<u>80,898</u>	<u>2,148,603</u>

主要產品/服務線：				
電子零組件製造銷售	\$	<u>2,067,705</u>	<u>80,898</u>	<u>2,148,603</u>

		114年1月至9月		
		樞紐部門	光纖部門	合 計
主要地區市場：				
中 國	\$	6,295,738	334,858	6,630,596
美 國		12,659	67,433	80,092
泰 國		354,810	-	354,810
臺 灣		38,088	7,620	45,708
越 南		219,066	-	219,066
其他國家		13,227	16,386	29,613
	\$	<u>6,933,588</u>	<u>426,297</u>	<u>7,359,885</u>

主要產品/服務線：				
電子零組件製造銷售	\$	<u>6,933,588</u>	<u>426,297</u>	<u>7,359,885</u>

		113年1月至9月		
		樞紐部門	光纖部門	合 計
主要地區市場：				
中 國	\$	6,289,382	112,439	6,401,821
美 國		23,681	73,181	96,862
泰 國		127,903	-	127,903
臺 灣		39,965	3,214	43,179
越 南		120,338	-	120,338
其他國家		17,422	4,331	21,753
	\$	<u>6,618,691</u>	<u>193,165</u>	<u>6,811,856</u>

主要產品/服務線：				
電子零組件製造銷售	\$	<u>6,618,691</u>	<u>193,165</u>	<u>6,811,856</u>

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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ 819	1,462	2,200
應收帳款	2,611,982	3,625,939	2,701,108
減：備抵損失	(3,880)	(4,619)	(3,602)
合 計	<u>\$ 2,608,921</u>	<u>3,622,782</u>	<u>2,699,706</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(二十一)員工及董事酬勞

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3,318千元及3,990千元，董事酬勞估列金額分別為830千元及997千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為8,757千元及38,720千元，董事酬勞估列金額分別為2,189千元及9,679千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

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。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
租金收入	\$ 5,937	6,385	18,307	18,631
股利收入	119	14,981	15,993	19,979
樣品收入	1,167	1,950	1,605	6,073
模治具收入	4,233	1,010	18,551	4,483
其 他	699	47,009	32,824	61,191
	<u>\$ 12,155</u>	<u>71,335</u>	<u>87,280</u>	<u>110,357</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
處分不動產、廠房				
及設備利益(損失)	\$ 202	(412)	(515)	(2,973)
外幣兌換利益(損失)	35,322	(33,388)	(55,116)	20,716
透過損益按公允價				
值衡量之金融資產				
(負債)(損失)利益	3,375	7,264	(14,522)	19,354
樣品費	(2,569)	(2,073)	(7,927)	(5,471)
模具費	(1,320)	(948)	(2,360)	(2,063)
其 他	4,630	(2,986)	(12,593)	(8,958)
	<u>\$ 39,640</u>	<u>(32,543)</u>	<u>(93,033)</u>	<u>20,605</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ (965)	(2,209)	(4,261)	(6,121)
租賃負債利息	(690)	(805)	(2,572)	(1,881)
可轉換公司債折價				
攤銷數	(11,232)	(4,085)	(28,985)	(11,948)
	<u>\$ (12,887)</u>	<u>(7,099)</u>	<u>(35,818)</u>	<u>(19,950)</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)

4.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 15,043	14,483	41,452	51,341
其他利息收入	149	143	437	180
	<u>\$ 15,192</u>	<u>14,626</u>	<u>41,889</u>	<u>51,521</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)。

1.流動性風險

下列為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
114年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 42,710	42,961	42,961	-	-	-	-
應付票據及帳款	2,164,900	2,164,900	2,164,900	-	-	-	-
其他應付款	826,543	826,543	826,543	-	-	-	-
應付股利	132,184	132,184	132,184	-	-	-	-
應付公司債	2,147,631	2,299,900	-	-	799,900	1,500,000	-
租賃負債	83,307	101,852	23,554	20,801	34,007	23,490	-
長期借款(含一年內到期部分)	45,112	46,802	5,745	5,755	11,362	23,940	-
	<u>\$ 5,442,387</u>	<u>5,615,142</u>	<u>3,195,887</u>	<u>26,556</u>	<u>845,269</u>	<u>1,547,430</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)	68,810	71,020	7,421	7,376	14,617	41,606	-
	<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>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
113年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 571,874	574,055	551,121	22,934	-	-	-
應付票據及帳款	1,985,724	1,985,724	1,985,724	-	-	-	-
其他應付款	1,074,353	1,074,353	1,074,353	-	-	-	-
應付公司債	761,851	800,000	-	-	-	800,000	-
租賃負債	113,845	135,671	24,251	24,495	40,499	46,426	-
長期借款(含一年內到期部分)	104,400	106,905	39,601	7,399	14,662	42,907	2,336
	<u>\$ 4,612,047</u>	<u>4,676,708</u>	<u>3,675,050</u>	<u>54,828</u>	<u>55,161</u>	<u>889,333</u>	<u>2,336</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		金額單位：千元								
		114.9.30			113.12.31			113.9.30		
		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	\$ 104,834	30.445		3,191,671	100,628	32.785	3,299,089	100,984	31.650	3,196,144
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	20,692	30.445		629,968	29,313	32.785	961,027	33,113	31.650	1,048,026

(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，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少128,085千元及107,406千元。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七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為35,322千元、(33,388)千元、(55,116)千元及20,716千元。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利將增加或減少26,662千元及5,072千元，主因係合併公司之變動利率借款。

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9月		113年1月至9月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅前損益	其他綜合損 益稅後金額	稅前損益
上漲1%	\$ 843	74	988	263
下跌1%	\$ (843)	(74)	(988)	(263)

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：

	114.9.30				
	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	\$ 650,054	37,511	1,800	610,753	650,064
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	84,337	-	-	84,337	84,337
放款及應收款					
現金及約當現金	3,556,827	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,608,921	-	-	-	-
其他應收款	43,701	-	-	-	-
存出保證金	8,255	-	-	-	-
小 計	6,217,704	-	-	-	-
合 計	\$ 6,952,095	37,511	1,800	695,090	734,401

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)

114.9.30				
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負債				
\$ 16,163		16,163		16,163
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	42,710	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,164,900	-	-	-
其他應付款	826,543	-	-	-
應付股利	132,184	-	-	-
應付公司債	2,147,631	-	-	-
租賃負債	83,307	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	45,112	-	-	-
小 計	5,442,387	-	-	-
合 計	\$ 5,458,550	-	16,163	16,163
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
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	-	-	-

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	113.9.30 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 758,678	26,297	1,600	730,781	758,678
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	98,788	-	-	98,788	98,788
放款及應收款					
現金及約當現金	2,827,802	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,699,706	-	-	-	-
其他應收款	38,975	-	-	-	-
小 計	5,566,483	-	-	-	-
合 計	\$ 6,423,949	26,297	1,600	829,569	857,466
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 571,874	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,985,724	-	-	-	-
其他應付款	1,074,353	-	-	-	-
應付公司債	761,851	-	-	-	-
租賃負債	113,845	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	104,400	-	-	-	-
小 計	4,612,047	-	-	-	-
合 計	\$ 4,612,047	-	-	-	-

(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

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)

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)。

(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		
認列於損益	4,230	-
認列於其他綜合損益	-	(9,962)
購買	1,649,460	-
處分	(1,042,937)	-
其他退回股款		(5,758)
匯率變動之影響	-	(979)
民國114年9月30日	<u>\$ 610,753</u>	<u>84,337</u>
民國113年1月1日	\$ 254	122,164
總利益或損失		
認列於損益	2,746	-
認列於其他綜合損益	-	173
購買	2,659,614	-
處分	(1,931,833)	(15,239)
其他退回股款	-	(9,640)
匯率變動之影響	-	1,330
民國113年9月30日	<u>\$ 730,781</u>	<u>98,788</u>

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)

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九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	114年1月至9月	113年1月至9月
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)\$	4,230	2,746
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)」)	(9,962)	173

(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。

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(114.9.30、113.12.31及113.9.30皆為30%) 	<ul style="list-style-type: none"> 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－理財產產品	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> 折現率(114.9.30、113.12.31及113.9.30分別為0.59%~2.73%、-及1.10%~3.15%) 	<ul style="list-style-type: none"> 折現率愈高，公允價值愈低

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)

(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%	360	(360)	-	-
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	流通性折價	5%	-	-	4,217	(4,217)
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	流通性折價	5%	-	-	5,052	(5,052)
民國113年9月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融 資產－理財產品	折現率	5%	399	(399)		
透過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	流通性折價	5%	-	-	4,939	(4,939)

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)。

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九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

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

	<u>114.1.1</u>	<u>現金 流量</u>	<u>非現金之變動</u>				<u>114.9.30</u>
			<u>取得</u>	<u>匯率 變動</u>	<u>利息 費用</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 522,390	(478,645)	-	(1,035)	-	-	42,710
長期借款(含一年內到期 部分)	68,810	(23,698)	-	-	-	-	45,112
應付公司債	765,936	1,645,246	-	-	28,985	(292,536)	2,147,631
租賃負債	135,321	(36,590)	20,586	(6,253)	-	(29,757)	83,307
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,492,457</u>	<u>1,106,313</u>	<u>20,586</u>	<u>(7,288)</u>	<u>28,985</u>	<u>(322,293)</u>	<u>2,318,760</u>

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

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>114年7月至9月</u>	<u>113年7月至9月</u>	<u>114年1月至9月</u>	<u>113年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 4,752	9,262	13,640	19,075
退職後福利	184	199	558	614
	<u>\$ 4,936</u>	<u>9,461</u>	<u>14,198</u>	<u>19,689</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：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>114.9.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.9.30</u>
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	169,697	173,495	179,341
		<u>\$ 854,644</u>	<u>858,442</u>	<u>864,288</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、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：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 236,092	88,129	77,080

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7月至9月			113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	233,412	94,080	327,492	229,245	98,694	327,939
勞健保費用	15,532	6,423	21,955	14,056	6,368	20,424
退休金費用	13,995	5,425	19,420	14,310	5,250	19,560
董事酬金	-	1,241	1,241	-	2,609	2,609
其他員工福利費用	12,327	4,219	16,546	13,779	5,169	18,948
折舊費用	81,466	18,004	99,470	77,066	18,193	95,259
攤銷費用	4,328	5,506	9,834	3,427	4,596	8,023

功 能 別 性 質 別	114年1月至9月			113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	827,940	295,321	1,123,261	698,771	319,448	1,018,219
勞健保費用	45,877	20,712	66,589	39,980	18,976	58,956
退休金費用	42,822	16,443	59,265	40,644	14,927	55,571
董事酬金	-	2,261	2,261	-	10,961	10,961
其他員工福利費用	44,320	17,130	61,450	38,110	17,810	55,920
折舊費用	247,302	59,176	306,478	214,877	50,827	265,704
攤銷費用	12,195	14,578	26,773	10,613	13,385	23,998

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1及2)	資金貸與總限額(註1及2)
													名稱	價值		
0	兆利科技工業股份有限公司	Jarlllytec (Vietnam) Co.,Ltd.	其他應收款	是	121,780	-	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	777,839	2,333,518
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	85,420	85,420	85,420	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	408,139	408,139
2	Smart Hinge Holdings Ltd	Great Hinge Trading Ltd	其他應收款	是	54,801	54,801	54,801	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,793,311	2,793,311
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	85,420	85,420	12,813	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,124,398	1,124,398
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	128,130	128,130	-	3%	2	-	營運週轉	-	-	-	283,851	283,851

註1：本公司資金貸與總額及個別對象之限額：

(1)本公司資金貸與他人之累計總額，以本公司貸與時淨值之百分之四十為限。

(2)與本公司有業務往來之公司或行號，對單一對象之貸與限額以不超過本公司可貸與資金總額三分之一或最近一年度與本公司交易之淨額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)百分之四十孰低者為限。

(3)有短期融通資金必要之公司或行號，對單一對象之貸與限額以不超過本公司可貸與資金總額三分之一。

註2：子公司資金貸與總額及個別對象之限額：

(1)本公司資金貸與他人之累計總額，以貸與時淨值之百分之六十為限。但其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要，且非與本公司同為母公司直接及間接持有表決權股份百分之百國外子公司者，其總額以淨值百分之四十為限。

(2)本公司因業務往來關係貸與公司或行號，對單一對象之限額則以不超過本公司可貸資金總額三分之一或最近一年度與本公司交易之淨額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)百分之六十孰低者為限。

(3)有短期融通資金必要之公司或行號，對單一對象之限額以不超過本公司可貸資金總額三分之一為限。

(4)惟若貸與對象與本公司同為母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司，因有融通資金之必要而從事資金貸與者，不受單一對象限額之限制，但個別貸與金額及總貸與金額皆以不超過本公司淨值百分之六十為上限。

註3：資金貸予性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註4：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	2,303	43,110	4.61 %	43,110	-
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	21,025	2.67 %	21,025	-
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	-	3,417	16.00 %	3,417	-
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	-	2,306	18.00 %	2,306	-
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	-	2,306	18.00 %	2,306	-
廈門招利電子有限公司	廈門瑤利五金製品有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	4,058	19.00 %	4,058	-
廈門招利電子有限公司	廈門金曜利五金製品有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	8,115	19.00 %	8,115	-
本公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,757	30,066	- %	30,066	-
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	2,900	- %	2,900	-
兆旺投資股份有限公司	欣興電子股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30	4,545	- %	4,545	-
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	-	42,710	- %	42,710	-
兆旺科技(上海)有限公司	中國銀行人民幣結構型存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	435,642	- %	435,642	-
兆旺科技(上海)有限公司	寧波銀行單位結構性存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	85,420	- %	85,420	-
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	-	46,981	- %	46,981	-

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	(370,703)	41.52 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	209,207	46.80 %	註
本公司	兆旺科技(重慶)有限公司	聯屬公司	進貨	370,703	30.04 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	(209,207)	43.82 %	註
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(230,939)	37.05 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	79,129	25.69 %	註
本公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	230,939	18.72 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	(79,129)	16.57 %	註
福清茂利電子有限公司	Jarlllytec (Thailand) Co, Ltd.	聯屬公司	銷貨	(149,119)	19.62 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	65,544	19.15 %	註
Jarlllytec (Thailand) Co, Ltd.	福清茂利電子有限公司	聯屬公司	進貨	149,119	74.37 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30~180天	(65,544)	82.70 %	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		
兆旺科技(重慶)有限公司	本公司	聯屬公司	209,207	2.38	-	-	31,827	-

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 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
0	本公司	Jarlllytec Thailand	1	銷貨收入	5,870	依其成本加價	0.08 %
1	重慶兆旺	本公司	2	銷貨收入	370,703	依其成本加價	5.04 %
1	重慶兆旺	本公司	2	應收帳款	209,207	月結150天	1.81 %
1	重慶兆旺	浙江兆旺	3	其他應收款	85,420	依合約規定	0.74 %
2	東莞兆旺	本公司	2	銷貨收入	97,614	依其成本加價	1.33 %
2	東莞兆旺	本公司	2	應收帳款	42,989	月結150天	0.37 %
3	福清茂利	昆山兆利	3	銷貨收入	42,167	依其成本加價	0.57 %
3	福清茂利	昆山兆利	3	應收帳款	28,450	月結150天	0.25 %
3	福清茂利	Jarlllytec Thailand	3	銷貨收入	149,119	依其成本加價	2.03 %
3	福清茂利	Jarlllytec Thailand	3	應收帳款	65,544	月結150天	0.57 %
3	福清茂利	東莞兆旺	3	銷貨收入	8,186	依其成本加價	0.11 %
3	福清茂利	東莞兆旺	3	應收帳款	9,139	月結150天	0.08 %
4	昆山兆利	本公司	2	銷貨收入	230,939	依其成本加價	3.14 %
4	昆山兆利	本公司	2	應收帳款	79,129	月結150天	0.68 %
4	昆山兆利	Jarlllytec Vietnam	3	銷貨收入	72,596	依其成本加價	0.99 %
4	昆山兆利	Jarlllytec Vietnam	3	應收帳款	59,900	月結150天	0.52 %
5	Jarlllytec Vietnam	本公司	2	銷貨收入	26,647	依其成本加價	0.36 %
5	Jarlllytec Vietnam	本公司	2	應收帳款	9,448	月結150天	0.08 %
6	廈門招利	本公司	2	銷貨收入	11,216	依其成本加價	0.15 %

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	應收帳款	9,401	月結150天	0.08 %
6	廈門招利	福清茂利	3	加工收入	11,220	月結150天	0.15 %
6	廈門招利	東莞兆旺	3	銷貨收入	101,017	依其成本加價	1.37 %
6	廈門招利	東莞兆旺	3	應收帳款	102,271	依其成本加價	0.88 %
7	Smart Hinge	Great Hinge	3	其他應收款	54,801	依合約規定	0.47 %
8	浙江兆旺	上海兆旺	3	銷貨收入	63,064	依其成本加價	0.86 %
8	浙江兆旺	上海兆旺	3	應收帳款	33,893	月結150天	0.29 %
9	上海兆旺	浙江兆旺	3	其他應收款	12,813	依合約規定	0.11 %

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九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 %	314,226	(5,059)	(4,917)	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 %	4,654,169	250,834	249,746	註
本公司	兆旺投資(股)公司	台灣	投資業	80,000	80,000	8,000	100.00 %	81,458	(2,718)	(2,718)	註
本公司	Jarlllytec Singapore Pte.Ltd.	新加坡	電腦設計及服務	423	423	-	100.00 %	1,235	259	259	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 %	386,447	(4,867)	(4,867)	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 %	4,600,351	249,160	249,160	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 %	388,306	(15,209)	(15,209)	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	211,700	100.00 %	211,588	1,770,709	-
福清茂利電子有限公司	器材專用材料	240,658	(二)	27,370	-	-	27,370	46,171	100.00 %	47,203	622,692	-
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	(32,549)	100.00 %	(32,540)	85,538	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	7,779	100.00 %	7,741	234,391	-

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	6,674	100.00 %	6,674	473,086	-
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	10,988	100.00 %	8,424	121,205	-
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	94,799	100.00 %	94,560	679,999	-
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	(82,582)	100.00 %	(82,574)	102,960	-

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)	1,413,683 (USD46,434)	3,500,277

3.重大交易事項：

合併公司民國一一四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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

114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	\$ 1,850,839	173,792	-	2,024,631
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,850,839</u>	<u>173,792</u>	<u>-</u>	<u>2,024,631</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 50,907</u>	<u>22,544</u>	<u>-</u>	<u>73,451</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7月至9月				
	樞紐部門	光纖部門	調整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,067,705	80,898	-	2,148,603
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,067,705</u>	<u>80,898</u>	<u>-</u>	<u>2,148,603</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 123,707</u>	<u>10,344</u>	<u>-</u>	<u>134,051</u>

114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	\$ 6,933,588	426,297	-	7,359,885
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 6,933,588</u>	<u>426,297</u>	<u>-</u>	<u>7,359,885</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 172,849</u>	<u>41,399</u>	<u>-</u>	<u>214,248</u>

113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	\$ 6,618,691	193,165	-	6,811,856
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 6,618,691</u>	<u>193,165</u>	<u>-</u>	<u>6,811,856</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 556,897</u>	<u>24,894</u>	<u>-</u>	<u>581,791</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。