

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  
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：新北市新莊區五工五路13號  
電話：(02)22982666

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~38
(七)關係人交易	38
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~44
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	45
4.主要股東資訊	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一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

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

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為1,667,903千元及1,411,956千元，分別占合併資產總額之19%及16%；負債總額分別為598,383千元及1,040,903千元，分別占合併負債總額之14%及23%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(32,218)千元、27,320千元、(6,458)千元及12,523千元，分別占合併綜合損益之(94)%、62%、(12)%及4%。

### 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一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

許明芳



會計師：

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  
民國一一二年八月十日

兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,581,801	19	2,841,048	31	1,807,840	20	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 119,456	1	515,833	6	395,719	4
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	1,756,399	21	1,573,815	18	1,589,475	18
(附註六(二))	620,335	7	29,155	-	806,587	9	2200 其他應付款	979,348	11	1,113,971	12	1,058,835	12
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十九))	2,655,466	30	2,395,310	26	2,237,671	25	2216 應付股利	180,364	2	-	-	120,243	1
1200 其他應收款淨額(附註六(四))	41,128	-	46,109	1	29,775	-	2230 本期所得稅負債	59,151	1	63,163	1	81,018	1
1220 本期所得稅資產	2,690	-	8,413	-	3,944	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	31,895	-	31,911	-	28,565	-
130X 存貨(附註六(五))	730,852	8	679,004	8	852,702	10	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	217,361	3	217,361	3	185,484	2
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六))	69,726	1	78,805	1	106,195	2	2399 其他流動負債	58,928	1	24,007	-	44,410	1
<b>流動資產合計</b>	<u>5,701,998</u>	<u>65</u>	<u>6,077,844</u>	<u>67</u>	<u>5,844,714</u>	<u>66</u>	<b>流動負債合計</b>	<u>3,402,902</u>	<u>40</u>	<u>3,540,061</u>	<u>40</u>	<u>3,503,749</u>	<u>39</u>
<b>非流動資產：</b>							<b>非流動負債：</b>						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							2530 應付公司債(附註六(十二))	389,203	4	386,421	4	383,556	4
(附註六(二))	661	-	657	-	888	-	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	146,240	2	254,921	3	352,651	4
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))	80,799	1	83,032	1	88,146	1	2570 遞延所得稅負債	181,549	2	181,549	2	148,354	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,482,036	29	2,454,189	27	2,501,276	28	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	81,595	1	77,142	1	70,499	1
1755 使用權資產(附註六(八))	256,388	3	254,101	3	248,037	3	2640 淨確定福利負債—非流動	30,793	-	31,272	-	46,315	1
1780 無形資產(附註六(九))	21,627	-	21,715	-	20,071	-	2670 其他非流動負債—其他	2,961	-	2,915	-	2,407	-
1840 遞延所得稅資產	29,790	-	29,790	-	39,629	-	<b>非流動負債合計</b>	<u>832,341</u>	<u>9</u>	<u>934,220</u>	<u>10</u>	<u>1,003,782</u>	<u>12</u>
1915 預付設備款	56,314	1	71,313	1	60,571	1	<b>負債總計</b>	<u>4,235,243</u>	<u>49</u>	<u>4,474,281</u>	<u>50</u>	<u>4,507,531</u>	<u>51</u>
1990 其他非流動資產—其他(附註六(六))	56,791	1	60,191	1	60,361	1	<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))：</b>						
<b>非流動資產合計</b>	<u>2,984,406</u>	<u>35</u>	<u>2,974,988</u>	<u>33</u>	<u>3,018,979</u>	<u>34</u>	股 本：						
							3110 普通股股本	601,214	7	601,214	7	601,214	7
							3140 預收股本	14	-	-	-	-	-
							股本合計	<u>601,228</u>	<u>7</u>	<u>601,214</u>	<u>7</u>	<u>601,214</u>	<u>7</u>
							3200 資本公積	1,385,528	16	1,385,445	15	1,385,445	16
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	453,672	5	404,763	4	404,763	4
							3320 特別盈餘公積	47,179	1	76,485	1	76,485	1
							3350 未分配盈餘	2,083,828	24	2,157,823	24	1,919,106	22
							保留盈餘合計	<u>2,584,679</u>	<u>30</u>	<u>2,639,071</u>	<u>29</u>	<u>2,400,354</u>	<u>27</u>
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(136,009)	(2)	(58,328)	(1)	(46,933)	(1)
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
							產未實現損益	15,735	-	11,149	-	16,082	-
							其他權益合計	<u>(120,274)</u>	<u>(2)</u>	<u>(47,179)</u>	<u>(1)</u>	<u>(30,851)</u>	<u>(1)</u>
							<b>權益總計</b>	<u>4,451,161</u>	<u>51</u>	<u>4,578,551</u>	<u>50</u>	<u>4,356,162</u>	<u>49</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 8,686,404</u>	<u>100</u>	<u>9,052,832</u>	<u>100</u>	<u>8,863,693</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 8,686,404</u>	<u>100</u>	<u>9,052,832</u>	<u>100</u>	<u>8,863,693</u>	<u>100</u>

(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

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十一年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 1,970,994	100	1,448,424	100	\$ 3,290,108	100	3,680,773	100
5000 營業成本(附註六(五)(十五))	1,668,981	85	1,158,811	80	2,819,050	86	2,924,449	79
營業毛利	302,013	15	289,613	20	471,058	14	756,324	21
營業費用(附註六(三)(十三)(十五)(二十))：								
6100 推銷費用	55,493	3	88,112	6	102,991	3	201,913	5
6200 管理費用	108,118	5	83,903	6	182,054	6	187,140	5
6300 研究發展費用	48,772	2	48,002	3	93,656	3	95,455	3
6450 預期信用減損損失(利益)	(5,683)	-	16,370	1	(4,553)	-	15,885	-
營業費用合計	206,700	10	236,387	16	374,148	12	500,393	13
營業淨利	95,313	5	53,226	4	96,910	2	255,931	8
營業外收入及支出(附註六(十三)(二十一))：								
7010 其他收入	21,423	1	22,930	2	48,062	1	53,853	1
7020 其他利益及損失	58,427	3	75,042	5	36,621	1	84,874	2
7050 財務成本	(5,168)	-	(4,913)	-	(12,168)	-	(8,417)	-
7100 利息收入	12,442	1	4,712	-	28,142	1	7,212	-
營業外收入及支出合計	87,124	5	97,771	7	100,657	3	137,522	3
稅前淨利	182,437	10	150,997	11	197,567	5	393,453	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	59,956	3	63,709	4	71,595	2	143,081	4
本期淨利	122,481	7	87,288	7	125,972	3	250,372	7
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	1,705	-	(3,470)	-	4,586	-	(3,040)	-
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	1,705	-	(3,470)	-	4,586	-	(3,040)	-
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	(89,951)	(5)	(39,529)	(3)	(77,681)	(2)	48,674	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(89,951)	(5)	(39,529)	(3)	(77,681)	(2)	48,674	1
8300 本期其他綜合損益	(88,246)	(5)	(42,999)	(3)	(73,095)	(2)	45,634	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 34,235	2	44,289	4	\$ 52,877	1	296,006	8
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 122,481	7	87,288	7	125,972	3	250,372	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 34,235	2	44,289	4	52,877	1	296,006	8
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))：								
9750 基本每股盈餘	\$ 2.04		1.45		\$ 2.10		4.16	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.87		1.36		\$ 1.93		4.01	

董事長：張台沅



經理人：張台沅

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳穎萱



  
 兆利科技工業股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國一十二年及一十一年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	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	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	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資 產未實現損益	
民國一十一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	-	-	-	-	-	250,372	-	-	250,372
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	48,674	(3,040)	45,634
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	250,372	48,674	(3,040)	296,006
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
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 601,214	-	1,385,445	404,763	76,485	1,919,106	(46,933)	16,082	4,356,162
民國一十二年一月一日期初餘額	\$ 601,214	-	1,385,445	404,763	76,485	2,157,823	(58,328)	11,149	4,578,551
本期淨利	-	-	-	-	-	125,972	-	-	125,972
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(77,681)	4,586	(73,095)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	125,972	(77,681)	4,586	52,877
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	48,909	-	(48,909)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(180,364)	-	-	(180,364)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(29,306)	29,306	-	-	-
可轉換公司債轉換	-	14	83	-	-	-	-	-	97
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 601,214	14	1,385,528	453,672	47,179	2,083,828	(136,009)	15,735	4,451,161

董事長：張台沅



經理人：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳穎萱





兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 197,567	393,453
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	154,212	147,276
攤銷費用	12,458	12,582
預期信用減損損失(利益)數	(4,553)	15,885
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(3,745)	8,279
利息費用	12,168	8,416
利息收入	(28,142)	(7,212)
股利收入	(5,736)	(14,265)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,697	1,243
處分投資利益	(3,502)	(1,493)
其他項目	-	8,095
收益費損項目合計	135,857	178,806
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	(114,492)	(27,227)
應收票據	229	899
應收帳款	(255,832)	927,920
其他應收款	4,661	23,866
存貨	(51,848)	(47,930)
預付款項	6,450	2,983
其他流動資產	(1,313)	(1,481)
應付票據	(2,134)	(12,932)
應付帳款	184,718	(653,323)
其他應付款	(133,796)	144
其他流動負債	34,921	5,677
淨確定福利負債	(480)	(479)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(328,916)	218,117
調整項目合計	(193,059)	396,923
營運產生之現金流入	4,508	790,376
收取之利息	28,462	6,580
支付之利息	(8,905)	(6,826)
支付之所得稅	(69,884)	(90,534)
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(45,819)</b>	<b>699,596</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(4,068)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	10,151	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,140,297)	(1,242,350)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	670,852	496,078
取得不動產、廠房及設備	(85,962)	(80,251)
處分不動產、廠房及設備	557	21
取得無形資產	(4,651)	(2,437)
其他非流動資產—其他增加	(4,452)	(824)
預付設備款增加	(80,065)	(63,075)
收取之股利	5,736	14,265
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(632,199)</b>	<b>(878,573)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	(394,398)	(287,340)
發行公司債	-	433,065
舉借長期借款	-	19,769
償還長期借款	(108,681)	(129,027)
租賃本金償還	(21,638)	(28,967)
其他非流動負債—其他增加	47	52
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(524,670)</b>	<b>7,552</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(56,559)	91,341
本期現金及約當現金減少數	(1,259,247)	(80,084)
期初現金及約當現金餘額	2,841,048	1,887,924
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 1,581,801</b>	<b>1,807,840</b>

董事長：張台沅



(請詳閱後合併財務報告附註)  
經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱





**兆利科技工業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一二年及一一年第二季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

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

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一二年八月十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

合併公司自民國一二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」

(二)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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險</p>	2024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「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

#### 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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)合併基礎

#### 1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	Smart Hinge Holdings Ltd. (以下簡稱Smart Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	-
本公司	兆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 %	註1、註2
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	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
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

## 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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
旺星	Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱Jarlllytec Thailand)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
旺星	浙江兆旺精密科技有限公司 (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	100 %	- %	- %	註1、註3

註1：非重要子公司。

註2：本公司之子公司Jarlllytec USA已於民國一一年間辦理清算完結。

註3：本公於民國一二年三月，透過其100%轉投資之Smart Hinge間接對旺星投資，並透過旺星間接投資設立浙江兆旺精密科技有限公司，投資金額為美金2,500千元，自民國一二年三月起將其列入合併財務報告之子公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (三)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。

## 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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
庫存現金	\$ 635	965	1,073
活期存款及支票存款	835,580	1,916,954	1,077,997
定期存款	745,586	923,129	728,770
	<b>\$ 1,581,801</b>	<b>2,841,048</b>	<b>1,807,840</b>

#### (二)金融商品

##### 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 21,964	19,116	27,773
受益憑證	125,424	10,039	45,047
理財產品	472,947	-	733,767
	<b>\$ 620,335</b>	<b>29,155</b>	<b>806,587</b>
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	\$ 421	457	648
可轉換公司債贖回權	240	200	240
	<b>\$ 661</b>	<b>657</b>	<b>888</b>



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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</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	\$ 51,724	57,289	62,222
大陸地區非上市公司	<u>29,075</u>	<u>25,743</u>	<u>25,924</u>
合  計	<u>\$ 80,799</u>	<u>83,032</u>	<u>88,146</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. 於民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 應收票據及應收帳款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據	\$ 915	1,144	851
應收帳款	2,663,313	2,407,484	2,255,527
減：備抵損失	<u>(8,762)</u>	<u>(13,318)</u>	<u>(18,707)</u>
	<u>\$ 2,655,466</u>	<u>2,395,310</u>	<u>2,237,671</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>112.6.30</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	\$ 2,598,595	0%~1%	2,067
逾期1~30天	36,433	0%~15%	1,228
逾期31~60天	790	0%~20%	41
逾期61~90天	18,036	0%~30%	2,314
逾期90天以上	<u>10,374</u>	30%~100%	<u>3,112</u>
	<u>\$ 2,664,228</u>		<u>8,762</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)

	<b>111.12.31</b>		
	<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	\$ 2,266,307	0%~1%	2,031
逾期1~30天	9,546	0%~5%	351
逾期31~60天	86,813	0%~10%	4,985
逾期61~90天	<u>45,962</u>	0%~15%	<u>5,951</u>
	<u><b>\$ 2,408,628</b></u>		<u><b>13,318</b></u>

	<b>111.6.30</b>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,119,003	0%~1%	2,542
逾期1~30天	71,703	0%~10%	3,667
逾期31~60天	29,335	0%~10%	2,616
逾期61~90天	27,642	0%~25%	5,534
逾期90天以上	<u>8,695</u>	50%~100%	<u>4,348</u>
	<u><b>\$ 2,256,378</b></u>		<u><b>18,707</b></u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 13,318	2,634
認列之減損損失	-	15,885
減損損失迴轉	(4,553)	-
匯率變動之影響	<u>(3)</u>	<u>188</u>
期末餘額	<u><b>\$ 8,762</b></u>	<u><b>18,707</b></u>

(四)其他應收款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收退稅款	\$ 17,119	12,498	7,354
應收利息	2,930	3,250	666
其他	<u>21,079</u>	<u>30,361</u>	<u>21,755</u>
	<u><b>\$ 41,128</b></u>	<u><b>46,109</b></u>	<u><b>29,775</b></u>

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。



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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
原 物 料	\$ 129,915	161,186	225,023
在 製 品	183,465	192,668	220,419
製 成 品	<u>417,472</u>	<u>325,150</u>	<u>407,260</u>
	<u>\$ 730,852</u>	<u>679,004</u>	<u>852,702</u>

- 1.民國一一二年四月一日至六月三十日及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17,630千元。
- 2.民國一一二年一月一日至六月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失3,687千元，並已列報為銷貨成本。
- 3.民國一一一年四月一日至六月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失1,145千元，並已列報為銷貨成本。
- 4.民國一一一年一月一日至六月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失15,413千元，並已列報為銷貨成本。
- 5.於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
預付模具款	\$ 23,579	27,944	27,743
預付款項－其他	27,438	28,080	21,269
進項稅額	5,971	-	9,820
留抵稅額	6,680	18,036	32,464
其他	<u>6,058</u>	<u>4,745</u>	<u>14,899</u>
預付款項及其他流動資產合計	<u>\$ 69,726</u>	<u>78,805</u>	<u>106,195</u>
其他遞延費用	\$ 44,561	48,657	50,117
存出保證金	9,986	8,945	7,694
其他金融資產－其他	1,246	1,228	1,189
其他	<u>998</u>	<u>1,361</u>	<u>1,361</u>
其他非流動資產－其他合計	<u>\$ 56,791</u>	<u>60,191</u>	<u>60,361</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：

成本：	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
民國112年1月1日期初餘額	\$ 1,054,470	745,848	1,625,169	3,012	98,296	214,401	152	3,741,348
增 添	-	-	120,400	-	-	5,830	53,163	179,393
重 分 類	-	(3,756)	(99)	-	3,756	99	-	-
處 分	-	(1,664)	(42,304)	-	-	(2,516)	-	(46,484)
匯率變動之影響	(513)	(8,865)	(15,268)	(17)	(2,810)	(2,220)	-	(29,693)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 1,053,957</u>	<u>731,563</u>	<u>1,687,898</u>	<u>2,995</u>	<u>99,242</u>	<u>215,594</u>	<u>53,315</u>	<u>3,844,564</u>
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	-	3,594	167,575	-	-	5,318	24,675	201,162
重 分 類	-	14,940	-	-	-	-	(14,940)	-
處 分	-	-	(5,566)	-	-	(1,150)	-	(6,716)
匯率變動之影響	512	7,078	10,860	14	1,885	1,520	(2)	21,867
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,052,462</u>	<u>693,865</u>	<u>1,640,143</u>	<u>3,367</u>	<u>88,112</u>	<u>187,635</u>	<u>70,388</u>	<u>3,735,972</u>
累計折舊：								
民國112年1月1日期初餘額	\$ -	243,092	883,532	2,950	38,956	118,629	-	1,287,159
折 舊	-	21,316	97,704	-	-	10,832	-	129,852
重 分 類	-	(3,081)	(89)	-	3,081	89	-	-
處 分	-	(1,664)	(39,238)	-	-	(2,309)	-	(43,211)
匯率變動之影響	-	(3,527)	(5,149)	(16)	(1,114)	(1,466)	-	(11,272)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>256,136</u>	<u>936,760</u>	<u>2,934</u>	<u>40,923</u>	<u>125,775</u>	<u>-</u>	<u>1,362,528</u>
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	-	17,549	96,624	-	1,327	9,764	-	125,264
處 分	-	-	(4,437)	-	-	(1,015)	-	(5,452)
匯率變動之影響	-	2,416	3,518	12	688	1,090	-	7,724
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>229,819</u>	<u>849,399</u>	<u>3,304</u>	<u>33,302</u>	<u>118,872</u>	<u>-</u>	<u>1,234,696</u>
帳面價值：								
民國112年1月1日期初餘額	<u>\$ 1,054,470</u>	<u>502,756</u>	<u>741,637</u>	<u>62</u>	<u>59,340</u>	<u>95,772</u>	<u>152</u>	<u>2,454,189</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 1,053,957</u>	<u>475,427</u>	<u>751,138</u>	<u>61</u>	<u>58,319</u>	<u>89,819</u>	<u>53,315</u>	<u>2,482,036</u>
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6月30日餘額	<u>\$ 1,052,462</u>	<u>464,046</u>	<u>790,744</u>	<u>63</u>	<u>54,810</u>	<u>68,763</u>	<u>70,388</u>	<u>2,501,276</u>

於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

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112年1月1日期初餘額	\$ 151,179	226,499	777	378,455
增 添	-	31,929	-	31,929
匯率變動之影響	(3,084)	(6,354)	-	(9,438)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 148,095</u>	<u>252,074</u>	<u>777</u>	<u>400,946</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 160,312	169,935	1,264	331,511
增 添	-	70,824	-	70,824
處 分	-	(32,945)	(487)	(33,432)
其 他	(13,423)	(15,557)	-	(28,980)
匯率變動之影響	5,055	3,737	-	8,792
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 151,944</u>	<u>195,994</u>	<u>777</u>	<u>348,715</u>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日期初餘額	\$ 12,945	111,107	302	124,354
折 舊	1,871	22,359	130	24,360
匯率變動之影響	(365)	(3,791)	-	(4,156)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 14,451</u>	<u>129,675</u>	<u>432</u>	<u>144,558</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 8,549	112,389	530	121,468
折 舊	2,631	19,251	130	22,012
處 分	-	(32,945)	(487)	(33,432)
其 他	-	(11,882)	-	(11,882)
匯率變動之影響	(37)	2,549	-	2,512
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 11,143</u>	<u>89,362</u>	<u>173</u>	<u>100,678</u>
帳面金額：				
民國112年1月1日期初餘額	<u>\$ 138,234</u>	<u>115,392</u>	<u>475</u>	<u>254,101</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 133,644</u>	<u>122,399</u>	<u>345</u>	<u>256,388</u>
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6月30日餘額	<u>\$ 140,801</u>	<u>106,632</u>	<u>604</u>	<u>248,037</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112年1月1日期初餘額	\$ 121,057
單獨取得	4,651
處 分	(21,117)
匯率變動影響數	<u>(912)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 103,679</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 113,017
單獨取得	2,437
匯率變動影響數	<u>696</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 116,150</u>
累計攤銷：	
民國112年1月1日期初餘額	\$ 99,342
攤 銷	4,606
處 分	(21,117)
匯率變動影響數	<u>(779)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 82,052</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 91,196
攤 銷	4,324
匯率變動影響數	<u>559</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 96,079</u>
帳面金額：	
民國112年1月1日期初餘額	<u>\$ 21,715</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 21,627</u>
民國111年1月1日期初餘額	<u>\$ 21,821</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 20,071</u>

於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)短期借款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>119,456</u>	<u>515,833</u>	<u>395,719</u>
尚未使用額度	\$ <u>659,000</u>	<u>950,215</u>	<u>753,954</u>
利率區間	<u>1.65%~3.7%</u>	<u>1.45%~5.15%</u>	<u>1.65%~3.2%</u>

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>112.6.30</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.16%~1.7%	113~118	\$ 171,052
無擔保銀行借款	台幣	1.1%~1.15%	113	192,549
減：一年內到期部分				<u>(217,361)</u>
合 計				<u>\$ 146,240</u>
尚未使用額度				<u>\$ 500,000</u>
<u>111.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.035%~1.575%	113~118	\$ 215,550
無擔保銀行借款	台幣	0.975%~1.025%	113	256,732
減：一年內到期部分				<u>(217,361)</u>
合 計				<u>\$ 254,921</u>
尚未使用額度				<u>\$ 500,000</u>
<u>111.6.30</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	台幣	0.785%~1.325%	112~118	\$ 253,050
無擔保銀行借款	台幣	0.725%~0.775%	112~113	285,085
減：一年內到期部分				<u>(185,484)</u>
合 計				<u>\$ 352,651</u>
尚未使用額度				<u>\$ 832,556</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一十二年及一一一年一月一日至六月三十日發行之金額分別為0千元及19,769千元；償還之金額分別為108,681千元及129,027千元。

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)

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 400,000	400,000	400,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(10,697)	(13,579)	(16,444)
累積已轉換金額	(100)	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 389,203</u>	<u>386,421</u>	<u>383,556</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>\$ 240</u>	<u>200</u>	<u>240</u>
權益組成部分-轉換權(列報於資 本公積)	<u>\$ 50,898</u>	<u>50,911</u>	<u>50,911</u>

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
嵌入式衍生工具按公允 價值再衡量之利益 (損失)	<u>\$ (160)</u>	<u>(160)</u>	<u>(160)</u>	<u>(160)</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。

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
	<p>(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。</p> <p>(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。</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>
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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ <u>31,895</u>	<u>31,911</u>	<u>28,565</u>
非流動	\$ <u>81,595</u>	<u>77,142</u>	<u>70,499</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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>690</u>	<u>470</u>	<u>1,211</u>	<u>844</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,908</u>	<u>6,020</u>	<u>6,861</u>	<u>8,047</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>29,710</u>	<u>37,858</u>



## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

### (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：

	<b>112.6.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.6.30</b>
低於一年	\$ 24,144	17,327	17,958
一至二年	15,793	13,397	13,787
二至三年	8,068	10,213	7,058
三至四年	-	-	3,529
	<b>\$ 48,005</b>	<b>40,937</b>	<b>42,332</b>

### (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年及一一〇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：

	<b>112年4月至6月</b>	<b>111年4月至6月</b>	<b>112年1月至6月</b>	<b>111年1月至6月</b>
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：

	<b>112年4月至6月</b>	<b>111年4月至6月</b>	<b>112年1月至6月</b>	<b>111年1月至6月</b>
營業成本	\$ 11,850	12,131	22,357	23,527
營業費用	\$ 4,023	4,174	8,139	8,367

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 59,956	63,709	71,595	143,081
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	-	-	-
	<u>\$ 59,956</u>	<u>63,709</u>	<u>71,595</u>	<u>143,081</u>

2. 本公司於民國一一二月三月经董事會決議，自民國一一二年起與投資子公司屬轉投資之大陸子公司之相關之暫時性差異(包括未分配利潤等)因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且很有可能於可預見之未來不會迴轉，故不予認列遞延所得稅資產及負債。

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一〇九年度。

### (十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 1. 普通股股本

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額分別為1,200,000千元、1,000,000千元及1,000,000千元，每股面額10元，已發行股數總額分別為60,121千股、60,121千股及60,121千股，皆為普通股。

本公司民國一一二年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉權而發行新股1千股，以面額發行，總金額為14千元，列於「預收股本」項下。截至出具財務報告發布日止尚未完成法定登記程序。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
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	96	-	-
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	50,898	50,911	50,911
合 計	<u>\$ 1,385,528</u>	<u>1,385,445</u>	<u>1,385,445</u>

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.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未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。

#### (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

本公司分別於民國一一二年三月十三日及一一一年五月十一日經董事會決議民國一一一年度及民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

分派予普通股業主之股利：	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金	\$ 3.00	<u>180,364</u>	2.00	<u>120,243</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.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112年1月1日期初餘額	\$ (58,328)	11,149	(47,179)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(77,681)	-	(77,681)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損失	-	4,586	4,586
民國112年6月30日餘額	\$ <u>(136,009)</u>	<u>15,735</u>	<u>(120,274)</u>
	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	48,674	-	48,674
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	-	(3,040)	(3,040)
民國111年6月30日餘額	\$ <u>(46,933)</u>	<u>16,082</u>	<u>(30,851)</u>

(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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>122,481</u>	<u>87,288</u>	<u>125,972</u>	<u>250,372</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>60,121</u>	<u>60,121</u>	<u>60,121</u>	<u>60,121</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.04</u>	<u>1.45</u>	<u>2.10</u>	<u>4.16</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利 (基本)	\$ 122,481	87,288	125,972	250,372
可轉換公司債之稅後影響數	1,158	802	2,304	802
歸屬於本公司之本期淨利 (稀釋)	\$ <u>123,639</u>	<u>88,090</u>	<u>128,276</u>	<u>251,174</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)

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
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)	117	468	440	536
可轉換公司債轉換之影響(千股)	5,739	3,968	5,739	1,995
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響 數後)(千股)	<u>65,977</u>	<u>64,557</u>	<u>66,300</u>	<u>62,652</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.87</u>	<u>1.36</u>	<u>1.93</u>	<u>4.01</u>

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	112年4月至6月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 1,889,569	30,059	1,919,628
美國	(4,915)	12,473	7,558
臺灣	20,564	270	20,834
其他國家	21,401	1,573	22,974
	<u>\$ 1,926,619</u>	<u>44,375</u>	<u>1,970,994</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 1,926,619</u>	<u>44,375</u>	<u>1,970,994</u>

	111年4月至6月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 1,292,435	23,798	1,316,233
美國	46,143	35,264	81,407
臺灣	41,560	254	41,814
其他國家	8,050	920	8,970
	<u>\$ 1,388,188</u>	<u>60,236</u>	<u>1,448,424</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 1,388,188</u>	<u>60,236</u>	<u>1,448,424</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)

	112年1月至6月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 3,116,456	60,131	3,176,587
美國	402	36,298	36,700
泰國	224	-	224
臺灣	47,582	578	48,160
其他國家	25,737	2,700	28,437
	<u>\$ 3,190,401</u>	<u>99,707</u>	<u>3,290,108</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 3,190,401</u>	<u>99,707</u>	<u>3,290,108</u>

	111年1月至6月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 3,386,825	50,885	3,437,710
美國	74,256	86,541	160,797
臺灣	64,007	465	64,472
其他國家	15,119	2,675	17,794
	<u>\$ 3,540,207</u>	<u>140,566</u>	<u>3,680,773</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 3,540,207</u>	<u>140,566</u>	<u>3,680,773</u>

2. 合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$ 915	1,144	851
應收帳款	2,663,313	2,407,484	2,255,527
減：備抵損失	(8,762)	(13,318)	(18,707)
合計	<u>\$ 2,655,466</u>	<u>2,395,310</u>	<u>2,237,671</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。



## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為8,785千元及9,148千元，董事酬勞估列金額分別為2,981千元及3,049千元，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。

本公司民國一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為11,754千元及28,714千元，董事酬勞估列金額分別為2,204千元及5,384千元，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。

民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為50,996千元及15,538千元，董事酬勞提列金額分別為12,749千元及3,884千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十一)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>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 12,356	4,666	27,989	7,083
其他利息收入	86	46	153	129
	<u>\$ 12,442</u>	<u>4,712</u>	<u>28,142</u>	<u>7,212</u>

#### 2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租金收入	\$ 5,011	7,516	13,581	15,834
股利收入	2,815	9,610	5,736	14,265
樣品收入	2,363	2,656	2,905	3,953
模治具收入	3,585	1,984	4,782	2,528
其他	7,649	1,164	21,058	17,273
	<u>\$ 21,423</u>	<u>22,930</u>	<u>48,062</u>	<u>53,853</u>



兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (231)	(224)	(2,697)	(1,243)
外幣兌換利益(損失)	62,612	94,057	46,520	122,325
租賃修改利益	-	-	-	(8,095)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益(損失)	3,316	(7,734)	7,247	(8,280)
樣品費	(2,277)	(3,688)	(3,538)	(8,034)
模具費	(1,617)	(1,246)	(1,974)	(1,578)
其他	(3,376)	(6,123)	(8,937)	(10,221)
	<u>\$ 58,427</u>	<u>75,042</u>	<u>36,621</u>	<u>84,874</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行借款利息	\$ 3,031	3,440	8,078	6,570
租賃負債利息	690	470	1,211	844
可轉換公司債折價攤銷數	1,447	1,003	2,879	1,003
	<u>\$ 5,168</u>	<u>4,913</u>	<u>12,168</u>	<u>8,417</u>

(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一一一年度合併財務報告附註六(二十二)。

1.流動性風險

下列為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

112年6月30日	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 119,456	121,574	62,018	59,556	-	-	-
應付票據及帳款	1,756,399	1,756,399	1,756,399	-	-	-	-
其他應付款	979,348	979,348	979,348	-	-	-	-
應付股利	180,364	180,364	180,364	-	-	-	-
應付公司債	389,203	399,900	-	-	399,900	-	-
租賃負債	113,490	129,128	23,196	22,197	33,658	50,077	-
長期借款(含一年內到期部分)	363,601	369,495	110,669	109,951	85,451	43,425	19,999
	<u>\$ 3,901,861</u>	<u>3,936,208</u>	<u>3,111,994</u>	<u>191,704</u>	<u>519,009</u>	<u>93,502</u>	<u>19,999</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
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 515,833	522,908	482,113	40,795	-	-	-
應付票據及帳款	1,573,815	1,573,815	1,573,815	-	-	-	-
其他應付款	1,113,971	1,113,971	1,113,971	-	-	-	-
應付公司債	386,421	400,000	-	-	-	400,000	-
租賃負債	109,053	119,727	20,859	20,491	34,353	44,024	-
長期借款(含一年內到期部分)	472,282	480,731	110,988	110,397	187,793	44,301	27,252
	<u>\$ 4,171,375</u>	<u>4,211,152</u>	<u>3,301,746</u>	<u>171,683</u>	<u>222,146</u>	<u>488,325</u>	<u>27,252</u>
<b>111年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 395,719	398,112	333,563	64,549	-	-	-
應付票據及帳款	1,589,475	1,589,475	1,589,475	-	-	-	-
其他應付款	1,058,835	1,058,835	1,058,835	-	-	-	-
應付股利	120,243	120,243	120,243	-	-	-	-
應付公司債	383,556	400,000	-	-	-	400,000	-
租賃負債	99,064	110,948	23,615	15,832	29,214	42,287	-
長期借款(含一年內到期部分)	538,135	546,423	82,466	107,159	212,814	110,193	33,791
	<u>\$ 4,185,027</u>	<u>4,224,036</u>	<u>3,208,197</u>	<u>187,540</u>	<u>242,028</u>	<u>552,480</u>	<u>33,791</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

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 85,316	31.140	2,656,740	100,132	30.710	3,075,065	128,396	29.720	3,815,943
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	37,091	31.140	1,155,014	47,198	30.710	1,449,458	61,519	29.720	1,828,356

## 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) 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。於民國一一二年及一一一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少75,086千元及99,379千元。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，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為62,612千元、94,057千元、46,520千元及122,325千元。

### 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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加2,415千元及4,669千元，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	112年1月至6月		111年1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅前損益	其他綜合損 益稅後金額	稅前損益
上漲1%	\$ <u>808</u>	<u>220</u>	<u>881</u>	<u>278</u>
下跌1%	\$ <u>(808)</u>	<u>(220)</u>	<u>(881)</u>	<u>(278)</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)

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：

	112.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 620,996	147,388	240	473,368	620,996
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	80,799	-	-	80,799	80,799
放款及應收款					
現金及約當現金	1,581,801	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,655,466	-	-	-	-
其他應收款	41,128	-	-	-	-
小計	4,278,395	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,980,190</u>	<u>147,388</u>	<u>240</u>	<u>554,167</u>	<u>701,795</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 119,456	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,756,399	-	-	-	-
其他應付款	979,348	-	-	-	-
應付股利	180,364	-	-	-	-
應付公司債	389,203	-	-	-	-
租賃負債	113,490	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期部分)	363,601	-	-	-	-
小計	3,901,861	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,901,861</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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)

### (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。

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)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112年1月1日	\$ 457	83,032
總利益或損失		
認列於損益	(36)	-
認列於其他綜合損益	-	4,587
購買	1,140,297	4,068
處分	(667,350)	(10,151)
匯率變動之影響	-	(737)
民國112年6月30日	<u>\$ 473,368</u>	<u>80,799</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)

	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111年1月1日	\$ 31,972	90,631
總利益或損失		
認列於損益	(916)	-
認列於其他綜合損益	-	(3,040)
購買	982,350	-
處分	(279,657)	-
匯率變動之影響	666	555
民國111年6月30日	<u>\$ 734,415</u>	<u>88,146</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一二年及一一一年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損 失」)	\$ (36)	(916)
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)」)	4,587	(3,040)

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。



兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> <li>缺乏市場流通性折價(112.6.30、111.12.31及111.6.30皆為30%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
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"> <li>折現率(112.6.30、111.12.31及111.6.30分別為1.50%~3.10%，-%及1.00%~3.00%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>折現率愈高，公允價值愈低</li> </ul>
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"> <li>淨資產價值</li> </ul>	不適用

(5)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
<b>民國112年6月30日</b>						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品	折現率	5%	215	(215)	-	-
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%	21	(21)	-	-
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%	-	-	4,040	(4,040)
<b>民國111年12月31日</b>						
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%	33	(33)	-	-
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%	-	-	4,152	(4,152)

## 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)

	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
<b>民國111年6月30日</b>						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品	折現率	5%	513	(513)		
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%	32	(32)		
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%	-	-	4,407	(4,407)

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一一一年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

### (二十四) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十四)。

### (二十五) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

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

	112.1.1	現金 流量	非現金之變動				112.6.30
			取得	匯率 變動	利息 費用	其他	
短期借款	\$ 515,833	(394,398)	-	(1,979)	-	-	119,456
長期借款(含一年內到期 部分)	472,282	(108,681)	-	-	-	-	363,601
應付公司債	386,421	-	-	-	2,879	(97)	389,203
租賃負債	109,053	(21,638)	31,929	(3,123)	-	(2,731)	113,490
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,483,589</u>	<u>(524,717)</u>	<u>31,929</u>	<u>(5,102)</u>	<u>2,879</u>	<u>(2,828)</u>	<u>985,750</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)

	111.1.1	現金 流量	非現金之變動				111.6.30
			取得	匯率 變動	利息 費用	其他	
短期借款	\$ 652,614	(287,340)	-	30,445	-	-	395,719
長期借款(含一年內到期 部分)	647,393	(109,258)	-	-	-	-	538,135
應付公司債	-	433,065	-	-	-	(49,509)	383,556
租賃負債	\$ 39,977	(28,967)	70,824	17,954	-	(724)	99,064
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,339,984</u>	<u>7,500</u>	<u>70,824</u>	<u>48,399</u>	<u>-</u>	<u>(50,233)</u>	<u>1,416,474</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

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 3,101	4,988	10,030	9,517
退職後福利	211	210	422	366
	<u>\$ 3,312</u>	<u>5,198</u>	<u>10,452</u>	<u>9,883</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面金額明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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	220,464	233,691	237,171
		<u>\$ 1,236,745</u>	<u>1,249,972</u>	<u>1,253,452</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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 59,565</u>	<u>81,306</u>	<u>54,445</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年4月至6月			111年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	211,866	93,444	305,310	165,557	85,563	251,120
勞健保費用	12,236	5,219	17,455	11,838	5,210	17,048
退休金費用	11,850	4,023	15,873	12,131	4,174	16,305
董事酬金	-	3,373	3,373	-	2,534	2,534
其他員工福利費用	10,867	4,097	14,964	10,211	3,318	13,529
折舊費用	65,521	13,257	78,778	67,023	9,271	76,294
攤銷費用	2,286	3,974	6,260	1,911	5,147	7,058

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	388,534	159,374	547,908	376,551	191,122	567,673
勞健保費用	24,014	11,284	35,298	22,715	11,602	34,317
退休金費用	22,357	8,139	30,496	23,527	8,367	31,894
董事酬金	-	3,783	3,783	-	6,065	6,065
其他員工福利費用	19,310	8,885	28,195	21,769	7,300	29,069
折舊費用	128,786	25,426	154,212	127,085	20,191	147,276
攤銷費用	4,461	7,997	12,458	3,938	8,644	12,582

(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

民國一十二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1及2)	資金貸與總限額(註1及2)
													名稱	價值		
0	兆利科技工業股份有限公司	兆順精密科技股份有限公司	其他應收款	是	40,000	20,000	15,000 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	593,488	1,780,464
0	兆利科技工業股份有限公司	Jarlytec (Vietnam) Co.,Ltd.	其他應收款	是	124,560	124,560	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	593,488	1,780,464
1	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	25,692	-	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	577,992	577,992
1	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	107,050	64,230	64,230 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	577,992	577,992
2	兆旺科技(重慶)有限公司	昆山兆利電子有限公司	其他應收款	是	29,974	29,974	29,974 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	207,615	207,615
2	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	85,640	42,820	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	207,615	207,615
3	Smart Hinge Holdings Ltd.	Great Hinge Trading Ltd.	其他應收款	是	56,052	56,052	56,052 (註4)	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,779,004	1,779,004
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	42,820	42,820	42,820 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	271,430	271,430

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。

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註3)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	本公司	兆旺科技(上海)有限公司	2	1,483,720	373,680	249,120	-	-	5.60 %	1,780,464	Y	N	Y
0	本公司	兆順精密科技股份有限公司	2	1,483,720	80,000	40,000	-	-	0.90 %	1,780,464	Y	N	N
0	本公司	兆旺科技(重慶)有限公司	2	1,483,720	124,560	62,280	-	-	1.40 %	1,780,464	Y	N	Y
0	本公司	昆山兆利電子有限公司	2	1,483,720	124,560	58,663	58,663	-	1.32 %	1,780,464	Y	N	Y
0	本公司	Jarlllytec (Vietnam) Co, Ltd.	2	1,483,720	124,560	124,560	-	-	2.80 %	1,780,464	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(112.6.30)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。

### 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	普訊政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	3,599	51,724	4.61 %	51,724	-
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	1,812	30,109	- %	30,109	-
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	5,214	55,050	- %	55,050	-
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	-	3,426	16.00 %	3,426	-
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	-	4,624	18.00 %	4,624	-
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	-	2,312	18.00 %	2,312	-
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	-	4,068	19.00 %	4,068	-



兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
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	-	8,136	19.00 %	8,136	-
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	-	6,509	19.00 %	6,509	-
兆利電子科技(上海)有限公司	富邦華一銀行人民幣結構性存款月惠盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	64,872	- %	64,872	-
兆旺科技(上海)有限公司	富邦華一銀行人民幣結構性存款月惠盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	62,089	- %	62,089	-
東莞兆旺電子有限公司	富邦華一銀行人民幣結構性存款月享盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	33,400	- %	33,400	-
東莞兆旺電子有限公司	東莞農村商業銀行單位益存通結構性存款-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	21,410	- %	21,410	-
兆旺科技(重慶)有限公司	富邦華一銀行人民幣結構性存款月享盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	85,640	- %	85,640	-
福清茂利電子有限公司	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	-	154,152	- %	154,152	-
福清茂利電子有限公司	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	-	51,384	- %	51,384	-
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	11,520	- %	11,520	-
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	3,145	- %	3,145	-
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	1,122	- %	1,122	-
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	4,265	- %	4,265	-
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	1,912	- %	1,912	-
兆旺投資股份有限公司	元大0至2年投資級企業債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	10,261	- %	10,261	-
兆旺投資股份有限公司	9613群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	30,004	- %	30,004	-
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	-	421	1.587 %	421	-



## 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
上海兆旺	富邦華一銀行人民幣結構性存款-理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	-	211,959	-	150,222	149,870	352	-	62,089
上海兆旺	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	-	-	-	-	-	262,058	-	263,525	262,058	1,467	-	-
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	-	-	-	-	-	154,152	-	-	-	-	-	154,152
重慶兆旺	富邦華一銀行人民幣結構性存款-理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	-	171,280	-	86,103	85,640	463	-	85,640

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	
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(263,426)	47.77 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	237,581	48.03 %	註
本公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	263,426	33.11 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(237,581)	29.73 %	註
兆旺科技(重慶)有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(150,978)	38.78 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	134,692	70.76 %	註
本公司	兆旺科技(重慶)有限公司	聯屬公司	進貨	150,978	18.98 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(134,692)	16.86 %	註
福清茂利電子有限公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	銷貨	(158,323)	27.39 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結120-150天	146,928	36.31 %	註
昆山兆利電子有限公司	福清茂利電子有限公司	聯屬公司	進貨	158,323	10.41 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結120-150天	(146,928)	4.82 %	註

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	237,581	1.79	-	-	56,491	-
兆旺科技(重慶)有限公司	本公司	聯屬公司	134,692	3.54	-	-	14,919	-
福清茂利電子有限公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	146,928	3.10	-	-	24,297	-

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)。

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)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	兆順	本公司	2	銷貨收入	59,059	依其成本加價	1.80 %
1	兆順	本公司	2	應收帳款	48,908	月結150天	0.56 %
2	重慶兆旺	本公司	2	銷貨收入	150,978	依其成本加價	4.59 %
2	重慶兆旺	本公司	2	應收帳款	134,692	月結150天	1.55 %
2	重慶兆旺	昆山兆利	3	其他應收款	29,974	依合約規定	0.35 %
3	福清茂利	本公司	2	銷貨收入	35,173	依其成本加價	1.07 %
3	福清茂利	本公司	2	應收帳款	26,752	月結150天	0.31 %
3	福清茂利	昆山兆利	3	銷貨收入	158,323	依其成本加價	4.81 %
3	福清茂利	昆山兆利	3	應收帳款	146,928	月結150天	1.69 %
3	福清茂利	昆山兆利	3	其他應收款	64,230	依合約規定	0.74 %
4	昆山兆利	本公司	2	銷貨收入	263,426	依其成本加價	8.01 %
4	昆山兆利	本公司	2	應收帳款	237,581	月結150天	2.73 %
5	上海兆旺	本公司	2	銷貨收入	62,359	依其成本加價	1.90 %
5	上海兆旺	本公司	2	應收帳款	61,482	月結150天	0.71 %
6	廈門招利	福清茂利	3	銷貨收入	28,655	依其成本加價	0.87 %
6	廈門招利	福清茂利	3	應收帳款	22,853	月結150天	0.26 %
7	東莞兆旺	本公司	2	銷貨收入	43,110	依其成本加價	1.31 %
7	東莞兆旺	本公司	2	應收帳款	35,488	月結150天	0.41 %
8	Smart Hinge	Great Hinge	3	其他應收款	56,052	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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一十二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不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 %	46,653	30,000	30,000	註
本公司	Smart Hinge Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資業	827,201	750,588	25,934	100.00 %	2,960,840	145,623	144,942	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 %	215,056	(39,518)	(38,865)	註
本公司	兆旺投資(股)公司	台灣	投資業	80,000	50,000	8,000	100.00 %	78,977	5,033	5,033	註
本公司	Jarlytec Singapore Pte.Ltd.	新加坡	電腦設計及服務	423	423	20	100.00 %	738	626	626	註
Great Hinge Trading Ltd.	Jarlytec (Vietnam) Co., Ltd.	越南	生產及銷售精密轉軸	166,723	166,723	-	100.00 %	120,126	(8,635)	(8,635)	註
Smart Hinge Holdings Ltd.	旺星控股有限公司	香港	投資業	827,201	750,588	25,934	100.00 %	2,908,577	144,008	144,008	註
旺星控股有限公司	Jarlytec (Thailand) Co., Ltd.	泰國	生產及銷售精密轉軸	149,229	149,229	6,325	100.00 %	162,256	(8,389)	(8,389)	註

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註2及3)	期末投 資帳面 價值 (註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
兆旺科技(上海)有限公司	生產及銷售元件 器材專用材料	261,462	(二)	131,272	-	-	131,272	49,553	100.00 %	49,553	761,115	-
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	51,997	100.00 %	51,997	963,321	-
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	(3,215)	100.00 %	(3,215)	109,460	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	39,615	100.00 %	39,615	150,878	-
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	4,414	100.00 %	4,414	452,385	-
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	3,392	100.00 %	3,392	100,397	-
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	32,171	100.00 %	32,171	346,025	-
浙江兆旺精密科技有限公司	粉末冶金及其他 金屬製品製造及 買賣	76,613	(二)	-	76,613	-	76,613	493	100.00 %	493	74,231	-

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
827,201	1,290,255	2,670,696

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

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)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：

	112年4月至6月			
	樞紐部門	光纖部門	調整及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,926,619	44,375	-	1,970,994
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,926,619</u>	<u>44,375</u>	<u>-</u>	<u>1,970,994</u>
應報導部門損益	<u>\$ 177,246</u>	<u>5,191</u>	<u>-</u>	<u>182,437</u>
	111年4月至6月			
	樞紐部門	光纖部門	調整及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,388,188	60,236	-	1,448,424
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,388,188</u>	<u>60,236</u>	<u>-</u>	<u>1,448,424</u>
應報導部門損益	<u>\$ 141,181</u>	<u>9,816</u>	<u>-</u>	<u>150,997</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)

	112年1月至6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	\$ 3,190,401	99,707	-	3,290,108
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 3,190,401</u>	<u>99,707</u>	<u>-</u>	<u>3,290,108</u>
應報導部門損益	<u>\$ 185,497</u>	<u>12,070</u>	<u>-</u>	<u>197,567</u>

	111年1月至6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	\$ 3,540,207	140,566	-	3,680,773
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 3,540,207</u>	<u>140,566</u>	<u>-</u>	<u>3,680,773</u>
應報導部門損益	<u>\$ 371,739</u>	<u>21,714</u>	<u>-</u>	<u>393,453</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。