

股票代碼：3548



一一一年度
年 報

中華民國一一二年五月二十五日刊印

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢

公開資訊觀測站 <http://newmops.twse.com.tw>

本公司網站 <http://www.jarlly.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：徐佩文

職稱：財務長

聯絡電話：(02) 2298-2666

電子郵件信箱：investor@jarlly.com

代理發言人

姓名：李雪玲

職稱：總管理處協理

聯絡電話：(02) 2298-2666

電子郵件信箱：investor@jarlly.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司

地址：新北市新莊區五工五路十三號

電話：(02) 2298-2666

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://www.sinopacsecurities.com.tw>

電話：(02) 2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：許明芳、莊鈞維

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.jarlly.com>

兆利科技工業股份有限公司

一一一年度年報

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 4 |
| 一、設立日期..... | 4 |
| 二、公司沿革..... | 4 |
| 參、公司治理報告..... | 6 |
| 一、組織系統..... | 6 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 8 |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金..... | 19 |
| 四、公司治理運作情形..... | 24 |
| 五、簽證會計師公費資訊..... | 65 |
| 六、更換會計師資訊..... | 65 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業..... | 65 |
| 八、最近年度截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 66 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊..... | 67 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 68 |
| 肆、募資情形..... | 69 |
| 一、資本及股份..... | 69 |
| 二、公司債辦理情形..... | 75 |
| 三、特別股辦理情形..... | 76 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 76 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 76 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 76 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 76 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 76 |
| 伍、營運概況..... | 77 |
| 一、業務內容..... | 77 |
| 二、市場及產銷概況..... | 85 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、 平均年齡及學歷分布比率..... | 94 |
| 四、環保支出資訊..... | 94 |
| 五、勞資關係..... | 94 |
| 六、資通安全管理..... | 97 |

| | |
|--|------------|
| 七、重要契約..... | 101 |
| 陸、財務概況..... | 102 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... | 102 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 106 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告..... | 110 |
| 四、最近年度財務報告..... | 111 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 111 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，列明其對本公司財務狀況之影響..... | 111 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 112 |
| 一、財務狀況..... | 112 |
| 二、財務績效..... | 113 |
| 三、現金流量..... | 114 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 115 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 115 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估..... | 117 |
| 七、其他重要事項..... | 120 |
| 捌、特別記載事項..... | 121 |
| 一、關係企業相關資料..... | 121 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 128 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... | 128 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 128 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 128 |

壹、致股東報告書

一、年度總結與未來展望

111年在新冠疫情及烏俄戰爭影響下，供應鏈與人力成本也跟著上升，全球能源、原物料市場仍有相當多不確定因素，隨著通膨加劇，各國升息規模不斷上調，改變全球資本市場與資金成本，為整體營運增加不少難度，儘管面對如此變化多端的環境，兆利公司仍然不畏艱難，在全體同仁群策群力，持盈守成。

顯示器供應鏈顧問公司(DSCC)預估，雖然可摺疊市場在111年第4季停滯不前，但仍然是智慧手機和顯示市場的一大亮點，112年摺疊手機出貨將有33%的成長達1700萬支規模。本公司深耕摺疊產品樞紐多年，以扎實的技術為基礎，積極投入技術開發，目前在折疊手機樞紐的技術上，已取得重大突破，對營收也有不斐的貢獻，成為公司事業版圖的重要區塊。

展望未來，111年以來主要經濟體為抑制通膨而陸續升息，各國製造業活動已明顯放緩，加上烏俄戰事未解及美中貿易戰再起等變數，持續加深全球經濟前景疑慮，市調機構預期112年整體PC市場出貨總量估將繼續下滑，不過對113年回到正成長的走勢樂觀，預期在度過這波經濟下行後，教育及企業遞延的需求回歸，加上Windows 10支援服務停止，仍將挹注一波換機潮，進而推動市場復甦。本公司將積極持續深耕客戶關係，開發更多樞紐新產品，進行產品線多元發展。

除了追求獲利的成長，兆利公司秉持取之於社會，用於社會的初衷，每年參與捐款弱勢族群、響應社會需求並回饋社會與社區，鑑於全球氣候問題日益嚴峻，我們已將氣候變遷風險納入永續經營考量，關切節能減碳，積極參與ESG(環境、社會與公司治理)相關議題，實現永續經營目標。

二、營業結果

(一)財務表現

111年度合併營收為新台幣70.21億元，較上年度減少約5.72%；本期淨利因產品組合及匯率波動等影響提升至4.74億元，較上年度成長91.27%；基本每股盈餘為新台幣7.88元。

(二)預算執行情形

兆利公司111年度未對外公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 | | 111 年度 | 110 年度 |
|------|------|-----------|-----------|
| 財務收支 | 營業收入 | 7,020,608 | 7,446,666 |
| | 營業毛利 | 1,403,982 | 1,228,725 |
| | 營業費用 | 951,282 | 998,774 |
| | 稅前淨利 | 724,498 | 289,022 |
| | 本期淨利 | 473,968 | 247,795 |

| 項 目 | | 111 年度 | 110 年度 |
|------|----------------|--------|--------|
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.41 | 3.03 |
| | 權益報酬率(%) | 10.88 | 6.01 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 120.50 | 48.07 |
| | 純益率(%) | 6.75 | 3.33 |
| | 每股盈餘(元) | 7.88 | 4.12 |

註：此表為兆利集團之數據

(四)研發狀況

111年度產品研究發展費用投入新台幣220,943仟元，約佔營收3.15%，與110年度新台幣279,822仟元減少58,879仟元。兆利公司現階段主要專注於筆記型電腦樞紐(Hinge)、一體成型電腦(AIO PC)、液晶顯示器(LCD Monitor)支架(Stand)、視訊攝像頭樞紐及柔性屏幕折疊樞紐之研發。在柔性折疊屏幕的樞紐，除了現有應用於折疊手機之外，也研發用於其他產品類別。在產品早期，深化與客戶互動進行產品研討，以充分掌握市場的未來發展趨勢及研發技術。對於內部研發單位，積極鼓勵創新研究新產品開發，將新產品新技術申請專利，建立完善專利智慧財產權保護網，以強化產品競爭力。

三、營業計畫

(一)重要經營政策

1. 優質服務、細微管理、持續改善、永續經營。
2. 將高精密、高附加價值的關鍵零組件及技術深耕台灣。
3. 彈性調整、分散式生產與供應，建立不間斷營運能量。
4. 落實預算管理，擷節支出，有效利用企業資源。
5. 持續投入研發，創造產品差異化、高階化，提升經營效益，朝策略加值方向前進。
6. 善用大數據分析決策，達到生產流程智慧化。
7. 落實永續經營目標。

(二)預期銷售數量及其依據

兆利公司111年度未對外公開財務預測，故不說明預期銷售數量及其依據。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)兆利公司均依循相關法令規範執行各項營運作業，因此法規環境並未對兆利公司造成重大影響。
- (二)基於市場需求減弱、庫存去化等影響，上游晶圓已逐漸反轉成供過於求，市調機構集邦(TrendForce)預估明年全球筆電出貨將連兩年衰退，僅達 1.76 億台、年減 6.9%。筆記型電腦、手機與攜行裝置的銷貨數量與速度、價格的維

持，將是112年必須正視且深具挑戰的課題。本公司將維持良好客戶訊息流通，進而做好資金流的靈活運用，也強化供應鏈上下游佈局，搭配調整生產排程、提高安全庫存水位等方式，是以能因應外在環境的變化。

(三)在總體經營環境面，由於液晶顯示器及筆記型電腦等產品市場飽和、汰舊換新速度趨緩。消費性電子庫存水位過高。因礙於資金壓力，壓低售價換取刺激買氣，導致獲利空間的壓縮，因此本公司除了持續改善製程、加速垂直整合，降低製造成本外，亦不斷投入研發，開發新產品，滿足客戶需求，並且切入更多應用領域，作為中長期的成長動能。

感謝各位股東對兆利公司的支持與信任，我們會持續落實公司治理，追求企業永續經營，為客戶、股東、員工及社會創造價值。

董事長：張台沅



經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國九十三年七月七日。

二、公司沿革

| | |
|-------|--|
| 93/07 | 兆利科技創設於台北縣五股工業區，資本額為新台幣壹佰萬元。 |
| 93/12 | 公司購買新大樓，完成遷廠。 |
| 93/12 | 現金增資至新台幣壹億貳仟萬元。 |
| 94/08 | 榮獲經濟部標檢局 ISO9001(2000 年版)品質保證認證。 |
| 94/08 | 高階 LCD Monitor 樞紐量產。 |
| 94/11 | 現金增資至新台幣貳億伍仟萬元。 |
| 94/12 | 經投審會核准經第三地投資東莞兆旺電子有限公司。 |
| 95/02 | 導入有限元素法的設計驗證。 |
| 95/03 | 經投審會核准經第三地投資福清茂利電子有限公司。 |
| 95/05 | 經投審會核准經第三地投資兆旺科技(上海)電子有限公司。 |
| 95/07 | 佰元筆記型電腦樞紐設計開發完成並申請專利。 |
| 95/08 | 現金增資、盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣參億參仟捌佰萬元。 |
| 95/11 | 經投審會核准經第三地投資常熟兆利電子材料有限公司。 |
| 95/11 | 金融監督管理委員會證券期貨局核准通過股票公開發行。 |
| 95/12 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票登錄為興櫃股票。 |
| 96/01 | 本公司股票正式興櫃掛牌交易。 |
| 96/08 | 盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣肆億零玖佰陸拾萬元。 |
| 96/12 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃掛牌。 |
| 97/03 | 股票初次上櫃現金增資至新台幣肆億伍仟玖佰柒拾萬元。 |
| 97/03 | 本公司股票正式上櫃掛牌交易。 |
| 97/06 | 經投審會核准經第三地投資兆利電子科技(上海)有限公司。 |
| 97/06 | 榮獲經濟部標檢局 ISO14001(2004 年版)環境管理認證。 |
| 97/06 | 榮獲經濟部標檢局 OHSAS18001(2007 年版)職業安全衛生管理認證。 |
| 97/09 | 盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣肆億捌仟柒佰陸拾捌萬伍仟元。 |
| 97/11 | 轉投資兆鑫精密工業(股)公司 70%股權。 |
| 98/01 | 榮獲 LCIE-SNQ IECQ QC080000 危害性物質過程管理系統(HSPM)認證。 |
| 98/02 | 辦理庫藏股註銷股本至新台幣肆億捌仟貳佰玖拾萬伍仟元。 |
| 98/04 | 辦理員工認股權憑證轉換之後，股本為新台幣肆億捌仟伍佰貳拾陸萬陸仟元。 |
| 98/06 | 台北廠通過 ISO 9001(2008 年版)品質管理系統驗證 |
| 98/08 | 盈餘轉增資至新台幣肆億玖仟玖佰捌拾貳萬參仟玖佰捌拾元。 |
| 98/09 | 辦理員工認股權憑證轉換之後，股本為新台幣伍億伍拾捌萬玖仟玖佰捌拾元。 |
| 99/03 | 辦理員工認股權憑證轉換之後，股本為新台幣伍億參佰壹拾壹萬捌仟玖佰捌拾元。 |
| 99/06 | 經投審會核准經第三地投資廈門招利電子材料有限公司。 |

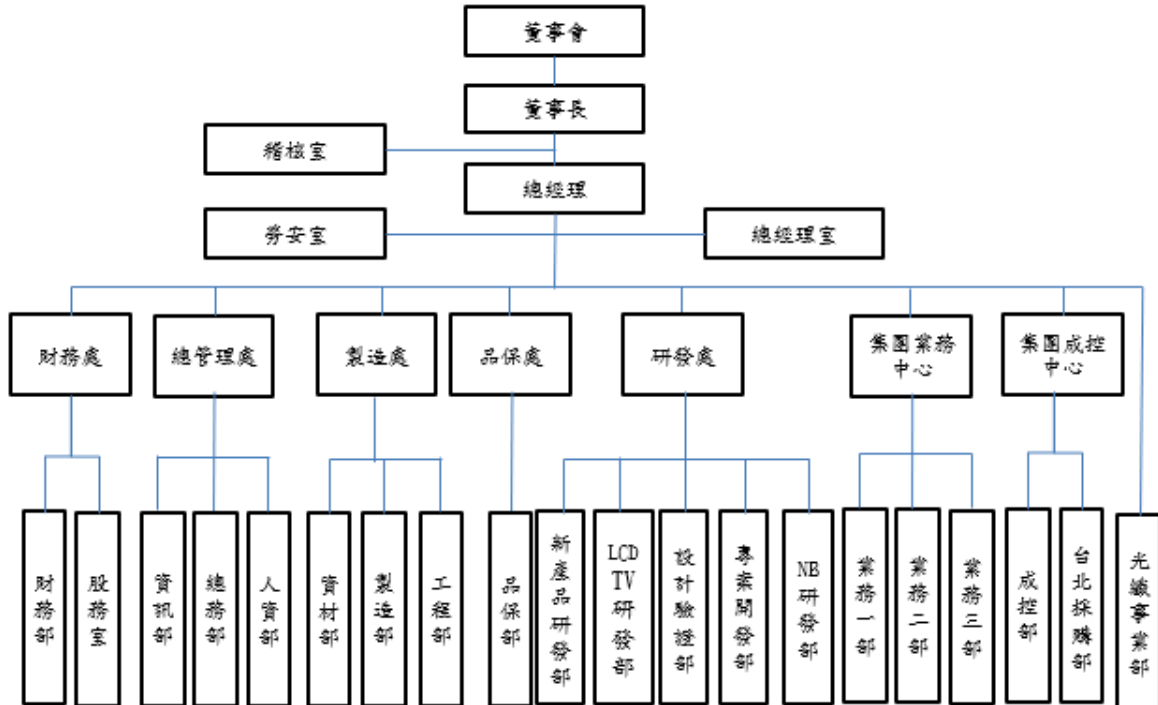
| | |
|--------|--|
| 99/06 | 辦理員工認股權憑證轉換之後，股本為新台幣伍億叁佰伍拾貳萬柒仟玖佰捌拾元 |
| 99/09 | 辦理員工認股權憑證轉換之後，股本為新台幣伍億叁佰柒拾貳萬伍仟玖佰捌拾元。 |
| 99/12 | 經投審會核准經第三地投資兆旺科技(重慶)有限公司。 |
| 99/12 | 辦理員工認股權憑證轉換之後，股本為新台幣伍億伍佰肆拾柒萬壹仟玖佰捌拾元。 |
| 100/02 | 榮獲 HP 公司頒發 2010 年度傑出企業夥伴獎牌榮譽 (In Appreciation for Recognition of Outstanding Business Partnership Between Hewlett Packard and Jarlytec Co., Ltd For the HP Sirens of “Consumer Displays”) |
| 100/04 | 辦理員工認股權憑證轉換之後，股本為新台幣伍億零伍佰伍拾壹萬參仟玖佰捌拾元。 |
| 100/09 | 配合輕薄電腦設計需要，完成開發超小軸徑轉軸軸承。 |
| 100/10 | 開發完成變形平板結合承座開關的轉軸。 |
| 102/12 | 台北廠通過微軟公司 EICC 稽核。 |
| 103/01 | 360 度翻轉筆記型電腦的樞紐設計開發完成並申請專利。 |
| 103/10 | 出售兆鑫精密工業(股)公司 70% 股權。 |
| 103/11 | 轉投資兆順精密科技(股)公司 62.5% 股權。 |
| 104/03 | 可升降鍵盤之 360 度翻轉筆電的樞紐設計開發完成並申請專利。 |
| 105/06 | 榮獲金屬工業研究發展中心 ISO14001(2015 年版)環境管理系統認證。 |
| 105/06 | 榮獲金屬工業研究發展中心 ISO9001(2015 年版)品質保證認證。 |
| 105/11 | 現金增資至新台幣陸億零伍佰伍拾壹萬參仟玖佰捌拾元。 |
| 106/02 | 薄型 LCD 螢幕升降支架的開發完成並申請專利。 |
| 106/03 | 底座抬升之電競筆電的樞紐設計開發完成。 |
| 106/06 | 常熟兆利電子材料有限公司遷至昆山，並更名為昆山兆利電子有限公司。 |
| 107/01 | 轉投資 Jarlytec USA, L.L.C.。 |
| 107/02 | 買回兆順精密科技(股)公司 37.5% 股權。 |
| 107/03 | 增資兆順精密科技(股)公司新台幣肆仟零柒萬元。 |
| 107/06 | 摺疊手機的樞紐設計開發完成並申請專利。 |
| 107/10 | 辦理庫藏股註銷股本至新台幣陸億零壹佰貳拾壹萬參仟玖佰捌拾元。 |
| 108/02 | 榮獲 LCIE-SNQ IECQ QC 080000:2017 危害性物質過程管理(HSPM) 認證。 |
| 108/06 | 榮獲金屬工業研究發展中心 ISO 45001(2018 年版)職業安全衛生管理 認證。 |
| 108/12 | 增資兆順精密科技(股)公司新台幣貳仟萬元。 |
| 108/12 | 轉投資 JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD.。 |
| 109/04 | 轉投資兆旺投資(股)公司。 |
| 110/01 | 上海廠榮獲 SGS ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統認證。 |
| 110/04 | 轉投資 JARLLYTEC SINGAPORE PTE. LTD.。 |
| 110/04 | 轉投資 JARLLYTEC (VIETNAM) CO., LTD.。 |
| 111/04 | 發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣肆億元。 |
| 112/02 | 經投審會核准經第三地投資浙江兆旺精密有限公司。 |

叁、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

111.12.31



(二) 各主要部門所營業務

| 部門別 | 業務職掌 |
|--------|--|
| 總經理室 | 1.承董事會之決議對全體股東負責。 2.擬定與推動公司整體業務目標、營運策略及執行計劃。 3.公司重大決策之核定，專案研究、策略規劃及指揮督導與執行輔導。 4.綜合各單位組織業務之執行及協調。 5.督導全公司各項管理政策、制度之規劃與執行，並評估執行成效。 6.年度營運績效定期分析報告與修正。 |
| 稽核室 | 1.建立及修訂內部控制制度與內部稽核制度，並檢查評估其健全性、合理性及有效性。 2.調查評估企業中各單位執行公司各項計畫或政策及其指定職能之效率。 3.稽核異常事項之改善追蹤及內部控制制度自行評估作業。 |
| 勞安室 | 負責全公司勞工安全事宜。 |
| 光纖事業部 | 1.光纖業務開發、報價與銷售之規劃與執行。 2.光纖產品研究與開發。 3.光纖原物料採購與產品生產製造。 |
| 集團成控中心 | 1.生產原物料之詢價、採購。 2.物料規劃及存貨庫存管理。 |

| 部門別 | 業務職掌 |
|--------|---|
| | 3.產品成本控制合理化與廠商督導。 4.降低公司的成本（降低庫存，減少生產及分銷的費用）。 |
| 集團業務中心 | 1.銷售之規劃與執行。 2.業務開發及客戶關係維護與客訴處理。 3.訂單報價與處理。 4.市場評估與報告。 |
| 研發處 | 1.特殊功能的新結構研發。 2.對應客戶解決設計問題。 3.設計開發新產品。 4.模具設計及作成之確認與製程改善。 5.管理專利及商標事務。 6.執行新產品設計階段之壽命測試與設計驗證工作。 |
| 品保處 | 1.品質/HSF 系統與目標之規劃/執行/稽核/維護。(QS) 2.供應商評鑑與供應商品質管理機制的建立與維護。(SQA) 3.進料/製程/出貨的品質管理機制的建立與維護。(MQA) 4.高精密儀器量測與校驗管理機制的建立與維護。(PMC) 5.量產產品 ORT 信賴性測試與驗證機制的建立與維護。(RQA) 6.客戶服務與交貨品質保證機制的建立與維護。(CQA) |
| 製造處 | 1.公司生產計劃之研擬、製造。 2.生產排程之規劃執行及實績確認。 3.新產品量產前評估。 4.挑選策略廠商合作夥伴並引進具有競爭力的新供應廠商。 5.企業整體「流程品質」最優化（錯誤成本去除，異常事件消弭）。 6.自動化設備開發並導入量產。 |
| 總管理處 | 1.人力資源招募規劃、員工聘僱及出缺勤、薪資管理。 2.員工教育訓練業務之規劃及執行。 3.總務行政之管理及庶務雜項、機器設備之詢價、採購。 4.資訊系統及網路之規劃、建置與管理維護。 5.統籌採購公司電腦軟、硬體及資料庫與資訊安全之運用整合與管理維護。 |
| 財務處 | 1.財務及稅務會計報表製作、分析與管理。 2.預算及投資之規劃與執行。 3.出納、資金運用規劃及成本分析控制。 4.相關股務作業。 5.投資人服務。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

112年4月15日 單位：股

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或 註冊地 | 選(就) 任日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時持有 股份 | | 現在持有 股份 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名義持 有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其 他公司之職務 | 具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人 | | | 備註 (註 1) |
|-------------------|------------------------|---------------------|------------------|-------------|--------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|--------------------|-------------|----------------|-------------|--|---|---------------------------------|-------------|--------|----------------|
| | | | | | | | 股 數 | 持 股 率 | 股 數 | 持 股 率 | 股 數 | 持 股 率 | 股 數 | 持 股 率 | | | 股 數 | 持 股 率 | 職 稱 | |
| 董事長 | 德爾森 投資 (股)公 司 | 不 適 用 | 中 華 民 國 | 110/7/7 | 3 年 | 107/6/21 | 3,392,000 | 5.64% | 3,714,000 | 6.18% | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | | | 不 適 用 |
| 董事長 之法人 代表人 | 張台沅 | 男 61~ 70 歲 | 中 華 民 國 | 110/7/7 | 3 年 | 93/06/25 | 711,325 | 1.18% | 711,325 | 1.18% | 470,467 | 0.78% | 3,714,000 | 6.18% | 台北大學 EMBA 企管系碩士 兆利科技工業(股) 公司總經理 | 兆利科技工業(股)公司 總經理 兆順精密科技(股)公司 董事長 兆旺投資(股)公司法人 監察人代表人 德爾森投資(股)公司董 事長 Smart Hinge Holding Ltd.法人董事代表人 Royal Jarlly Holding Ltd.法人董事代表人 Great Hinge Trading Ltd. 法人董事代表人 兆旺科技(上海)有限公 司董事長 福清茂利電子有限公 司董事長 東莞兆旺電子有限公 司董事長 兆利電子科技(上海)有 限公司董事長 昆山兆利電子有限公 司董事長 廈門招利電子材料有 限公司董事長 兆旺科技(重慶)有限公 司董事長 Jarlytec (Vietnam) Co., Ltd.法人董事代表人 | 資 深 副 經 理 | 許 耀 坤 | 姻 親 | 註 1 |

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或 註地 | 選(就) 任日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時持有 股份 | | 現在持有 股份 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名義持 有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其 他公司之職務 | 具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人 | | | 備註 (註 1) |
|--------------------|-------------------------|---------------------|------------------|-------------|--------|------------|---|-------------|---|-------------|---|-------------|----------------|-------------|---|--|---------------------------------|--------|--------|----------------|
| | | | | | | | 股數 | 持 股 率 | 股數 | 持 股 率 | 股數 | 持 股 率 | 股數 | 持 股 率 | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 | |
| 副董事長 | 旭日東 升投資 (股)公 司 | 不 適 用 | 中 華 民 國 | 110/7/7 | 3 年 | 93/06/25 | 6,100,000 | 10.15% | 6,100,000 | 10.15% | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | | | 不 適 用 |
| 副董事長 之法人 代表人 | 劉光華 | 男 61~ 70 歲 | 中 華 民 國 | 110/7/7 | 3 年 | 93/06/25 | 1,316,000 (其中信託 財產專戶 持有股份 1,100,000 股) | 2.19% | 1,316,000 (其中信託 財產專戶 持有股份 1,100,000 股) | 2.19% | 906,000 (其中信託 財產專戶 持有股份 700,000 股) | 1.51% | 1,550,000 | 2.58% | 台灣大學 EMBA 管理學院碩士 海洋大學輪機系 英業達採購副理 | 兆鑫精密工業(股)公司 董事 旭日東升投資(股)公司 董事長 兆順精密科技(股)公司 法人董事代表人 兆旺投資(股)公司董事 長 安格科技(股)公司獨立 董事、審計委員、薪酬 委員 兆旺科技(上海)有限公 司董事 福清茂利電子有限公 司董事 東莞兆旺電子有限公 司董事 兆利電子科技(上海)有 限公司董事 昆山兆利電子有限公司 董事 廈門招利電子材料有 限公司董事 兆旺科技(重慶)有限公 司執行董事 | 董事 之法 人代 表人 | 劉致辰 | 父子 | 無 |
| 董事 | 詠旺資 產管理 (股)公 司 | 不 適 用 | 中 華 民 國 | 110/7/7 | 3 年 | 110/7/7 | 1,550,000 | 2.58% | 1,550,000 | 2.58% | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | | | 不 適 用 |
| 董事之 法人代 表人 | 劉致辰 | 男 31~ 40 歲 | 中 華 民 國 | 110/7/7 | 3 年 | 110/7/7 | 282,000 | 0.47% | 500,000 | 0.83% | 0 | 0 | 0 | 0 | 英國伯恩茅斯大 學行銷管理碩士 | 兆旺科技(上海)有限公 司副理 | 副董 事長 之法 人代 表人 | 劉光華 | 父子 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或 註地 | 選(就) 任日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 持有 股份 | | | 配偶、未 成年子女 現在持有 股份 | | | 利用他人 名義持有 股份 | | | 主要經(學) 歷 | 目前兼任 本公司及 其他公司 之職務 | 具配偶或 二親等以 內其他主 管、董事 或監察 人關係 | | | 備註 (註 1) |
|----------|-----|-----------------|---------------|-------------|----|------------|----------|--------|--------|----------------------------|--------|--------|--------------------|--------|--------|---|---|--|--------|--------|----------------|
| | | | | | | | 股 數 | 持 比 | 股 率 | 股 數 | 持 比 | 股 率 | 股 數 | 持 比 | 股 率 | | | 股 數 | 持 比 | 股 率 | |
| 獨立 董事 | 吳壽山 | 男 71~ 80歲 | 中國 | 110/7/7 | 3年 | 110/7/7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國佛羅里達大 學財務、保險及不 動產學系博士 國立交通大學管 理科學研究所碩 士 國立中興大學會 計統計系學士 元大金證券股 份有限公司獨立 董事 長庚大學管理學 院教授兼院長 交通大學教授 經濟部國營會 問 南金控公司(及 華南銀行常駐監 察人 證券暨期貨市場 發展基金會董 長 財團法人中華民 國證券櫃買 中心董事長 中華郵政公司董 事 台灣電力公司常 務董事 南開科技大學董 事會監察人 | 兆利科技工業(股)公司 審計委員、薪資報酬委 員 國立臺灣師範大學講 座教授 花旗(台灣)銀行獨立董 事、審計委員 華安醫學(股)公司獨立 董事、審計委員、薪資 報酬委員 財團法人台灣經濟研 究院顧問 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或 註冊地 | 選(就) 任日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時持有 股份 | | | 現在持有 股份 | | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | | 利用他人名義 持有股份 | | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其 他公司之職務 | 具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人 | | | 備註 (註 1) |
|----------|-----|-----------------|----------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|--------|------------|--------|--------|--------------------|--------|--------|----------------|--------|--|---|--|---------------------------------|--------|--------|----------------|
| | | | | | | | 股 數 | 持 比 | 股 率 | 股 數 | 持 比 | 股 率 | 股 數 | 持 比 | 股 率 | 股 數 | 持 比 | 股 率 | | | 股 數 | 持 比 | 股 率 | |
| 獨立 董事 | 楊尚憲 | 男 51~ 60歲 | 中國 民國 | 110/7/7 | 3 年 | 110/7/7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學會計系 正風聯合會計師 事務所會計師 聯捷會計師事務 所會計師 | 兆利科技工業(股)公司 審計委員會召集人、薪 資報酬委員 誠揚聯合會計師事務 所會計師 源鮮農業生物科技(股) 公司法人代表董事 達輝(股)公司獨立董 事、審計委員、薪資報 酬委員 南俊國際(股)公司獨立 董事、審計委員、薪資 報酬委員 意德士科技(股)公司獨 立董事、審計委員、薪 資報酬委員 安杏生物科技(股)公司 監察人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立 董事 | 李堅明 | 男 51~ 60歲 | 中國 民國 | 110/7/7 | 3 年 | 110/7/7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學 EMBA 管理學院碩士 紐約大學坦登工 程學院化學系博 士 輔仁大學化學系 碩士 輔仁大學化學系 學士 Sintech Technology Corp./Opti International Corp., Taiwan (ViewSonic 關係企業)總經理 展茂光電市場行 銷及採購副總 經理 LG Display 台灣總 經理 亞洲化學集團事 業部總經理 | 兆利科技工業(股)公司 審計委員 宸鴻光電科技(股)公司 副總經理 鴻通科技(廈門)有限公 司總經理 佳優科技股份有限公司 獨立董事、審計委 員、薪資報酬委員 | 無 | 無 | 無 | 無 | |

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或 註地 | 選(就) 任日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時持有 股份 | | 現在持有 股份 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名義持 有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其 他公司之職務 | 具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人 | | | 備註 (註 1) |
|----------|-----|---------------------|------------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|------------|--------|--------------------|--------|----------------|--------|--|---|---------------------------------|--------|--------|----------------|
| | | | | | | | 股 數 | 持 比 | 股 數 | 持 比 | 股 數 | 持 比 | 股 數 | 持 比 | | | 股 數 | 持 比 | 職 稱 | |
| 獨立 董事 | 劉純穎 | 女 41~ 50 歲 | 中 華 民 國 | 110/7/7 | 3 年 | 107/6/21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學 EMBA 管理學院碩士 美國西北大學法 學碩士 台灣大學法律系 | 兆利科技工業(股)公 司審計委員、薪資報 酬委員 常在國際法律事務所 合夥人 捷智商訊科技(股)公 司獨立董事、審計委員、 薪資報酬委員 台灣水泥(股)法人董事 代表人 中信投資(股)公司法人 董事代表人 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：本公司董事長兼任總經理，係為提升營運效率及執行決策之貫徹，惟為提昇公司治理及強化董事會之獨立性，董事長除與各董事密切且充分溝通，本公司已增加獨立董事之席次，董事會職能及強化監督功能。本公司目前已有下列具體措施：

- (1)設置四席獨立董事有效發揮監督職能。
- (2)設置功能性委員會（薪資報酬及審計），充分討論並提出專業建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (3)董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。
- (4)每年度安排各董事參加外部專業機構課程，提昇董事專業能力藉以增進董事會之運作效能。

2.法人股東之主要股東

112年4月15日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------|---|
| 德爾森投資(股)公司 | LAVISH INVESTMENT DEVELOPMENT LTD (13.75%)、張台沅(25%)、許淑金(25%)、張嘉悅(18.75%)、張崧悅(17.5%) |
| 旭日東升投資(股)公司 | JUMBO TECHNOLOGY LIMITED (100%) |
| 詠旺資產管理(股)公司 | 劉光華(63%)、武以娟(32%)、劉致辰(3%)、劉沛瑜(2%) |

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

112年4月15日

| 法人股東名稱 | 法人之主要股東 |
|------------------------------------|-------------------|
| LAVISH INVESTMENT DEVELOPMENT LTD. | 張台沅(50%)、許淑金(50%) |
| JUMBO TECHNOLOGY LIMITED | 劉光華(50%)、張台沅(50%) |

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|--------------------------------|----|---|---|------------------|
| 董事長 德爾森投資(股)公司 代表人：張台沅 | | 1.董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第8頁董事資料)。 2.具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 0 |
| 副董事長 旭日東升投資(股)公司 代表人：劉光華 | | 1.董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第9頁董事資料)。 2.具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 1 |
| 董事 詠旺資產管理股份有限公司 代表人：劉致辰 | | 1.具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、等專業經驗。 (工作經驗請參閱第9頁董事資料) 2.未有公司法第30條各款情事。 | (2)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 0 |
| 獨立董事 劉純穎 | | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第12頁董事資料)。 2.具產業知識、法律方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 1 |
| 獨立董事 吳壽山 | | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第10頁董事資料)。 2.具產業知識、財務會計方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 2 |
| 獨立董事 楊尚憲 | | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第11頁董事資料)。 2.具產業知識、財務會計方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 3 |

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數 |
|-------------|--|---|-------|----------------------------------|
| 獨立董事 李堅明 | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第 11 頁董事資料)。 2.具產業知識、財務會計方面知識。 3.未有公司法第 30 條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 1 | |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司已訂定「公司治理守則」，規定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定基本條件與專業知識技能之多元化方針，茲將本公司「公司治理守則」第二十條有關董事會成員多元化方針列示如下：

「本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。」

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事會多元目標為兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一、至少 1 席女性董事席次、獨立董事連續任期不超過 9 年。

本公司在任命董事時，不僅考量董事本身的專業背景，董事多元化也是重要因素之一，本公司共有 7 位董事，其中 4 位為獨立董事，成員專業背景涵蓋管理、理工、律師、會計師、產業經營者，董事會成員具備產業、學術，知識多樣化背景，可以從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效與管理效率有莫大助益。

董事會成員中具員工身份之董事占比為 28.57%，獨立董事占比為 57.14%，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前 7 位董事，包括 1 位女性董事，比率約 14.29%。3 位獨立董事任期年資在 3 年以下，1 位獨立董事任期年資在 4~6 年。更多董事會成員多元情形如下：

| 多元化核心項目 董事姓名 | 基本組成 | | | | | | | | | 具備之能力 | | | | | | | | |
|-----------------|------|----|--------|--------|--------|--------|--------|-------|----------|-------|------|---------|------|------|------|-------|----|----|
| | 國籍 | 性別 | 兼任公司員工 | 年齡 | | | | | 獨立董事任期年資 | | 營運判斷 | 會計及財務分析 | 經營管理 | 產業知識 | 危機處理 | 國際市場觀 | 領導 | 決策 |
| | | | | 31至40歲 | 41至50歲 | 51至60歲 | 61至70歲 | 71歲以上 | 0至3年 | 4至6年 | | | | | | | | |
| 張台沅 | 中華民國 | 男 | ✓ | | | | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 劉光華 | | 男 | ✓ | | | | ✓ | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 劉致辰 | | 男 | ✓ | ✓ | | | | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 劉純穎 | | 女 | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 吳壽山 | | 男 | | | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 楊尚憲 | | 男 | | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 李堅明 | | 男 | | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

(2)董事會獨立性：

本公司於 110 年全面改選董事(含獨立董事)，目前董事會共有 7 位董事，其中 4 位為獨立董事，獨立董事占比為 57.14%，董事彼此間並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，請詳「4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月15日 單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 備註 |
|--------|------|-----|----|--------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|----------------------------|--|-----------------|------|----|----------------|--------|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 股數 | 持股比例 | 職稱 | | |
| 總經理 | 中華民國 | 張台沅 | 男 | 93/7/7 | 711,325 | 1.18% | 470,467 | 0.78% | 3,714,000 | 6.18% | 台北大學 EMBA 企管系碩士 英業達品管專員 | 兆利科技工業(股)公司董事長 兆順精密科技(股)公司董事長 兆旺投資(股)公司法人監察人代表人 德爾森投資(股)公司董事長 Smart Hinge Holding Ltd.法人董事代表人 Royal Jarlly Holding Ltd.法人董事代表人 Great Hinge Trading Ltd. 法人董事代表人 兆旺科技(上海)有限公司董事長 福清茂利電子有限公司董事長 東莞兆旺電子有限公司董事長 兆利電子科技(上海)有限公司董事長 昆山兆利電子有限公司董事長 廈門招利電子材料有限公司董事長 兆旺科技(重慶)有限公司董事長 Jarllytec (Vietnam) Co., Ltd.法人董事代表人 | 資深副總經理 | 許耀坤 | 姻親 | 無 | 詳第8頁註1 |
| 資深副總經理 | 中華民國 | 許耀坤 | 男 | 94/2/1 | 367,237 | 0.61% | 1,368 | 0.00% | 0 | 0 | 清華大學總裁班 兆利資訊業務經理 | 華南地區總經理：福清茂利電子有限公司、廈門招利電子材料有限公司、東莞兆旺電子有限公司、福清茂利電子有限公司董事、東莞兆旺電子有限公司董事 廈門招利電子材料有限公司董事 JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD. 法人董事代表人 | 董事長兼總經理 | 張台沅 | 姻親 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 備註 |
|--------|------|-----|----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|--|-----------------|----|----|----------------|----|
| | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 資深副總經理 | 中華民國 | 黃錦銘 | 男 | 94/7/1 | 84,220 | 0.14% | 1,000 | 0.00% | 0 | 0 | 中國文化大學機械系大同公司機構設計主任 | 華東地區總經理：兆旺科技(上海)有限公司、兆旺科技(重慶)有限公司、兆旺科技(上海)有限公司董事、兆利電子科技(上海)有限公司董事、昆山兆利電子有限公司董事 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 洪進富 | 男 | 93/7/7 | 236,764 | 0.39% | 187,116 | 0.31% | 1,100,000 | 1.83% | 勤益工專機械科駢吉公司總經理 | 兆旺科技(重慶)有限公司監事 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 李勇達 | 男 | 94/2/1 | 3,425 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學機械工程博士 神通電腦講師 | Jarlllytec Singapore Pte. Ltd. 董事 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 黃世輝 | 男 | 101/7/30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學機械學士 美國愛荷華州立大學工業工程碩士 美隆工業研發經理 福特六和設計暨技術中心經理 | - | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張有忠 | 男 | 110/8/1 | 9,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 大同工學院工業設計學士 神基集團漢陽精密總經理 神達集團漢達精密資深總監 華宇集團嘉達精密業務協理 | Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd. 總經理 昆山兆利電子有限公司副總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 備註 |
|------|------|-----|----|----------|-------|------|--------------|------|------------|------|--|---------------------------------------|-----------------|----|----|----------------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 財務長 | 中華民國 | 徐佩文 | 女 | 94/4/1 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 臺灣科技大學EMBA管理學院碩士 淡江大學會計系新系統物流財務長 慶良電子(股)公司財務經理 | - | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 會計主管 | 中華民國 | 陳穎萱 | 女 | 108/6/18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 臺灣科技大學EMBA管理學院碩士 東吳大學會計系 安侯建業聯合會計師事務所經理 | 兆順精密科技(股)公司法人監察人代表人 浙江兆旺精密科技有限公司監事 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註：本公司董事長兼任總經理，係為提升營運效率及執行決策之貫徹，惟為提昇公司治理及強化董事會之獨立性，董事長除與各董事密切且充分溝通，本公司已增加獨立董事之席次，董事會職能及強化監督功能。本公司目前已有下列具體措施：

- (1)設置四席獨立董事有效發揮監督職能。
- (2)設置功能性委員會(薪資報酬及審計)，充分討論並提出專業建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (3)董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。
- (4)每年度安排各董事參加外部專業機構課程，提昇董事專業能力藉以增進董事會之運作效能。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資或母公司酬金 | | | | |
|------------|-------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|------|------|------|-----------------------------|-----------------|--------------------|--|--|--|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | | |
| 董事長 | 德爾森投資(股)公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長之法人代表人 | 張台沅 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副董事長 | 旭日東升投資(股)公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副董事長之法人代表人 | 劉光華 | 3,333 | 3,862 | 254 | 254 | 9,975 | 9,975 | 0 | 0 | 13,562 2.86% | 14,091 2.97% | 4,531 | 5,367 | 306 | 306 | 312 | 0 | 312 | 0 | 18,711 3.95% | 20,076 4.24% | | | | | 無 |
| 董事 | 詠旺資產管理(股)公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事之法人代表人 | 劉致辰 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 劉純穎 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 吳壽山 | 1,320 | 1,320 | 0 | 0 | 2,774 | 2,774 | 39 | 39 | 4,133 0.87% | 4,133 0.87% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,133 0.87% | 4,133 0.87% | | | | | 無 |
| | 楊尚憲 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 李堅明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：公司支給獨立董事酬金之給付政策明訂於公司章程第六章第二十二條內，公司年度如有獲利，應提撥不高於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。並依本公司之「董事會績效評估辦法」，評估其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值(例如：與經營團隊之互動情形、對公司所屬產業之瞭解程度等)，參酌國內外業界水準，而給予合理之報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：董事酬勞係112年經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註2：本公司並無發行員工認股權憑證、限制員工權利新股。

註3：係依112年經董事會通過分派之員工酬勞金額，依111年度配發金額比率估算。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 I | 本公司 | 財務報告內所有公司 J |
| 低於 1,000,000 元 | 詠旺資產管理(股) 公司代表人：劉致辰 | 詠旺資產管理(股)公司代 表人：劉致辰 | - | - |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | 劉純穎、吳壽山、楊 尚憲、李堅明 | 劉純穎、吳壽山、 楊尚憲、李堅明 | 詠旺資產管理(股) 公司代表人：劉致辰、 劉純穎、吳壽山、 楊尚憲、李堅明 | 詠旺資產管理(股) 公司代表人：劉致辰、 劉純穎、吳壽山、 楊尚憲、李堅明 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 德爾森投資(股) 公司代表人： 張台沅 | 德爾森投資(股) 公司代表人： 張台沅 | - | - |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | 旭日東升投資(股) 公司代表人： 劉光華 | 旭日東升投資(股) 公司代表人： 劉光華 | 德爾森投資(股) 公司代表人：張台沅 旭日東升投資(股) 公司代表人：劉光華 | 德爾森投資(股) 公司代表人：張台沅 旭日東升投資(股) 公司代表人：劉光華 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 7 人 | 7 人 | 7 人 | 7 人 |

(二) 監察人之酬金

本公司於 107 年 6 月 21 日設置審計委員會替代監察人職權，故本項揭露不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

111年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) (註1) | | | | A、B、C及D等四項 總額及占稅後純益之 比例(%) | | 有無領取來自 子公司以外轉 投資事業或母 公司酬金 |
|--------|-----|--------|-------------------|----------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|----------|---------------|----------|----------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公 司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公 司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | | 財務報告內 所有公司 | | 本公 司 | 財務報 告內所 有公司 | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | |
| 總經理 | 張台沅 | 13,029 | 15,007 | 893 | 893 | 5,895 | 5,895 | 5,737 | 0 | 5,737 | 0 | 25,554 5.39% | 27,532 5.81% | 無 |
| 資深副總經理 | 許耀坤 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總經理 | 黃錦銘 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 洪進富 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李勇達 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃世輝 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張有忠 | | | | | | | | | | | | | |
| 財務長 | 徐佩文 | | | | | | | | | | | | | |

註1：係依112年經董事會通過分派之員工酬勞金額，依111年度配發金額比率估算。

註2：公司並無發行員工認股權憑證、限制員工權利新股。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 E |
| 低於 1,000,000 元 | - | - |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | - | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 徐佩文、洪進富、黃錦銘、黃世輝、許耀坤、張有忠 | 徐佩文、洪進富、黃世輝、許耀坤、張有忠 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 張台沅、李勇達 | 張台沅、黃錦銘、李勇達 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 8 人 | 8 人 |

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日 單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------|-----|------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 張台沅 | 0 | 6,154 | 6,154 | 1.30% |
| | 資深副總經理 | 許耀坤 | | | | |
| | 資深副總經理 | 黃錦銘 | | | | |
| | 副總經理 | 洪進富 | | | | |
| | 副總經理 | 李勇達 | | | | |
| | 副總經理 | 黃世輝 | | | | |
| | 副總經理 | 張有忠 | | | | |
| | 財務長 | 徐佩文 | | | | |
| | 會計主管 | 陳穎萱 | | | | |

*係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
註1：係依112年經董事會通過分派之員工酬勞金額，依111年度配發金額比率推估。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 110年度 | | | | 111年度 | | | |
|--------------|--------|-----------|------------|-----------|--------|-----------|------------|-----------|
| | 酬金總額 | | 占稅後純益比率(%) | | 酬金總額 | | 占稅後純益比率(%) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 董事(註1) | 31,147 | 32,467 | 12.57 | 13.10 | 22,844 | 24,208 | 4.82 | 5.11 |
| 監察人(註2) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 總經理及副總經理(註3) | 29,744 | 32,315 | 12.00 | 13.04 | 25,555 | 27,533 | 5.39 | 5.81 |

註1：酬金總額包含報酬、退職退休金、董事酬勞、業務執行費用、兼任員工之薪資、獎金、特支費、退職退休金及員工酬勞金額。

註2：酬金總額包含報酬、酬勞、業務執行費用；本公司於107年6月21日設置審計委員會替代監察人職權。

註3：酬金總額包含薪資、退職退休金、獎金及特支費、員工酬勞金額。

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司薪酬結構大致分為薪資、年終獎金及員工酬勞(變動薪)。職級越高，應負擔公司經營績效之責任越高，故變動薪之比重越高。

公司支給董事之給付政策明訂於公司章程第六章第二十二條內，公司年度如有獲利，應提撥不高於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。並依本公司之「董事會績效評估辦法」，評估其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值(例如：與經營團隊之互動情形、對公司所屬產業之瞭解程度等)，參酌國內外業界水準，而給予合理之報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

總經理及副總經理之酬金則包括薪資、獎金、員工酬勞等，薪資架構包括本薪、職等加給、主管加給、伙食津貼、專業加給等，由董事會授權董事長參酌其所擔任工作性質、責任，並考量其學歷、經歷、技能、潛能發展、KPI 績效考核成績及是否有造成公司負面形象之風險事件(例如：內部管理失當、人員弊端等)等因素核決辦理。員工酬勞金額依年度 EPS 績效提撥總額，經董事會決議，提股東會報告後，再依員工之工作績效、年資、職等及特殊貢獻等決定個別員工應發放之酬勞。另公司亦考量全球經濟及產業景氣變化，預估公司未來的營運發展、獲利情形及營運風險，作適度調整。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|------|------------------------|------------|--------|----------------------|------------|
| 董事 | 德爾森投資(股)公司 代表人：張台沅 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 連任 |
| 董事 | 旭日東升投資(股)公司 代表人：劉光華 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 連任 |
| 董事 | 詠旺資產管理(股)公司 代表人：劉致辰 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 獨立董事 | 劉純穎 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 連任 |
| 獨立董事 | 吳壽山 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 獨立董事 | 楊尚憲 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 獨立董事 | 李堅明 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

請參閱本年報參、公司治理報告/四、公司治理運作情形/(十一)董事會之重要決議

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

| 董事會 | 董事姓名 | 議案內容 | 利益迴避原因以及參與表決情形 |
|----------------------|--------------------------|---------------------------|--|
| 111 年第一次 111/1/14 | 張台沅董事長 劉光華董事 劉致辰董事 | 討論本公司 110 年度經理人年終獎金發放。 | 本案除董事長張台沅、副董事劉光華、董事劉致辰因與自身利益有關需迴避外，經代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。 |
| 111 年第四次 111/8/9 | 張台沅董事 | 討論本公司 110 年度經理人之員工酬勞現金發放。 | 董事張台沅兼任總經理，惟因並未領取 110 年度員工酬勞，故無利害關係，毋須利益迴避。本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

| 董事會 | 董事姓名 | 議案內容 | 利益迴避原因以及參與表決情形 |
|-----------------------|--------------------------|------------------------|--|
| 111 年第四次 111/12/29 | 張台沅董事長 劉光華董事 劉致辰董事 | 討論本公司 111 年度經理人年終獎金發放。 | 本案除董事長張台沅、副董事劉光華、董事劉致辰因與自身利益有關需迴避外，經代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。 |

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。

董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|-------------------|----------------------------------|-----------|---|
| 每年執行一次 | 111/1/1~111/12/31 | 董事會、個別董事成員、功能性委員會(薪資報酬委員會及審計委員會) | 內部自評、成員自評 | 1.董事會績效評估內容： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制 2.個別董事成員績效評估內容： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.功能性委員會績效評估內容： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制 |

每年年度結束時，由執行單位收集董事會活動相關資訊，填寫附表壹「董事會績效考核自評問卷」、「功能性委員會績效考核自評問卷」，分發附表三「董事成員(自我或同儕)考核自評問卷」給董事填寫，最後由統籌之執行單位將資料統一回收後，依本公司董事會績效評估辦法第七條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告。

本公司於 112 年 3 月 13 日將 111 年度功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)及董事會績效評估，提報薪酬委員會評鑑，結果屬優等並提董事會通過。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。

1.設置薪資報酬委員會

本公司之薪資報酬委員會於100年12月27日成立，委員計3人，每年至少召開二次會議，薪資報酬委員會委員以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

2.董事進修

本公司董事每年進修均符合主管機關之規定，詳細之進修課程情形，請參見公開資訊觀測站/公司治理/董事及監察人出(列)席董事會及進修情形。

3.提昇資訊透明度

為提昇資訊透明度，本公司於董事會召開後，均即時將重要決議公告於公開資訊觀測站;本公司網頁亦有公告相關辦法規範，以維護股東權益，提高投資人對本公司之了解與認同。

4.提昇董事會運作效率及決策能力

為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會之功能與運作效率，本公司於101年10月26日董事會議決議通過訂定本公司「董事及監察人之績效評估辦法」及108年8月8日董事會議決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」，另因應法令規章之修正，於109年12月30日董事會議決議通過修訂相關條文，每年並依辦法規定定期評估董事會績效。

5.設置審計委員會

本公司於107年6月21日設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事共4位委員組成，其中有2位為財務專家。每季定期於董事會前召開審計委員會檢視公司內部控制制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通，以確實監督公司運作及風險控管。

(二) 審計委員會運作情形資訊

審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|------------|
| 獨立董事 | 劉純穎 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 連任 |
| 獨立董事 | 吳壽山 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 獨立董事 | 楊尚憲 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 獨立董事 | 李堅明 | 6 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會年度工作重點：

本公司審計委員會由全體獨立董事共 4 位委員組成。每季定期於董事會前召開審計委員會檢視公司內部控制制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通，以確實監督公司運作及風險控管，111 年度共舉行 6 次會議，本公司審計委員會主要審查內容如下：

1. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之第一季、第二季、第三季財務報告及年度財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法§14-5 所列事項 | 未經審計委員會通過， 而經全體董事三分之二 以上同意之 議決事項 |
|--------------------------|--|------------------|---|
| 111 年 第一次 111/1/14 | 1. 評估本公司簽證會計師獨立性。 | V | 無 |
| | 2. 本公司暨海外各廠 111 年度合併綜合預算。 | V | 無 |
| | 3. 本公司資金貸與 100% 轉投資之兆順精密科技(股)公司新台幣 20,000 仟元案。 | V | 無 |

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法§14-5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 |
|--|--|--------------|-------------------------------|
| 111年第一次 111/1/14 | 4.本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司新增資金貸與兆旺科技(上海)有限公司人民幣 1,000 萬元案。 | V | 無 |
| 審計委員會決議結果(111年1月14日)：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 | | | |
| 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 | | | |
| 111年第二次 111/3/2 | 1.本公司民國一一〇年度個體財務報表及合併財務報表案。 | V | 無 |
| | 2.擬通過本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」。 | V | 無 |
| | 3.承認本公司 110 年度營業報告書。 | V | 無 |
| | 4.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣 1,000 萬元第二次展延案。 | V | 無 |
| | 5.本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司及昆山兆利電子有限公司擬再各向銀行申請外債美金 200 萬元額度續約案，並由本公司為其背書保證。 | V | 無 |
| | 6.本公司擬辦理一一一年度現金增資發行普通股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債案。 | V | 無 |
| | 7.本公司 110 年股東常會通過私募普通股現金增資，或私募國內可轉換公司債案，屆期將不予辦理。 | V | 無 |
| 審計委員會決議結果(111年3月2日)：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 | | | |
| 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 | | | |
| 111年第三次 111/5/11 | 1.本公司民國一一一年第一季合併財務報表案。 | V | 無 |
| | 2.討論本公司 110 年度盈餘分派案。 | V | 無 |
| | 3.追認本公司 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司使用權資產案。 | V | 無 |
| | 4.追認本公司 100%轉投資之昆山兆利電子有限公司使用權資產案。 | V | 無 |
| | 5.本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣 700 萬元第一次展延案。 | V | 無 |
| | 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 | V | 無 |

| | | | |
|---------------------|--|--------------|-------------------------------|
| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法§14-5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 |
| 111年第三次 111/5/11 | 審計委員會決議結果(111年5月11日):經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:不適用。 | | |
| 111年第四次 111/8/9 | 1.討論本公司110年度經理人之員工酬勞現金發放。 | V | 無 |
| | 2.本公司民國一一一年第二季合併財務報表案。 | V | 無 |
| | 3.本公司100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬向銀行申請外債美金800萬元額度續約案，並由本公司為其背書保證。 | V | 無 |
| | 4.本公司100%轉投資之兆順精密科技(股)公司擬辦理盈餘轉增資新台幣35,200仟元案。 | V | 無 |
| | 5.修訂本公司「子公司取得或處分資產處理程序」部分條文。 | V | 無 |
| | 審計委員會決議結果(111年8月9日):經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 111年第五次 111/11/4 | 1.本公司民國一一一年第三季合併財務報表案。 | V | 無 |
| | 2.擬通過本公司112年度稽核計畫書。 | V | 無 |
| | 3.修改本公司111年度合併綜合預算案。 | V | 無 |
| | 4.本公司100%轉投資之兆順精密科技(股)公司不動產使用權資產案。 | V | 無 |
| | 5.本公司100%轉投資之福清茂利電子有限公司資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣500萬元第二次展延案。 | V | 無 |
| | 6.本公司資金貸與100%轉投資之Jarlytec(Vietnam) Co., Ltd.美金4,000仟元案。 | V | 無 |
| | 7.本公司擬對100%轉投資之兆順精密科技(股)公司提供新台幣40,000仟元借款背書保證。 | V | 無 |
| | 8.本公司100%轉投資之兆旺投資(股)公司擬盈餘分配新台幣6,301,690元。 | V | 無 |
| | 9.本公司100%轉投資之福清茂利電子有限公司擬盈餘分配旺星控股有限公司美金500萬元。 | V | 無 |
| | 審計委員會決議結果(111年11月4日):經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 公司對審計委員會意見之處理:不適用。 | | |

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法§14-5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 |
|--------------------------|--|--------------|-------------------------------|
| 111年 第六次 111/12/29 | 1.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 | V | 無 |
| | 2.本公司 112 年度合併綜合預算。 | V | 無 |
| | 3.評估本公司簽證會計師獨立性。 | V | 無 |
| | 4.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司不動產使用權資產案。 | V | 無 |
| | 5.本公司資金貸與 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司新台幣 20,000 仟元案。 | V | 無 |
| | 6.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司新增資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣 1,000 萬元案。 | V | 無 |
| | 7.因應本公司 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司資金需求，本公司擬提前支付其貨款。 | V | 無 |
| | 8.本公司 100%轉投資之旺星控股有限公司擬盈餘分配 Smart Hinge Holdings Ltd.美金 10,000 元案。 | V | 無 |
| | 審計委員會決議結果(111 年 12 月 29 日)：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 | | |
| 公司對審計委員會意見之處理：不適用。 | | | |

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：本公司定期邀請會計師參加審計委員會，與董事就財務報表查核情形及對公司財務、業務狀況進行溝通及建議，溝通情形之紀錄請詳公司網站公司治理專區；另內部稽核主管亦依規定提供獨立董事稽核報告資料，報告稽核業務執行情形。獨立董事亦會就其專業及產業經驗適時就本公司財務、業務狀況以口頭討論或電子郵件等各種方式進行溝通，並提供建設性建議，使本公司獲益良多。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------------------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已於99年3月29日經董事會決議通過訂定本公司「公司治理守則」，另因應法令修改與實際作業需求，於111年5月11日經董事會決議通過修訂相關條文，並依據該守則施行。各項作業皆依循該守則辦理，截至目前為止尚無重大差異情形，另此守則已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。 | 無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ ✓ ✓ ✓ | | (一) 本公司於109年11月5日經董事會決議通過訂定「處理股東建議、疑義之標準作業程序」，並依規定建立發言人制度處理相關事宜，設有股務室及委由永豐金證券股務代理部，專人受理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司依證交法第25條規定，按月申報內部人(董事、監察人、經理人及持股達10%以上之大股東)所持股權之變動情形，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 股務代理部：永豐金證券股份有限公司股務代理部，電話：(02) 2381-6288 (三) 本公司與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確獨立，並訂有「子公司監控作業辦法」，每月取得子公司財務、業務等管理報表，落實對子公司風險控管機制。各關係企業除獨立運作外，本公司亦訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，與各關係企業之業務往來均本著公平合理之原則，遵循本作業程序執行辦理。 (四) 本公司員工、經理人及董事等人員，除應遵守「證券交易法」之規定外，本公司亦訂有「道德行為準則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」及「誠信經營守則」等規範，相關人員不得利用所知悉之未公開資訊從 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|---|-------------------------------------|----------|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人從事內線交易。本公司業於111年8月9日經董事會決議通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，增訂董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易公司股票。公司於111/10/14通知董事及內部人不得於111年第3季財務報告公告前十五日之封閉期間交易股票。於112/2/7通知董事及內部人不得於111年度財務報告公告前三十日之封閉期間交易股票。111年12月對董事及經理人進行相關教育宣導共計15人次15小時，課程內容包括內線交易、歸入權及股東異動相關法令。本公司董事於111年度參加有關防線內線交易課程共計2人次6小時，課程內容包括內線交易防範、法律責任暨案例解析。</p> | |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>✓</p> | <p>(一)本公司已訂定「公司治理守則」，本公司「公司治理守則」第二十條訂定董事會成員多元化方針，有關本公司董事會多元化政策、具體管理目標及落實執行請參閱年報「二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料(一)董事5.董事會多元化及獨立性」。</p> <p>(二)董事會於100年12月27日通過「薪資報酬委員會組織規程」並設立薪資報酬委員會，每年至少召開二次，目前任期為：110年7月7日至113年7月6日止。另於107年3月8日經董事會通過「審計委員會組織規程」，於107年6月21日股東會選任新任獨立董事後，設置審計委員會，每季至少召開一次，此屆任期為：110年7月7日至113年7月6日。目前並無規劃增設其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已於101年9月26日薪委會討論通過，並於101年10月26日經董事會決議通過「董事及監察人績效管理辦</p> | <p>尚無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|------|---------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>法」。另因應法令修訂與實際作業需求，於108年8月8日薪委會討論通過，並經108年8月8日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，另因應法令規章之修正，於109年12月30日董事會議決通過修訂相關條文，每年並依辦法規定定期評估董事會績效，原101年9月26日訂定之「董事及監察人績效管理辦法」則予以作廢。</p> <p>每年年度結束時，由執行單位收集董事會活動相關資訊，填寫附表壹「董事會績效考核自評問卷」、「功能性委員會績效考核自評問卷」，分發附表三「董事成員(自我或同儕)考核自評問卷」給董事填寫，最後由統籌之執行單位將資料統一回收後，依本公司董事會績效評估辦法第七條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，送交董事會報告。本公司於112年3月13日將111年度功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)及董事會績效評估，提報薪酬委員會評鑑，結果屬優等並提董事會通過。</p> <p>(四)本公司董事會依本公司「公司治理守則」規定，每年定期評估聘任會計師之獨立性。111年12月29日之審計委員會及111年12月29日之董事會評估本公司委任之簽證會計師，安侯建業聯合會計師事務所許明芳、莊鈞維會計師受託執行111年度財務報表查核簽證工作之獨立性，依會計師法第四十七條及中華民國會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估項目，經評估結果，符合本公司獨立性評估標準(註)，會計師事務所並出具聲明函。</p> | |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------------------------|----------|--|----------------------------------|----------------------|----------|-------------|---|---------------|---|---|---|-------------------------|---|---|---|-----------------------------------|---|---|---|------------------|---|---|---|-------------|---|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>註：會計師獨立性評估標準</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次</th> <th>評估項目 (摘要列舉重要評估項目)</th> <th>評估 結果</th> <th>是否符合 獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>會計師未連續簽證服務達七年</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>會計師未收受本公司及本公司董事、監察人、經理人價值重大之饋贈或禮物</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>會計師未收取任何與業務有關之佣金</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>會計師出具獨立性聲明書</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> | 項次 | 評估項目 (摘要列舉重要評估項目) | 評估 結果 | 是否符合 獨立性 | 1 | 會計師未連續簽證服務達七年 | 是 | 是 | 2 | 會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係 | 是 | 是 | 3 | 會計師未收受本公司及本公司董事、監察人、經理人價值重大之饋贈或禮物 | 是 | 是 | 4 | 會計師未收取任何與業務有關之佣金 | 是 | 是 | 5 | 會計師出具獨立性聲明書 | 是 | 是 | |
| 項次 | 評估項目 (摘要列舉重要評估項目) | 評估 結果 | 是否符合 獨立性 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 會計師未連續簽證服務達七年 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 會計師未收受本公司及本公司董事、監察人、經理人價值重大之饋贈或禮物 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 會計師未收取任何與業務有關之佣金 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 會計師出具獨立性聲明書 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | | <p>本公司於108年8月8日薪資報酬委員會及董事會決議通過設置公司治理主管，以落實公司治理，強化董事會職能。公司治理主管已於公開發行公司從事財務及股務之主管職務達三年以上，為專責公司治理相關事務之最高主管，並由股務單位負責直接向其報告。主要職責為</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7.辦理董事異動相關事宜。 8.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------|------------------------------|--|------------------------------|------|------|------|-----------|--------------|---------------------|---|-----------|--------------|--------------------|---|-----------|---------------|------------------------------|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>111年度公司治理主管完成進修12小時,進修情形如下:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/11/21</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>董監如何督導公司做好風險管理及內部控制</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/12/16</td> <td>財團法人中華公司治理協會</td> <td>從實務案例了解關係人交易與非常規交易</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/12/30</td> <td>財團法人會計研究發展基金會</td> <td>「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務</td> <td>6</td> </tr> </tbody> </table> | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 111/11/21 | 財團法人中華公司治理協會 | 董監如何督導公司做好風險管理及內部控制 | 3 | 111/12/16 | 財團法人中華公司治理協會 | 從實務案例了解關係人交易與非常規交易 | 3 | 111/12/30 | 財團法人會計研究發展基金會 | 「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務 | 6 | |
| 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111/11/21 | 財團法人中華公司治理協會 | 董監如何督導公司做好風險管理及內部控制 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111/12/16 | 財團法人中華公司治理協會 | 從實務案例了解關係人交易與非常規交易 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111/12/30 | 財團法人會計研究發展基金會 | 「ESG 永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務 | 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題? | ✓ | | <p>本公司網站 (http://www.jarlly.com) 設有「利害關係人專區」,對於業務管理及營運項目皆設有對應之窗口,利害關係人(含股東、員工、客戶及供應商等)可直接與對應窗口進行聯繫、溝通及協調,另於網站設有「投資人園地」,定期揭露各項業務、財務資訊及重大訊息供投資人參考,並落實發言人制度,全盤了解公司財務、業務狀況,於平日配合公司政策及需要對外發佈訊息。</p> <p>發言人由財務長徐佩文擔任。 代理發言人由總管理處協理李雪玲擔任。</p> | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務? | ✓ | | 本公司已委任永豐金證券股務代理部辦理股東會事務。 | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限 | ✓ ✓ | | <p>(一)本公司已於公司網站 (http://www.jarlly.com) 設有「投資人園地」,定期揭露各項業務、財務資訊供投資人參考。另本公司已將資金貸與及背書保證作業程序、取得或處分資產處理程序等重要規章及內部稽核運作情形於公司網站揭露。</p> <p>(二)本公司已指定股務室專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,並落實發言人制度,全盤了解公司財務、業務狀況,</p> | 尚無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | ✓ | <p>於平日配合公司政策及需要對外發佈訊息。另已將法人說明會相關內容放置於「公開資訊觀測站」及公司網站。 發言人由財務長徐佩文擔任。 代理發言人由總管理處協理李雪玲擔任。</p> <p>(三)本公司依法令規定期限內公告並向主管機關申報財務報告與各月份營運情形，尚無提早公告情形。</p> | |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓ | | <p>(一)員工權益與僱員關懷 有關員工權益及僱員關懷等，請參閱本年報伍、營運概況之五/勞資關係。</p> <p>(二)接班人計畫 公司在規劃接班人計畫中，接班人除了須具備工作能力外，價值觀念要與公司相符，價值觀念要與公司相符，人格特質必須包括有領導能力、人際關係、溝通能力、創新能力、誠信正直、重承諾及贏得客戶信任。目前公司已依接班人計畫在進行，原劉董事長退居為副董事長，暫時輔佐新任董事長張台沅董事長，張台沅董事長短時間內仍兼任總經理。5年內，再視公司發展需要，由現任的副總及特助共五位中選出一位接班總經理職位。兆利集團高階管理階層接班人的培訓模式共分為管理能力、專業能力、個人發展計畫及工作輪調等四大模組，每一模組規劃時間約為1-1.5年，透過專業能力訓練，使受訓者整合運用，以培養決策判斷能力。兆利文化是願意優先將機會給予內部準備好的員工，除非屆時仍無適當人選，則公司將外找適合的專業經理人擔任。</p> <p>(三)智慧財產管理計畫及執行情形 本公司智慧財產管理計畫及執行情形已於111年12月29日董事會進行報告。 兆利科技自成立以來專注於「樞紐」本業之發展，為因應</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | |
|------|---|---|---|----------------------|------|----|------|----|---|---|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | |
| | | | <p>產業發展趨勢與國內、外經營環境丕變，依循集團之經營理念及營運計畫，及金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，建立一套智慧財產管理作業配合實施，藉以提昇整體競爭力並兼顧企業社會責任。</p> <p>由於智慧財產涵蓋層面較廣，因此從2005年起配合ISO系統分階段陸續導入著作、專利及商標的相關管理程序，透過這些管理程序，將產出之智慧知識成果管控在公司內部，做為營業秘密保護，而對於公司外部之客戶與供應商也都有建立管理程序執行，至今則是著重於資訊安全的管理，在傳統實體管控的保安措施之外，形成第二層保護。</p> <p>以下是智慧財產中，有關專利、商標及著作管理作業方面，依目前現況、因應對策及執行成果等三階段簡述：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>專利管理</th> <th>商標</th> <th>著作管理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>現況</td> <td>「樞紐」為各種電子產品中都會使用之重要零件，存在產業進入門檻高、專利及功能愈趨複雜等趨勢，小廠欲大不易且新廠亦不容易進入此領域，為了因應各類電子產品之推陳出新，研發設計能力為本集團一向最為重視的能力，而專利屬於研發策略之一，藉此提供對客戶端最佳的配合與服務，進而提升客戶的產品附加價值及產品競爭力。</td> <td>本集團為知名筆記型電腦樞紐、AIO 樞紐及 LCD 樞紐等產品之供應商，在「樞紐」產品領域之品牌聲譽及形象已具知名度；其次，本集團設立多處生產據點以滿足各區域客戶供貨需求，確保競爭利基。</td> <td>本集團在「樞紐」本業已苦心經營多年且具有一定經濟規模，產出許多工程設計圖視為研發之著作成果，為了有效管理著作成果並持續整合內、外部資源，透過管理制度以調整公司體質，提昇整體競爭力。</td> </tr> </tbody> </table> | | 專利管理 | 商標 | 著作管理 | 現況 | 「樞紐」為各種電子產品中都會使用之重要零件，存在產業進入門檻高、專利及功能愈趨複雜等趨勢，小廠欲大不易且新廠亦不容易進入此領域，為了因應各類電子產品之推陳出新，研發設計能力為本集團一向最為重視的能力，而專利屬於研發策略之一，藉此提供對客戶端最佳的配合與服務，進而提升客戶的產品附加價值及產品競爭力。 | 本集團為知名筆記型電腦樞紐、AIO 樞紐及 LCD 樞紐等產品之供應商，在「樞紐」產品領域之品牌聲譽及形象已具知名度；其次，本集團設立多處生產據點以滿足各區域客戶供貨需求，確保競爭利基。 | 本集團在「樞紐」本業已苦心經營多年且具有一定經濟規模，產出許多工程設計圖視為研發之著作成果，為了有效管理著作成果並持續整合內、外部資源，透過管理制度以調整公司體質，提昇整體競爭力。 | |
| | 專利管理 | 商標 | 著作管理 | | | | | | | | | |
| 現況 | 「樞紐」為各種電子產品中都會使用之重要零件，存在產業進入門檻高、專利及功能愈趨複雜等趨勢，小廠欲大不易且新廠亦不容易進入此領域，為了因應各類電子產品之推陳出新，研發設計能力為本集團一向最為重視的能力，而專利屬於研發策略之一，藉此提供對客戶端最佳的配合與服務，進而提升客戶的產品附加價值及產品競爭力。 | 本集團為知名筆記型電腦樞紐、AIO 樞紐及 LCD 樞紐等產品之供應商，在「樞紐」產品領域之品牌聲譽及形象已具知名度；其次，本集團設立多處生產據點以滿足各區域客戶供貨需求，確保競爭利基。 | 本集團在「樞紐」本業已苦心經營多年且具有一定經濟規模，產出許多工程設計圖視為研發之著作成果，為了有效管理著作成果並持續整合內、外部資源，透過管理制度以調整公司體質，提昇整體競爭力。 | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|------|--|--|---|----------------------|------|----|------|------|--|--|--|------|--|---|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>專利管理</th> <th>商標</th> <th>著作管理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>因應對策</td> <td> (1)專利之申請、取得、維護及清點 <ul style="list-style-type: none"> ●研發成果及新技術結構申請專利 ●多類樞紐專利佈局提高門檻 ●程序管控、適時公開 ●提報獎金、鼓勵創新研發 (2)專利檢索分析 <ul style="list-style-type: none"> ●競爭監控 ●專利風險預警 ●研發提案可專利性評估 </td> <td> (1)各據點之商標申請、取得及維護： <ul style="list-style-type: none"> 集團 Logo 集團英文名 Jarlly 集團英文名 Jarlytec (2)商標權之使用呈現，統一彰顯集團 Logo 及英文名。 </td> <td> (1)著作成果管理 <ul style="list-style-type: none"> ●內部聯網及資訊平台 ●設計管制作業程序 ●文件化資訊管制作業程序 ●資訊安全管理程序 (2)整合資源 <ul style="list-style-type: none"> ●內部聯網及資訊平台 ●教育訓練管制作業程序 ●知識管理程序 ●資訊安全管理程序 </td> </tr> <tr> <td>執行成果</td> <td> (1)2022/11/30 止，累計至今取得 963 件專利權，其中現存 484 件(台北廠 477 件、上海廠 6 件、福清廠 1 件有效證書)，32 件專利申請案，定期公開在集團網站之「技術資訊之榮獲專利」網頁；並於每季提報專利獎金簽呈，獎勵提案人員。 </td> <td> 在台灣、大陸、泰國、越南等各據點申請商標，藉以保護品牌聲譽及形象，並防止不肖業者仿冒。 </td> <td> (1)研發單位承接各種電子產品之「樞紐」設計開發案，累計已產出 4861 案工程設計圖面，存放內部網路平台中，由「文管中心」管理。 (2)另挑選出具有競爭力或已生產製造之設計開發案(註*)，彙整為研發成果報告，累計已產出 63 份。 </td> </tr> </tbody> </table> | | 專利管理 | 商標 | 著作管理 | 因應對策 | (1)專利之申請、取得、維護及清點 <ul style="list-style-type: none"> ●研發成果及新技術結構申請專利 ●多類樞紐專利佈局提高門檻 ●程序管控、適時公開 ●提報獎金、鼓勵創新研發 (2)專利檢索分析 <ul style="list-style-type: none"> ●競爭監控 ●專利風險預警 ●研發提案可專利性評估 | (1)各據點之商標申請、取得及維護： <ul style="list-style-type: none"> 集團 Logo 集團英文名 Jarlly 集團英文名 Jarlytec (2)商標權之使用呈現，統一彰顯集團 Logo 及英文名。 | (1)著作成果管理 <ul style="list-style-type: none"> ●內部聯網及資訊平台 ●設計管制作業程序 ●文件化資訊管制作業程序 ●資訊安全管理程序 (2)整合資源 <ul style="list-style-type: none"> ●內部聯網及資訊平台 ●教育訓練管制作業程序 ●知識管理程序 ●資訊安全管理程序 | 執行成果 | (1)2022/11/30 止，累計至今取得 963 件專利權，其中現存 484 件(台北廠 477 件、上海廠 6 件、福清廠 1 件有效證書)，32 件專利申請案，定期公開在集團網站之「技術資訊之榮獲專利」網頁；並於每季提報專利獎金簽呈，獎勵提案人員。 | 在台灣、大陸、泰國、越南等各據點申請商標，藉以保護品牌聲譽及形象，並防止不肖業者仿冒。 | (1)研發單位承接各種電子產品之「樞紐」設計開發案，累計已產出 4861 案工程設計圖面，存放內部網路平台中，由「文管中心」管理。 (2)另挑選出具有競爭力或已生產製造之設計開發案(註*)，彙整為研發成果報告，累計已產出 63 份。 | |
| | 專利管理 | 商標 | 著作管理 | | | | | | | | | | | | | |
| 因應對策 | (1)專利之申請、取得、維護及清點 <ul style="list-style-type: none"> ●研發成果及新技術結構申請專利 ●多類樞紐專利佈局提高門檻 ●程序管控、適時公開 ●提報獎金、鼓勵創新研發 (2)專利檢索分析 <ul style="list-style-type: none"> ●競爭監控 ●專利風險預警 ●研發提案可專利性評估 | (1)各據點之商標申請、取得及維護： <ul style="list-style-type: none"> 集團 Logo 集團英文名 Jarlly 集團英文名 Jarlytec (2)商標權之使用呈現，統一彰顯集團 Logo 及英文名。 | (1)著作成果管理 <ul style="list-style-type: none"> ●內部聯網及資訊平台 ●設計管制作業程序 ●文件化資訊管制作業程序 ●資訊安全管理程序 (2)整合資源 <ul style="list-style-type: none"> ●內部聯網及資訊平台 ●教育訓練管制作業程序 ●知識管理程序 ●資訊安全管理程序 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行成果 | (1)2022/11/30 止，累計至今取得 963 件專利權，其中現存 484 件(台北廠 477 件、上海廠 6 件、福清廠 1 件有效證書)，32 件專利申請案，定期公開在集團網站之「技術資訊之榮獲專利」網頁；並於每季提報專利獎金簽呈，獎勵提案人員。 | 在台灣、大陸、泰國、越南等各據點申請商標，藉以保護品牌聲譽及形象，並防止不肖業者仿冒。 | (1)研發單位承接各種電子產品之「樞紐」設計開發案，累計已產出 4861 案工程設計圖面，存放內部網路平台中，由「文管中心」管理。 (2)另挑選出具有競爭力或已生產製造之設計開發案(註*)，彙整為研發成果報告，累計已產出 63 份。 | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因 | | | | | | |
|--|---------|---|--|----------------------------------|----|------|--|--|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>專利管理</th> <th>商標</th> <th>著作管理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(2)NB、LCD 和 3C 等電子產品中之各類「樞紐」專利結構進行檢索，現階段彙整分為 24 類型(合計 216 份)「樞」專利檢索報告，均已上傳至公司內部資訊平台。</td> <td></td> <td>(註*：年報之營運概況所提「計劃開發之新商品及服務」。 (3)內、外部教育訓練之人力培訓教材，存放內部網路平台中，累計達 1117 份。</td> </tr> </tbody> </table> <p>據此，建置內部聯網及資訊平台，透過權限管理，以形成資訊化分享上述著作成果及管理辦法，供集團內部人員隨時登錄瀏覽學習，作為培訓及強化職能之機制，進而提升經營績效及競爭力。</p> <p>(四)與投資人、供應商及利害關係人保持良好之關係及互動 本公司秉持公平公開原則對待所有股東，除每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，鼓勵股東積極參與股東會之提案及發問，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議事項。另指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露，並依相關規定於公開資訊觀測站辦理資訊公告申報事宜，與往來銀行及員工、投資人、業務往來公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況作出判斷及進行決策。本公司亦與供應商關係良好，確守誠實信用原則執行業務，以維持成本與供貨的穩定。</p> <p>(五)董事進修之情形 本公司董事每年均依法令規定進修，詳細之進修課程情形，請參見公開資訊觀測站/公司治理/董事及監察人出</p> | 專利管理 | 商標 | 著作管理 | (2)NB、LCD 和 3C 等電子產品中之各類「樞紐」專利結構進行檢索，現階段彙整分為 24 類型(合計 216 份)「樞」專利檢索報告，均已上傳至公司內部資訊平台。 | | (註*：年報之營運概況所提「計劃開發之新商品及服務」。 (3)內、外部教育訓練之人力培訓教材，存放內部網路平台中，累計達 1117 份。 | |
| 專利管理 | 商標 | 著作管理 | | | | | | | | |
| (2)NB、LCD 和 3C 等電子產品中之各類「樞紐」專利結構進行檢索，現階段彙整分為 24 類型(合計 216 份)「樞」專利檢索報告，均已上傳至公司內部資訊平台。 | | (註*：年報之營運概況所提「計劃開發之新商品及服務」。 (3)內、外部教育訓練之人力培訓教材，存放內部網路平台中，累計達 1117 份。 | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | | 與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因 |
|---|---------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>(列)席董事會及進修情形。</p> <p>(六)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司設有專人處理客訴問題。</p> <p>(七)本公司為落實公司治理，除建立有效之內部控制外，並引進獨立董事制度，倚重獨立董事專業經驗，並已依法規詳細訂有董事會議事規範。本公司已為董事購買董監事及重要職員責任保險，並於111年11月4日董事會報告相關保險情形。</p> <p>(八)本公司於103年3月11日經董事會通過訂定道德行為準則，另為因應本公司107年設置審計委員會替代監察人職務之作業需求，於108年3月12日經董事會決議通過修訂相關條文，並呈送108年6月18日股東會報告，已於公開資訊觀測站及公司網站揭露此準則。</p> | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | ✓ | | <p>本公司第9屆公司治理評鑑(評鑑年度：111年)，未得分項目共有15項指標，目前就下列指標進行改善與優先加強，以下說明改善情形：</p> <p>評鑑指標4.4：公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？</p> <p>改善情形：預計編製永續報告書。</p> | 無差異 |

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

111 年 4 月 15 日

| 身分別 | 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-----|---|-------------------------------------|-----------------------|
| 獨立董事 (召集人) | 劉純穎 | 1. 薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第12頁董事資料)。 2. 具產業知識及法律方面知識。 3. 未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) | 1 |
| 獨立董事 | 吳壽山 | 1. 薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第10頁董事資料)。 2. 具產業知識及財務會計方面知識。 3. 未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) | 2 |
| 獨立董事 | 楊尚憲 | 1. 薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第11頁董事資料)。 2. 具產業知識及財務會計方面知識。 3. 未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) | 3 |

註：各成員於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年7月7日至113年7月6日，最近年度(111年度)薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|------------|
| 召集人 | 劉純穎 | 4 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 委員 | 吳壽山 | 4 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 委員 | 楊尚憲 | 4 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |

其他應記載事項：

1.薪資報酬委員會職責：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

(1)定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其薪資報酬。

2.薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

| 薪資報酬委員會 | 議案內容及後續處理 | 決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|----------------------|--|---------------|--------------------|
| 111年第一次 111/01/14 | 1.討論經理人110年度經理人年終獎金發放。 2.討論本公司110年度董事會績效評估案。 3.審議本公司經理人獎酬管理辦法案。 4.討論本公司內部業務主管異動案。 | 全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事無異議照案通過 |
| 111年第二次 111/03/02 | 1.討論本公司110年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 | 全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事無異議照案通過 |
| 111年第三次 111/08/09 | 1.討論本公司110年度經理人之員工酬勞現金發放。 2.討論本公司薪資報酬委員會112年度之工作計畫案。 | 全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事無異議照案通過 |
| 111年第四次 111/12/29 | 1.討論本公司111年度經理人年終獎金發放。 | 全體出席委員無異議照案通過 | 提董事會由全體出席董事無異議照案通過 |

3.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司最近年度及至年報刊印日止，尚無此情形。

4.薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司最近年度及至年報刊印日止，尚無此情形。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | |
|--|-----------|---|--|---|--------|-----------|----|-----------|---|---------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓ | | <p>本公司嚴格遵守國際公約，於106年成立企業社會責任推行委員會，推動永續發展之治理架構，管理代表由董事長擔任，設置總幹事及執行秘書各1人，以及各功能委員8名，分別由各單位代表組成，依據各項作業風險評估制定管理規範，並透過內部稽核與內控機制運作，確保相關法令之遵循；公司每季召開勞資溝通會議，定期檢視工作規則，如工時制度、薪酬福利、員工健康、教育訓練等，以確保員工各項任免條件符合法令規範，總管理處每年定期(最近期於111年12月29日董事會報告)向董事會報告其執行情形(例如：教育訓練與投訴制度執行情形)，董事會聽取報告後檢視相關執行內容與方向，並且在需要時督導經營團隊進行調整。每年舉辦與誠信經營議題相關之內外部教育訓練(例如：誠信經營、公司治理、會計制度及內部控制等相關課程)。在投訴制度方面，本公司訂有「投訴與人身權益保護作業程序」，公開網站設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，可以透過電話與信箱或向總管理處、稽核室或財務處反應申訴。</p> | <p>尚無重大差異。目前公司雖然並未設置推動永續發展專（兼）職單位，但於公司網站 (http://www.jarlly.com) 設有「企業社會責任」，揭露企業社會責任相關資訊供投資人參考。</p> | | | | | | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2) | ✓ | | <p>本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，前述風險評估邊界僅母公司兆利科技工業股份有限公司，訂定相關之風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="884 1189 1680 1420"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護及生態保育</td> <td>本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。經由 ISO 環境考量面運作，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊。同時每年都會訂定執行的計畫和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。</td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略 | 環境 | 環境保護及生態保育 | 本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。經由 ISO 環境考量面運作，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊。同時每年都會訂定執行的計畫和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。 | <p>尚無重大差異</p> |
| 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略 | | | | | | | | |
| 環境 | 環境保護及生態保育 | 本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。經由 ISO 環境考量面運作，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊。同時每年都會訂定執行的計畫和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。 | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | |
|--|-------------------------------------|---|---|------------------------|--------|-----------|----|--------|---|------|-----------|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全衛生</td> <td>本公司於111年5月通過ISO 45001(2018年版)職業安全衛生管理系統認證，進一步落實職業安全衛生管理系統；每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循</td> <td>本公司嚴格遵守國際公約，於106年成立企業社會責任推行委員會，每季召開勞資溝通會議，定期檢視工作規則，以確保員工各項任免條件符合法令規範。</td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略 | 社會 | 職業安全衛生 | 本公司於111年5月通過ISO 45001(2018年版)職業安全衛生管理系統認證，進一步落實職業安全衛生管理系統；每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 | 公司治理 | 社會經濟與法令遵循 | 本公司嚴格遵守國際公約，於106年成立企業社會責任推行委員會，每季召開勞資溝通會議，定期檢視工作規則，以確保員工各項任免條件符合法令規範。 | |
| 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略 | | | | | | | | | | | |
| 社會 | 職業安全衛生 | 本公司於111年5月通過ISO 45001(2018年版)職業安全衛生管理系統認證，進一步落實職業安全衛生管理系統；每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 | | | | | | | | | | | |
| 公司治理 | 社會經濟與法令遵循 | 本公司嚴格遵守國際公約，於106年成立企業社會責任推行委員會，每季召開勞資溝通會議，定期檢視工作規則，以確保員工各項任免條件符合法令規範。 | | | | | | | | | | | |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)97年6月榮獲經濟部標檢局ISO14001(2004年版)環境管理系統認證及榮獲經濟部標檢局OHSAS18001(2007年版)職業安全衛生管理系統認證；98年1月榮獲LCIE-IECQ QC 080000:2012危害性物質過程管理系統(HSPM)認證；109年2月再次榮獲ARES- IECQ QC 080000：2017有害物質管理系統(HSPM)認證(有效期限2020/12/03~2023/12/02，認證日期：2009/01/12)；108年6月榮獲經濟部標檢局ISO45001(2018年版)職業安全衛生管理認證；111年5月再次通過金屬工業研究發展中心ISO14001(2015年版)環境管理系統認證(有效期限：2022/06/05~2025/06/04)，及ISO45001(2018年版)職業安全衛生管理認證(有效期限：2022/05/30~2025/05/29)。</p> <p>(二)本公司為善盡保護地球環境的社會責任，開發相關製程與技術降低電子及電器設備中使用有害物質，並要求供應商提供符合環保要求之原物料，目前本公司所有產品完全符合歐盟電子電機設備中危害物質限用、禁用RoHS2.0指令，使廢棄電子電器設備的回收及處理合乎環保要求。</p> <p>(三)本公司依照ISO 14001架構，每年評估包含氣候變遷對</p> | 尚無重大差異 | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|------|-------|---|------------------------|-----|-----|-----|----|------------------------|------|-------|--------|--------|------|-------|--------|--------|-----|------|------|------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>於公司的風險與機會。並於111年底完成最近一次環境考量評估後，提出溫室氣體盤查與減量議題。自107年本公司也開始每年依據CDP揭漏平台針對氣候變遷進行盤點和風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接之衝擊、或因法規或市場需求影響以及其他社會面對公司營運活動造成之風險與機會進行分析，已於111年8月完成最近一次盤查。本公司每年依前開分析結果訂定目標管理方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，已於111年12月確保目標100%達成。</p> <p>(四)兆利公司節能減碳機制，已納入ISO14001 & ISO45001 環境、職業安全衛生管理政策，且考量環境與危害風險評估，訂立節能省碳管制辦法。本公司主要的碳排放源為電能，為減少碳排放量，採購之空調設備均考慮其能耗值與變頻功能，燈具等用電設備陸續更換有節能標章，自106年燈具陸續更換為節能LED平板燈，以逐漸取代老舊之燈具設備，並納入綠能與減碳年度目標方案，111年所有照明燈具皆已更換成節能LED燈(100%)、新購空調皆採用節能變頻機種。目標112年起每年減碳1%。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>各範疇別排放比例</th> <th>基礎年</th> <th>範疇1</th> <th>範疇2</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">溫室氣體排放量 (公噸 CO2e/年)</td> <td>110年</td> <td>34.94</td> <td>671.73</td> <td>706.67</td> </tr> <tr> <td>111年</td> <td>28.88</td> <td>571.56</td> <td>600.44</td> </tr> <tr> <td>差異%</td> <td>-21%</td> <td>-18%</td> <td>-18%</td> </tr> </tbody> </table> <p>用水管理-本公司110年8,100度、111年7,348度，相較於110年減少752度，降低9.3%。以善盡社會責任及因應全球水資源短缺議題。</p> <p>廢棄物管理-本公司廢棄物均為生活垃圾(非有害廢棄物)，內部執行廢棄物分類與回收再利用管理，111年資源回收總重約6,500Kg，減少廢棄物產出量減少約1%，</p> | 各範疇別排放比例 | 基礎年 | 範疇1 | 範疇2 | 合計 | 溫室氣體排放量 (公噸 CO2e/年) | 110年 | 34.94 | 671.73 | 706.67 | 111年 | 28.88 | 571.56 | 600.44 | 差異% | -21% | -18% | -18% | |
| 各範疇別排放比例 | 基礎年 | 範疇1 | 範疇2 | 合計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 溫室氣體排放量 (公噸 CO2e/年) | 110年 | 34.94 | 671.73 | 706.67 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 111年 | 28.88 | 571.56 | 600.44 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 差異% | -21% | -18% | -18% | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|------------------------|---|------------------------|------|--------|------|------------------------|------------------------|------|-----------------------------|----------|--------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | |
| | | | 目標未來每年減少1%的廢棄物產出量。 | | | | | | | | | | |
| 四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | ✓ | | (一) 兆利全球各據點恪守所在地法規，並支持「聯合國世界人權宣言(UDHR)」致力於追求符合國際人權標準，包含「國際人權法典」、「國際勞工組織核心公約標準」、「聯合國全球盟約十項原則」，並嚴加落實「責任商業聯盟及其行為準則(RBA)」，尊重工作者的人權及勞工權益為具體實踐人權政策，我們成立企業社會責任功能委員會，依循責任商業聯盟及其行為準則制定社會責任管理手冊，每年進行鑑別評估，擬定年度管理目標，透過委員會的推動與稽核，舉報及矯正持續進行，利害關係人可透過各種保密管道傳達與溝通，相關的文件也必需被保存。具體方案如下： 1. 每年對供應商舉辦社會責任教育訓練宣導。 2. 對員工進行責任商業聯盟行為準則、勞工安全衛生工作的教育訓練至少3小時。 3. 設置員工申訴專線及信箱，由管理單位受理 4. 每年召開4次勞資會議。 5. 禁止強迫勞動，合理合法的工時，明確的薪資支付明細。 6. 在法說會上對股東及投資人說明公司營運狀況等措施，以落實勞工人權政策。本公司勞資雙方權利義務依據本公司工作規則各項規定辦理，勞資關係和諧並無重大勞資糾紛及損失發生。 人權關注事項與做法 <table border="1" data-bbox="929 1204 1675 1372"> <thead> <tr> <th></th> <th>禁用童工</th> <th>禁止強迫勞動</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>規範辦法</td> <td>●企業社會責任手冊 ●員工招募任用程序</td> <td>●企業社會責任手冊 ●員工招募任用程序</td> </tr> <tr> <td>現況說明</td> <td>建立具體審查機制之招募作業流程，避免童工任用情事發生。</td> <td>無類似情況發生。</td> </tr> </tbody> </table> | | 禁用童工 | 禁止強迫勞動 | 規範辦法 | ●企業社會責任手冊 ●員工招募任用程序 | ●企業社會責任手冊 ●員工招募任用程序 | 現況說明 | 建立具體審查機制之招募作業流程，避免童工任用情事發生。 | 無類似情況發生。 | 尚無重大差異 |
| | 禁用童工 | 禁止強迫勞動 | | | | | | | | | | | |
| 規範辦法 | ●企業社會責任手冊 ●員工招募任用程序 | ●企業社會責任手冊 ●員工招募任用程序 | | | | | | | | | | | |
| 現況說明 | 建立具體審查機制之招募作業流程，避免童工任用情事發生。 | 無類似情況發生。 | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|------------------------|--------|-----------|------|--|--|------|--|--|--|--------|------|--|------|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <tr> <td></td> <td>杜絕不法歧視</td> <td>安全與健康工作環境</td> </tr> <tr> <td>規範辦法</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ●企業社會責任手冊 ●員工招募任用程序 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ●健康檢查管制程序 ●人因工程評估管理程序 ●危害鑑別與風險評估管制程序 </td> </tr> <tr> <td>現況說明</td> <td colspan="2">甄選適任職務人員，不因種族/階級/語言/思想/宗教/黨派/籍貫/出生地/性別/性傾向/年齡/婚姻/容貌/五官/身心障礙/工會身分等，而有不同的選才標準。</td> </tr> </table> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>嚴禁性別騷擾</td> </tr> <tr> <td>規範辦法</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ●性騷擾防治管理辦法 ●投訴與人身權益保護作業程序 </td> </tr> <tr> <td>現況說明</td> <td>嚴禁任何形式的騷擾行為，包含身體、心理、性別、言語騷擾；公司設有多元申訴管道，舉發違反規定人員，並保護投訴者之人身安全。</td> </tr> </table> <p>人權教育訓練 公司每年依據商業聯盟行為準則規範，宣導禁止強迫勞動、禁用童工、反歧視、反騷擾等議題教育訓練，統計111年度共進行546人次，合計349.5小時之訓練，以落實人權政策之推動。</p> | | 杜絕不法歧視 | 安全與健康工作環境 | 規範辦法 | <ul style="list-style-type: none"> ●企業社會責任手冊 ●員工招募任用程序 | <ul style="list-style-type: none"> ●健康檢查管制程序 ●人因工程評估管理程序 ●危害鑑別與風險評估管制程序 | 現況說明 | 甄選適任職務人員，不因種族/階級/語言/思想/宗教/黨派/籍貫/出生地/性別/性傾向/年齡/婚姻/容貌/五官/身心障礙/工會身分等，而有不同的選才標準。 | | | 嚴禁性別騷擾 | 規範辦法 | <ul style="list-style-type: none"> ●性騷擾防治管理辦法 ●投訴與人身權益保護作業程序 | 現況說明 | 嚴禁任何形式的騷擾行為，包含身體、心理、性別、言語騷擾；公司設有多元申訴管道，舉發違反規定人員，並保護投訴者之人身安全。 | |
| | 杜絕不法歧視 | 安全與健康工作環境 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 規範辦法 | <ul style="list-style-type: none"> ●企業社會責任手冊 ●員工招募任用程序 | <ul style="list-style-type: none"> ●健康檢查管制程序 ●人因工程評估管理程序 ●危害鑑別與風險評估管制程序 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現況說明 | 甄選適任職務人員，不因種族/階級/語言/思想/宗教/黨派/籍貫/出生地/性別/性傾向/年齡/婚姻/容貌/五官/身心障礙/工會身分等，而有不同的選才標準。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 嚴禁性別騷擾 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 規範辦法 | <ul style="list-style-type: none"> ●性騷擾防治管理辦法 ●投訴與人身權益保護作業程序 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現況說明 | 嚴禁任何形式的騷擾行為，包含身體、心理、性別、言語騷擾；公司設有多元申訴管道，舉發違反規定人員，並保護投訴者之人身安全。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(二) 在提供福利措施方面，實踐保障員工薪資及提撥員工酬勞；為員工投保勞、健保；發放生日/中秋/端午/勞動禮金，提供婚喪喜慶、國內外旅遊等補助，舉辦年終尾牙活動等；依勞基法之規定訂立員工休假辦法；對員工實施在職訓練，秉持著終身學習的理念，提供員工在學習上軟硬體設施，以達到全人教育的目的；成立職工福利委員會，伙食委員會，統籌員工各項福利措施，並按</p> | 尚無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | <p>月提撥職工福利金。目前依據勞動基準法，舊制已全數提撥足額退休金，94年7月1日起，適用新制，亦依勞工退休金條例提撥工資6%至員工個人退休金帳戶，舊制部份每年底亦請精算師評估提列是否適足，如有不足部份，會予以補足。</p> <p>本公司薪酬結構大致分為薪資、年終獎金及員工酬勞(變動薪)。職級越高，應負擔公司經營績效之責任越高，故變動薪之比重越高。</p> <p>公司支給董事之給付政策明訂於公司章程第二十二條內，公司年度如有獲利，應提撥不高於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。並依本公司之「董事會績效評估辦法」，評估其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值(例如：與經營團隊之互動情形、對公司所屬產業之瞭解程度等)，參酌國內外業界水準，而給予合理之報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。</p> <p>總經理及副總經理之酬金則包括薪資、獎金、員工酬勞等，薪資架構包括本薪、職等加給、主管加給、伙食津貼、專業加給等，由董事會授權董事長參酌其所擔任工作性質、責任，並考量其學歷、經歷、技能、潛能發展、KPI績效考核成績及是否有造成公司負面形象之風險事件(例如：內部管理失當、人員弊端等)等因素核決辦理。員工酬勞金額依年度EPS績效提撥總額，經董事會決議，提股東會報告後，再依員工之工作績效、年資、職等及特殊貢獻等決定個別員工應發放之酬勞。另公司亦考量全球經濟及產業景氣變化，預估公司未來的營運發展、獲利情形及營運風險，作適度調整。</p> | |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓ | | | |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | ✓ | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>(三) 本公司榮獲金屬工業研究發展中心 ISO14001(2015年版)環境管理系統認證、ISO45001(2018年版)職業安全衛生管理系統認證、以及榮獲LCIE-SNQ IECQ QC 080000：2017危害物質過程管理(HSPM)系統認證，因此在工作環境與員工人身安全衛生的保護管理措施方面，已達法規水準之上。本公司111年度員工職災共計1件，人數1人(約占本公司員工人數之0.2%，相較110年減少0.5%)，每年也會定期舉行消防演練和工安教育訓練，並對新進員工進行職災及交通安全宣導，培養員工應變和自我安全管理的能力。</p> <p>本公司致力於推動菸害防制暨健康促進，建立優良之健康工作環境，111年1月經衛生福利部國民健康署再次評定符合，頒立「健康職場認證-健康促進標章」。另指定相關人員參加安全衛生講習，針對特殊作業同仁定期實施特殊作業健康檢查，提升勞工作業環境安全與健康。本公司並於111年成立各項運動社團，於111年5月舉辦路跑活動，以提升員工身心健康。</p> <p>(四) 本公司著重產品品質提升與員工研發創新能力，鼓勵員工參加諸如品質技術師認證、國內外技術研討會等活動，除培育員工專業職能外，進一步拓展員工國際視野，掌握業界市場趨勢與技術能力。教育訓練涵蓋面包含：新進人員訓練、專業職能訓練、主管才能訓練及通識訓練等。</p> <p>(五) 本公司產品受環安衛、HSF、RBA社會責任法規及行業標準規範，並設有專人及電子郵件信箱，處理有關消費者權益申訴之相關問題，確保客戶抱怨發生時，能儘速予以處理，且訂有客戶抱怨管制程序，並透過對客戶抱怨內容進行原因分析及改善，防止再發生類似情事。</p> | |

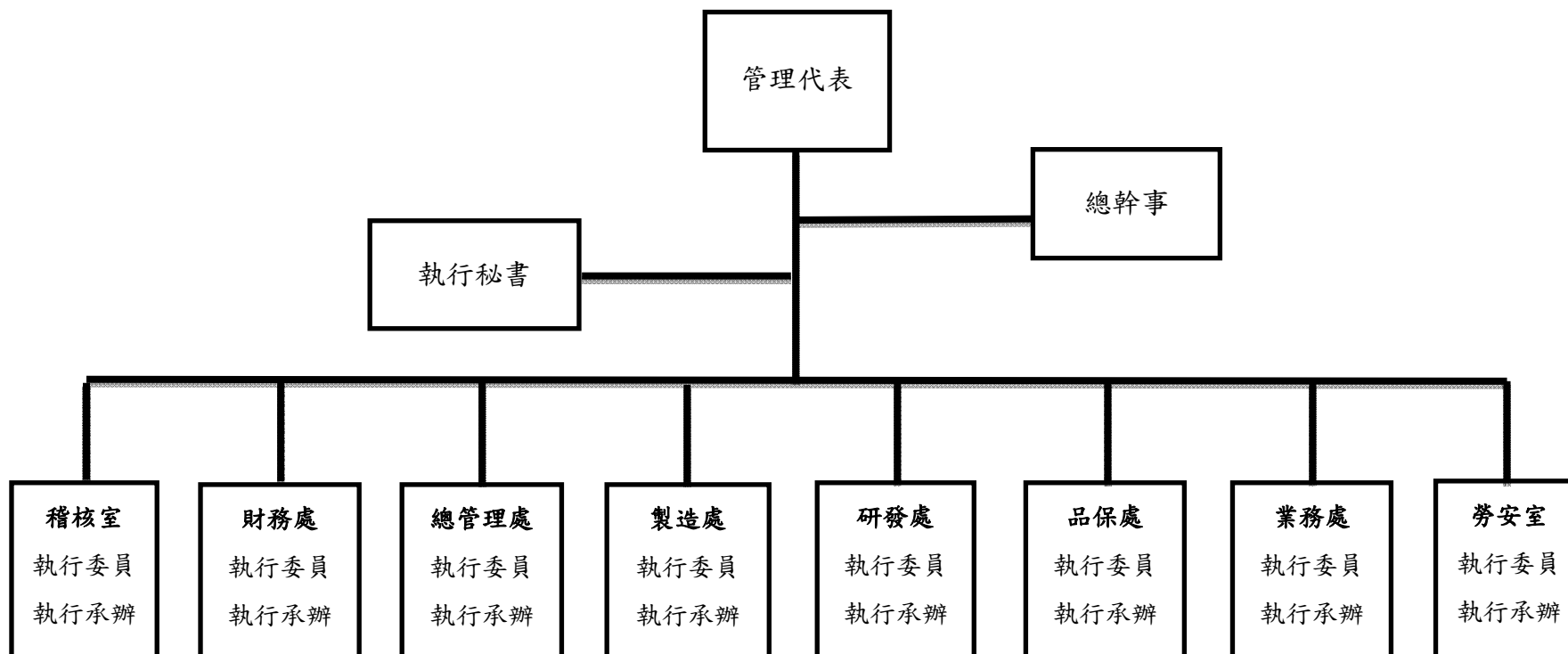
| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | |
|-------|--|---|---|-------|--|-------|---|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | |
| | | | <p>(六)本公司訂有「外部供應過程管理程序」與「外部供應過程管理辦法」，評選新進供應商時，會要求簽署「環保品質保證書」，決定進行現場評鑑，會再針對包括供應商製程品質 (QPA)、有害物質流程管理 (HSF) 進行評鑑，評鑑紀錄由品保單位整理後，交付評鑑小組判定，並發出給相關單位及該供應商知曉，且持續跟催針對評鑑缺失項目，限期回覆改善證據，爾後也會針對合格供應商分類進行定期稽核，以減少對環境影響。108年起於ISO 45001職業安全衛生管理系統及推行CSR企業社會責任制度，增加執行人口販運防制法規，要求所有供應商簽署遵循，以確保勞工基本權益。另本公司與供應商之合約條款有載明，在契約期限內，倘任一方因故 (含不可抗力之因素) 無法履行合約之內容與條件時，得以書面通知另一方，經雙方簽認同意後，即終止合約。</p> <p>供應商評估管理如下，</p> <table border="1"> <tr> <td>供應商評估</td> <td> 1.相關單位因任務需求，得進行新供應廠商尋找，打樣試用；經需求單位初步確認其具有供貨能力與合作意願，則由需求單位向品保單位提出供應商評鑑申請單，以進行正式評鑑。 2.所有新供應商必須通過相關單位之供應商 QSA & QPA 評鑑，並遵從供應商行為準則，才有辦法取得公司供應商資格。 3.供應商必須簽署採購合約/廉潔承諾書/環保保證書/供應商社會責任承諾書/REACH SVHC 調查表/保密合約。 4.既有合作供應商也會針對交貨品質，進行年度稽核評鑑之管理，確保品質穩定度。 </td> </tr> <tr> <td>供應商稽核</td> <td> 1.品保單位接收新供應商評鑑排程，於稽核前通知相關單位成立稽核小組，針對供應商稽核之缺失進行追蹤改善，共同提升品質與技術、精進製程、提升良率，並強化環保安全衛生績效。 </td> </tr> </table> | 供應商評估 | 1.相關單位因任務需求，得進行新供應廠商尋找，打樣試用；經需求單位初步確認其具有供貨能力與合作意願，則由需求單位向品保單位提出供應商評鑑申請單，以進行正式評鑑。 2.所有新供應商必須通過相關單位之供應商 QSA & QPA 評鑑，並遵從供應商行為準則，才有辦法取得公司供應商資格。 3.供應商必須簽署採購合約/廉潔承諾書/環保保證書/供應商社會責任承諾書/REACH SVHC 調查表/保密合約。 4.既有合作供應商也會針對交貨品質，進行年度稽核評鑑之管理，確保品質穩定度。 | 供應商稽核 | 1.品保單位接收新供應商評鑑排程，於稽核前通知相關單位成立稽核小組，針對供應商稽核之缺失進行追蹤改善，共同提升品質與技術、精進製程、提升良率，並強化環保安全衛生績效。 |
| 供應商評估 | 1.相關單位因任務需求，得進行新供應廠商尋找，打樣試用；經需求單位初步確認其具有供貨能力與合作意願，則由需求單位向品保單位提出供應商評鑑申請單，以進行正式評鑑。 2.所有新供應商必須通過相關單位之供應商 QSA & QPA 評鑑，並遵從供應商行為準則，才有辦法取得公司供應商資格。 3.供應商必須簽署採購合約/廉潔承諾書/環保保證書/供應商社會責任承諾書/REACH SVHC 調查表/保密合約。 4.既有合作供應商也會針對交貨品質，進行年度稽核評鑑之管理，確保品質穩定度。 | | | | | | |
| 供應商稽核 | 1.品保單位接收新供應商評鑑排程，於稽核前通知相關單位成立稽核小組，針對供應商稽核之缺失進行追蹤改善，共同提升品質與技術、精進製程、提升良率，並強化環保安全衛生績效。 | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>供應商稽核</p> <p>2.既有供應商品保單位依據上年度1~12月份之IQC抽檢成績排序，選出前六大不良之供應商，由品保單位安排當年度稽核排程並實地稽核。</p> <p>3.所述之前六大不良供應商外，選出不良排名七~二十名供應商，以書面查檢表經由廠商自評之結果做為評估依據，頻率為每年一次，評鑑結果依等級執行。</p> <p>供應商訓練</p> <p>1.公司會不定期舉辦供應商大會或是稽核訓練小組，透過不同行式的引導與溝通，有效提升環保與安全衛生績效，並符合國際環保規範。</p> <p>2.課程包含環境衛生、員工健康、環保法規規範、從業道德與衝突礦產等環保議題的說明。</p> <p>供應商論壇與表揚</p> <p>1.公司每年度進行績優供應商評鑑及表揚，除了傳達廠商對公司的永續發展理念及目標外，也特別表揚品質優異之廠商。</p> <p>2.表揚大會主要針對品質提升、降低成本、確保交貨、共同永續發展等四大面向表現傑出及貢獻卓越的供應商進行年度表揚。</p> | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | | ✓ | 本公司尚未編製永續報告書。 | 尚無重大差異。目前公司雖然並未編製永續報告書，但於公司網站（ http://www.jarlly.com ）設有「企業社會責任」，揭露企業社會責任相關資訊供投資人參考。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於106年1月20日經董事會決議通過訂定「社會責任管理手冊」，目前對於企業社會責任之執行與運作情形與所訂之守則尚無重大差異。 | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | |
|--|----------|---|------------------------|--------|----------|--------|----|--------|------|------------|----|--------------|----|------------|----|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | | | | | | | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>本公司努力促進多元共融，性別平權，我們落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。我們重視員工多元性，優先進用身心障礙員工，人數遠超越《身心障礙者權益保障法》規定人數之1.8倍（法定應僱用5名，實際僱用9名）。具體實施狀況如下</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.明定本公司相關人力資源制度宣告反歧視反騷擾之相關政策及辦法於工作規則、招募管理程序、社會責任管理手冊、晉升調薪制度，並公告於本公司內部網站。 2.111年本公司之女性工作者，超過50%以上。 3.每年度宣導職場霸凌、性騷擾防治之宣導及申訴管道。 4.僱用二度就業婦女及新住民。 5.超額進用身心障礙者。 6.舉辦性別平等教育訓練。 7.設置哺(集)乳室，有哺(集)乳需求之員工可安全使用。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元指標類別</th> <th>估員工比例(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性佔總員工</td> <td>55</td> </tr> <tr> <td>身心障礙人士</td> <td>1.65</td> </tr> <tr> <td>按年齡分群：<30歲</td> <td>21</td> </tr> <tr> <td>按年齡分群：30-50歲</td> <td>64</td> </tr> <tr> <td>按年齡分群：>50歲</td> <td>15</td> </tr> </tbody> </table> <p>105年~109年連續五年榮獲上櫃公司治理評鑑前5%之公司，提供平等僱用機會，且成立愛心團隊每年定期回饋社會，舉辦愛心公益活動，例如：捐贈各育幼院，協助院童，認購財團法人自閉兒社會福利基金會、財團法人喜憨兒社會福利基金會商品、與台北捐血中心合辦捐血活動等，並積極參與新北市政府推動之「清潔生產」、「節能減碳、綠色生產」、「拒絕菸害」、「勞工健康」等活動。</p> <p>111年愛心捐款活動，共募得155,000元，致贈財團法人基督教芥菜種會附設新北市私立愛心育幼院，並認購心路基金會-新北市慈佑庇護工場、財團法人自閉兒社會福利基金會-附設愛肯樂活工場商品共100,488元。與台北捐血中心合辦捐血活動，111年共募得48,750ml。</p> | | | | 多元指標類別 | 估員工比例(%) | 女性佔總員工 | 55 | 身心障礙人士 | 1.65 | 按年齡分群：<30歲 | 21 | 按年齡分群：30-50歲 | 64 | 按年齡分群：>50歲 | 15 |
| 多元指標類別 | 估員工比例(%) | | | | | | | | | | | | | | |
| 女性佔總員工 | 55 | | | | | | | | | | | | | | |
| 身心障礙人士 | 1.65 | | | | | | | | | | | | | | |
| 按年齡分群：<30歲 | 21 | | | | | | | | | | | | | | |
| 按年齡分群：30-50歲 | 64 | | | | | | | | | | | | | | |
| 按年齡分群：>50歲 | 15 | | | | | | | | | | | | | | |

【圖 1】

兆利科技工業股份有限公司
企業社會責任 推行委員會



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|----------------------------|---|---|--------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一)本公司於103年5月7日經董事會決議通過「誠信經營守則」，並配合公司實際作業與法規修訂更新，最新於108年3月12日經董事會決議通過修訂「誠信經營守則」相關條文，且於108年6月18日提報股東會，並於110年11月05日董事會報告本公司誠信經營執行情形。另配合公司實際作業與法規修訂更新，不定期宣導集團人員應恪遵以上規定辦理。111年舉辦與誠信經營議題相關之內外部教育訓練(含誠信經營、公司治理、會計制度及內部控制等相關課程)計643人次，691.5小時。</p> <p>(二)本公司訂有清廉條款，「職業道德規範」(最新版本為111年8月30日)及「道德行為準則」(最新版本為108年6月18日)，上述辦法已大致涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施；並不定期宣導集團人員於營業範圍之營業活動應恪遵規定辦理。</p> <p>(三)本公司訂有「職業道德規範」，最新版本為111年8月30日，對於防範不誠信行為有相關的規定，並有行為指南、違規之懲戒及申訴制度，同時也會透過內外部教育訓練來宣導相關誠信事宜。</p> | 尚無重大差異 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> | <p>✓</p> | | <p>(一)本公司對往來客戶以及供應商已經有相關的評核機制，與其訂立合約時，對雙方的權利義務會訂定於其中。</p> | 尚無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------------------------|----------|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>✓</p> | <p>(二)本公司目前由總管理處依權責推動執行企業誠信經營之運作。為防止利益衝突、提供適當陳述管道，於103年5月7日經董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，並於108年3月12日為配合公司實際作業與符合法令規定，經董事會通過修訂，且於108年6月18日提報股東會。總管理處每年定期(最近於111年12月29日董事會報告)向董事會報告其執行情形(例如：教育訓練與投訴制度執行情形)。在投訴制度方面，本公司訂有「投訴與人身權益保護作業程序」，設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，可以透過電話與信箱或向總管理處、稽核室或財務處反應申訴。</p> <p>(三)本公司訂有「職業道德規範」，對於利益衝突相關情事，員工除可向直屬部門主管報告外，亦可由總經理室成員協助疏導及整合相關事宜。</p> <p>(四)本公司訂有內部稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行查核。</p> <p>(五)本公司已將誠信經營相關規範內容納入新進人員教育訓練教材內容。111年舉辦與誠信經營議題相關之內外部教育訓練(例如：誠信經營、公司治理、會計制度及內部控制等相關課程)計643人次，691.5小時。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|----------------------------|---|--|--------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司訂有「投訴與人身權益保護作業程序」，設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，可以透過電話與信箱或向總管理處、稽核室或財務處反應申訴。</p> <p>(二) 本公司訂有「投訴與人身權益保護作業程序」，係採取匿名申訴，申訴受理人接獲申訴案件時會立即採取合理之預防及保護措施，以確保調查品質，並避免申訴者遭受不公平之報復或對待。</p> <p>(三) 若客戶、供應商、承攬商或與其他主要對外關係的協力廠商投訴本公司員工有貪污、收賄、或行賄的行為，將盡速立案調查，且嚴禁洩漏投訴者身份，確保其人身安全不受報復或威脅。</p> | 尚無重大差異 |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p> | <p>✓</p> | | <p>本公司已於本公司網站及公開資訊觀測站，揭露「誠信經營守則」，另本公司網站有揭露相關企業文化、經營方針等資訊。</p> | 尚無重大差異 |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司於103年5月7日經董事會決議通過「誠信經營守則」，並於108年3月12日為配合公司實際作業與符合法令規定，經董事會通過修訂，且於108年6月18日提報股東會。不定期宣導集團人員應恪遵規定辦理，公司運作與守則規範尚無重大差異。</p> | | | | |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>(一) 本公司於108年3月12日為配合公司實際作業與符合法令規定，經董事會通過修訂「誠信經營守則」，並提報108年6月18日股東會。</p> <p>(二) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(三) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p> | | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定「公司治理守則」，並經 99 年 3 月 29 日董事會決議通過，另因應法令修改與實際作業需求，最新於 111 年 5 月 11 日經董事會決議通過修訂相關條文。其餘相關規章「風險控管作業規範」、「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與及背書保證作業程序」，請參考公司網站 <http://www.jarlly.com/> 投資人園地-公司重要規章。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

1. 揭露經理人參與公司治理有關之進修與訓練。

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-------------|-----|------------------------|-------------------|----------------------------|------|
| 總經理 | 張台沅 | 111/03/09 | 台灣董事學會 | 領袖學院論壇 新現實下，重新啟動-看見數位新台灣 | 3 |
| | | 111/04/22 | 財團法人台灣永續能源研究基金會 | 台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續2030 | 3 |
| 財務長 | 徐佩文 | 111/10/24 111/10/25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| 會計主管暨公司治理主管 | 陳穎萱 | 111/09/05 111/09/06 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 |
| | | 111/10/21 | 社團法人中華公司治理協會 | 董監如何督導公司做好風險管理及內部控制 | 3 |
| | | 111/12/16 | 社團法人中華公司治理協會 | 從實務案例了解關係人交易與非常規交易 | 3 |
| | | 111/12/30 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新ESG永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務 | 6 |

2. 本公司經 98 年 8 月 25 日董事會決議，通過訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，另因應法令修改與實際作業需求，於 108 年 5 月 7 日經董事會決議通過修訂相關條文，本公司將該項作業程序以公告方式告知所有員工、經理人及董事遵守相關程序，且置於公司內部網路公佈區以供全體同仁遵循及隨時查閱，以避免違反或發生內線交易之情事。

3. 本公司經 99 年 3 月 29 日董事會決議訂定「風險控管作業規範」，另配合公司組織異動與實際作業需求，於 103 年 5 月 7 日經董事會決議通過修訂相關條文。本公司設有風險管理組織，由總經理擔任總召集人，統籌指揮風險管理計畫推動及運作，其下設有各權責單位，負責推動各項業務風險管理。

總管理處：人力資源的配置及應變、各項保險作業的執行、環境安全衛生的建立與維持。

財務處：財務風險的評估、法令規範的審核、媒體公關及對外聯繫事宜。

資 訊 部：維持系統的運作正常。

研 發 處：研發作業環境的應變措施、新產品開發風險評估、研發進度控管。

業 務 處：市場資訊收集及建立、產銷協調應變事宜、客戶關係建立與處理，以及應收款項的追蹤與收款。

製 造 處：生產作業的應變措施、生產應變計畫規範、直接人員支援配置計畫、供應商應變計畫的建立、原物料採買應變事宜、水電供應計畫、設備購置替代計畫、現場環境安全應變計畫、文件資料保存計畫、災害不良品的損害及品質控管，以及產品檢測作業的應變措施。

稽 核 室：依據公司內控及稽核計畫查核各單位執行風險控管是否確實執行，並依實際查核結果製作稽核報告。

本公司建立作業風險指標與作業風險事件通報機制，彙整各項業務資訊，進行各項結果及趨勢之獨立分析，以採取適當之風險控管及做為改進相關作業流程之參考。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書


兆利科技工業股份有限公司
內部控制制度聲明書


日期：112年3月13日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月13日董事會通過，出席董事7人中，計0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

兆利科技工業股份有限公司

董事長：張台沅  簽章

總經理：張台沅  簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會

| 會議時間 | 重要決議事項 | 決議結果 | 執行情形 |
|----------|------------------------------|----------------------------------|---|
| 111/6/21 | 1.承認本公司一一〇年度營業報告書及決算表冊案。 | 贊成權數占出席股東表決權總數 98.62%，本案照原案表決通過。 | 已依本案之決議執行。 |
| | 2.承認本公司一一〇年度盈餘分派案。 | 贊成權數占出席股東表決權總數 98.84%，本案照原案表決通過。 | 訂定 111 年 7 月 22 為除息基準日，111 年 8 月 19 日為發放日。(每股配發現金股利 2.0 元。) |
| | 3.討論修訂本公司「公司章程」部分條文案。 | 贊成權數占出席股東表決權總數 97.43%，本案照原案表決通過。 | 已於 111 年 7 月 5 日經經濟部准予登記。 |
| | 4.討論修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 | 贊成權數占出席股東表決權總數 97.44%，本案照原案表決通過。 | 依修訂後程序執行。 |
| | 5.討論修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 | 贊成權數占出席股東表決權總數 97.44%，本案照原案表決通過。 | 依修訂後程序執行。 |
| | 6.討論修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 | 贊成權數占出席股東表決權總數 97.44%，本案照原案表決通過。 | 依修訂後程序執行。 |

2.董事會

| 會議時間 | 議案內容及後續處理 | 證交法§14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|----------------------|---|--------------|------------|
| 111 年第一次 111/1/14 | 1.討論本公司 110 年度經理人年終獎金發放。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：本案除董事長張台沅、副董事劉光華、董事劉致辰因與自身利益有關需迴避外，經代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。 | | 無 |
| | 2.討論本公司 110 年度董事會績效評估案。 | | 無 |
| | 3.本公司「經理人獎酬管理辦法」案。 | | 無 |
| | 4.本公司內部業務主管異動案。 | | 無 |
| | 5.評估本公司簽證會計師獨立性。 | V | 無 |
| | 6.本公司暨海外各廠 111 年度合併綜合預算。 | V | 無 |

| 會議時間 | 議案內容及後續處理 | 證交法§14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|---------------------------|---|--------------|------------|
| 111年第一次 111/1/14 | 7.本公司資金貸與100%轉投資之兆順精密科技(股)公司新台幣20,000仟元案。 | V | 無 |
| | 8.本公司100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司新增資金貸與兆旺科技(上海)有限公司人民幣1,000萬元案。 | V | 無 |
| | 9.本公司100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬向玉山商業銀行申請人民幣1,000萬元(或等值美金)融資額度。 | V | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 111年第二次 111/3/2 | 1.討論本公司110年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 | | 無 |
| | 2.本公司民國一一〇年度個體財務報表及合併財務報表案。 | V | 無 |
| | 3.擬通過本公司110年度「內部控制制度聲明書」。 | V | 無 |
| | 4.承認本公司110年度營業報告書。 | V | 無 |
| | 5.本公司100%轉投資之福清茂利電子有限公司資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣1,000萬元第二次展延案。 | V | 無 |
| | 6.本公司100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司及昆山兆利電子有限公司擬再各向銀行申請外債美金200萬元額度續約案，並由本公司為其背書保證。 | V | 無 |
| | 7.本公司擬辦理一一一年度現金增資發行普通股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債案。 | V | 無 |
| | 8.本公司110年股東常會通過私募普通股現金增資，或私募國內可轉換公司債案，屆期將不予辦理。 | V | 無 |
| | 9.修訂本公司內部規章辦法部分條文案。 | | 無 |
| | 10.擬召開本公司111年股東常會。 | | 無 |
| | 11.本公司申請銀行融資額度續約案。 | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | | |
| 111年第三次 111/5/11 | 1.本公司民國一一一年第一季合併財務報表案。 | V | 無 |
| | 2.討論本公司110年度盈餘分派案。 | V | 無 |
| | 3.追認本公司100%轉投資之兆順精密科技(股)公司使用權資產案。 | V | 無 |
| | 4.追認本公司100%轉投資之昆山兆利電子有限公司使用權資產案。 | V | 無 |
| | 5.本公司100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣700萬元第一次展延案。 | V | 無 |
| | 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 | V | 無 |
| | 7.本公司溫室氣體盤查時程規劃。 | | 無 |
| | 8.修訂本公司內部規章辦法部分條文案。 | | 無 |

| 會議時間 | 議案內容及後續處理 | 證交法§14-3 所列事項 | 獨董持反對 或保留意見 |
|---------------------------|---|------------------|----------------|
| 111 年 第三次 111/5/11 | 9.本公司申請銀行融資額度續約案。 | | 無 |
| | 10.擬新增一一一年股東常會召集事由。 | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 111 年 第四次 111/8/9 | 1.討論本公司 110 年度經理人之員工酬勞現金發放。 | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：董事張台沅兼任總經理，惟因並未領取 110 年度員工酬勞，故無利害關係，毋須利益迴避。本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| | 2.本公司民國一一一年第二季合併財務報表案。 | V | 無 |
| | 3.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬向銀行申請外債美金 800 萬元額度續約案，並由本公司為其背書保證。 | V | 無 |
| | 4.本公司 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司擬辦理盈餘轉增資新台幣 35,200 仟元案。 | V | 無 |
| | 5.修訂本公司「子公司取得或處分資產處理程序」部分條文。 | V | 無 |
| | 6.變更本公司稽核主管案。 | V | 無 |
| | 7.修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部分條文。 | | 無 |
| | 8.變更本公司向元大商業銀行申請融資額度期間案。 | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | | |
| 111 年 第五次 111/11/4 | 1.本公司民國一一一年第三季合併財務報表案。 | V | 無 |
| | 2.擬通過本公司 112 年度稽核計畫書。 | V | 無 |
| | 3.修改本公司 111 年度合併綜合預算案。 | V | 無 |
| | 4.本公司 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司不動產使用權資產案。 | V | 無 |
| | 5.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣 500 萬元第二次展延案。 | V | 無 |
| | 6.本公司資金貸與 100%轉投資之 Jarllytec (Vietnam) Co., Ltd.美金 4,000 仟元案。 | V | 無 |
| | 7.本公司擬對 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司提供新台幣 40,000 仟元借款背書保證。 | V | 無 |
| | 8.本公司 100%轉投資之兆旺投資(股)公司擬盈餘分配新台幣 6,301,690 元。 | V | 無 |
| | 9.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司擬盈餘分配旺星控股有限公司美金 500 萬元。 | V | 無 |
| | 10.本公司銀行融資額度續約案。 | | 無 |
| | 11.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司申請銀行融資額度案。 | | 無 |

| 會議時間 | 議案內容及後續處理 | 證交法§14-3 所列事項 | 獨董持反對 或保留意見 |
|---------------------------|--|------------------|----------------|
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 111 年 第六次 111/12/29 | 1.本公司 111 年度經理人年終獎金發放。 | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：本案除董事長張台沅、副董事劉光華、董事劉致辰因與自身利益有關需迴避外，經代理主席徵詢出席董事無異議照案通過。 | | |
| | 2.擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 | V | 無 |
| | 3.本公司 112 年度合併綜合預算。 | V | 無 |
| | 4.評估本公司簽證會計師獨立性。 | V | 無 |
| | 5.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司不動產使用權資產案。 | V | 無 |
| | 6.本公司資金貸與 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司新台幣 20,000 仟元案。 | V | 無 |
| | 7.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司新增資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣 1,000 萬元案。 | V | 無 |
| | 8.因應本公司 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司資金需求，本公司擬提前支付其貨款。 | V | 無 |
| | 9.本公司 100%轉投資之旺星控股有限公司擬盈餘分配 Smart Hinge Holdings Ltd.美金 10,000 元案。 | V | 無 |
| | 10.修定本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部分條文。 | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |
| 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | | |
| 112 年 第一次 112/2/3 | 1.本公司擬經由第三地境外公司轉投資浙江 MIM 廠案。 | V | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 112 年 第二次 112/3/13 | 1.本公司 111 年度董事會績效評估案。 | | 無 |
| | 2.討論本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 | | 無 |
| | 3.本公司民國一一一年度個體財務報表及合併財務報表案。 | V | 無 |
| | 4.討論本公司 111 年度盈餘分派案。 | V | 無 |
| | 5.評估本公司簽證會計師獨立性。 | V | 無 |
| | 6.擬通過本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」。 | V | 無 |
| | 7.承認本公司 111 年度營業報告書。 | V | 無 |
| | 8.本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司及昆山兆利電子有限公司擬再各向銀行申請外債美金 200 萬元額度續約案，並由本公司為其背書保證。 | V | 無 |
| | 9.擬修訂本公司「公司章程」部分條文。 | V | 無 |
| | 10.擬召開本公司 112 年股東常會。 | V | 無 |

| 會議時間 | 議案內容及後續處理 | 證交法§14-3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|---------------------|---|--------------|------------|
| 112年第二次 112/3/13 | 11.本公司溫室氣體盤查時程規劃。 | V | 無 |
| | 12.本公司100%轉投資之大陸子公司其未分配盈餘暫不予分配回台。 | V | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 112年第三次 112/5/5 | 1.本公司民國一一二年第一季合併財務報表案。 | V | 無 |
| | 2.擬修改本公司於112/3/13之一一二年第二次審計委員會及董事會決議通過之100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司及昆山兆利電子有限公司各向銀行申請外債美金200萬元額度續約案內容,並由本公司為其背書保證。 | V | 無 |
| | 3.擬提前終止本公司於111/8/9之一一一年第四次審計委員會及董事會決議通過本公司100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬向銀行申請外債美金800萬元額度續約案,並取消本公司為其背書保證。 | V | 無 |
| | 4.本公司100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬向銀行申請外債美金800萬元(或等值外幣)額度續約案,並由本公司為其背書保證。 | V | 無 |
| | 5.本公司擬增資兆旺投資(股)公司新台幣30,000仟元案。 | V | 無 |
| | 6.本公司100%轉投資之旺星控股有限公司擬增資Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd.泰幣44,992仟銖(或等值外幣)案。 | V | 無 |
| | 7.本公司申請銀行融資額度續約案。 | | 無 |
| | 8.本公司100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司申請銀行融資額度案。 | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|---------|---------|
| 稽核主管 | 林小萍 | 100/8/24 | 111/8/9 | 職務調整 |

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 (註1) | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|------------|-------------------|--------------|-------|-------|--|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 許明芳 莊鈞維 | 111/1/1~111/12/31 | 2,450 | 730 | 3,180 | 非審計公費之項目費用係屬營利事業所得稅結算申報查核簽證、移轉訂價報告、集團主檔報告、員工薪資檢查表複核。 |

註1:審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：無此情事。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

八、最近年度截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 111 年度 | | 112 年度截至 4 月 15 日止 | |
|-------------------|------------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 法人董事兼董事長 | 德爾森投資(股)公司 | 222,000 | - | - | - |
| | 德爾森投資(股)公司 代表人：張台沅 | - | - | - | - |
| 法人董事兼副董事長 及大股東 | 旭日東升投資(股)公司 | - | - | - | - |
| 法人董事兼副董事長 | 旭日東升投資(股)公司 代表人：劉光華 | - | - | - | - |
| 董事 | 洪東雄 | - | - | - | - |
| 法人董事 | 詠旺資產管理(股)公司 | - | - | - | - |
| | 詠旺資產管理(股)公司 代表人：劉致辰 | 218,000 | - | - | - |
| 獨立董事 | 劉純穎 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 吳壽山 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 楊尚憲 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 李堅明 | - | - | - | - |
| 總經理 | 張台沅 | - | - | - | - |
| 資深副總經理 | 許耀坤 | (15,000) | - | - | - |
| 資深副總經理 | 黃錦銘 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 洪進富 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 李勇達 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 黃世輝 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 張有忠 | 3,000 | - | - | - |
| 財務長 | 徐佩文 | 1,000 | - | - | - |
| 會計主管 | 陳穎萱 | - | - | - | - |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年4月15日；單位：股

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|-------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|--------------|----------|--|----|----|
| | 股數 | 持股比率(註2) | 股數 | 持股比率(註2) | 股數 | 持股比率(註2) | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 旭日東升投資股份有限公司 | 6,100,000 | 10.15% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 旭日東升投資股份有限公司 代表人：劉光華 | 1,316,000 (註4) | 2.19% | 906,000 (註5) | 1.51% | 1,550,000 | 2.58% | 武以娟 | 配偶 | 無 |
| 德爾森投資股份有限公司 | 3,714,000 | 6.18% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 德爾森投資股份有限公司 代表人：張台沅 | 711,325 | 1.18% | 470,467 | 0.78% | 3,714,000 | 6.18% | 無 | 無 | 無 |
| 詠旺資產管理有限公司 | 1,550,000 | 2.58% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 詠旺資產管理有限公司 代表人：武以娟 | 906,000 (註5) | 1.51% | 1,316,000 (註4) | 2.19% | 0 | 0 | 劉光華 | 配偶 | 無 |
| 理虹資本股份有限公司 | 1,526,000 | 2.54% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 理虹資本股份有限公司 代表人：邱奕誠 | 20,000 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 林進財 | 1,276,000 | 2.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 歐瑞雲 | 1,170,000 | 1.95% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 台新國際商業銀行受託劉光華信託財產專戶 | 1,100,000 | 1.83% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 永立興投資股份有限公司 | 1,100,000 | 1.83% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 永立興投資股份有限公司 代表人：彭意玲 | 187,116 | 0.31% | 236,764 | 0.39% | 1,100,000 | 1.83% | 無 | 無 | 無 |
| 林人和 | 1,070,000 | 1.78% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 陳秀珠 | 772,000 | 1.28% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |

註1：股東姓名分別列示（法人股東將法人股東名稱及代表人分別列示）。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：前揭所列示之股東包括法人及自然人，係依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註4：其中信託財產專戶持有股份1,100,000股。

註5：其中信託財產專戶持有股份700,000股。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

111年12月31日；單位：仟股

| 轉投資事業 (註1) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-------------------------------------|--------|------|-------------------------|------|--------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| Great Hinge Trading Ltd. | 10 | 100% | - | - | 10 | 100% |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 23,434 | 100% | - | - | 23,434 | 100% |
| 兆順精密科技(股)公司 | 15,000 | 100% | - | - | 15,000 | 100% |
| Jarlllytec USA, L.L.C. (註2) | - | - | - | - | - | - |
| 兆旺投資(股)公司 | 5,000 | 100% | - | - | 5,000 | 100% |
| Jarlllytec Singapore Pte. Ltd. (註3) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd. (註3) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 旺星控股有限公司 | 23,434 | 100% | - | - | 23,434 | 100% |
| 兆旺科技(上海)有限公司(註3) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 福清茂利電子有限公司(註3) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 東莞兆旺電子有限公司(註3) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 兆利電子科技(上海)有限公司(註3) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 昆山兆利電子有限公司(註3) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 廈門招利電子材料有限公司(註3) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 兆旺科技(重慶)有限公司(註3) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd. | 2,000 | 100% | - | - | 2,000 | 100% |

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：已於111年間清算完畢。

註3：福清茂利電子有限公司、兆旺科技(上海)有限公司、東莞兆旺電子有限公司、昆山兆利電子有限公司、兆利電子科技(上海)有限公司、廈門招利電子材料有限公司、兆旺科技(重慶)有限公司、Jarlllytec Singapore Pte. Ltd 及 Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd.係屬有限公司，故並無發行股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

112年4月15日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|--------------|--------------|---------------|--------|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 60,121,398 股 | 39,878,602 股 | 100,000,000 股 | 上櫃公司股票 |

2. 股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|---------|----------|--------|---------|--------|---------|-----------------------------------|---------------|------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 93年7月 | 10 | 100 | 1,000 | 100 | 1,000 | 設立 1,000 仟元 | 無 | 註 1 |
| 93年12月 | 15 | 12,000 | 120,000 | 12,000 | 120,000 | 現金增資 119,000 仟元 | 無 | 註 2 |
| 94年11月 | 20 | 25,000 | 250,000 | 25,000 | 250,000 | 現金增資 130,000 仟元 | 無 | 註 3 |
| 95年8月 | 10 70 | 35,000 | 350,000 | 33,800 | 338,000 | 盈餘轉增資 28,000 仟元 現金增資 60,000 仟元 | 無 | 註 4 註 5 |
| 96年8月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 40,960 | 409,600 | 盈餘轉增資 71,600 仟元 | 無 | 註 6 |
| 97年3月 | 65 | 60,000 | 600,000 | 45,970 | 459,700 | 現金增資 50,100 仟元 | 無 | 註 7 |
| 97年9月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 48,768 | 487,685 | 盈餘轉增資 27,985 仟元 | 無 | 註 8 |
| 98年2月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 48,291 | 482,905 | 庫藏股註銷股本 4,780 仟元 | 無 | 註 9 |
| 98年3月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 48,527 | 485,266 | 員工認股權憑證換發新股 2,361 仟元 | 無 | 註 10 |
| 98年8月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 49,982 | 499,824 | 盈餘轉增資 14,558 仟元 | 無 | 註 11 |
| 98年10月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,059 | 500,590 | 員工認股權憑證換發新股 766 仟元 | 無 | 註 12 |
| 99年4月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,312 | 503,119 | 員工認股權憑證換發新股 2,529 仟元 | 無 | 註 13 |
| 99年7月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,353 | 503,528 | 員工認股權憑證換發新股 409 仟元 | 無 | 註 14 |
| 99年10月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,373 | 503,726 | 員工認股權憑證換發新股 198 仟元 | 無 | 註 15 |
| 100年1月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,547 | 505,472 | 員工認股權憑證換發新股 1,746 仟元 | 無 | 註 16 |
| 100年4月 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,551 | 505,514 | 員工認股權憑證換發新股 42 仟元 | 無 | 註 17 |
| 105年10月 | 60 | 70,000 | 700,000 | 60,551 | 605,514 | 現金增資 100,000 仟元 | 無 | 註 18 |
| 107年10月 | 10 | 70,000 | 700,000 | 60,121 | 601,214 | 庫藏股註銷股本 4,300 仟元 | 無 | 註 19 |

註 1：業經 93.07.07 經授中字第 09332366390 號函核准設立登記

註 2：業經 94.01.18 經授中字第 09431567730 號函核准變更登記

註3：業經 94.11.28 經授中字第 09433238720 號函核准變更登記
 註4：業經 95.08.17 經授中字第 09532692440 號函核准變更登記
 註5：業經 95.09.06 經授中字第 09532800370 號函核准變更登記
 註6：業經 96.08.29 經授中字第 09632685250 號函核准變更登記
 註7：業經 97.04.14 經授中字第 09732059320 號函核准變更登記
 註8：業經 97.10.02 經授中字第 09733188570 號函核准變更登記
 註9：業經 98.02.20 經授中字第 09831746290 號函核准變更登記
 註10：業經 98.4.20 經授中字第 09832095670 號函核准變更登記
 註11：業經 98.8.26 經授中字第 09832920600 號函核准變更登記
 註12：業經 98.10.29 經授中字第 09801247630 號函核准變更登記
 註13：業經 99.4.20 經授中字第 09901076760 號函核准變更登記
 註14：業經 99.7.19 經授中字第 09901160480 號函核准變更登記
 註15：業經 99.10.21 經授中字第 09901236520 號函核准變更登記
 註16：業經 100.1.19 經授中字第 10001012680 號函核准變更登記
 註17：業經 100.4.18 經授中字第 10001075820 號函核准變更登記
 註18：業經 105.11.03 經授中字第 10501257490 號函核准變更登記
 註19：業經 107.10.31 經授中字第 10701133080 號函核准變更登記

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112年4月15日；單位：仟股

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|----------|-------|--------|--------|-------------|---------|
| 人 數 | 0 | 6 | 204 | 18,455 | 86 | 18,751 |
| 持有股數 | 0 | 480 | 16,906 | 38,359 | 4,376 | 60,121 |
| 持股比例 | 0 | 0.80% | 28.12% | 63.80% | 7.28% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形

112年4月15日；每股面額十元

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999 | 13,479 | 144,995 | 71.88% |
| 1,000 至 5,000 | 4,232 | 8,113,484 | 22.57% |
| 5,001 至 10,000 | 467 | 3,731,983 | 2.49% |
| 10,001 至 15,000 | 157 | 2,020,789 | 0.84% |
| 15,001 至 20,000 | 116 | 2,131,074 | 0.62% |
| 20,001 至 30,000 | 98 | 2,496,543 | 0.52% |
| 30,001 至 40,000 | 51 | 1,831,654 | 0.27% |
| 40,001 至 50,000 | 32 | 1,492,655 | 0.17% |
| 50,001 至 100,000 | 47 | 3,385,720 | 0.25% |
| 100,001 至 200,000 | 34 | 4,728,333 | 0.18% |
| 200,001 至 400,000 | 18 | 5,135,433 | 0.10% |
| 400,001 至 600,000 | 7 | 3,493,415 | 0.04% |
| 600,001 至 800,000 | 4 | 2,809,320 | 0.02% |
| 800,001 至 1,000,000 | 0 | 0 | 0% |
| 1,000,001 以上 | 9 | 18,606,000 | 0.05% |
| 合 計 | 18,751 | 60,121,398 | 100.00% |

2.特別股股權分散情形：無。

(四) 主要股東名單 (揭示股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

112年4月15日；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 | 10.15% |
| 德爾森投資股份有限公司 | | 3,714,000 | 6.18% |
| 詠旺資產管理股份有限公司 | | 1,550,000 | 2.58% |
| 理虹資本股份有限公司 | | 1,526,000 | 2.54% |
| 林進財 | | 1,276,000 | 2.12% |
| 歐瑞雲 | | 1,170,000 | 1.95% |
| 台新國際商業銀行受託劉光華信託 財產專戶 | | 1,100,000 | 1.83% |
| 永立興投資股份有限公司 | | 1,100,000 | 1.83% |
| 林人和 | | 1,070,000 | 1.78% |
| 陳秀珠 | | 772,000 | 1.28% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項 目 | | 年 度 | | | |
|------------------|--------------------|--------|--------|-------------------------------|--------|
| | | 110 年 | 111 年 | 112 年度截至 3 月 31 日 (註 8) | |
| 每股 市價 (註1) | 最 高 | 92.10 | 81.70 | 72.20 | |
| | 最 低 | 50.00 | 49.80 | 59.50 | |
| | 平 均 | 75.06 | 70.47 | 66.75 | |
| 每股 淨值 (註2) | 分 配 前 | 68.69 | 76.16 | 73.47 | |
| | 分 配 後 | 66.69 | 73.16 | - | |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | | 60,121 | 60,121 | 60,121 |
| | 每 股 盈 餘 (註3) | 追溯調整前 | 4.12 | 7.88 | 0.06 |
| | | 追溯調整後 | 4.12 | 7.88 | - |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | 2 | 3 | - |
| | 無 償 配 股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | - |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | - |
| | 累積未付股利 (註4) | | 0 | 0 | - |
| 投資報 酬分析 | 本益比 (註5) | | 18.22 | 8.94 | - |
| | 本利比 (註6) | | 37.53 | 23.49 | - |
| | 現金股利殖利率 (註7) | | 2.66% | 4.26% | - |

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

依據本公司章程第六章第二十二條之一之規定：

「第二十二條之一：

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，但法定盈餘公積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。

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。」

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 111 年度盈餘分配案業經 112 年 3 月 13 日董事會通過，並呈股東會決議，擬分派股利情形如下：

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | |
|---------------------|---------------|---------------|
| | 小計 | 合計 |
| 期初未分配盈餘 | | 1,668,733,955 |
| 加：111 年度稅後淨利 | 473,967,591 | |
| 加：111 年度確定福利計畫之再衡量數 | 15,121,000 | |
| 減：提列法定盈餘公積 | (48,908,859) | |
| 加：特別盈餘公積迴轉 | 29,305,420 | |
| 可供分配盈餘 | | 2,138,219,107 |
| 分配項目： | | |
| 股東紅利-股票 | | 0 |
| 股東紅利-現金(每股 3 元) | (180,364,194) | |
| 累積未分配盈餘 | | 1,957,854,913 |

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司本次股東會並無配發股東股票紅利及員工股票紅利，且未公開 111 年度財務預測，無須揭露 111 年度預估資訊，因此無償配股對本公司營運績效及每股盈餘並無影響。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數及範圍

依據本公司章程第六章第二十二條規定：

「第二十二條：

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。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司民國 111 年度員工酬勞、董事酬勞估列金額分別為 50,996 仟元及 12,749 仟元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞、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配成數為估計基礎，並列報為民國 111 年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

112 年 3 月 13 日董事會決議通過擬分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

單位：新台幣元

| | 擬議配發金額 |
|----------|------------|
| 員工酬勞(現金) | 50,995,710 |
| 董事酬勞 | 12,748,927 |

若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：
無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本次董事會無擬以股票分派之員工酬勞金額，故不適用。

- 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者，並應敘明差異數、原因及處理情形

| | 110 年度 | | |
|---------|--------------|--------------|-----|
| | 110 年度損益表認列數 | 股東會決議實際配發數 | 差 異 |
| 員工現金紅利 | 15,537,548 元 | 15,537,548 元 | 無 |
| 員工股票紅利 | 0 元 | 0 元 | 無 |
| 董事酬勞(註) | 3,884,386 元 | 3,884,386 元 | 無 |

註：本公司於 107 年 6 月 21 日設置審計委員會替代監察人職權。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

本公司於民國 111 年 4 月 28 日發行 4,000 張票面利率為 0% 之新台幣計價三年期無擔保轉換公司債，本金金額計 400,000 仟元。

| | |
|-----------|---|
| 公司債種類 | 第 1 次無擔保轉換公司債 |
| 發行（辦理）日期 | 111/4/28 |
| 面 額 | 新台幣 100,000 元整 |
| 發行及交易地點 | 不適用 |
| 發 行 價 格 | 依票面金額之 109.57% 發行 |
| 總 額 | 新台幣 438,284,930 元整 |
| 利 率 | 票面年利率為 0% |
| 期 限 | 3 年期 到期日：114/4/28 |
| 保 證 機 構 | 不適用 |
| 受 託 人 | 永豐商業銀行股份有限公司 |
| 承 銷 機 構 | 永豐金證券股份有限公司 |
| 簽 證 律 師 | 遠東聯合法律事務所邱雅文律師 |
| 簽 證 會 計 師 | 無 |
| 償 還 方 法 | 除債券持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依發行及轉換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。 |

| | | |
|---------------------------------------|--|--|
| 公司債種類 | 第 1 次無擔保轉換公司債 | |
| 未償還本金 | 新台幣 400,000,000 元整 | |
| 贖回或提前清償之條款 | 詳發行及轉換辦法 | |
| 限制條款 | 詳發行及轉換辦法 | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果: 不適用 | | |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額:無 | |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法: 詳發行及轉換辦法 | |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 本公司發行國內第一次無擔保轉換公司 400,000 仟元，截至 112 年 4 月 30 日流通在外餘額為 400,000 仟元，最新轉換價格為 69.7，假設轉換公司債債權人於日後皆依轉換價格 69.7 元全數轉換為普通股時，將可轉換為本公司普通股 5,738 仟股，以本公司 112 年 4 月 30 日流通在外股本 60,121 仟股加計預計可轉換股數計算，對原股東持股比率最大稀釋為 8.71%，對股東權益尚不致有重大影響。 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 不適用 | |

轉換公司債資料

| | | |
|------------------|---------------------------------------|-------------------|
| 公司債種類 | 第 1 次無擔保轉換公司債 | |
| 年度/項目 | 111 年 | 112 年度截至 3 月 31 日 |
| 轉換公司債市價 | 最高 | 111.30 |
| | 最低 | 101.60 |
| | 平均 | 108.69 |
| 轉換價格 | 每股新台幣 69.7 元 | 每股新台幣 69.7 元 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | 發行日期: 111/4/28 發行時轉換價格: 每股新台幣 72 元 | |
| 履行轉換義務方式 | 以發行新股之方式履行轉換義務 | |

- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

本公司所營業務如下：

- (1)CA02040 彈簧製造業。
- (2)CA02990 其他金屬製品製造業。
- (3)CB01990 其他機械製造業。
- (4)CC01020 電線及電纜製造業。
- (5)CC01040 照明設備製造業。
- (6)CC01060 有線通信機械器材製造業。
- (7)CC01080 電子零組件製造業。
- (8)CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (9)CQ01010 模具製造業。
- (10)F119010 電子材料批發業。
- (11)F219010 電子材料零售業。

2. 營業比重

單位：仟元；%

| 產品 | 110 年度 | | 111 年度 | |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 樞紐 | 7,133,101 | 95.79 | 6,742,953 | 96.05 |
| 光纖連接器 | 313,565 | 4.21 | 277,655 | 3.95 |
| 合計 | 7,446,666 | 100.00 | 7,020,608 | 100.00 |

3. 公司目前之商品及服務項目

- (1)樞紐：筆記型電腦樞紐、LCD Monitor/AIO/LCD TV/手機樞紐等。
- (2)光纖連接器。

4. 計劃開發之新商品及服務

創新可移轉式的筆電樞紐技術開發計畫、創新柔性屏筆電樞紐技術開發計畫、新一代可調荷重式螢幕升降裝置之技術開發計畫、進化型柔性屏內折式水滴型樞紐技術開發計畫、創新柔性屏內折式馬蹄型樞紐技術開發計畫、創新多向式螢幕攝像頭樞紐技術開發。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司係以研發、生產及銷售各類樞紐組件為主，佔本公司營收比重約達96%，其中液晶顯示器(LCD Monitor 及 AIO)應用比重最高，故本公司產業發展與液晶顯示器及筆記型電腦產業密不可分；另本公司生產的連接器是使用在光訊號傳輸，屬於光纖連接器，在光電產業中劃分為光被動元件。茲就液晶顯示器及筆

記型電腦、折疊智慧手機、光纖連接器之產業現況，做出以下分析：

(1) 樞紐

A. 液晶顯示器(LCD Monitor 及 AIO)

根據台經院產經資料庫研究報告顯示，展望 111 年，儘管全球仍受新冠疫情威脅，然鑑於疫苗覆蓋率已高，病毒致病力減弱，住院及死亡人數並未呈大幅上升，令歐美各國於 111 年上半年陸續撤除管制措施，亞洲國家亦於下半年解除邊境管制，除中國大陸外，疫情對經濟活動影響已明顯淡化。然 2 月下旬俄烏兩國爆發軍事衝突，令國際原油價格漲勢再起，也帶動大宗物資價格維持高檔，推升全球通膨壓力，使得各國央行開啟史無前例的緊縮週期。利率走升抑制民間消費及企業支出，令全球經濟需求於下半年明顯降溫，此一疲弱態勢將延續到 112 年。

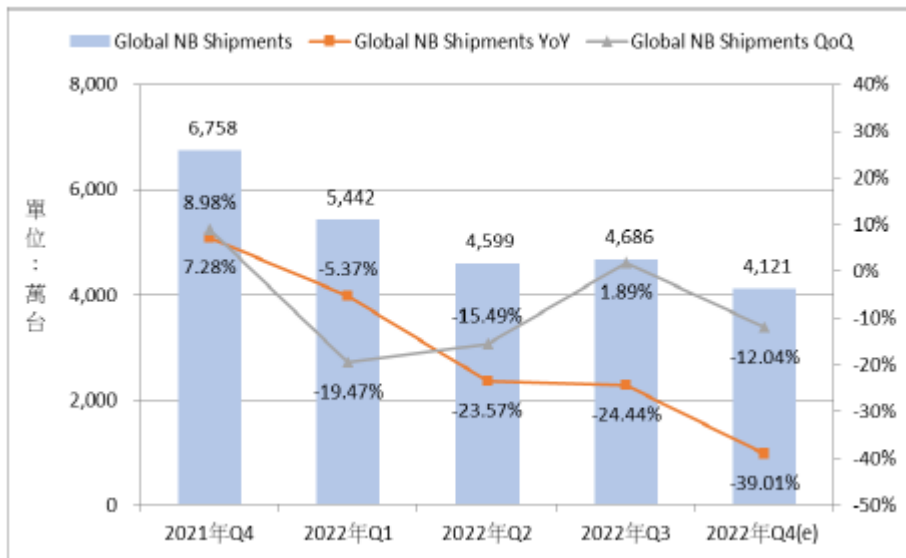
另外，廠商因應專業市場之特殊應用，持續聚焦高階技術和產品，如晶達專注於發展高亮度液晶面板模組及顯示器與特殊應用系統平台，111 年持續研發不同尺寸、多點觸控及具備多功能性之液晶顯示器，並聚焦博弈、智慧交通、數位看板、智慧醫療等四大應用專案市場的開拓，提供更多元化之專業應用顯示解決方案，藉以提升新的營運動能。

在上游液晶顯示器面板方面，零組件供給情況漸趨改善，IDC 全球專業代工與顯示產業研究團隊指出，面板廠減產策略促使面板庫存逐月減少，導致 111 年 5 月起的筆記型電腦與顯示器液晶顯示面板價格跌幅逐月收斂。加上各大面板廠謹慎看待 112 年需求，生產策略持續保守的計畫下，面板價格跌幅將相當有限。。

B. 筆記型電腦

依據台經院產經資料庫研究報告顯示，觀察全球筆記型電腦出貨量變化概況詳見下圖，在經過 109~110 年新冠肺炎(COVID-19)疫情所衍生的遠距應用商機，帶動全球筆記型電腦出貨量呈現雙位數的高度成長後，111 年以來市場需求隨著疫情紅利消退而走弱，加上俄烏戰爭、高通膨、升息等負面因素抑低全球經濟成長動能，導致消費者降低非生活必需品的支出，企業 IT 採購亦趨於保守，又中國政府採取「動態清零」的防疫政策，封城及停工禁令，不僅影響供應鏈、運輸物流的穩定度，亦衝擊中國消費市場，且品牌廠因庫存水位明顯攀升而進行調節、下修出貨目標，使得 111 年第一季~第三季全球筆記型電腦出貨量依序年減 5.37%、23.57%、24.44%，減幅逐季擴大。

111 年第四季由於全球續處於通膨、升息、疫情、俄烏戰爭的環境中加深全球經濟下行風險，促使筆記型電腦市場需求依舊疲弱品牌廠與通路商以消化庫存為首要目標因此估計 111 年第四季全球筆記型電腦出貨量為 4121 萬台，年減 39.01%呈現連續 4 季的衰退態勢。



註：DIGITIMES Research 將可拆卸式機種歸類為 Tablet，故此 NB 出貨量未統計該類產品。

資料來源：DIGITIMES，台灣經濟研究院產經資料庫整理(111.12)。

展望112年上半年儘管全球COVID-19疫情仍反覆不定，但各國採取與病毒共存的生活模式大都已恢復至疫情前的生活型態，就連中國亦不再堅持清零措施，然而全球通膨壓力仍處於高點，各國央行貨幣政策續趨緊縮，加上俄烏戰爭僵持不下、美中科技爭端擴大等不利因素持續干擾全球經濟各國國際預測機構大都預期112年全球經濟呈現低度成長，部分國家甚至可能衰退促使消費信心不足、企業亦縮減IT支出。

此外，儘管Intel預計於112年初發表新一代筆記型電腦用處理器Raptor Lake且蘋果亦將推出搭載M2晶片的14吋與16吋MacBook Pro但在全球經濟氛圍仍不樂觀情況下華碩、宏碁、和碩、廣達、英業達等品牌及代工廠普遍預期庫存去化至少到112年第二季，顯示筆電市況仍難好轉預估112年上半年我國筆記型電腦製造業產值將持續較111年同期衰退，產業景氣續呈衰退態勢。

C.3C電子產品組件(折疊智慧手機)

折疊手機歷經了數年的變革與優化，相關技術逐漸成熟，為消費者帶來創新的外觀，同時也解決螢幕尺寸與便攜性之間的矛盾。近年得以打開市場，關鍵在於技術障礙已明顯獲得克服，其設計完成度的關鍵無疑在柔性面板與轉軸樞紐上，目前多數品牌廠商選擇自行研發設計樞紐並交由供應商進行代工，以此實現自身產品的差異化競爭優勢，例如：三星的水平鉸鍊設計、華為的水滴型鉸鍊設計等，良性競爭之下也促使樞紐專利申請數量快速增長，有利於樞紐設計技術走向成熟。

折疊螢幕在無縫閉合的同時也要減小彎折角度，以減少彎折的痕跡，增加折疊螢幕的耐用性，因此無論是上下折或是內外折，都需要緊密配合，且產品精密度要求高，這也使折疊手機平均銷售單價高達1,500美元，具有較高的市場價值，逐漸成為各品牌新的旗艦機型代表，儘管其滲透率微乎其微(預估全球手機銷售量11.65億台，折疊機約佔1.45%)，但大廠都不敢輕忽，一方面可以體現品牌廠的技術能力，另一方面也是進軍高端市場的另一個切入點。許多專家都將折疊式智慧型手機的起飛點放在114年之後，因為到時候蘋果一旦推

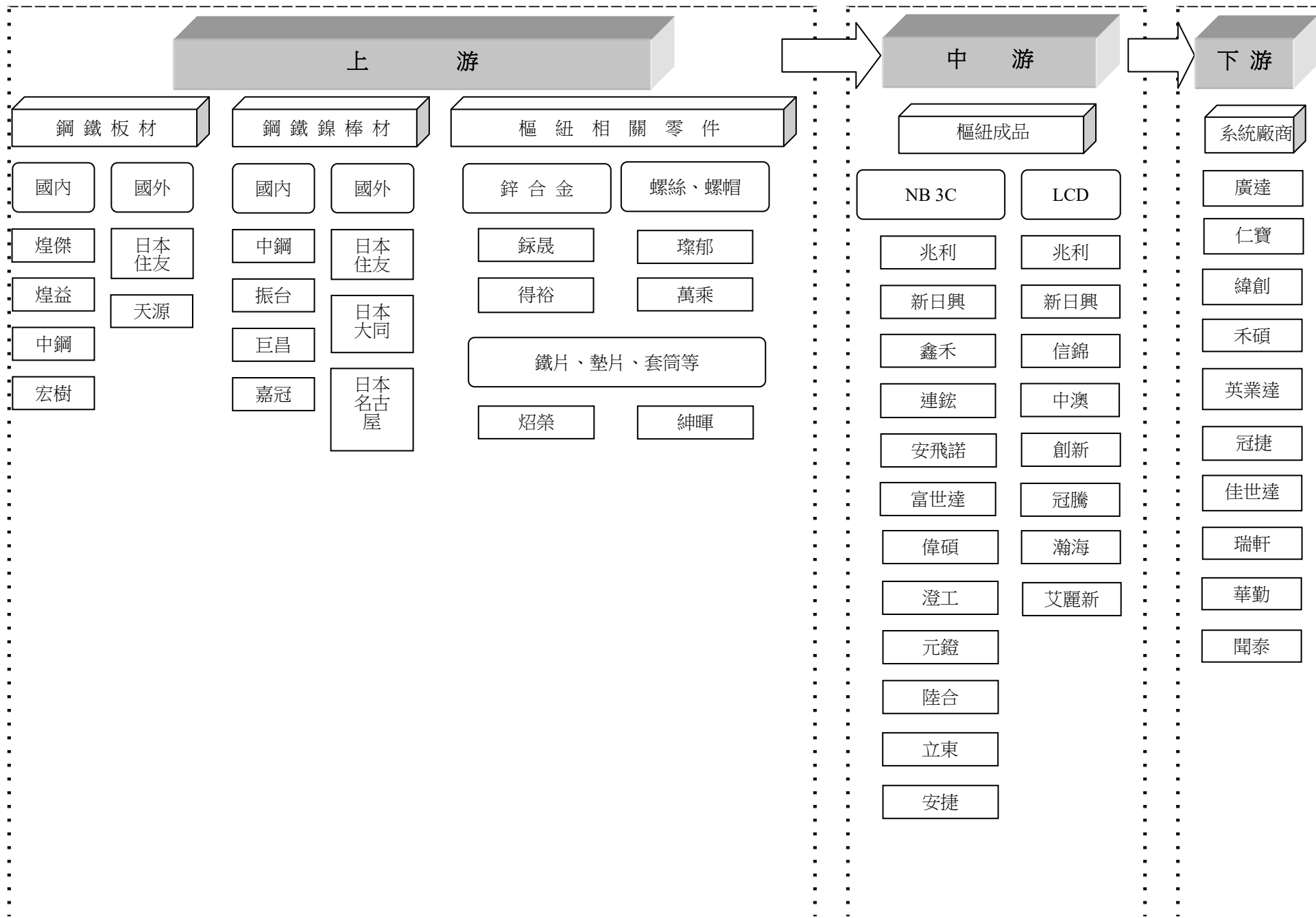
出折疊式iPhone之後，市場熱絡情況才會出現，到時候才是折疊式手機黃金時代的時刻呢！

(2)光纖連接器

全球資訊通信基礎建設的熱潮與網際網路的風行，帶動諸如有線電視、遠距教學、遠距醫療及視訊會議等高速寬頻網路等服務，而3C整合及多媒體應用的趨勢更突顯出網路光纖化的重要性、迫切性與必然性，光通訊已成為通訊領域的一大主流。從長途的電信傳輸到網際網路與多媒體通訊，高頻寬、低損失與傳輸時不受電磁波干擾的光纖通訊方式漸漸受到重視。因此，光纖通訊快速的成長，取代了部分傳統以銅線傳輸的通訊方式。由於光纖佈建成本高，光通訊設備有賴全世界各電信公司對於設備的資本投資，屬於通訊基礎建設所需的一環，與政府政策及電信服務公司策略高度相關。根據聯合市場研究，全球光纖連接器市場預估在109年到114年期間，以9.4%的複合年增長率增長，從109年的40億美元增長到114年的62億美元。

2.產業上、中、下游關聯性

本公司之主要產品樞紐，係經由機械結構設計，將諸多機構件組立成樞紐成品，並符合客戶所要求之之扭力、孔位及耐壽性等檢驗標準。就該產業而言，相關樞紐零件製造商(如：公母軸、心軸、鑄件、鐵片、墊片、螺絲、螺帽、套筒、金屬粉末射出)為上游；本公司負責與下游客戶協同開發結構設計、進行樞紐成品組立，係隸屬於該產業之中游，下游則為製造筆記型電腦、液晶顯示器、3C等相關系統廠商，其樞紐產業之上、中、下游結構如附圖所示：



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)樞紐

A. 液晶顯示器(LCD Monitor 及 AIO)

根據 TrendForce 研究顯示,111 年液晶顯示器預計出貨量為 1.35 億台,年減 7%。儘管 111 上半年整體出貨表現相當穩定,但下半年在企業預算縮減下,商務需求明顯放緩,消費市場也在通膨及升息效應持續擴大下,導致消費性電子產品需求大幅削減。考量疫情帶動的需求紅利退場及全球政經局勢的不確定,預估 112 年液晶顯示器出貨量約 1.27 億台,年減幅度約 5.8%,恢復至疫情前水準。

觀察前十大液晶顯示器品牌 112 年所設定的出貨目標,合計出貨量約年增 1%。由於 112 年歐美商務新訂單需求明顯萎縮,Dell、HP 在 112 年的出貨目標皆分別年減 11.4%及 3.1%,中國商務品牌 Lenovo 出貨目標預計與 111 年近乎持平。

反觀消費品牌,由於多數業者 111 年出貨表現不佳,故出貨目標普遍訂定較 111 年有明顯成長,但在 112 年市場規模可能持續萎縮情況下,出貨量若要成長恐有難度。TrendForce 認為,在經濟持續逆風的預期下,相較追求擴大出貨規模,提升規格以維持獲利能力或顯得更加重要,例如布局高階的 OLED 顯示器產品,亦或是如 Dell 及 Acer 兩大品牌積極計畫將現有 60Hz 或 75Hz 產品提升至 100Hz,皆是提升產品規格以維持獲利的方式。

B. 筆記型電腦

TrendForce 統計,111 年全球筆電出貨僅約 1.86 億台,較上一年度減少 24.5%,112 年全球仍壟罩不明政經情勢,預估年減幅度約 7.8%,出貨量僅 1.71 億台。

中美摩擦依舊,連帶使地緣政治升溫,促使近幾年大廠考量重新布局供應鏈策略。其中以美系品牌最為積極,除由於政經背景壓力,因其規模較大而擁有供應商話語權,TrendForce 觀察,基於後續局勢的戰略考量,未來筆電在中國外的生產布局,或將分化成兩種模式。

越南夾帶地理優勢,方便物料由中國運輸至當地,其年輕、相對低廉的勞動人口紅利,更是吸引品牌及代工廠進駐的最大動力。為因應美系客戶需求,目前仁寶、緯創及鴻海富士康均已開始積極推進越南廠區的生產規劃,其中以商務機種為強項的品牌,112 年預計將越南的出貨占比拉抬至 20%,116 年後可能僅餘 20~30%出貨比重留於中國廠區;而以自家 SoC 成功再創品牌影響力的美系品牌,早已選定落腳越南,從耳機、手機至筆電建立品牌完整的產品聚落為目標,預估 112 年其筆電於越南的出貨比重將達該品牌的 10%。

而另一美系品牌則以就近消費市場為主要訴求,貼近具有相當規模的消費經濟體。112 年除了提升墨西哥廠區生產量,直接服務北美市場外,亦積極尋找印度當地的合作夥伴,透過在地生產銷售的模式,享有減免稅額的優待,將大幅度提升其產品的定價優勢,且根據聯合國統計,印度人口將於 112 年內超越中國,成為全球人口數最高的國家,未來勢必成為兵家角逐之地。

C.3C 電子產品組件(折疊智慧手機)

產業智庫 DIGITIMES 表示,折疊螢幕手機去年出貨倍增,目前折疊螢幕手機以左右向內折疊式為主,特點為螢幕尺寸大,適合多視窗作業,且高沉浸感也受遊戲玩家喜愛,除三星外,Vivo、小米與榮耀(Honor)等中國業者於 111 年下半

也相繼推出左右折疊式螢幕手機。上下折疊式螢幕手機則以便攜性為特點，111 年僅三星、摩托羅拉（Motorola）與華為（Huawei）推出新款機種。

產業智庫 DIGITIMES 補充，左右折疊式螢幕手機尺寸較大，對記憶體與電池容量需求較高，111 年上市機款中，記憶體容量最高達 1TB，電池容量最高則為 5000mAh，後置鏡頭方面，除 Vivo X Fold+ 為 4 顆外，其他業者皆配置 3 顆鏡頭。

另外，上下折疊式螢幕手機特色為機體輕薄，規格等級雖不若左右折疊式，然攜帶方便為其特點，目標市場與左右折疊式有所區隔。預估未來蘋果（Apple）首款折疊螢幕手機推出後，市場成長力道與業者競爭將更加激烈。



(2) 光纖連接器

目前光纖技術以被動光纖網路（PON）為主，透過 FTTH（光纖到家）、FTTB（光纖到大樓）及 FTTx 等方式布建後，再利用 VDSL 完成最後一哩佈建。未來光纖網路佈建、數位影音及語音應用以及網路儲存需求，將成為帶動網路產業成長之主要動力。在光通信領域裡最不缺乏的是先進的技術，早在 2000 年通訊泡沫化之前，實驗室裡的光通訊技術已經可以達到 Tera（1012 bit/s，1 Tb）等級的頻寬，較現今家用普及的 Mega（106 bit/s，1 Mb）等級頻寬還要高上六個數量級。在過去幾年，維持光通訊市場成長的動力乃來自 FTTH 與 3G 基礎建設，未來發展則有賴網路頻寬的升級，以及 FTTH 的更為普及。目前在日本及亞洲幾個 FTTH 市場領先的國家中，GEPON 是主流的規格，有別於美國多採用的 GPON 規格。未來業界則端視中國是否會多採用 GPON 或 GEPON，畢竟中國被視為未來 FTTH 的最大市場。此外，10G EPON 標準在 2009 年 11 月制定完成，倡議多年的 10G 市場指日可待，相關業者已相繼推出 10G EPON 的晶片與設備，未來幾年將會逐漸主導光通訊市場。屆時，FTTH 終端用戶的頻寬速度可望往 100M 邁進。在光纖到家市場普及之後，將進入頻寬持續升級的階段。另外，全球主要的有線電視業者也將加速朝光纖化的腳步邁進，透過 RFoG，或是搭配各種 PON 技術來達到頻寬升級、節省營運成本等效益，為光通訊產業帶來了另一波商機。

光纖連接器用於做到光纖之間、光傳輸設備端口與光纖之間的連接，下游主要應用於數據中心、無線基站接入、光纖到戶 FTTx。和其他光器件一樣，小體積和高精度是未來連接器發展的主要方向。隨著 5G 基站建設的大規模開啟，無線基站建設新一輪資本開支加速，數據中心向 40G/100G 升級，大型數

據中心向 400G 升級，都將進一步帶動光纖連接器應用需求。在光纖連接器中，MPO/MTP 是多芯多通道高密度光纖連接器，最多能做到兩排 24 芯光纖同時連接。隨著網路數據傳輸速率越來越高，傳統光纖連接器很難從芯數上和小型化上滿足高速網路標準，根據 IEC 國際標準的規定，高密度 MPO/MTP 連接器已成為了 40G 和 100G 網路傳輸的標準接口。

(三) 技術及研發概況

1. 最近五年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年截至 3 月 31 日 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------|
| 研究發展費用 | 190,437 | 197,469 | 230,672 | 279,822 | 220,943 | 44,884 |
| 營業收入 | 5,775,584 | 5,763,574 | 5,546,230 | 7,446,666 | 7,020,608 | 1,319,114 |
| 研發費用佔營收比率 | 3.30% | 3.43% | 4.16% | 3.76% | 3.15% | 3.40% |

2. 開發成功之技術或產品

- | | |
|----------------------|-------------------|
| (1)一字型樞紐結構 | (11)四連桿結構 |
| (2)彈片式樞紐結構 | (12)升降式結構 |
| (3)包覆式樞紐結構 | (13)相框式結構 |
| (4)雙樞紐 360 度旋轉結構 | (14)雙硬屏無縫折疊式樞紐結構 |
| (5)自動落下結構 | (15)柔性屏幕馬蹄形內折樞紐結構 |
| (6)自動彈開結構 | (16)柔性屏幕水滴型內折樞紐結構 |
| (7)開輕關重結構 | (17)柔性屏幕外折樞紐結構 |
| (8)四段扭力轉軸 | (18)網路攝像頭樞紐結構 |
| (9)開輕關重自動落下型的筆記型電腦樞紐 | (19)無線藍芽耳機盒樞紐結構 |
| (10)超薄化筆記型電腦轉軸 | (20)VR 樞紐結構 |

(四) 長、短期業務發展計畫

本公司自成立以來即專注本業之發展，為因應產業發展趨勢及國內、外經營環境之丕變，藉由各長、短期計畫以調整公司體質，並提昇整體競爭力。茲就本公司之長、短期計畫說明如下：

1. 短期發展計畫

(1) 市場策略

- 調整產品組合，爭取利基型產品，以獲取最大利潤。
- 拓展新客戶，提高樞紐之市佔率。
- 透過組織的運作，加速並提升客戶滿意度。

(2) 經營策略

- 持續整合公司內外部資源，與供應商建立策略夥伴關係以提高垂直整合能力。
- 提高零組件自製率，降低外購比率及原物料成本。
- 持續導入自動化生產設備，提高生產效率及產品品質穩定度。
- 協助及輔導協力廠商提升其產品品質。

(3)研發策略

- A.既有機種結構之改善與控制，以提升產品生產之效率。
- B.加強現有結構之驗證與實驗，以提高產品之品質，降低產品之不良率。
- C.落實既有產品結構之簡化設計實驗，降低產品結構成本，增加產品競爭力。
- D.成為客戶研發伙伴，縮短產品開發時程，以符合客戶產品開發與時程需求。

2.長期發展計畫

(1)市場策略

- A.開拓 OEM 上游客戶溝通管道，掌握業務先機。
- B.積極接觸新客戶，增加跨類別產品，整合客戶需求。

(2)經營策略

- A.尋求策略聯盟夥伴。
- B.提高現有產品附加價值。
- C.創造員工及股東最大利益。

(3)研發策略

- A.購入精密加工機台，增加精密零件加工能力。
- B.與品牌客戶合作，形成研發合作夥伴，以充分掌握新機種之研發導向，有效投入研發資源。
- C.招募優秀之研發人才，加強研發人員教育訓練，強化研發團隊之能力。
- D.根據市場趨勢，開發新結構樞紐，並申請專利權，保護智慧財產權。
- E.組織自動化研發團隊，搭配新機種的開發時程，使產品可以早期導入自動化生產，增加產品的競爭性。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.本公司目前主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 110 年度 | | 111 年度 | |
|------|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 台灣 | | 120,928 | 1.62 | 127,694 | 1.82 |
| 中國 | | 6,876,753 | 92.35 | 6,570,719 | 93.59 |
| 美國 | | 285,523 | 3.83 | 280,873 | 4.00 |
| 泰國 | | 3,339 | 0.04 | 1,627 | 0.02 |
| 其他國家 | | 160,123 | 2.16 | 39,695 | 0.57 |
| 合計 | | 7,446,666 | 100.00 | 7,020,608 | 100.00 |

2.市場佔有率

根據經濟部所出版『111年第四季製造業投資及營運概況調查報告』之統計資料顯示，我國電子零組件業於111年之整體產業營業額為81,904億元，若以本公司及各子公司111年度經會計師核閱財務報表之合併營收70.21億元觀之，本公司及各子公司於我國電子零組件業之市場佔有率為0.1%，顯示本公

司及各子公司於我國電子零組件業及市場中係有一定之競爭地位，未來也會秉持精益求精的精神，配合全球各大知名系統廠商不斷開發符合市場趨勢的新產品，持續提升市場地位。

3.市場未來之供需狀況及成長性

研調機構預估 112 年全球 PC 出貨量將會下降約 7.6%，出貨量預計將低於 9850 萬台；全球筆記型電腦出貨量預估年減幅度約 7.8%，出貨量僅 1.71 億台。折疊手機則處於快速成長階段，預估 112 年折疊手機銷量將上看 1,700 萬隻。在通貨膨脹居高不下、近期金融機構動盪情況下，已對未來經濟前景構成嚴重影響，全球經濟成長率將從 111 年的 3.4%，下修到 112 年的 2.8%，在宏觀經濟條件走弱下，將可能下修預期出貨。

4.競爭利基

(1)專注本業

本公司專注於樞紐本業多年且已累積相當經驗，具知名度。目前為全球知名筆記型電腦樞紐、AIO樞紐及LCD樞紐供應商，有一定經濟規模。

(2)積極開發新型態結構之產品

本公司自成立以來，增加研發的廣度與深度，並不斷研發各種新型態結構之產品，同時申請多國專利權，以建立技術領先之優勢。以配合各類電子產品創新的應用與設計之發展趨勢，提供對客戶端最佳的配合與服務，進而提升客戶的產品附加價值及產品競爭力。

(3)優異精良的研發設計能力

研發設計能力為本公司一向最為重視的能力，並且不斷的設法自我提升。就整個研發系統而言，已經建立一個失敗經驗的回饋機制及設計標準規範，所有的設計經驗，都會藉由這樣的機制不斷的累積、改進與成長，不僅使新進人員可以快速累積經驗，也可以迅速將個人失敗經驗化成所有設計者的經驗。除此之外，本公司更是同業中第一個以有限元素分析法導入設計驗證的公司，由電腦有限元素軟體協助做強度壽命及動作的分析，把以往的試誤過程提前到設計前端，使前端的許多設計方式能提早準確且快速的決定，滿足客戶品質與研發速度的要求，提升設計能力。

(4)財務健全

市場的競爭特性，以能快速應變者佔優勢，而樞紐產品有著開發時間短且設計變更頻繁的特性。設計變更頻繁使得開發初期需投入較多的成本，除非有足夠的資本，否則難以承受開發時期的資金損耗。因此，本公司財務健全，可因應開發至量產階段龐大資金需求。

(5)專利門檻

本公司透過申請專利來保護研發成果，經由累積眾多的專利以有效提高產業的進入門檻。隨者產品不斷的演進，也會有新的技術、新的結構推陳出新，本公司一有新的技術結構，會立刻申請專利保護，藉以保持此競爭優勢。

(6)CAE 軟體

有較強的計算驗證能力，對產品的強度可以在設計先期提供數據性的參考。

(7)完善的供應據點

生產據點多，可滿足各區域客戶供貨需求且各據點擁有精密量測中心，可有效管控品質。

(8)專業之經營團隊及企業知名度

本公司擁有經驗豐富且技術能力優良之專業經營團隊，各事業部之領導階層均具備相關產業豐富之資歷，且均具備專業技術背景，因此不論是市場之鞏固或業績之拓展，均佔有絕對之競爭優勢。本公司致力開發生產樞紐十餘年，已具一定知名度，可吸引更優秀人才加入。

(9)投資自動化生產設備

積極開發多項自動化設備，以節省人力成本，提高產品生產穩定性與品質，進而降低成本。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.樞紐產品應用範圍廣泛，具有成長空間

樞紐產品係為各種電子產品中，螢幕與基座連結之主要樞紐，藉以達到開啟與閉合之轉動功能，舉凡像筆記型電腦、各式用途液晶螢幕、手機、螢幕攝像頭等各種電子產品，都必須使用之重要零件。在各大電子業廠商之年產量與日俱增的情勢下，樞紐產品的未來發展性無可限量，深具發展空間。

B.厚實的研發設計能力

本公司一直以創新技術為目標，積極研發各類型樞紐產品，具備市場趨勢的靈敏度外，也能配合客戶需求進行開發，近年折疊手機之樞紐也為公司營收帶來可觀的效益，足以證明公司具有領先同業的研發競爭力。

(2)不利因素

A.資訊電子產品競爭劇烈，利潤微薄

由於資訊電子產品生命週期短，產品之技術與功能變化快速，使產品售價下跌迅速，加上原材料成本持續上漲，使樞紐生產業者遭到多方面的不利攻勢，產生嚴重利潤微薄的情況。

【本公司之因應對策】

(A)面對資訊電子產業環境的快速變化，本公司積極開發新結構設計，以符合目前市場環境的需求。此外，原材料成本之持續上漲趨勢，使本公司在開發新結構的同時，導入低成本替代材料的可行性評估及驗證，並採取搭配簡化設計結構之研發方向，藉以提高自身樞紐產品的利潤。

(B)因應利潤微薄之市場現況，本公司積極開發高階產品的結構設計，使高階產品的進入門檻較現有產品高，以提高利潤。

B.勞動力缺乏造成人力成本相對增加

近年來台灣產業型態有逐漸改變之趨勢，各項服務業日漸抬頭，製造業亦從傳統之勞力密集轉型為資本密集與技術密集，製造業從業人員減少，基礎勞工招募不易，而工資持續上漲、工資成本增加，亦造成國內廠商營運之壓力。

【本公司之因應對策】

- (A)本公司自投入筆記型電腦零組件生產以來，即致力於生產及製程之改善，藉由增加機器設備，提高工廠自動化及機械化之程度，以降低對人力的依賴，提高基層人力的單位產出。
- (B)加強員工職前及在職訓練，以提昇人員素質及生產力，並致力於人力資源規劃，加強員工福利，以有效降低人員流動，提高公司獲利能力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

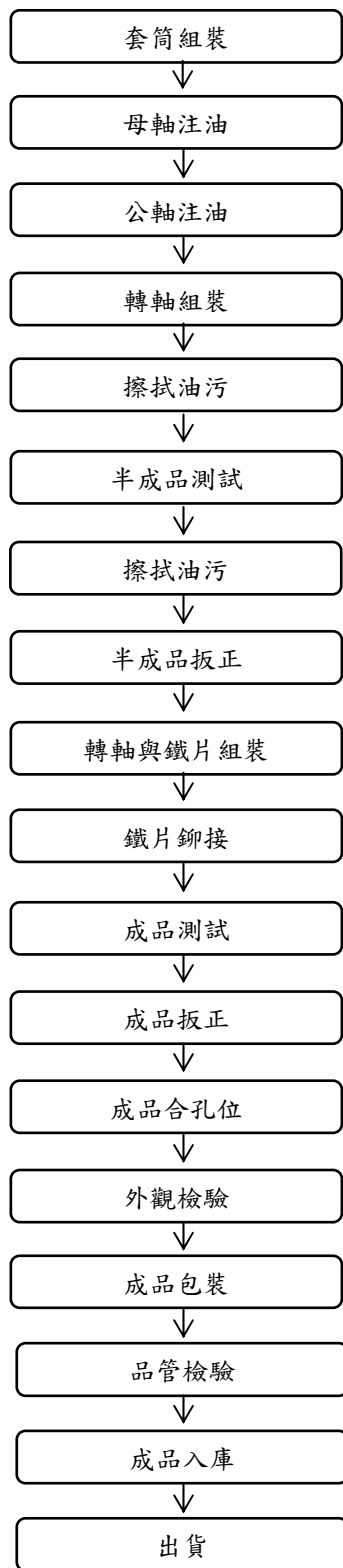
1.主要產品及其用途

| 主要產品類別 | 重要用途及功能 |
|--------|--|
| 樞紐產品 | 主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器等產品之連結軸，如：商用筆記型電腦樞紐、工業用筆記型電腦樞紐、軍用筆記型電腦樞紐、LCD Monitor/TV樞紐、LCD PC樞紐、VR/AR樞紐、螢幕懸臂支架、折疊手機用樞紐等。 |
| 光纖連接器 | 主要用於光傳輸系統上，作為連結電信公司的機房、基地台、有線電視業者的機房、中繼站、網路業者的機房 Fiber to home 的使用者、劇院級的音響設備、光主被(動)元件廠商的檢驗設備及軍方通信設備等。 |
| 其他 | 適用所有產品設備之零組配件產品等。 |

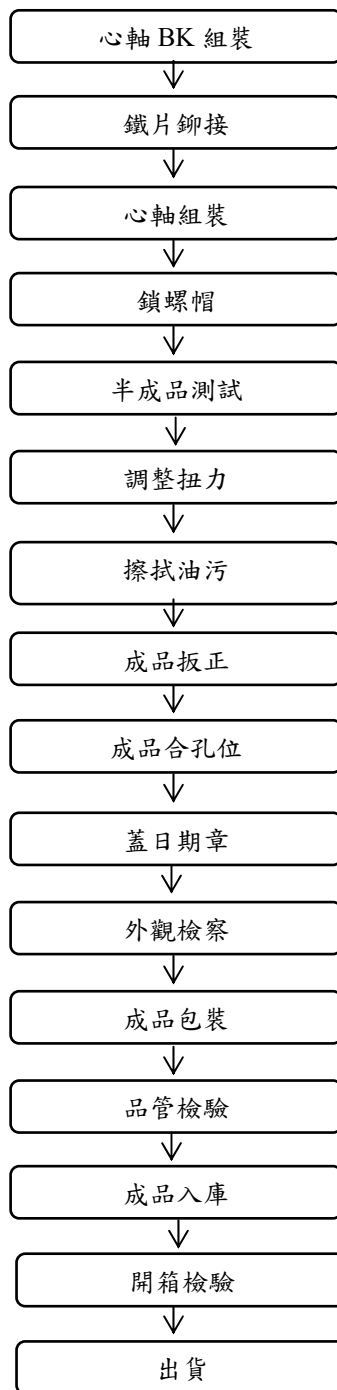
2.主要產製過程

(1)樞紐

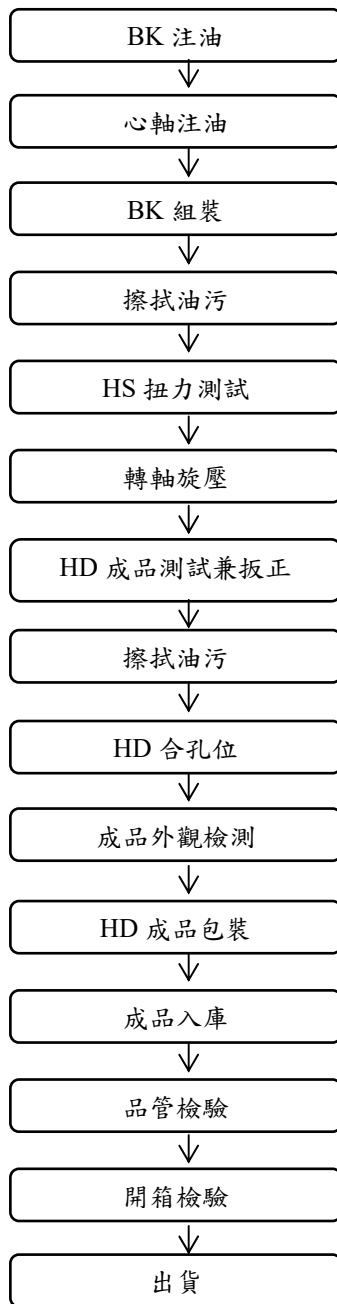
一字型結構



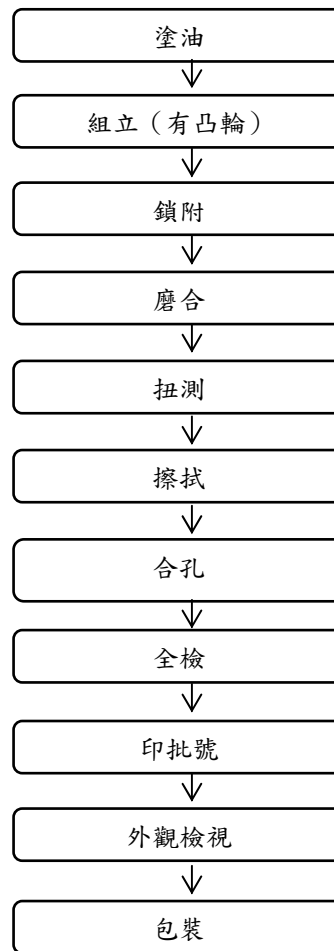
彈片式結構



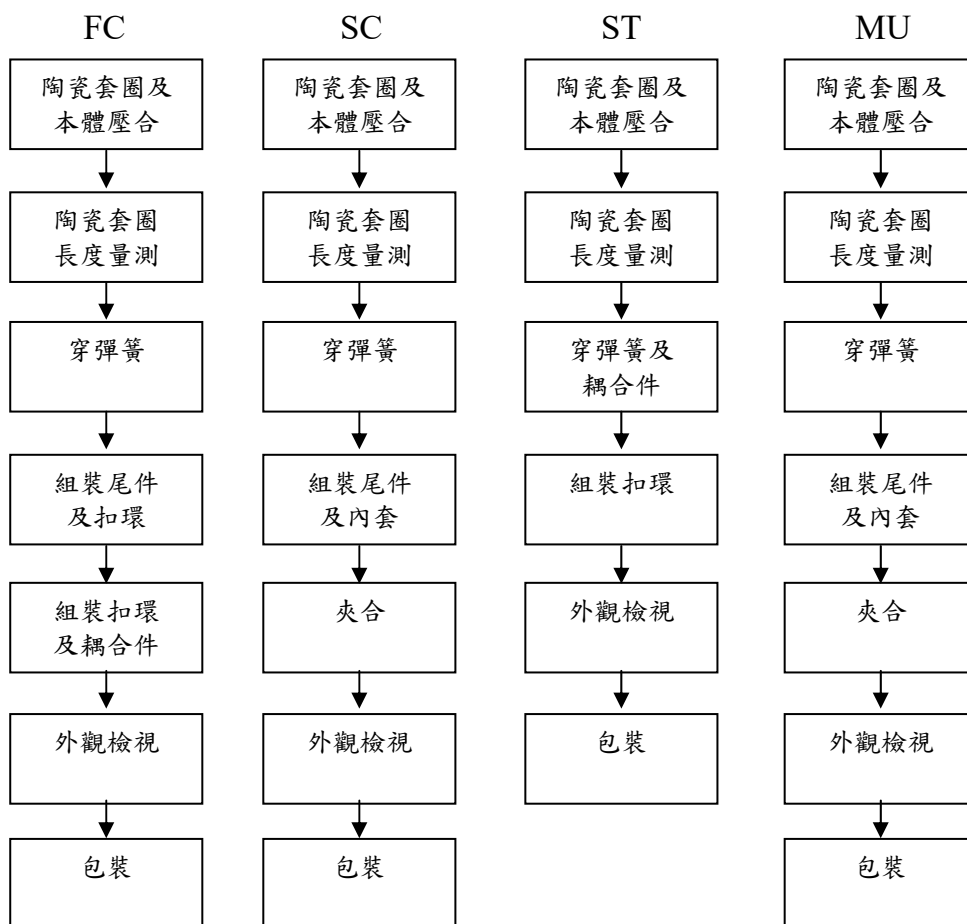
包覆式結構



AUTOLOCK



(2)光纖連接器



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料以公母軸、心軸、鑄件、鐵片、銅片、墊片、彈片、套筒、螺絲、螺帽及金屬粉末射出等為主。每樣原料皆有兩間以上供應商作為因應，並與供應商建立長期合作夥伴關係，供貨品質穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，及其增減變動原因

本公司 110~111 年度及 112 年截至第一季止，未有進貨總額占百分之十以上之供應商。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名稱及其銷貨金額與比例，及其增減變動原因

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | | 112 年截至第一季止 | | | |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|-------------|-----------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 客戶甲 | 1,416,903 | 19.63 | 無 | 客戶丙 | 2,081,313 | 29.65 | 無 | 客戶丙 | 324,223 | 24.58 | 無 |
| 2 | 客戶丙 | 1,154,852 | 15.51 | 無 | 客戶甲 | 1,232,919 | 17.56 | 無 | 客戶甲 | 160,370 | 12.16 | 無 |
| 3 | 客戶丁 | 808,032 | 10.85 | 無 | - | - | - | - | 客戶丁 | 133,558 | 10.12 | 無 |
| | 其他 | 4,021,879 | 54.01 | - | 其他 | 3,706,376 | 52.79 | - | 其他 | 700,963 | 53.14 | - |
| | 銷貨淨額 | 7,446,666 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 7,020,608 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 1,319,114 | 100.00 | - |

變動說明：本公司銷貨客戶排名係隨各終端客戶對系統廠機種配比不同而變動，致使本公司供應各客戶之樞紐銷售額與比重隨之變動。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟片／新台幣仟元

| 生產量值 主要商品 (或部門別) | 110 年度 | | | 111 年度 | | |
|------------------------|---------|---------|-----------|--------|--------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 樞紐 | 84,000 | 75,528 | 7,846,412 | 68,000 | 61,243 | 5,295,433 |
| 光纖連接器 | 28,000 | 25,070 | 351,192 | 19,000 | 16,905 | 218,050 |
| 合計 | 112,000 | 100,598 | 8,197,604 | 87,000 | 78,148 | 5,513,483 |

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟個／新台幣仟元

| 銷售量值 主要商品 (或部門別) | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|------------------------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 樞紐 | 3,062 | 119,119 | 65,600 | 7,013,982 | 2,281 | 126,001 | 54,956 | 6,616,952 |
| 光纖連接器 | 454 | 1,809 | 21,930 | 311,756 | 510 | 1,693 | 15,289 | 275,962 |
| 合計 | 3,516 | 120,928 | 87,530 | 7,325,738 | 2,791 | 127,694 | 70,245 | 6,892,914 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度 | | 110 年度 | 111 年度 | 112 年截至 3 月 31 日止 |
|--------------------------|---------|--------|--------|-------------------|
| 員 工 人 數 | 直接人員 | 1,376 | 1,168 | 1,241 |
| | 間接人員 | 929 | 934 | 917 |
| | 合計 | 2,296 | 2,102 | 2,158 |
| 平 均 年 歲 | | 35.15 | 39.71 | 38.63 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 4.21 | 3.83 | 3.58 |
| 學 歷 分 布 比 率 (%) | 博 士 | 0.13 | 0.14 | 0.14 |
| | 碩 士 | 2.79 | 2.66 | 2.27 |
| | 大 專 | 23.82 | 26.13 | 25.72 |
| | 高 中 | 22.04 | 25.21 | 24.33 |
| | 高 中 以 下 | 51.22 | 45.86 | 47.54 |

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.福利措施

本公司重視員工福利，依職工福利金條例成立職工福利委員會辦理各項從業員工之福利事宜，並依規定就每月營業收入、員工薪資、下腳變賣提撥福利金。並依勞工保險條例、全民健保條例，為全體員工辦理勞保、健保，並享有各種勞保給付權利。本公司男女擁有同工同酬的獎酬條件且注重人性化管理，勞資問題之溝通上採多項方式處理，透過勞資會議傾聽員工心聲，了解員工的想法、增加員工溝通的管道，以凝聚員工向心力，促進本公司營運成果不斷的向上提昇，達成永續發展的目的。除此之外，本公司員工還享有下列福利：

- (1)保險福利：公務出差同仁旅行平安保險。
- (2)休假福利：週休二日(加上國定假日)、婚假、產假、陪產假、特休假。
- (3)交通福利：設有汽、機車停車場。
- (4)膳食福利：員工餐廳供膳選擇。
- (5)衣著福利：提供員工制服。
- (6)獎金福利：年終獎金、員工酬勞、獎勵獎金、專利獎金、生產績效獎金、年度全勤獎金、年度資深員工獎金。
- (7)娛樂福利：年度員工旅遊、年度員工聚餐、年終尾牙歲末餐會暨摸彩活動。

- (8)補助福利：職前教育訓練、在職教育訓練、內/外訓專業課程安排費用補助。
 (9)其他福利：員工定期健康檢查、三節禮金、生日禮金、各類婚喪喜慶補助、各類特約商店享員工優惠折扣。

2.進修、訓練

111 年度員工教育訓練實績

單位:人次/小時/新台幣元

| 項目 | 受訓人次 | 受訓時數 | 經費支出 |
|----------|--------|----------|---------|
| 1.新進人員訓練 | 1,093 | 4,543.3 | 0 |
| 2.專業職能訓練 | 17,106 | 16,477.5 | 344,096 |
| 3.主管才能訓練 | 113 | 161.0 | 11,428 |
| 4.通識訓練 | 18,308 | 14,473.7 | 0 |
| 總計 | 36,620 | 35,655.5 | 355,524 |

註：為兆利集團合併數據。

- (1)本公司 111 年度實際參與訓練員工人數為 36,620 人次，包含自費及各項主管機關、會計師事務所、產業界及公司內部舉辦之免費訓練課程，當年度公司實際訓練費支出為新台幣 355,524 元。
- (2)本公司員工於報到後進行新進人員職前訓練課程及職能在職訓練，另依每年訓練需求調查，擬定年度訓練計畫後執行，並依訓練結果作效能評核，藉此強化員工職能，提升企業經營績效及競爭力。
- (3)為配合公司長期發展並提高員工素質，公司規劃專業職能訓練及通識訓練，並於內部請員工做專業技能之分享課程。藉由人才培訓，使每位員工都能發揮最大的潛能。

專業職能訓練：派員參加各訓練機構依各部門專業課程及工作上所需知識之培訓，如：稽核訓練、會計訓練、專業技術訓練、採購與庫存管理訓練、專利管理訓練等。

主管才能訓練：由部門主管參加政府機關或各項協會舉辦如企業經營、風險及人力管理等之研討課程。

通識訓練：消防安全訓練、勞工安全教育訓練、責任商業聯盟行為準則訓練、環保議題訓練等。

3.退休制度

- (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。
- (2)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退

休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，本公司依工資分級表，員工每月投保薪資之6%按月提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

4. 員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定工作規則等相關辦法與規定，以作為員工行為應遵循準繩，其主要內容為：

- (1) 規範各單位職掌及組織功能。
- (2) 員工須建立良好紀律。
- (3) 遵守政府法令規章。
- (4) 保護公司之資產以期有效運用。
- (5) 公司機密業務、資訊應予維護保密。
- (6) 提出之定期報告應以完整、公平、正確、及時且易於了解之方式揭露。
- (7) 對員工行為導致公司在營運上之利得或損失，給予獎勵或懲處。
- (8) 訂立考核員工工作成果及績效之考核標準，並作為調薪升遷獎金發放與教育訓練課程安排的依據。

本公司依據各部門工作職掌、員工出勤管理辦法、從業人員獎懲管理辦法、考績作業辦法等規定考核員工，各項獎懲規定，均週知員工遵守，讓員工明確知道行為規範，員工遇有足資鼓勵之事蹟或做誠行為時，依上開規定辦理獎懲。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司榮獲金屬工業研究發展中心ISO14001(2015年版)環境管理系統認證(有效期限:2022/6/5~2025/6/4)、ISO45001(2018年版)職業安全衛生管理系統認證(有效期限:2022/5/30~2025/5/29)、以及LCIE-SNQ IECQ QC080000:2017危害物質過程管理系統(HSPM)認證(有效期限:2020/12/3~2023/12/2)，因此在工作環境與員工人身安全衛生的保護管理措施方面，已達法規水準之上。

本公司致力於推動菸害防制暨健康促進，建立優良之健康工作環境，108年1月經衛生福利部國民健康署再次評定符合，頒立「健康職場認證-健康促進標章」。另指定相關人員參加安全衛生講習，針對特殊作業同仁定期實施特殊作業健康檢查，提升勞工作業環境安全與健康。

6. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視人性化之管理，體認勞工資本為一體，共存共榮。最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生重大勞資糾紛問題，今後仍將持續加強勞資間溝通，於政策宣導、員工意見反映，多採取雙向協調之方式處理，保障員工各項權益與福利，務求勞資雙方更能相互體認與了解，消弭非必要之紛爭，維持和諧並朝公司共同之目標前進。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計

者，應說明其無法合理估計之事實

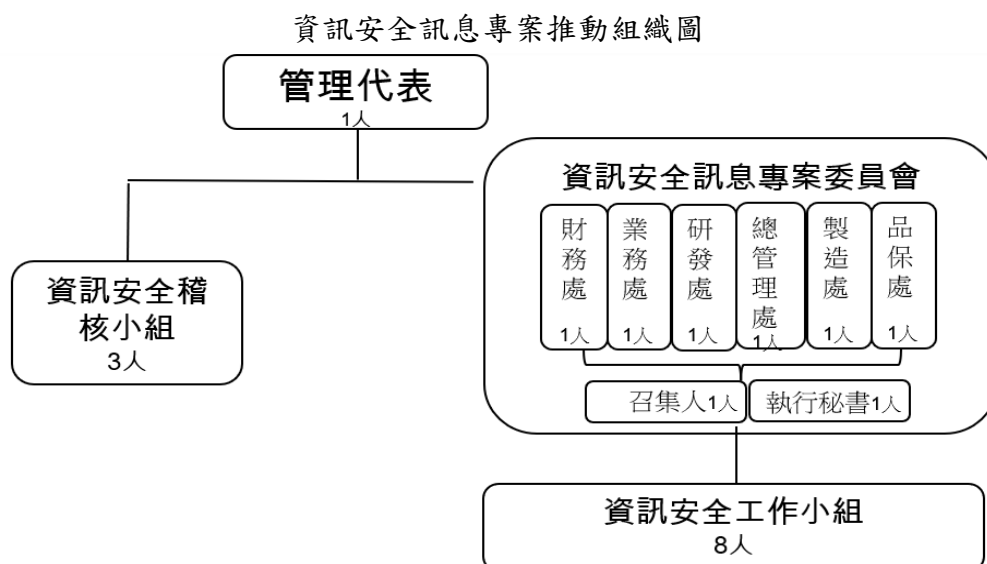
本公司體認勞工資本為一體，持續加強進行勞資間之溝通，最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生重大勞資糾紛而遭受損失。爾後仍努力消弭爭議事件發生，貫徹執行各項員工福利措施，估計未來尚無遭受損失之狀況發生。

六、資通安全管理

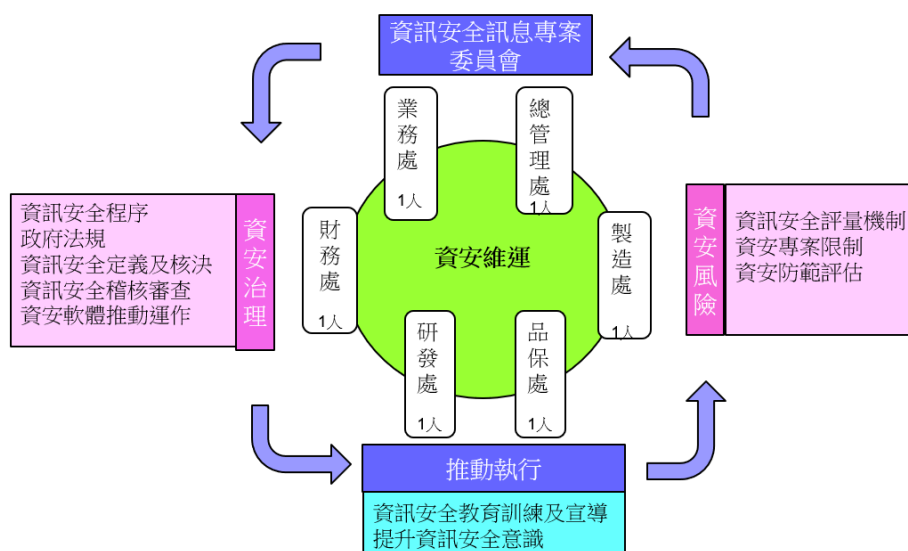
(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資通安全管理策略與架構：

隨著網路科技的進步，伴隨著資安風險的提升，企業面臨的資通安全風險日益增高，為提升公司整體之資通安全防護能量，確保各單位資訊處理之正確性及電腦軟硬體及網路系統之可靠性，本公司於108年4月22日成立資訊安全訊息專案推動組織，設有管理代表1人，資訊安全訊息專案委員會7人(含推派召集人1人，執行秘書1人)，資訊安全稽核小組2人，資訊安全工作小組8人，其組織圖與運作模式如下列圖示：



資訊安全訊息專案委員會運作模式



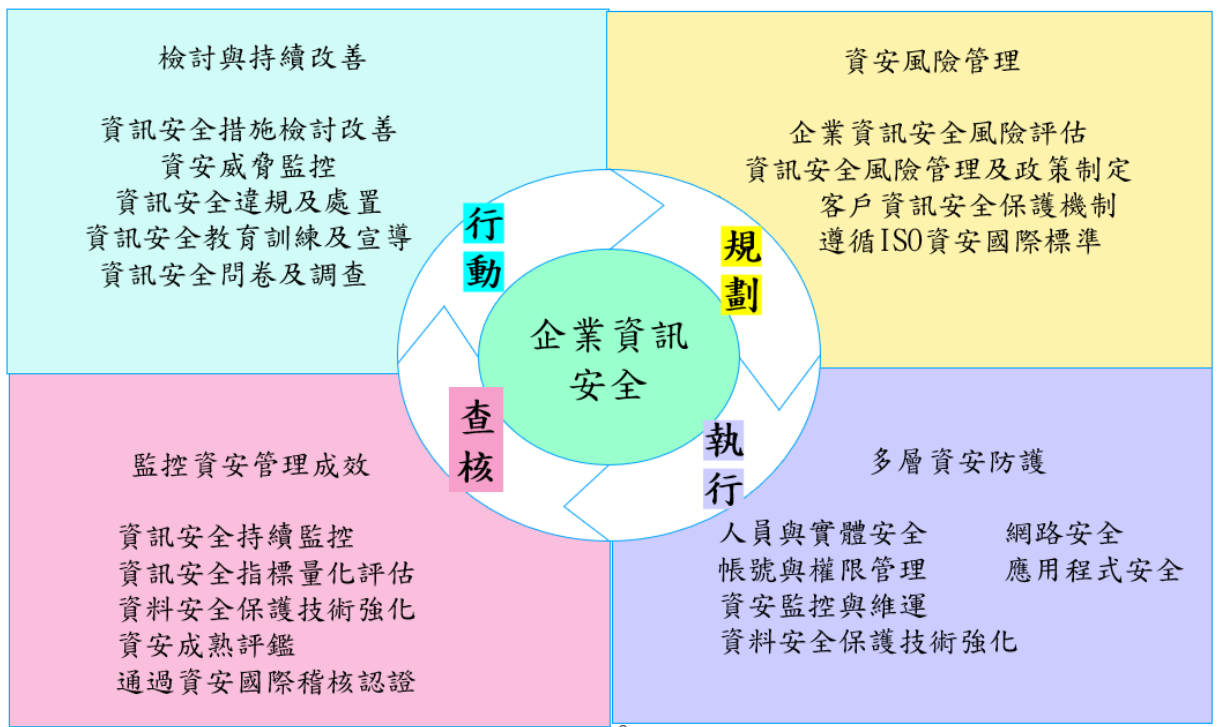
資訊單位主管每年定期向董事會報告資通安全管理情形，最近期已於111年12月29日董事會報告在案。

2. 資通安全政策

資訊單位於108年4月25日修訂「資訊安全管理程序」，訂定資訊安全政策為「資訊安全人人有責」，以強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備及網路安全。本政策所稱資訊安全，係指確保本公司資訊處理之正確性，作業人員所使用之電腦軟體、硬體、週邊及網路系統之可靠性，並確保上述資源免受干擾、破壞、入侵之行為或企圖。資通安全之目標，係確保本公司資訊之合法存取，亦能提供完整、未中斷之資訊系統運作，做迅速必要之應變處置後，能在最短時間內回復正常運作，以降低該事故可能帶來之損害。資通安全涵蓋範圍如下：

- (1) 資訊安全權責及業務職掌
- (2) 人員安全管理及資訊安全教育訓練
- (3) 電腦系統安全管理
- (4) 網路安全
- (5) 存取控制
- (6) 系統發展及維護
- (7) 資訊資產管理
- (8) 實體及環境安全管理
- (9) 營運持續計畫管理
- (10) 其他資訊安全管理事項

本公司之資訊安全管理方針係參照ISO/IEC 27001標準訂定完整計畫，建立高營運持續管理及進行完整之系統災害復原計畫(ERP、HRM、電子簽核)，配置專人專責之資安人員協助公司營運，資訊單位人員每年皆定期至外部專業機構培訓，持續關注資訊環境變化趨勢，定期執行安全性檢測，對同仁定期進行資安教育訓練，強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員之應變能力，並於2023年3月制定資訊安全風險管理與持續改善架構如下：



3. 具體管理方案

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行的管理事項及具體管理方案如下：

- (1) 提升資安防禦能力：111年公司加強資安投入，伺服器弱點掃描，修訂ISO相關文件建立網路安全事件應變計畫，依事件嚴重度等級進行影響和損失評估，採取對應的通報及復原行動，公司有系統備份，定期安排備份還原計畫演練重要資訊系統如:ERP&電子簽核系統，確保公司災難發生能在公司自訂的RTO,RPO完成符合規範。
- (2) 增進網路、端點及應用安全：公司每年定期投入資安相關經費，建立基礎防護架構，確保企業營運皆在安全範圍，因此資通安全風險並未對本公司財務業務產生重大影響。目前本公司投入6套不等之軟、硬體防護措施，包含新型第四代防火牆(附有WAF、IPS模組)、企業檔案加密系統、弱點掃描軟體、資產管理軟體、防毒軟體、垃圾郵件過濾系統，現階段經內部評估尚不需投保資安險。目前新購電腦配備一律安裝防毒軟體，佈署率已達99%以上，110年購買資安軟體MDR於伺服器7X24小時監控是否有病毒產生立即刪除並mail通知MIS；機台設備聯網與伺服器設定不同網段，透過仲介伺服器掃毒後再上傳。
- (3) 教育訓練：111年月進行社教演練工程，加強對各部門資安觀念落實，使資安的運作在高階主管與各部門的支持下，落實每位員工了解資訊安全人人有責。
- (4) 法令遵循及導入國際資安認證標準：本集團兆旺科技(上海)有限公司榮獲SGS ISO/IEC 27001：2013資訊安全管理系統認證。111年公司台灣總部加入TWCERTCC台灣電腦網路危機處理暨協調中心會員，預計評估安排2023年將導入新版ISO27001。

4.投入資通安全管理之資源

- (1)強化資安教育訓練：新進同仁會使用電腦人人到職一慮安排資訊安全教育訓練。每季於周會宣導資訊安全觀念，例如:密碼強度導入實施。
- (2)111/08/31至111/09/02針對兆利科技進行社交工程演練，本次演練針對600位使用者各發送3封電子郵件，共發出1800封演練郵件，10%同仁不合格，進行教育訓練並進行二次社教演練，降至不到5%，預計2023年將持續安排。2023年3月1日已經針對外部信件加上中英文警語:提醒:這是一封外部電子郵件，請確認信件來源是安全後，再打開鏈接或附件。
- (3)2021年10月進行伺服器弱點掃描，2022年6月進行伺服器弱點掃描。並逐步改善了Exchange 伺服器、BPM電子簽核伺服器、HRM人事資訊伺服器 升級 OS,SQL資料庫版本，避免漏洞。
- (4)2022年安排兩位資訊人員進行資安培訓，並已取得國家級資訊安全工程師認證合格證。
- (5)於2021年採購Forti Token，用於加強SSL VPN使用安全雙因子驗證機制，於疫情期間同仁居家上班使用VPN連入公司主機時，必須使用雙因子驗證才可連入公司。

| | |
|---|--|
| 政策 | 認證 |
| 管理方針 8 項次 | 上海於 2021年 1月 通過 ISO 27001 台北 規劃 2023 年 7~11月 導入 ISO 27001 |
| 訓練 | |
| 新進同仁100% 完成資安教育訓練 | |
| 109 年 新同仁 53 人 資安教育訓練 26.5小時 110 年 新同仁 57 人 資安教育訓練 28.5小時 111 年 新同仁 40 人 資安教育訓練 20 小時 | 111 年 各部門資訊安全管理程序導讀 145 人次, 72.5小時 |
| KM 提供 7個相關資安簡報(1個期刊) | |
| 111 年 進行社教演練 2次 (初測 600 使用者 2-3封信件, 複測 100 使用者 1封信件) | |

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：最近年度及截至年報刊印日止，並無因重大資通安全事件所遭受之損失，故不適用。

七、重要契約

本公司與客戶及廠商間簽訂有相關之供銷合約與工程契約，惟上述合約並無足以影響股東權益之內容。

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------|--------|---------------------|------|------|
| 短期借款 | 華南銀行 | 110/12/03~111/3/3 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 短期借款 | 華南銀行 | 110/12/06~111/3/4 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 短期借款 | 華南銀行 | 111/1/14~112/1/14 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 短期借款 | 華南銀行 | 112/2/24~113/2/24 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 短期借款 | 中國信託 | 110/12/30~111/3/30 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 中國信託 | 111/11/1~112/9/30 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 玉山銀行 | 110/11/18~111/2/18 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 玉山銀行 | 111/6/1~112/6/1 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 彰化銀行 | 110/6/25~111/5/31 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 彰化銀行 | 111/10/13~112/5/31 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 凱基銀行 | 110/2/24~111/2/24 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 元大銀行 | 110/5/24~111/5/23 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 元大銀行 | 111/6/14~112/6/14 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 中長期借款 | 華南銀行 | 108/12/30~113/12/30 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 中長期借款 | 台灣中小企銀 | 109/11/6~112/11/6 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 長期借款 | 彰化銀行 | 108/12/11~118/11/15 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 中長期借款 | 彰化銀行 | 108/07/10~113/07/10 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 長期借款 | 玉山銀行 | 108/12/18~113/12/15 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 中長期借款 | 元大銀行 | 109/5/18~111/5/18 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 中長期借款 | 凱基銀行 | 110/12/2~112/12/2 | 營運週轉 | 無擔保 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | 112 年截至 3 月 31 日 財 務 資 料 |
|-----------------|---------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 | |
| 流 動 資 產 | | 4,719,796 | 4,174,543 | 5,161,731 | 6,087,142 | 6,077,844 | 5,491,929 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | | 1,312,409 | 1,939,992 | 2,226,593 | 2,412,499 | 2,454,189 | 2,488,234 |
| 無 形 資 產 | | 15,963 | 18,218 | 16,671 | 21,821 | 21,715 | 22,565 |
| 其 他 資 產 (註 2) | | 303,287 | 483,306 | 503,142 | 527,019 | 499,084 | 499,975 |
| 資 產 總 額 | | 6,351,455 | 6,616,059 | 7,908,137 | 9,048,481 | 9,052,832 | 8,502,703 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 2,380,003 | 2,135,292 | 3,149,254 | 4,258,075 | 3,540,061 | 3,214,362 |
| | 分配後(註3) | 2,650,549 | 2,285,595 | 3,299,557 | 4,378,317 | 3,720,425 | 3,394,726 |
| 非 流 動 負 債 | | 171,617 | 573,323 | 647,403 | 660,918 | 934,220 | 871,512 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 2,551,620 | 2,708,615 | 3,796,657 | 4,918,993 | 4,474,281 | 4,085,874 |
| | 分配後(註3) | 2,822,166 | 2,858,918 | 3,946,960 | 5,039,235 | 4,654,645 | 4,266,238 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 3,799,835 | 3,907,444 | 4,111,480 | 4,129,488 | 4,578,551 | 4,416,829 |
| 股 本 | | 601,214 | 601,214 | 601,214 | 601,214 | 601,214 | 601,214 |
| 資 本 公 積 | | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,385,445 | 1,385,445 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 1,836,456 | 2,021,932 | 2,177,024 | 2,270,225 | 2,639,071 | 2,462,198 |
| | 分配後(註3) | 1,565,910 | 1,871,629 | 2,026,721 | 2,149,983 | 2,458,707 | 2,281,834 |
| 其 他 權 益 | | 27,631 | (50,236) | (1,292) | (76,485) | (47,179) | (32,028) |
| 庫 藏 股 票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非 控 制 權 益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 3,799,835 | 3,907,444 | 4,111,480 | 4,129,488 | 4,578,551 | 4,416,829 |
| | 分配後 | 3,529,289 | 3,757,141 | 3,961,177 | 4,009,246 | 4,398,187 | 4,236,465 |

註1：107~109年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、王清松會計師查核簽證；

110~111年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、莊鈞維會計師查核簽證；

112年第一季財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、莊鈞維會計師核閱。

註2：未辦理資產重估價增值。

註3：本公司111年度及112年3月31日分配後金額係依董事會通過尚未報告股東會之111年盈餘分配計算。

2.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-----------------|---------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | 111 年 |
| 流 動 資 產 | | 1,658,183 | 1,178,893 | 1,849,999 | 2,489,026 | 2,578,916 |
| 不動產、廠房及設備(註2) | | 885,092 | 1,510,180 | 1,609,766 | 1,533,493 | 1,499,573 |
| 無 形 資 產 | | 7,597 | 8,827 | 8,842 | 10,746 | 9,913 |
| 其 他 資 產 (註 2) | | 2,171,761 | 2,515,667 | 2,833,365 | 2,894,973 | 3,230,279 |
| 資 產 總 額 | | 4,722,633 | 5,213,567 | 6,301,972 | 6,928,238 | 7,318,681 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 755,012 | 829,054 | 1,600,687 | 2,164,391 | 1,885,365 |
| | 分配後(註3) | 1,025,558 | 979,357 | 1,750,990 | 2,284,633 | 2,065,729 |
| 非 流 動 負 債 | | 167,786 | 477,069 | 589,805 | 634,359 | 854,765 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 922,798 | 1,306,123 | 2,190,492 | 2,798,750 | 2,740,130 |
| | 分配後(註3) | 1,193,344 | 1,456,426 | 2,340,795 | 2,918,992 | 2,920,494 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | - | - | - | - | - |
| 股 本 | | 601,214 | 601,214 | 601,214 | 601,214 | 601,214 |
| 資 本 公 積 | | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,385,445 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 1,836,456 | 2,021,932 | 2,177,024 | 2,270,225 | 2,639,071 |
| | 分配後(註3) | 1,565,910 | 1,871,629 | 2,026,721 | 2,149,983 | 2,458,707 |
| 其 他 權 益 | | 27,631 | (50,236) | (1,292) | (76,485) | (47,179) |
| 庫 藏 股 票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非 控 制 權 益 | | - | - | - | - | - |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 3,799,835 | 3,907,444 | 4,111,480 | 4,129,488 | 4,578,551 |
| | 分配後 | 3,529,289 | 3,757,141 | 3,961,177 | 4,009,246 | 4,398,187 |

註 1：107~109 年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、王清松會計師查核簽證；

110~111 年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、莊鈞維會計師查核簽證。

註 2：未辦理資產重估價增值。

註 3：本公司 111 年度之盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未報告股東會。

3.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元
(每股盈餘係以元為單位)

| 項 目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | | 112 年截至 3 月 31 日 財 務 資 料 |
|-------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 | 111 年 | |
| 營 業 收 入 | 5,775,584 | 5,763,574 | 5,546,230 | 7,446,666 | 7,020,608 | 1,319,114 |
| 營 業 毛 利 | 1,117,145 | 1,293,327 | 1,127,270 | 1,228,725 | 1,403,982 | 169,045 |
| 營 業 損 益 | 434,580 | 516,313 | 309,010 | 229,951 | 452,700 | 1,597 |
| 營業外收入及支出 | 193,215 | 100,906 | 59,207 | 59,071 | 271,798 | 13,533 |
| 稅 前 淨 利 | 627,795 | 617,219 | 368,217 | 289,022 | 724,498 | 15,130 |
| 繼續營業單位 本 期 淨 利 | 449,249 | 464,690 | 302,684 | 247,795 | 473,968 | 3,491 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 449,249 | 464,690 | 302,684 | 247,795 | 473,968 | 3,491 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (33,067) | (86,535) | 51,655 | (79,484) | 44,427 | 15,151 |
| 本期綜合損益總額 | 416,182 | 378,155 | 354,339 | 168,311 | 518,395 | 18,642 |
| 淨利歸屬於 母 公 司 業 主 | 447,413 | 464,690 | 302,684 | 247,795 | 473,968 | 3,491 |
| 淨利歸屬於非控制 權 益 | 1,836 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主 | 414,346 | 378,155 | 354,339 | 168,311 | 518,395 | 18,642 |
| 綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益 | 1,836 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每 股 盈 餘 | 7.44 | 7.73 | 5.03 | 4.12 | 7.88 | 0.06 |

註 1：107~109 年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、王清松會計師查核簽證；

110~111 年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、莊鈞維會計師查核簽證；

112 年第一季財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、莊鈞維會計師核閱。

註 2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元
(每股盈餘係以元為單位)

| 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 營業收入 | 1,614,897 | 1,299,796 | 1,920,084 | 3,551,941 | 3,376,042 |
| 營業毛利 | 469,004 | 317,445 | 259,444 | 556,125 | 506,585 |
| 營業損益 | 180,018 | (38,268) | (137,017) | 26,108 | (10,146) |
| 營業外收入及支出 | 384,698 | 547,312 | 413,369 | 213,429 | 583,848 |
| 稅前淨利 | 564,716 | 509,044 | 276,352 | 239,537 | 573,702 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 447,413 | 464,690 | 302,684 | 247,795 | 473,968 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 447,413 | 464,690 | 302,684 | 247,795 | 473,968 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (33,067) | (86,535) | 51,655 | (79,484) | 44,427 |
| 本期綜合損益總額 | 414,346 | 378,155 | 354,339 | 168,311 | 518,395 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | - | - | - | - | - |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 7.44 | 7.73 | 5.03 | 4.12 | 7.88 |

註1：107~109年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、王清松會計師查核簽證；

110~111年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、莊鈞維會計師查核簽證；

註2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|------|--------------|---------|-------|
| 107年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 許明芳、王清松 | 無保留意見 |
| 108年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 許明芳、王清松 | 無保留意見 |
| 109年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 許明芳、王清松 | 無保留意見 |
| 110年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 許明芳、莊鈞維 | 無保留意見 |
| 111年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 許明芳、莊鈞維 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

| 分析項目(註3) | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 | | | | | 112年截至3月31日 |
|----------|----------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|-------------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 40.17 | 40.94 | 48.01 | 54.36 | 49.42 | 48.05 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 302.61 | 230.97 | 213.73 | 198.57 | 224.62 | 212.53 |
| 償債能力% | 流動比率 | 198.31 | 195.50 | 163.90 | 142.96 | 171.68 | 170.85 |
| | 速動比率 | 171.07 | 163.75 | 140.62 | 121.30 | 150.28 | 144.20 |
| | 利息保障倍數 | 248.65 | 78.03 | 36.52 | 25.41 | 36.36 | 3.16 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.80 | 2.70 | 2.56 | 2.70 | 2.51 | 2.38 |
| | 平均收現日數 | 130.36 | 135.19 | 142.58 | 135.19 | 145.41 | 152.72 |
| | 存貨週轉率(次) | 9.47 | 8.38 | 7.74 | 8.84 | 7.57 | 6.28 |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.29 | 3.12 | 2.95 | 3.15 | 2.93 | 3.02 |
| | 平均銷貨日數 | 38.54 | 43.56 | 47.16 | 41.29 | 48.21 | 58.12 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 4.56 | 3.54 | 2.66 | 3.21 | 2.88 | 2.13 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.94 | 0.89 | 0.76 | 0.88 | 0.77 | 0.60 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 7.35 | 7.27 | 4.28 | 3.03 | 5.41 | 0.41 |
| | 權益報酬率(%) | 12.16 | 12.06 | 7.55 | 6.01 | 10.88 | 0.31 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 104.42 | 102.66 | 61.25 | 48.07 | 120.50 | 10.06 |
| | 純益率(%) | 7.78 | 8.06 | 5.46 | 3.33 | 6.75 | 0.26 |
| | 每股盈餘(元) | 7.44 | 7.73 | 5.03 | 4.12 | 7.88 | 0.06 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 10.99 | 34.60 | 18.62 | 9.08 | 32.45 | -0.14 |
| | 現金流量允當比率(%) | 92.21 | 108.16 | 106.96 | 79.27 | 100.17 | 92.15 |
| | 現金再投資比率(%) | 1.73 | 9.30 | 7.95 | 4.16 | 15.71 | -2.90 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.61 | 1.48 | 1.82 | 2.24 | 1.76 | 54.67 |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.02 | 1.03 | 1.05 | 1.04 | -0.29 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.流動比率、速動比率上升，主係流動負債下降所致。
- 2.利息保障倍數上升，主係因111年稅前淨利增加所致。
- 3.資產報酬率上升、權益報酬率上升、稅前純益占實收資本額比率上升、純益率上升及每股盈餘上升，主係因111年度稅前淨利與稅後淨利增加所致。
- 4.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率上升，主係因111年度營業活動淨現金流入較110年度增加所致。
- 5.營運槓桿度下降，主係因111年度營業收入較110年度下降所致。

註1：107~109年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、王清松會計師查核簽證；
110~111年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、莊鈞維會計師查核簽證；
112年第一季財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、莊鈞維會計師核閱。

註2：當年度營業活動淨現金雖為流入數，但扣除現金股利發放數後，為流出數，故為負值。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。
(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)個體財務分析

| 年 度 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|--|----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 分析項目(註2) | | | | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 19.54 | 25.05 | 34.76 | 40.40 | 37.44 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 448.27 | 290.33 | 292.05 | 310.65 | 362.32 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 219.62 | 142.20 | 115.58 | 115 | 136.78 |
| | 速動比率 | 198.89 | 109.11 | 105.36 | 102.99 | 119.22 |
| | 利息保障倍數 | 1,609.88 | 299.21 | 56.00 | 42.87 | 62.60 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.02 | 2.93 | 2.90 | 2.98 | 2.78 |
| | 平均收現日數 | 120.86 | 124.57 | 125.86 | 122.48 | 131.29 |
| | 存貨週轉率(次) | 6.43 | 5.54 | 9.95 | 16.47 | 10.66 |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.13 | 2.76 | 2.97 | 3.08 | 2.79 |
| | 平均銷貨日數 | 56.77 | 65.88 | 36.68 | 22.16 | 34.24 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.96 | 1.09 | 1.23 | 2.26 | 2.22 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.35 | 0.26 | 0.33 | 0.54 | 0.47 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 9.60 | 9.38 | 5.33 | 3.82 | 6.75 |
| | 權益報酬率(%) | 12.12 | 12.06 | 7.55 | 6.01 | 10.88 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註6) | 93.93 | 84.67 | 45.97 | 39.84 | 95.42 |
| | 純益率(%) | 27.71 | 35.75 | 15.76 | 6.98 | 14.03 |
| | 每股盈餘(元) | 7.44 | 7.73 | 5.03 | 4.12 | 7.88 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 27.41 | 19.25 | 2.74 | 13.84 | 27.78 |
| | 現金流量允當比率(%) | 67.89 | 58.30 | 45.20 | 32.28 | 52.95 |
| | 現金再投資比率(%) | 0.58 | -(註2) | -(註2) | 2.75 | 6.49 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.506 | -(註3) | 0.030 | 5.93 | -(註3) |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 0.96 | 0.96 | 1.28 | 0.52 |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) | | | | | | |
| 1.利息保障倍數上升，主係因111年稅前淨利增加所致。 | | | | | | |
| 2.存貨週轉率下降、平均銷貨日數上升，主係因111年度期末存貨增加所致。 | | | | | | |
| 3.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘上升，主係因111年度稅前及稅後淨利增加所致。 | | | | | | |
| 4.現金流量比率、淨現金流量允當比率及現金再投資比率上升，主係因111年度營業活動淨現金流入較上年度增加所致。 | | | | | | |
| 5.營運槓桿度及財務槓桿度下降，主係因111年度營業淨利減少所致。 | | | | | | |

註1：107~109年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、王清松會計師查核簽證；

110~111年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、莊鈞維會計師查核簽證；

註2：當年度營業活動淨現金雖為流入數，但扣除現金股利發放數後，為流出數。

註3：當年度產生營業淨損，故為負值。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 4)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

兆利科技工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度合併財務報表(含個體財務報表)、營業報告書及盈餘分派議案等，其中合併財務報表(含個體財務報表)業經安侯建業聯合會計師事務所查核竣事並出具查核報告書。上述合併財務報表(含個體財務報表)、營業報告書及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告書，報請鑒核。

此 致

本公司一一二年股東常會

兆利科技工業股份有限公司

審計委員會召集人：楊尚憲

楊尚憲

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告

請參閱本年報第 129~188 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報第 189~244 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 110 年 度 | 111 年 度 | 差 異 | |
|-------------|-----------|-----------|----------|--------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 6,087,142 | 6,077,844 | -9,298 | -0.15 |
| 不動產、廠房及設備 | 2,412,499 | 2,454,189 | 41,690 | 1.73 |
| 無形資產 | 21,821 | 21,715 | -106 | -0.49 |
| 其他資產 | 527,019 | 499,084 | -27,935 | -5.30 |
| 資產總額 | 9,048,481 | 9,052,832 | 4,351 | 0.05 |
| 流動負債 | 4,258,075 | 3,540,061 | -718,014 | -16.86 |
| 非流動負債 | 660,918 | 934,220 | 273,302 | 41.35 |
| 負債總額 | 4,918,993 | 4,474,281 | -444,712 | -9.04 |
| 股本 | 601,214 | 601,214 | 0 | 0 |
| 資本公積 | 1,334,534 | 1,385,445 | 50,911 | 3.81 |
| 保留盈餘 | 2,270,225 | 2,639,071 | 368,846 | 16.25 |
| 其他權益 | (76,485) | (47,179) | 29,306 | -38.32 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 4,129,488 | 4,578,551 | 449,063 | 10.87 |
| 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 4,129,488 | 4,578,551 | 449,063 | 10.87 |

公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫說明：

- 1.非流動負債增加：111年度較110年度增加273,302仟元，主係因111年發行應付公司債所致。
- 2.其他權益增加：111年度較110年度增加29,306仟元，主係因111年國外營運機構財務報表換算之兌換差額較110年增加所致。

二、財務績效

(一) 財務績效之比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 110 年 度 | 111 年 度 | 差 異 | |
|----------|-----|-------------|-------------|----------|---------|
| | | | | 增減金額 | 變動比例(%) |
| 營業收入 | | 7,446,666 | 7,020,608 | -426,058 | -5.72 |
| 營業成本 | | (6,217,941) | (5,616,626) | -601,315 | -9.67 |
| 營業毛利 | | 1,228,725 | 1,403,982 | 175,257 | 14.26 |
| 營業費用 | | (998,774) | (951,282) | -47,492 | -4.76 |
| 營業淨利 | | 229,951 | 452,700 | 222,749 | 96.87 |
| 營業外收入及支出 | | 59,071 | 271,798 | 212,727 | 360.12 |
| 稅前淨利 | | 289,022 | 724,498 | 435,476 | 150.67 |
| 所得稅費用 | | (41,227) | (250,530) | 209,303 | 507.68 |
| 本期淨利 | | 247,795 | 473,968 | 226,173 | 91.27 |
| 其他綜合損益 | | (79,484) | 44,427 | 123,911 | -155.89 |
| 本期綜合損益總額 | | 168,311 | 518,395 | 350,084 | 208 |

(二) 最近二年度增減比例變動分析說明

- 1.營業收入減少:主係全球筆電在下半年逐漸走衰，市場需求下降所致。
- 2.營業成本減少:主係產品良率提升所致。
- 3.營業費用減少:主係銷售-產品測試費用、管理-退休金費用、研發-雜項購置費用減少所致。
- 4.營業淨利增加:主係因111年度毛利提升所致。
- 5.稅前淨利及本期淨利增加:主係111年度毛利率提升且外幣兌換利益增加所致。

(三) 預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

在高通膨的壓力下，消費性電子產品購買力下降，各大系統廠均面臨庫存水位過高的問題，庫存去化將影響全球 PC 出貨量，本公司依據產業景氣及 112 年截至年報刊印日止之接單及銷售狀況，保守看待 112 年度銷售額；由於本公司未對外公開財務預測，故不說明預期銷售數量及其依據。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 項目 | 現金流入(流出) | | 增(減)變動 | |
|------|-----------|-----------|----------|-------|
| | 110 年度 | 111 年度 | 金額 | % |
| 營業活動 | 386,691 | 1,148,762 | 762,071 | 197% |
| 投資活動 | (556,988) | (199,359) | 357,629 | -64% |
| 籌資活動 | 80,494 | (119,009) | -199,503 | -248% |

增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動淨現金流入增加，主係因本期稅前淨利增加及應收帳款及存貨減少所致。
- 2.投資活動淨現金流出減少，主係因本期取得不動產、廠房及設備減少所致。
- 3.籌資活動淨現金流入減少，主係因本期借款減少所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無現金流動性不足之情形，故不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額 | 全年來自營業活 動淨現金流量 | 全年其他活動 淨現金流量 | 現金剩餘 (不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|------------|-------------------|-----------------|----------------|------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 籌資計畫 |
| 2,841,048 | 7,695,195 | (7,267,714) | 3,268,529 | - | - |

1.未來一年度現金流量情形分析

- (1)營業活動：主係本業獲利之現金淨流入。
- (2)投資活動：主係購買機器設備及金融商品之現金淨流出。
- (3)籌資活動：主係發放現金股利之現金淨流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

| 計 劃 項 目 | 實際或預期之 資 金 來 源 | 實際或預期 完 工 日 期 | 所 需 資 金 總 額 | 實際或預定資金 運用情形 |
|---------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|
| | | | | 112 年度 |
| 購置機器設備 | 自有資金及 銀行貸款 | 112 年 12 月 | 455,365 | 455,365 |

(二) 預計可能產生效益

本集團預計投入共約 455,365 仟元購買機器設備，主係為擴充產能，以因應未來市場之拓展。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策

本公司著重於長期持有，透過第三地轉投資大陸、泰國及越南，設立生產據點，並於新加坡設立服務據點，以佈局海外市場，建立完整供應鏈，就近服務客戶，爭取更廣大的產品市場，加強整體競爭力。本公司並不定期指派財務及稽核人員前往子公司了解實際作業情形及營運狀況，並抽查內控作業之執行情形，彙報母公司以落實控管。

(二) 轉投資獲利或虧損情形

111年12月31日 單位：新台幣仟元

| 轉投資事業 | 投資金額 | 獲利或虧損之主要原因 | | | 改善計畫 |
|--------------------------------|---------|------------|----------|------------------------------------|--------|
| | | 本期損益 | 本期認列投資損益 | 說明 | |
| Great Hinge Trading Ltd. | 318 | (12,088) | (12,088) | 係轉投資越南子公司的控股公司。 | 不適用 |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 750,588 | 402,195 | 402,195 | 主係因大陸子公司獲利，致其控股投資認列利益。 | 不適用 |
| 兆順精密科技(股)公司 | 134,076 | (9,292) | (9,149) | 主係營收減少，導致虧損。 | 積極爭取訂單 |
| 兆旺投資(股)公司 | 50,000 | (6,757) | (6,757) | 為一般投資公司，主係因期末持有之有價證券購入成本和市價評價差異所致。 | 不適用 |
| Jarlytec Singapore, PTE.LTD | 423 | 69 | 69 | 此公司並無製造生產銷售，主係服務客戶需求。 | 不適用 |
| JARLLYTEC (VIET NAM) CO.,LTD | 166,723 | (7,445) | (7,445) | 主係因目前處於初期籌設階段，尚無營收，致產生虧損。 | 不適用 |
| 旺星控股有限公司 | 750,588 | 405,769 | 405,769 | 主係因大陸子公司獲利，致其控股投資認列利益。 | 不適用 |
| JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD. | 149,229 | (4,078) | (4,078) | 此公司目前處於初期籌設階段。 | 不適用 |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 261,462 | 141,497 | 141,497 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |
| 福清茂利電子有限公司 | 240,658 | 159,886 | 159,886 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 81,466 | 4,889 | 4,889 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |
| 昆山兆利電子有限公司 | 71,906 | 66,555 | 66,555 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 | 473,450 | 5,780 | 5,780 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |
| 廈門招利電子材料有限公司 | 43,801 | 18,123 | 18,123 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 61,722 | 29,607 | 29,607 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動與利息支出情形

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 111 年度 | 112 年截至 3 月 31 日 |
|------------------|----|-----------|---------------------|
| 利息收入 | | 24,073 | 15,700 |
| 利息費用 | | 20,487 | 7,000 |
| 營業收入 | | 7,020,608 | 1,319,114 |
| 稅前淨利 | | 724,498 | 15,130 |
| (利息費用-利息收入)/營業收入 | | -0.05% | -0.66% |
| (利息費用-利息收入)/稅前淨利 | | -0.49% | -57.50% |

本公司目前浮動利率資產主要為銀行存款，浮動利率負債為長短期借款，目前公司借款金額比重不高，且營運資金充裕，財務操作上有較大彈性空間以因應利率變動風險，故此部分因利率變動而產生之現金流量風險不重大。

政策及因應措施：

- (1) 本公司於利率方面乃參考國內外經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率未來走向，並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，爭取優惠之貸款條件。
- (2) 健全公司財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動之風險。
- (3) 未來本公司仍將基於保守穩健原則，以安全兼顧合理收益為考量，公司閒置資金均存放於信用良好之金融機構。

2. 匯兌損益情形

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 111 年度 | 112 年截至 3 月 31 日 |
|---------------|----|-----------|---------------------|
| 匯兌(損)益淨額 | | 190,014 | -16,092 |
| 營業收入 | | 7,020,608 | 1,319,114 |
| 稅前淨利 | | 724,498 | 15,130 |
| 匯兌(損)益淨額/營業收入 | | 2.71% | -1.22% |
| 匯兌(損)益淨額/稅前淨利 | | 26.23% | -106.36% |

本集團營業收入以美元計價之外銷收入為主，匯率變動主要影響銷貨收入及毛利。目前本集團採行自然避險措施，與前幾大原物料供應商達成協議，貨款支付以美金為主，以降低匯率變動對本公司影響。本集團111年底金融資產與金融負債相抵後金融資產餘額為1,625,607仟元(USD52,934仟元)，若新台幣相對於美金貶值或升值5%，本集團稅前淨利將增加或減少約81,280仟元。

政策及因應措施：

- (1) 本公司隨時蒐集匯率變動資訊，判斷匯率變動情形，以適時採取避險性操作，來規避匯率變動風險，降低匯率變化對本公司損益產生之不利影響。

(2)對於所持有之外匯部位，本公司將參酌各金融機構所提供之專業諮詢服務，充分掌控匯率走勢，並視實際資金需求情形，決定轉換台幣之有利時機。

(3)本公司將適時視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如選擇權、預售購遠期外匯(Forward)，以規避相關匯率風險，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本集團111年度進貨金額為3,837,991仟元，若通貨膨脹率提高1%，將使本公司採購成本增加約38,379仟元。

政策及因應措施：

本公司隨時注意國際原物料價格變動趨勢，並與原物料供應商保持良好合作關係，以減少原物料價格上漲影響。同時本公司亦持續透過產品及製程改良或成本轉嫁等方式，達到成本降低之目的。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.從事高風險、高槓桿投資情形

基於穩健原則及務實之經營理念，除專注於本公司相關事業之長期投資外，本公司未從事任何高風險、高槓桿之投資。

2.資金貸與他人情形

本集團 111 年度及截至年報刊印日止，有資金貸與他人之情形，母公司有經董事會通過對有短期融通資金必要之廠商與子公司資金貸與；母公司依權益法評價之被投資公司間，因有融通資金之必要而從事資金貸與。

3.為他人背書保證情形

本集團 111 年度及截至年報刊印日止，有為他人背書保證之情形，母公司 111 年及 112 年截至年報刊印日止，有經董事會通過對依權益法評價之被投資公司背書保證。

4.從事衍生性商品交易情形

本集團 111 年度並無從事衍生性商品交易，112 年度截至年報刊印日止從事衍生性商品交易均依照本公司所規定之辦法執行。

本集團從事資金貸與他人及背書保證皆依據母公司「資金貸與及背書保證作業程序」、母公司之子公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。未來仍將嚴格依相關規定之處理程序執行，以保障公司之最大權益。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司一直以積極研發新產品及致力創新技術為目標，目前預計開發之新產品主要是具有旋轉收合柔性屏幕之電動樞紐開發計畫、創新平板電腦可自動閉合十字絞鏈式樞紐技術開發計畫、超薄型AR眼鏡之樞紐技術開發計畫、超薄柔性屏幕水滴型折疊手機轉軸開發計畫、折疊柔性屏幕裝置之筆電樞紐技術開發、輕薄型高效能樞紐結構與高技術製程研究計畫。

針對多款支援新型產品，已完成設計端的原型(prototype)、驗證及專利的申請佈局，並進行市場面的推廣，獲得客戶的肯定。因此近期的研發計畫，主要為進一步與客戶做共同的系統設計、驗證，包括模具品零件、自動化生產製程需要的治具及產品的測試與驗證，為順利量產做準備。預計 112 年投入人力、時間、設備相關之研發經費約新台幣 148,000 仟元。

| 最近年度研發計畫 | 目前進度 | 預計投入研發費用金額 | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|--------------------------|-------|------------|------------|---------------|
| 具有旋轉收合柔性屏幕之電動樞紐開發計畫 | 設計驗證中 | 24,000 仟元 | 112 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |
| 創新平板電腦可自動閉合十字絞鏈式樞紐技術開發計畫 | 開模驗證中 | 28,000 仟元 | 112 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |
| 超薄型 AR 眼鏡之樞紐技術開發計畫 | 開模試產中 | 22,000 仟元 | 112 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |
| 超薄柔性屏幕水滴型折疊手機轉軸開發計畫 | 開模試產中 | 29,000 仟元 | 112 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |
| 折疊柔性屏幕裝置之筆電樞紐技術開發 | 設計驗證中 | 27,000 仟元 | 112 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |
| 輕薄型高效能樞紐結構與高技术製程研究計畫 | 開模試產中 | 18,000 仟元 | 112 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及其子公司均依循相關法令規範執行各項營運作業，隨時注意國內外重要政策及法規變動情況，以便適當調整經營方針。因此重要政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司每年定期投入資通安全相關經費，確保公司營運建立在防護架構之下；也積極鼓勵創新研究，將新產品新技術申請專利，建立完善的專利智慧保護網，未來也會配合市場趨勢及客戶需求來進行研究發展。因此科技改變（包括資通安全風險）及產業變化並未對本公司財務業務產生重大影響。資通安全風險管理及因應措施，請參閱本年報伍、營運概況之六：資通安全管理，第 97 頁。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來一向秉持專業、誠信之永續經營原則，且市場上亦無任何不利本公司企業形象之相關報導，因此並無企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中風險評估及因應措施

本公司未有進貨總額占百分之十以上之供應商。主要進貨原料以公母軸、心軸、鑄件、鐵片、銅片、墊片、彈片、套筒、螺絲、螺帽及金屬粉末射出等為主。每樣原料皆有兩間以上供應商作為因應，並與供應商建立長期合作夥伴關係，供貨品質穩定。

2. 銷貨集中風險評估及因應措施

本公司主要銷售客戶以國內外知名系統廠為主，已在客戶間建立起良好的口碑，市場佔有率也維持一定的水準。近年，本公司在折疊手機樞紐的技術上，已取得重大突破，對營收也有不斐的貢獻。未來，公司也會持續開發新產品，積極拓展不同客戶群，以降低銷售集中之風險。最近兩年度佔銷貨淨額10%以上客戶，請參閱本年報伍、營運概況/二、市場及產銷概況，第92頁。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司之主要大股東對公司的前景皆相當看好，惟每位股東對本身之投資及理財計劃皆有不同考量，基於維護公司利益與穩定投資大眾信心的需求，大股東對股權的移轉必定在與董事會及經營團隊充分溝通後，透過適當管道進行加碼投資或移轉。因此，對本公司之影響相當有限。此外，為符合主管機關之政策需求，及企盼公司之經營管理能更臻健全，為使本公司之董事會架構能更符合公司治理之精神，遂對本公司之董監事結構進行些許調整，於107年度設置審計委員會替代監察人職權，使本公司董事會之運作更具有超然獨立性，故對本公司有正面之助益。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司股權大部分集中於董事長及其他董事、經理人，因此，經營階層對公司均有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，加上員工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票，與公司共同成長，未來本公司也將持續秉持穩健之經營理念與良好的管理操守以創造公司營運與獲利之成長，並爭取所有股東對經營團隊之認同。綜上所述，本公司應無股權大量移轉或更換導致經營權改變之風險。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

資通安全風險管理及因應措施，請參閱本年報伍、營運概況之六/資通安全管理，第97頁。

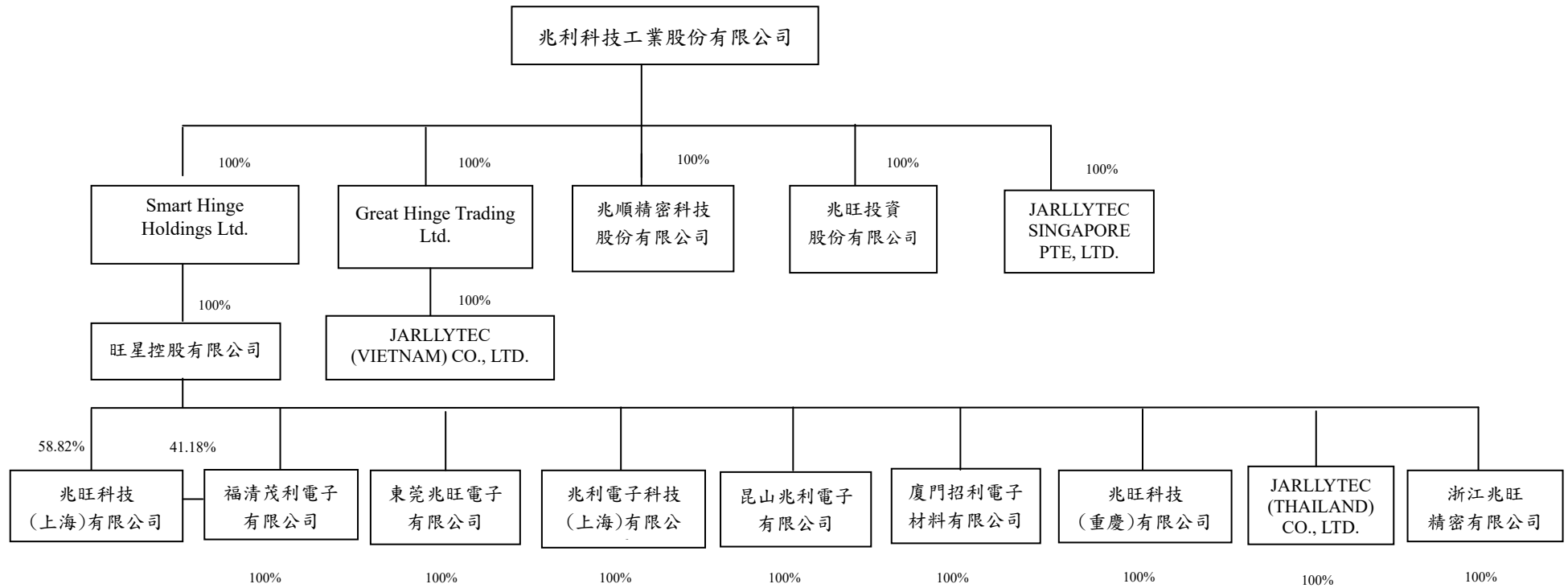
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

單位：仟元 112年3月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 所在地區 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--------------------------------|-----------|-------------------|--------------|--|
| 兆利科技工業(股)公司 | 93/07/07 | 新北市新莊區五工五路13號 | NTD\$601,214 | 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 |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 93/11/01 | 英屬維京群島 | USD\$23,434 | 投資控股公司 |
| Great Hinge Trading Ltd. | 93/12/09 | 英屬維京群島 | USD\$10 | 投資控股公司 |
| 旺星控股有限公司 | 96/12/03 | 香港 | USD\$23,434 | 投資控股公司 |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 90/12/28 | 中國大陸上海市 | USD\$8,500 | 生產及銷售元件器材專用材料 |
| 福清茂利電子有限公司 | 93/02/27 | 中國大陸福建省福清市 | USD\$8,034 | 生產及銷售精密轉軸 |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 95/01/11 | 中國大陸廣東省東莞市 | USD\$2,600 | 生產及銷售精密轉軸 |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 | 95/02/10 | 中國大陸上海市 | USD\$15,000 | 生產及銷售精密轉軸 |
| 昆山兆利電子有限公司 | 95/09/30 | 中國大陸江蘇省昆山市 | USD\$2,200 | 生產及銷售精密轉軸 |
| 廈門招利電子材料有限公司 | 99/08/16 | 中國大陸廈門市 | USD\$1,500 | 生產及銷售精密轉軸 |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 101/09/21 | 中國大陸重慶市 | USD\$2,100 | 生產及銷售精密轉軸 |
| 兆順精密科技(股)公司 | 103/10/14 | 新北市五股區五權七路59號 | NTD\$150,000 | 金屬粉末射出成型製品製造及買賣 |
| JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD. | 108/12/20 | 泰國北柳府 | USD\$5,000 | 生產及銷售精密轉軸 |
| 兆旺投資(股)公司 | 109/4/15 | 新北市新莊區五工五路13號(5樓) | NTD50,000 | 一般投資業 |
| JARLLYTEC SINGAPORE PTE. LTD. | 110/4/22 | 新加坡 | SGD\$20 | 電腦設計及服務 |
| JARLLYTEC (VIETNAM) CO., LTD. | 110/4/28 | 越南河南省府裡市 | USD\$6,000 | 生產及銷售精密轉軸 |
| 浙江兆旺精密有限公司 | 112/3/16 | 中國大陸浙江省嘉興市 | USD\$2,500 | 金屬粉末射出成型製品製造及買賣 |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱關係企業基本資料。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股； 112年4月15日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------------------|------|--------------------------------------|---------------|--------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 兆利科技工業(股)公司 | 董事長 | 德爾森投資(股)公司 | 3,714,000 | 6.18% |
| | | 代表人：張台沅 | 711,325 | 1.18% |
| | 副董事長 | 旭日東升投資(股)公司 | 6,100,000 | 10.15% |
| | | 代表人：劉光華 | 1,316,000(註1) | 2.19% |
| | 董事 | 詠旺資產管理(股)公司 | 1,550,000 | 2.85% |
| | | 劉致辰 | 500,000 | 0.83% |
| | 獨立董事 | 吳壽山 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 劉純穎 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 楊尚憲 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 李堅明 | 0 | 0% |
| 總經理 | 張台沅 | 711,325 | 1.18% | |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 董事 | 兆利科技工業(股)公司 代表人：張台沅 | 25,934,000 | 100% |
| Great Hinge Trading Ltd. | 董事 | 兆利科技工業(股)公司 代表人：張台沅 | 10,000 | 100% |
| 旺星控股有限公司 | 董事 | Smart Hinge Holdings Ltd. 代表人：張台沅 | 25,934,000 | 100% |
| Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd. | 董事長 | Great Hinge Trading Ltd. 代表人：張台沅 | - | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 董事長 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：張台沅 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：劉光華 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：黃錦銘 | - | - |
| | 監察人 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：徐佩文 | - | - |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|----------------|-----|-------------------------------------|------|------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 總經理 | 黃錦銘 | - | - |
| 福清茂利電子有限公司 | 董事長 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：張台沅 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：劉光華 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：許耀坤 | - | - |
| | 監察人 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：徐佩文 | - | - |
| | 總經理 | 許耀坤 | - | - |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 董事長 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：張台沅 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：劉光華 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：許耀坤 | - | - |
| | 監察人 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：徐佩文 | - | - |
| | 總經理 | 許耀坤 | - | - |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 | 董事長 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：張台沅 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：劉光華 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：黃錦銘 | - | - |
| | 監察人 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：徐佩文 | - | - |
| 昆山兆利電子有限公司 | 董事長 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：張台沅 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：劉光華 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：黃錦銘 | - | - |
| | 監察人 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：徐佩文 | - | - |
| | 總經理 | 張台沅 | - | - |
| 廈門招利電子材料有限公司 | 董事長 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：張台沅 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：劉光華 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：許耀坤 | - | - |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------------------|------|-------------------------------------|------------|------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 廈門招利電子材料有限公司 | 監察人 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：徐佩文 | - | - |
| | 總經理 | 許耀坤 | - | - |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 董事長 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：張台沅 | - | - |
| | 執行董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：劉光華 | - | - |
| | 監事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：洪進富 | - | - |
| | 總經理 | 黃錦銘 | - | - |
| 浙江兆旺精密科技有限公司 | 董事長 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：張台沅 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：劉光華 | - | - |
| | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：李信亮 | - | - |
| | 監察人 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：陳穎萱 | - | - |
| JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD. | 董事 | Royal Jarlly Holding Ltd 代表人：許耀坤 | 2,000,000 | 100% |
| 兆順精密科技(股)公司 | 董事長 | 兆利科技工業(股)公司 代表人：張台沅 | 15,000,000 | 100% |
| | 董事 | 兆利科技工業(股)公司 代表人：劉光華 | 15,000,000 | 100% |
| | 董事 | 兆利科技工業(股)公司 代表人：李信亮 | 15,000,000 | 100% |
| | 監察人 | 兆利科技工業(股)公司 代表人：陳穎萱 | 15,000,000 | 100% |
| | 總經理 | 李信亮 | - | - |
| Jarllytec Singapore Pte. Ltd. | 董事 | 兆利科技工業(股)公司 代表人：李勇達 | - | - |
| | 董事 | SEET LYE HUAT ALLAN | - | - |
| 兆旺投資(股)公司 | 董事長 | 兆利科技工業(股)公司 代表人：劉光華 | 5,000,000 | 100% |
| | 監察人 | 兆利科技工業(股)公司 代表人：張台沅 | 5,000,000 | 100% |

註1：其中信託財產專戶持有股份 1,100,000 股。

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；111年12月31日

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘(元) (稅後) |
|-------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| 兆利科技工業(股)公司 | 601,214 | 7,318,681 | 2,740,130 | 4,578,551 | 3,376,042 | (10,146) | 473,968 | 7.88 |
| Great Hinge Trading Ltd. | 318 | 131,868 | 114,533 | 17,335 | 0 | (12,497) | (12,088) | - |
| Smart Hinge Holding Ltd. | 750,588 | 5,099,556 | 2,282,323 | 2,817,233 | 5,255,642 | 401,527 | 401,611 | - |
| Jarlytec (Thailand) Co., LTD. | 149,229 | 133,501 | 1,513 | 131,988 | 1,441 | (5,097) | (4,078) | - |
| JARLLYTEC SINGAPORE PTE. LTD. | 423 | 889 | 778 | 111 | - | (2,764) | 69 | - |
| JARLLYTEC (VIETNAM) CO., LTD. | 166,723 | 131,328 | 2,566 | 128,762 | - | (7,771) | (7,445) | - |
| 旺星控股有限公司 | 750,588 | 2,834,283 | 68,542 | 2,765,741 | (1,002) | (2,841) | 405,769 | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 261,462 | 1,959,905 | 1,261,384 | 698,521 | 2,383,417 | 327,144 | 244,010 | - |
| 福清茂利電子有限公司 | 240,658 | 1,172,314 | 233,086 | 939,228 | 848,939 | 34,216 | 159,886 | - |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 81,466 | 159,333 | 43,555 | 115,778 | 302,117 | (10,182) | 4,889 | - |
| 昆山兆利電子有限公司 | 71,906 | 727,543 | 612,112 | 115,431 | 1,006,947 | 32,238 | 66,555 | - |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 | 473,450 | 463,097 | 1,703 | 461,394 | - | (11,180) | 5,780 | - |
| 廈門招利電子材料有限公司 | 43,801 | 162,129 | 62,159 | 99,970 | 159,966 | 16,354 | 18,123 | - |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 61,722 | 518,995 | 195,384 | 323,611 | 645,732 | (883) | 29,607 | - |
| 兆順精密科技(股)公司 | 114,800 | 338,599 | 84,347 | 254,252 | 246,123 | (9,030) | (9,292) | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 50,000 | 43,994 | 50 | 43,944 | 7,715 | (176) | (6,757) | - |

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：兆利科技工業股份有限公司

董 事 長：張台沅



日 期：民國一一二年三月十三日

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一)尚未完成之上櫃承諾事項：無。

(二)財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

| 項次 | 資產負債評價科目 | 評估依據 | 評估基礎 |
|----|------------|------------|--|
| 1 | 備抵呆帳 | 預期信用損失率 | A. 未逾期帳款-逾期90天者提列比率0%-15%。 B. 逾期帳款90天以上者提列比率50%-100%。 |
| 2 | 備抵存貨呆滯損失準備 | 依存貨呆滯帳齡分析法 | 原物料 A. 良品倉呆滯181-365天提列50%。 B. 良品倉超過365天提列100%。 C. 不良品倉提列80%，報廢、呆滯倉提列100%。 半成品 D. 呆滯91-180天提列30%。 E. 呆滯181-365天提列50%。 F. 超過365天提列100%。 G. 不良品倉提列80%，報廢、呆滯倉 提列100%。 成品 H. 呆滯181-365天提列100%。 I. 超過365天提列100%。 J. 不良品倉提列80%，報廢、呆滯倉 提列100%。 |

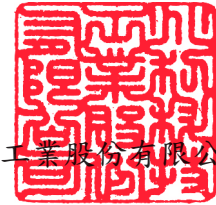
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：兆利科技工業股份有限公司



董 事 長：張台沅



日 期：民國一一二年三月十三日



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

會計師查核報告

兆利科技工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

兆利科技工業股份有限公司及其子公司(兆利集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達兆利集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與兆利科技工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對兆利集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)客戶合約之收入認列。

關鍵查核事項之說明：

兆利集團主係從事3C電子產品類樞紐(Hinge)之研發生產業務。收入認列為本會計師執行該集團財務報告查核重要的評估事項之一，且預期收入認列為報告使用者或收受者關切之事項。

因應之查核程序：

- 瞭解管理當局收入認列之內部控制制度設計與執行，並評估是否已按既定之會計政策執行。
- 測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之人工控制。
- 針對前十大銷售客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，了解及確認是否有重大變動及異常交易。
- 選定資產負債日前後一段期間核對各項憑證，以確認銷貨收入記錄適當之截止。

二、應收帳款之評價

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)1.(1)按攤銷後成本衡量之金融資產；應收帳款之會計估計及假設不確定性請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款減損提列情形請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

兆利集團應收帳款係按可回收性作衡量，由於可回性之衡量涉及管理階層專業判斷，因此應收帳款之評價為本會計師執行兆利集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

- 評估應收帳款減損損失提列之政策及應收帳款之評價是否已按既訂之會計政策。
- 針對逾期帳齡天數較長之應收帳款，檢視其期後收款狀況並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。
- 評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

三、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨減損提列情形請詳附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

在財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於產品市場變化快速，影響其相關產品的銷售波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。存貨之評價為本會計師執行兆利集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形。
- 評估存貨跌價或呆滯提列政策及存貨之評價是否已按既訂之會計政策。
- 評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

其他事項

兆利科技工業股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估兆利集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算兆利集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

兆利集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對兆利集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使兆利集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致兆利集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對兆利集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許明芳



莊鈞維



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一一二年三月十三日

兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111.12.31 | | 110.12.31 | | | 111.12.31 | | 110.12.31 | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及權益 | | | | |
| 流動資產： | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 2,841,048 | 31 | 1,887,924 | 21 | 2100 短期借款(附註六(十)) | \$ 515,833 | 6 | 652,614 | 7 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 29,155 | - | 38,133 | - | 2170 應付票據及帳款 | 1,573,815 | 18 | 2,255,730 | 25 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十九)) | 2,395,310 | 26 | 3,182,375 | 35 | 2200 其他應付款 | 1,113,971 | 12 | 1,058,947 | 12 |
| 1200 其他應收款淨額(附註六(四)) | 46,109 | 1 | 53,009 | 1 | 2230 本期所得稅負債 | 63,163 | 1 | 28,096 | - |
| 1220 本期所得稅資產 | 8,413 | - | 3,569 | - | 2280 租賃負債—流動(附註六(十三)) | 31,911 | - | 14,912 | - |
| 130X 存貨(附註六(五)) | 679,004 | 8 | 804,772 | 10 | 2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八) | 217,361 | 3 | 209,043 | 2 |
| 1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六)及八) | 78,805 | 1 | 117,360 | 1 | 2399 其他流動負債 | 24,007 | - | 38,733 | - |
| 流動資產合計 | 6,077,844 | 67 | 6,087,142 | 68 | 流動負債合計 | 3,540,061 | 40 | 4,258,075 | 46 |
| 非流動資產： | | | | | 非流動負債： | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)) | 657 | - | 1,564 | - | 2530 應付公司債(附註六(十二)) | 386,421 | 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)) | 83,032 | 1 | 90,631 | 1 | 2540 長期借款(附註六(十一)及八) | 254,921 | 3 | 438,350 | 5 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 2,454,189 | 27 | 2,412,499 | 27 | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十六)) | 181,549 | 2 | 148,354 | 2 |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 254,101 | 3 | 210,043 | 2 | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)) | 77,142 | 1 | 25,065 | - |
| 1780 無形資產(附註六(九)) | 21,715 | - | 21,821 | - | 2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五)) | 31,272 | - | 46,794 | 1 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十六)) | 29,790 | - | 39,629 | - | 2670 其他非流動負債—其他 | 2,915 | - | 2,355 | - |
| 1915 預付設備款 | 71,313 | 1 | 117,357 | 1 | 非流動負債合計 | 934,220 | 10 | 660,918 | 8 |
| 1990 其他非流動資產—其他(附註六(六)及八) | 60,191 | 1 | 67,795 | 1 | 負債總計 | 4,474,281 | 50 | 4,918,993 | 54 |
| 非流動資產合計 | 2,974,988 | 33 | 2,961,339 | 32 | 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))： | | | | |
| | | | | | 3110 普通股股本 | 601,214 | 7 | 601,214 | 7 |
| | | | | | 3200 資本公積 | 1,385,445 | 15 | 1,334,534 | 15 |
| | | | | | 保留盈餘： | | | | |
| | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 404,763 | 4 | 380,412 | 4 |
| | | | | | 3320 特別盈餘公積 | 76,485 | 1 | 1,292 | - |
| | | | | | 3350 未分配盈餘 | 2,157,823 | 24 | 1,888,521 | 21 |
| | | | | | 保留盈餘合計 | 2,639,071 | 29 | 2,270,225 | 25 |
| | | | | | 其他權益： | | | | |
| | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (58,328) | (1) | (95,607) | (1) |
| | | | | | 3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 11,149 | - | 19,122 | - |
| | | | | | 其他權益合計 | (47,179) | (1) | (76,485) | (1) |
| | | | | | 權益總計 | 4,578,551 | 50 | 4,129,488 | 46 |
| 資產總計 | \$ 9,052,832 | 100 | 9,048,481 | 100 | 負債及權益總計 | \$ 9,052,832 | 100 | 9,048,481 | 100 |

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

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | | 110年度 | |
|------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十九)) | \$ 7,020,608 | 100 | 7,446,666 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)(十五)) | 5,616,626 | 80 | 6,217,941 | 83 |
| 營業毛利 | 1,403,982 | 20 | 1,228,725 | 17 |
| 營業費用(附註六(三)(十三)(十五)(二十))： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 348,007 | 5 | 414,314 | 6 |
| 6200 管理費用 | 372,376 | 5 | 310,598 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 220,943 | 3 | 279,822 | 4 |
| 6450 預期信用減損損失(利益) | 9,956 | - | (5,960) | - |
| 營業費用合計 | 951,282 | 13 | 998,774 | 14 |
| 營業淨利 | 452,700 | 7 | 229,951 | 3 |
| 營業外收入及支出(附註六(十二)(十三)(二十一))： | | | | |
| 7010 其他收入 | 157,698 | 2 | 148,066 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 110,514 | 2 | (83,998) | (1) |
| 7050 財務成本 | (20,487) | - | (11,838) | - |
| 7100 利息收入 | 24,073 | - | 6,841 | - |
| 營業外收入及支出合計 | 271,798 | 4 | 59,071 | 1 |
| 稅前淨利 | 724,498 | 11 | 289,022 | 4 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十六)) | 250,530 | 4 | 41,227 | 1 |
| 本期淨利 | 473,968 | 7 | 247,795 | 3 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五)) | 15,121 | - | (4,291) | - |
| 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 | (7,973) | - | (6,559) | - |
| 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 | 7,148 | - | (10,850) | - |
| 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 | 37,279 | 1 | (68,634) | (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 | 37,279 | 1 | (68,634) | (1) |
| 8300 本期其他綜合損益 | 44,427 | 1 | (79,484) | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 518,395 | 8 | 168,311 | 2 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 473,968 | 7 | 247,795 | 3 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 518,395 | 8 | 168,311 | 2 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))： | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 7.88 | | 4.12 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 7.35 | | 4.10 | |

董事長：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | 其他權益項目 | | 權益總額 |
|---------------------------|-------------|-----------|------------|------------|------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------|
| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額 | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資 產未實現損益 | |
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | | | |
| 民國一〇年一月一日期初餘額 | \$ 601,214 | 1,334,534 | 349,873 | 50,236 | 1,776,915 | (26,973) | 25,681 | 4,111,480 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 247,795 | - | - | 247,795 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (4,291) | (68,634) | (6,559) | (79,484) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 243,504 | (68,634) | (6,559) | 168,311 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 30,539 | - | (30,539) | - | - | - |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (48,944) | 48,944 | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (150,303) | - | - | (150,303) |
| 民國一〇年十二月三十一日餘額 | 601,214 | 1,334,534 | 380,412 | 1,292 | 1,888,521 | (95,607) | 19,122 | 4,129,488 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 473,968 | - | - | 473,968 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 15,121 | 37,279 | (7,973) | 44,427 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 489,089 | 37,279 | (7,973) | 518,395 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 24,351 | - | (24,351) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 75,193 | (75,193) | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (120,243) | - | - | (120,243) |
| 其他資本公積變動： | | | | | | | | |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者 | - | 50,911 | - | - | - | - | - | 50,911 |
| 民國一一年十二月三十一日餘額 | \$ 601,214 | 1,385,445 | 404,763 | 76,485 | 2,157,823 | (58,328) | 11,149 | 4,578,551 |

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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 724,498 | 289,022 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 299,164 | 254,396 |
| 攤銷費用 | 24,124 | 23,629 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | 9,956 | (5,960) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 9,229 | (207) |
| 利息費用 | 20,487 | 11,838 |
| 利息收入 | (24,073) | (6,841) |
| 股利收入 | (16,374) | (13,382) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 11,507 | 1,158 |
| 處分無形資產利益 | (1) | - |
| 處分投資利益 | (14,651) | - |
| 其他項目 | 8,095 | - |
| 收益費損項目合計 | 327,463 | 264,631 |
| 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 | (29,351) | 21,595 |
| 應收票據 | 606 | (1,090) |
| 應收帳款 | 776,503 | (843,447) |
| 其他應收款 | 10,116 | (22,755) |
| 存貨 | 125,768 | (202,990) |
| 預付款項 | 21,861 | (11,837) |
| 其他流動資產 | 8,673 | 18,732 |
| 應付票據 | (16,733) | 12,183 |
| 應付帳款 | (665,182) | 552,690 |
| 其他應付款 | 54,864 | 311,768 |
| 其他流動負債 | (14,726) | 16,571 |
| 淨確定福利負債 | (400) | 18,067 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 271,999 | (130,513) |
| 調整項目合計 | 599,462 | 134,118 |
| 營運產生之現金流入 | 1,323,960 | 423,140 |
| 收取之利息 | 20,857 | 8,085 |
| 收取之股利 | - | 935 |
| 支付之利息 | (18,782) | (9,494) |
| 支付之所得稅 | (177,273) | (35,975) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>1,148,762</u> | <u>386,691</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (1,540,155) | (1,386,127) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,585,662 | 1,355,719 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (4,127) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (92,200) | (424,916) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 10,401 | 11,131 |
| 取得無形資產 | (8,462) | (12,555) |
| 處分無形資產 | 231 | - |
| 取得使用權資產 | - | (72,139) |
| 預付設備款增加 | (163,129) | (14,174) |
| 其他非流動資產—其他增加 | (8,081) | (22,247) |
| 收取之股利 | 16,374 | 12,447 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(199,359)</u> | <u>(556,988)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | - | 268,376 |
| 短期借款減少 | (208,844) | - |
| 發行公司債 | 436,932 | - |
| 舉借長期借款 | 62,945 | 473,412 |
| 償還長期借款 | (238,056) | (470,832) |
| 租賃本金償還 | (52,302) | (37,932) |
| 其他非流動負債—其他增加(減少) | 559 | (2,227) |
| 發放現金股利 | (120,243) | (150,303) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(119,009)</u> | <u>80,494</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 122,730 | (36,446) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | <u>953,124</u> | <u>(126,249)</u> |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>1,887,924</u> | <u>2,014,173</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 2,841,048</u> | <u>1,887,924</u> |

董事長：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(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一一二年三月十三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

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之 生效日 |
|------------------------------------|---|---------------|
| 國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」 | 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 |
| 國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」 | 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。 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 | 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「售後租回交易之規定」

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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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」)及金融監督管理委員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」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；及
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

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. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|-------------|--|--------------------|-----------|-----------|-------|
| | | | 111.12.31 | 110.12.31 | |
| 本公司 | Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge) | 投資業 | 100 % | 100 % | 註1 |
| 本公司 | Smart Hinge Holdings Ltd. (以下簡稱Smart Hinge) | 投資業 | 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 % | 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6 |
| 本公司 | 兆旺投資股份有限公司 (以下簡稱兆旺投資) | 投資業 | 100 % | 100 % | 註1 |
| 本公司 | Jarlllytec Singapore Pte. Ltd. (以下簡稱Jarlllytec Singapore) | 電腦設計及服務 | 100 % | 100 % | 註1、註3 |
| Great Hinge | Main Source Logistic Ltd. (以下簡稱Main Source) | 電子專業設備、工模具之買賣事業 | - % | - % | 註1、註5 |
| Great Hinge | Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd. (以下簡稱Jarlllytec Vietnam) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 註1、註4 |
| Smart Hinge | 旺星控股有限公司 (以下簡稱旺星) | 投資業 | 100 % | 100 % | - |
| 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 % | - |
| 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 % | 註1、註2 |
| 旺星 | 東莞兆旺電子有限公司 (以下簡稱東莞兆旺) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 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 % | 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 % | - |
| 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 % | 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 % | 註1、註2 |
| 旺星 | Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱Jarlllytec Thailand) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 註1 |

註1：非重要子公司。

註2：民國一一〇年度為重要子公司，民國一一一年度非為重要子公司。

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

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)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.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。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

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

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 經營模式評估

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及

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)

- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

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)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(3)庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

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)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.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。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：5~37年。
- (2)機器設備：5~8年。
- (3)模具設備：3年。
- (4)出租資產：29~37年。
- (5)其他設備：2~10年。

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)

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

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)

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

合併公司針對所有承租不動產符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十一) 無形資產

1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

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.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產減損損失僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

合併公司從事製造3C電子產品類之樞紐，並銷售予電腦製造廠商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制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者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票選擇權。

(十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一) 應收帳款之減損評估

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

(二) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

(三) 確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六(十五)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一) 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二) 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三) 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 965 | 598 |
| 活期存款及支票存款 | 1,916,954 | 1,734,126 |
| 定期存款 | <u>923,129</u> | <u>153,200</u> |
| | <u>\$ 2,841,048</u> | <u>1,887,924</u> |

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－ | | |
| 流動 | | |
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 19,116 | 7,725 |
| 受益憑證 | 10,039 | - |
| 理財產品 | <u>-</u> | <u>30,408</u> |
| | <u>\$ 29,155</u> | <u>38,133</u> |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－ | | |
| 非流動 | | |
| 私募基金 | \$ 457 | 1,564 |
| 可轉換公司債贖回權 | <u>200</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 657</u> | <u>1,564</u> |

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | |
| －非流動： | | |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | \$ 57,289 | 65,262 |
| 大陸地區非上市公司 | <u>25,743</u> | <u>25,369</u> |
| 合 計 | <u>\$ 83,032</u> | <u>90,631</u> |

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

3.於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|---------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 1,144 | 1,750 |
| 應收帳款 | 2,407,484 | 3,183,259 |
| 減：備抵損失 | <u>(13,318)</u> | <u>(2,634)</u> |
| | <u>\$ 2,395,310</u> | <u>3,182,375</u> |

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | <u>111.12.31</u> | | |
|----------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及帳 款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 2,266,307 | 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>\$ 2,408,628</u> | | <u>13,318</u> |
| | <u>110.12.31</u> | | |
| | <u>應收票據及帳 款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 3,016,018 | 0%~1% | - |
| 逾期1~30天 | 41,492 | 0%~1% | - |
| 逾期31~60天 | 96,520 | 0%~1% | - |
| 逾期61~90天 | 25,711 | 0%~10% | - |
| 逾期90天以上 | <u>5,268</u> | 50%~100% | <u>2,634</u> |
| | <u>\$ 3,185,009</u> | | <u>2,634</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------|------------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 2,634 | 8,592 |
| 認列之減損損失 | 9,956 | - |
| 減損損失迴轉 | - | (5,960) |
| 外幣換算損益 | <u>728</u> | <u>2</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 13,318</u> | <u>2,634</u> |

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)其他應收款

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 應收退稅款 | \$ 12,498 | 33,705 |
| 應收利息 | 3,250 | 34 |
| 其他 | <u>30,361</u> | <u>19,270</u> |
| | <u>\$ 46,109</u> | <u>53,009</u> |

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)存 貨

明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------|-------------------|------------------|
| 原 物 料 | \$ 161,186 | 251,232 |
| 在 製 品 | 192,668 | 194,967 |
| 製 成 品 | <u>325,150</u> | <u>358,573</u> |
| | <u>\$ 679,004</u> | <u>804,772</u> |

- 1.民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨分別為5,540,396千元及6,067,696千元。
- 2.民國一一一年度因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失42,207千元，並已列報為銷貨成本。
- 3.民國一一〇年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失，致存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價回升利益為10,043千元。
- 4.於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)預付款項及其他流動資產及其他非流動資產

合併公司預付款項及其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 預付模具款 | \$ 27,944 | 32,668 |
| 預付款項－其他 | 28,080 | 24,690 |
| 預付貨款 | - | 7,253 |
| 進項稅額 | - | 8 |
| 留抵稅額 | 18,036 | 45,849 |
| 其他金融資產－其他 | - | 174 |
| 其他 | <u>4,745</u> | <u>6,718</u> |
| 預付款項及其他流動資產合計 | <u>\$ 78,805</u> | <u>117,360</u> |
| 其他遞延費用 | \$ 48,657 | 56,433 |
| 存出保證金 | 8,945 | 8,636 |
| 其他金融資產－其他 | 1,228 | 1,107 |
| 其他 | <u>1,361</u> | <u>1,619</u> |
| 其他非流動資產－其他合計 | <u>\$ 60,191</u> | <u>67,795</u> |

於民國一一年及一〇年十二月三十一日，上列其他金融資產－其他之0千元及174千元已作為銀行遠期外匯及銀行理財產品擔保之明細，請詳附註八。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

| 成本： | <u>土地</u> | <u>房屋 及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>模具設備</u> | <u>出租資產</u> | <u>其他設備</u> | <u>未完工程 及待驗設備</u> | <u>總計</u> |
|----------------|---------------------|-------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 民國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 | - | 7,995 | 237,910 | - | - | 26,764 | 29,411 | 302,080 |
| 重 分 類 | - | 62,057 | - | - | 10,799 | 17,051 | (89,907) | - |
| 處 分 | - | - | (87,401) | (350) | - | (12,411) | - | (100,162) |
| 匯率變動之影響 | <u>2,520</u> | <u>7,543</u> | <u>7,386</u> | <u>9</u> | <u>1,270</u> | <u>1,050</u> | <u>(7)</u> | <u>19,771</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 1,054,470</u> | <u>745,848</u> | <u>1,625,169</u> | <u>3,012</u> | <u>98,296</u> | <u>214,401</u> | <u>152</u> | <u>3,741,348</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 1,057,119 | 519,597 | 1,171,787 | 3,618 | 183,708 | 152,272 | 61,304 | 3,149,405 |
| 增 添 | - | 11,141 | 319,135 | - | - | 37,784 | 57,050 | 425,110 |
| 重 分 類 | - | 147,352 | - | - | (96,096) | - | (51,256) | - |
| 處 分 | - | (8,336) | (21,476) | (260) | - | (7,616) | - | (37,688) |
| 匯率變動之影響 | <u>(5,169)</u> | <u>(1,501)</u> | <u>(2,172)</u> | <u>(5)</u> | <u>(1,385)</u> | <u>(493)</u> | <u>(6,443)</u> | <u>(17,168)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,051,950</u> | <u>668,253</u> | <u>1,467,274</u> | <u>3,353</u> | <u>86,227</u> | <u>181,947</u> | <u>60,655</u> | <u>3,519,659</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 模具設備 | 出租資產 | 其他設備 | 未完工程及待驗設備 | 總計 |
|----------------|---------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 民國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 | - | 35,878 | 194,485 | - | 2,734 | 19,816 | - | 252,913 |
| 重分類 | - | (4,497) | - | - | 4,497 | - | - | - |
| 處分 | - | - | (67,266) | (350) | - | (10,870) | - | (78,486) |
| 匯率變動之影響 | - | 1,857 | 2,619 | 8 | 438 | 650 | - | 5,572 |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ - | <u>243,092</u> | <u>883,532</u> | <u>2,950</u> | <u>38,956</u> | <u>118,629</u> | - | <u>1,287,159</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ - | 147,836 | 613,755 | 3,556 | 61,321 | 96,344 | - | 922,812 |
| 折舊 | - | 31,995 | 158,335 | - | 2,603 | 18,947 | - | 211,880 |
| 重分類 | - | 32,176 | - | - | (32,176) | - | - | - |
| 處分 | - | (1,637) | (17,554) | (260) | - | (5,948) | - | (25,399) |
| 匯率變動之影響 | - | (516) | (842) | (4) | (461) | (310) | - | (2,133) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ - | <u>209,854</u> | <u>753,694</u> | <u>3,292</u> | <u>31,287</u> | <u>109,033</u> | - | <u>1,107,160</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | | |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <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110年1月1日期初餘額 | \$ <u>1,057,119</u> | <u>371,761</u> | <u>558,032</u> | <u>62</u> | <u>122,387</u> | <u>55,928</u> | <u>61,304</u> | <u>2,226,593</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <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> |

於民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司使用權資產之變動明細如下：

| | 土地 | 房屋及建築 | 其他設備 | 總計 |
|----------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| 使用權資產成本： | | | | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 160,312 | 169,935 | 1,264 | 331,511 |
| 增添 | - | 102,156 | - | 102,156 |
| 處分 | - | (32,715) | (487) | (33,202) |
| 其他 | (10,697) | (15,465) | - | (26,162) |
| 匯率變動之影響 | 1,564 | 2,588 | - | 4,152 |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <u>151,179</u> | <u>226,499</u> | <u>777</u> | <u>378,455</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 107,112 | 167,823 | 487 | 275,422 |
| 增添 | 64,539 | 6,823 | 777 | 72,139 |
| 匯率變動之影響 | (11,339) | (4,711) | - | (16,050) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>160,312</u> | <u>169,935</u> | <u>1,264</u> | <u>331,511</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及 建 築</u> | <u>其他設備</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------|----------------|
| 使用權資產之折舊： | | | | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 8,549 | 112,389 | 530 | 121,468 |
| 折 舊 | 4,279 | 41,713 | 259 | 46,251 |
| 處 分 | - | (32,715) | (487) | (33,202) |
| 其 他 | - | (11,824) | - | (11,824) |
| 匯率變動之影響 | 117 | 1,544 | - | 1,661 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 12,945</u> | <u>111,107</u> | <u>302</u> | <u>124,354</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 5,637 | 74,749 | 377 | 80,763 |
| 折 舊 | 2,971 | 39,586 | 153 | 42,710 |
| 其 他 | - | 184 | - | 184 |
| 匯率變動之影響 | (59) | (2,130) | - | (2,189) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 8,549</u> | <u>112,389</u> | <u>530</u> | <u>121,468</u> |
| 帳面金額： | | | | |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 138,234</u> | <u>115,392</u> | <u>475</u> | <u>254,101</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | <u>\$ 101,475</u> | <u>93,074</u> | <u>110</u> | <u>194,659</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 151,763</u> | <u>57,546</u> | <u>734</u> | <u>210,043</u> |

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

| | <u>電腦軟體</u> |
|----------------|-------------------|
| 成 本： | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 113,017 |
| 單獨取得 | 8,462 |
| 處 分 | (843) |
| 匯率變動影響數 | 421 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 121,057</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 100,675 |
| 單獨取得 | 12,555 |
| 匯率變動影響數 | (213) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 113,017</u> |
| 累計攤銷： | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 91,196 |
| 攤 銷 | 8,439 |
| 處 分 | (613) |
| 匯率變動影響數 | 320 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 99,342</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>電腦軟體</u> |
|----------------|------------------|
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 84,004 |
| 攤銷 | 7,363 |
| 匯率變動影響數 | <u>(171)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 91,196</u> |
| 帳面金額： | |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 21,715</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | <u>\$ 16,671</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 21,821</u> |

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|---------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 515,833</u> | <u>652,614</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 950,215</u> | <u>937,123</u> |
| 利率區間 | <u>1.45%~5.15%</u> | <u>0.88%~2.05%</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>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>110.12.31</u> | | | | |
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u> | <u>金額</u> |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 0.66%~1.15% | 113~118 | \$ 326,684 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 0.35%~0.88% | 113 | 320,709 |
| 減：一年內到期部分 | | | | <u>(209,043)</u> |
| 合計 | | | | <u>\$ 438,350</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <u>\$ 1,002,325</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|--------------|
| | <u>111.12.31</u> | |
| 發行轉換公司債總金額 | \$ 400,000 | |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額 | (13,579) | |
| 累積已贖回金額 | - | |
| 累積已轉換金額 | - | |
| 期末應付公司債餘額 | <u>\$ 386,421</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>\$ 200</u> | |
| 權益組成部分-轉換權(列報於資本公積) | <u>\$ 50,911</u> | |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 嵌入式衍生工具按公允價值再衡量之損失 | <u>\$ (200)</u> | <u>-</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。 (二)本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國111年7月29日)至發行期間屆滿前四十日止(民國114年3月19日)，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。 |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | |
|------|--|
| 項 目 | 國內第一次無擔保轉換公司債 |
| | (三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回本轉換公司債。 (四)若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。 |
| 轉換期間 | 債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國111年7月29日)起至到期日(民國114年4月28日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。 前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。 |
| 轉換價格 | 新臺幣69.7元 |

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | | |
|-----|------------------|------------------|
| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 流動 | \$ <u>31,911</u> | <u>14,912</u> |
| 非流動 | \$ <u>77,142</u> | <u>25,065</u> |

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | | |
|-----------|------------------|---------------|
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>1,545</u> | <u>2,114</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>13,344</u> | <u>13,904</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | | |
|-----------|------------------|---------------|
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>67,191</u> | <u>53,950</u> |

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為三年。

2.其他租賃

合併公司承租員工宿舍及其他設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及負債。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)營業租賃

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 低於一年 | \$ 17,327 | 18,467 |
| 一至二年 | 13,397 | 13,699 |
| 二至三年 | 10,213 | 10,125 |
| 三至四年 | - | 6,923 |
| | <u>\$ 40,937</u> | <u>49,214</u> |

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 51,619 | 65,284 |
| 計畫資產之公允價值 | (20,347) | (18,490) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 31,272</u> | <u>46,794</u> |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一一一年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計20,209千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

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)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 65,284 | 43,485 |
| 當期服務成本及利息 | 653 | 570 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 因財務假設變動所產生之精算損失 | (2,981) | 2,536 |
| — 因經驗調整所產生之精算損失 | (10,621) | 1,992 |
| 計畫支付之福利 | <u>(716)</u> | <u>16,701</u> |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 51,619</u> | <u>65,284</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------|------------------|----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 18,490 | 19,049 |
| 利息收入 | 94 | 97 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 計畫資產報酬(不含當期利息) | 1,519 | 237 |
| 已提撥至計畫之金額 | 960 | 960 |
| 計畫已支付之福利 | <u>(716)</u> | <u>(1,853)</u> |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 20,347</u> | <u>18,490</u> |

(4)認列損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 當期服務成本 | \$ 377 | 357 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 182 | 116 |
| 前期服務成本及清償損益 | <u>-</u> | <u>18,554</u> |
| | <u>\$ 559</u> | <u>19,027</u> |
| | | |
| 管理費用 | <u>\$ 559</u> | <u>19,027</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)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------|-------------------|-----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (21,853) | (17,562) |
| 本期認列 | <u>15,121</u> | <u>(4,291)</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (6,732)</u> | <u>(21,853)</u> |

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.500 % | 0.500 % |
| 未來薪資增加 | 2.00 % | 2.00 % |

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為356千元。

於民國一一一年及十二月三十一日確定福利計畫之加權平均存續期間為9.76年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | <u>對確定福利義務之影響</u> | |
|------------|-------------------|----------------|
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 111年12月31日 | | |
| 折現率 | (681) | 713 |
| 未來薪資增加 | 688 | (661) |
| 110年12月31日 | | |
| 折現率 | (898) | 912 |
| 未來薪資增加 | 876 | (858) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為64,147千元及53,145千元。

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)

(十六)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|-------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 189,140 | 43,688 |
| 以前年度所得稅低估 | 18,356 | 11,124 |
| 遞延所得稅利益 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 43,034 | (13,585) |
| | <u>\$ 250,530</u> | <u>41,227</u> |

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 724,498</u> | <u>289,022</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 144,900 | 57,804 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 35,118 | 7,330 |
| 認列前期未認列之課稅損失 | 4,595 | 58 |
| 租稅獎勵 | (15,042) | (2,845) |
| 未分配盈餘加徵 | - | 5,242 |
| 以前年度所得稅低估 | 18,356 | 11,124 |
| 其 他 | 62,603 | (37,486) |
| | <u>\$ 250,530</u> | <u>41,227</u> |

2.遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | <u>存 貨 跌價損失</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|----------------|---------------------|---------------|---------------|
| 遞延所得稅資產： | | | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 16,588 | 23,041 | 39,629 |
| (借記)貸記損益表 | 629 | (10,468) | (9,839) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 17,217</u> | <u>12,573</u> | <u>29,790</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 21,129 | 26,255 | 47,384 |
| (借記)貸記損益表 | (4,541) | (3,214) | (7,755) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 16,588</u> | <u>23,041</u> | <u>39,629</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>採用權益法 認列之子公司 損益之份額</u> |
|----------------|-----------------------------------|
| 遞延所得稅負債： | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 148,354 |
| 借記(貸記)損益表 | <u>33,195</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 181,549</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 169,694 |
| 借記(貸記)損益表 | <u>(21,340)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 148,354</u> |

3.所得稅核定情形

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

1.普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，已發行股數總額均為60,121千股，皆為普通股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,314,010 | 1,314,010 |
| 庫藏股票交易 | 6,195 | 6,195 |
| 員工認股權(含已失效員工認股權) | 14,329 | 14,329 |
| 發行可轉換公司債認股權 | <u>50,911</u> | <u>-</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,385,445</u> | <u>1,334,534</u> |

3.保留盈餘

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

本公司依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

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

| | 110年度 | | 109年度 | |
|--------------|---------|----------------|--------|----------------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 2.00 | <u>120,243</u> | 2.50 | <u>150,303</u> |

本公司於民國一一二年三月十三日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 111年度 | |
|--------------|---------|----------------|
| | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ 3.00 | <u>180,364</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 | 37,279 | - | 37,279 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損失 | - | (7,973) | (7,973) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ (58,328)</u> | <u>11,149</u> | <u>(47,179)</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ (26,973) | 25,681 | (1,292) |
| 換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額 | (68,634) | - | (68,634) |
| 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 | - | (6,559) | (6,559) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ (95,607)</u> | <u>19,122</u> | <u>(76,485)</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：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>473,968</u> | <u>247,795</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>60,121</u> | <u>60,121</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>7.88</u> | <u>4.12</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利(基本) | \$ 473,968 | 247,795 |
| 可轉換公司債之稅後影響數 | 3,094 | - |
| 歸屬於本公司之本期淨利(稀釋) | <u>477,062</u> | <u>247,795</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 60,121 | 60,121 |
| 員工股票紅利之影響(千股) | 873 | 291 |
| 可轉換公司債轉換之影響(千股) | 3,915 | - |
| 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>64,909</u> | <u>60,412</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>7.35</u> | <u>4.10</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)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | 111年度 | | |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 中 國 | \$ 6,484,645 | 86,074 | 6,570,719 |
| 美 國 | 97,327 | 183,546 | 280,873 |
| 泰 國 | 1,627 | - | 1,627 |
| 臺 灣 | 126,001 | 1,693 | 127,694 |
| 其他國家 | 33,353 | 6,342 | 39,695 |
| | <u>\$ 6,742,953</u> | <u>277,655</u> | <u>7,020,608</u> |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 電子零組件製造銷售 | <u>\$ 6,742,953</u> | <u>277,655</u> | <u>7,020,608</u> |

| | 110年度 | | |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 中 國 | \$ 6,760,618 | 116,135 | 6,876,753 |
| 美 國 | 99,029 | 186,494 | 285,523 |
| 泰 國 | 3,339 | - | 3,339 |
| 臺 灣 | 119,119 | 1,809 | 120,928 |
| 其他國家 | 150,996 | 9,127 | 160,123 |
| 合 計 | <u>\$ 7,133,101</u> | <u>313,565</u> | <u>7,446,666</u> |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 電子零組件製造銷售 | <u>\$ 7,133,101</u> | <u>313,565</u> | <u>7,446,666</u> |

2.合約餘額

| | 111.12.31 | 110.12.31 | 110.1.1 |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 1,144 | 1,750 | 660 |
| 應收帳款 | 2,407,484 | 3,183,259 | 2,339,810 |
| 減：備抵損失 | (13,318) | (2,634) | (8,592) |
| 合 計 | <u>\$ 2,395,310</u> | <u>3,182,375</u> | <u>2,331,878</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)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為50,996千元及15,538千元，董事酬勞估列金額分別為12,749千元及3,884千元，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，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與合併公司民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|------------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ 23,880 | 6,486 |
| 其他利息收入 | <u>193</u> | <u>355</u> |
| | <u>\$ 24,073</u> | <u>6,841</u> |

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------|-------------------|----------------|
| 租金收入 | \$ 30,085 | 33,272 |
| 股利收入 | 16,374 | 13,382 |
| 樣品收入 | 11,560 | 13,459 |
| 模治具收入 | 9,804 | 8,749 |
| 其他 | <u>89,875</u> | <u>79,204</u> |
| | <u>\$ 157,698</u> | <u>148,066</u> |

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|----------------------|-------------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$ (11,507) | (1,158) |
| 租賃修改損失 | (8,095) | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益 | | |
| (損失) | (8,939) | 7,331 |
| 樣品費 | (14,649) | (19,201) |
| 模具費 | (5,977) | (9,413) |
| 外幣兌換利益(損失) | 190,014 | (45,637) |
| 其他 | <u>(30,333)</u> | <u>(15,920)</u> |
| | <u>\$ 110,514</u> | <u>(83,998)</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.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|------------------|---------------|
| 銀行借款利息 | \$ 15,075 | 9,721 |
| 租賃負債利息 | 1,545 | 2,114 |
| 可轉換公司債折價攤銷數 | 3,867 | - |
| 其他 | - | 3 |
| | <u>\$ 20,487</u> | <u>11,838</u> |

(二十二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，應收票據及帳款餘額中分別為33%及77%分別由4家及7家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款，備抵減損提列情形請詳附註六(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.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> |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 111年12月31日 | | | | | | | |
| 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> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 110年12月31日 | 帳面金額 | 合約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|----------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 652,614 | 655,286 | 485,999 | 169,287 | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 2,255,730 | 2,255,730 | 2,255,730 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,058,947 | 1,058,947 | 1,058,947 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 39,977 | 50,893 | 9,212 | 16,185 | 16,270 | 9,226 | - |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 647,393 | 654,603 | 130,930 | 81,433 | 207,646 | 199,642 | 34,952 |
| | <u>\$ 4,654,661</u> | <u>4,675,459</u> | <u>3,940,818</u> | <u>266,905</u> | <u>223,916</u> | <u>208,868</u> | <u>34,952</u> |

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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：千元

| | 111.12.31 | | | 110.12.31 | | |
|--------------|------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 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 | \$ 100,132 | 30.710 | 3,075,065 | 130,965 | 27.680 | 3,625,113 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 47,198 | 30.710 | 1,449,458 | 63,586 | 27.680 | 1,760,059 |

(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。於民國一一一年度及一一〇年度十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少81,280千元及93,253千元。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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為190,014千元及(45,637)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)

4.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，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將減少或增加9,881千元及13,000千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5.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 | 111年度 | | 110年度 | |
|------------------|----------------|-------|----------------|------|
| | 其他綜合損 益稅後金額 | 稅後損益 | 其他綜合損 益稅後金額 | 稅後損益 |
| 上漲1% | \$ 830 | 192 | 906 | 77 |
| 下跌1% | \$ (830) | (192) | (906) | (77) |

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 111.12.31 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|-----|--------|---------|
| | 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 | \$ 29,812 | 29,155 | 200 | 457 | 29,812 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 83,032 | - | - | 83,032 | 83,032 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 2,841,048 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 2,395,310 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 46,109 | - | - | - | - |
| 小 計 | 5,282,467 | - | - | - | - |
| 合 計 | \$ 5,395,311 | 29,155 | 200 | 83,489 | 112,844 |

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)

| | | 111.12.31 | | | |
|----------------------|---------------------|--------------|-----|----------------|----------------|
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 515,833 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 1,573,815 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,113,971 | - | - | - | - |
| 應付公司債 | 386,421 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 109,053 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 472,282 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>4,171,375</u> | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 4,171,375</u> | - | - | - | - |
| 110.12.31 | | | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 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 | | | | | |
| | \$ 39,697 | 7,725 | - | 31,972 | 39,697 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| | <u>90,631</u> | - | - | <u>90,631</u> | <u>90,631</u> |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,887,924 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 3,182,375 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 53,009 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>5,123,308</u> | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 5,253,636</u> | <u>7,725</u> | - | <u>122,603</u> | <u>130,328</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 652,614 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 2,255,730 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,058,787 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 39,977 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 647,393 | - | - | - | - |
| 小計 | <u>4,654,501</u> | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 4,654,501</u> | - | - | - | - |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

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)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

(3)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-----------------------------------|---------|---|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31皆為30%) | <ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品 | 現金流量折現法 | <ul style="list-style-type: none"> 折現率 (111.12.31及110.12.31分別為1.30%~3.50%及1.20%~3.70%) | <ul style="list-style-type: none"> 折現率愈高，公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金 | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 | 不適用 |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

| | 輸入值 | 向上或下 變動 | 公允價值變動反應於 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111年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金 | 淨資產價值 | 5% | 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) |
| 民國110年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品 | 折現率 | 5% | 4 | (4) | - | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金 | 淨資產價值 | 5% | 78 | (78) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 30% | 5% | - | - | 4,532 | (4,532) |

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

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循。總經理負責發展及控管合併公司之風險管理政策，及覆核合併公司對於所面臨風險及相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

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) 應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因此等因素可能會影響信用風險，為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，必要時要求客戶提供擔保品。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

於民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司並未有提供背書保證之情形。

4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為1,450,215千元及1,939,448千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金及人民幣。

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)

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣及美金，在此情況，提供經濟避險而無須簽訂衍生工具，因此並未採用避險會計。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

合併公司藉由維持一定適當之固定及浮動利率組合等方式來管理利率風險。

(二十四)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會控管普通股股利水準。

民國一一年及一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 負債總額 | \$ 4,474,281 | 4,918,993 |
| 減：現金及約當現金 | <u>(2,841,048)</u> | <u>(1,887,924)</u> |
| 淨負債 | <u>\$ 1,633,233</u> | <u>3,031,069</u> |
| 權益總額 | <u>\$ 4,578,551</u> | <u>4,129,488</u> |
| 負債資本比率 | <u>35.67%</u> | <u>73.40%</u> |

(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年度及一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

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

| | <u>111.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>非現金之變動</u> | | | <u>111.12.31</u> |
|----------------|---------------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| | | | <u>取得</u> | <u>匯率變動</u> | <u>其他</u> | |
| 短期借款 | \$ 652,614 | (208,844) | - | 72,065 | - | 515,835 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 647,393 | (175,111) | - | - | - | 472,282 |
| 應付公司債 | - | 436,932 | - | - | 50,511 | 487,443 |
| 租賃負債 | <u>39,977</u> | <u>(52,302)</u> | <u>102,156</u> | <u>17,603</u> | <u>1,619</u> | <u>109,053</u> |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 1,339,984</u> | <u>675</u> | <u>102,156</u> | <u>89,668</u> | <u>52,130</u> | <u>1,584,613</u> |

| | <u>110.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>非現金之變動</u> | | | <u>110.12.31</u> |
|----------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|
| | | | <u>取得</u> | <u>匯率變動</u> | <u>其他</u> | |
| 短期借款 | \$ 384,238 | 248,612 | - | 19,764 | - | 652,614 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 644,813 | 2,580 | - | - | - | 647,393 |
| 租賃負債 | <u>80,126</u> | <u>(37,932)</u> | <u>72,139</u> | <u>3,088</u> | <u>(77,444)</u> | <u>39,977</u> |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 1,109,177</u> | <u>213,260</u> | <u>72,139</u> | <u>22,852</u> | <u>(77,444)</u> | <u>1,339,984</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 27,011 | 25,261 |
| 退職後福利 | 797 | 625 |
| | <u>\$ 27,808</u> | <u>25,886</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：

| <u>資產名稱</u> | <u>質押擔保標的</u> | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------------------|---------------|---------------------|------------------|
| 土地 | 銀行借款擔保 | \$ 1,016,281 | 1,016,281 |
| 房屋及建築 | 銀行借款擔保 | 233,691 | 230,492 |
| 銀行保函(列於「預付款項及其他流動資產」項下) | 履約保證 | - | 174 |
| | | <u>\$ 1,249,972</u> | <u>1,246,947</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：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 81,306</u> | <u>64,122</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

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功能別 性質別 | 111年度 | | | 110年度 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 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 | 740,552 | 377,532 | 1,118,084 | 859,107 | 297,659 | 1,156,766 |
| 勞健保費用 | 47,332 | 22,962 | 70,294 | 42,082 | 21,629 | 63,711 |
| 退休金費用 | 47,102 | 17,604 | 64,706 | 37,438 | 34,734 | 72,172 |
| 董事酬金 | - | 14,108 | 14,108 | - | 5,510 | 5,510 |
| 其他員工福利費用 | 41,775 | 15,599 | 57,374 | 47,299 | 16,855 | 64,154 |
| 折舊費用 | 257,801 | 41,363 | 299,164 | 217,896 | 36,478 | 254,374 |
| 攤銷費用 | 7,718 | 16,406 | 24,124 | 8,714 | 14,915 | 23,629 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度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 | 40,000 | 20,000 (註4) | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 610,473 | 1,831,419 |
| 0 | 兆利科技工業股份有限公司 | JARLLYTEC(VIETNAM) CO., LTD. | 其他應收款 | 是 | 122,840 | 122,840 | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 610,473 | 1,831,419 |
| 1 | 兆旺控股有限公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 82,917 | - | - | 0% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,659,444 | 1,659,444 |
| 2 | 福清茂利電子有限公司 | 廈門招利電子材料有限公司 | 其他應收款 | 是 | 39,672 | 26,448 | 26,448 (註4) | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 563,537 | 563,537 |
| 2 | 福清茂利電子有限公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 其他應收款 | 是 | 110,200 | 110,200 | 66,120 (註4) | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 563,537 | 563,537 |
| 3 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 其他應收款 | 是 | 30,856 | 30,856 | 30,856 (註4) | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 194,166 | 194,166 |
| 3 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 88,160 | 88,160 | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 194,166 | 194,166 |
| 4 | Smart Hinge Holdings Ltd. | Great Hinge Trading Ltd. | 其他應收款 | 是 | 55,278 | 55,278 | 55,278 (註4) | 0% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,690,339 | 1,690,339 |

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 | 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 | | |
| 5 | 兆利電子科技(上海)有限公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 44,080 | 44,080 | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 276,836 | 276,836 |

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：

| 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 | 1,526,183 | 614,200 | 368,520 | 122,840 | - | 8.05 % | 1,831,419 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 兆順精密科技股份有限公司 | 2 | 1,526,183 | 80,000 | 80,000 | 18,000 | - | 1.75 % | 1,831,419 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 2 | 1,526,183 | 122,840 | 61,420 | - | - | 1.34 % | 1,831,419 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 2 | 1,526,183 | 122,840 | 61,420 | 61,420 | - | 1.34 % | 1,831,419 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | Jarlytec (Vietnam) Co, Ltd. | 2 | 1,526,183 | 122,840 | 122,840 | - | - | 2.68 % | 1,831,419 | Y | N | N |

註1：背書保證總額以本公司最近期經會計師查核之淨值(111.12.31)百分之四十為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值三分之一為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千單位

| 持有之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 期中最高持股 或出資情形 | 備 註 |
|----------------|--------------------------|-----------------|--------------------------------------|-------|--------|---------|--------|-----------------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | | |
| 本公司 | 普訊玖創業投資 股份有限公司股 票 | - | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產- 非流動 | 4,614 | 57,289 | 4.61 % | 57,289 | 4,614 | - |
| 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 | - | 3,526 | 16.00 % | 3,526 | 3,526 | - |
| 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 | - | 4,761 | 18.00 % | 4,761 | 4,761 | - |
| 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 | - | 2,380 | 18.00 % | 2,380 | 2,380 | - |
| 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 | - | 4,188 | 19.00 % | 4,188 | 4,188 | - |
| 廈門招利電子 有限公司 | 廈門金曜利五金 製品有限公司 | - | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產- 非流動 | - | 4,188 | 19.00 % | 4,188 | 4,188 | - |
| 昆山兆利電子 有限公司 | 昆山逸利精密五 金有限公司 | - | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產- 非流動 | - | 6,700 | 19.00 % | 6,700 | 6,700 | - |
| 兆旺投資股份 有限公司 | 台灣積體電路製 造股份有限公司 股票 | - | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動 | 20 | 8,970 | - % | 8,970 | 20 | - |
| 兆旺投資股份 有限公司 | 華碩電腦股份有 限公司股票 | - | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動 | 10 | 2,685 | - % | 2,685 | 10 | - |
| 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 | 1,956 | - % | 1,956 | 12 | - |
| 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 | 3,155 | - % | 3,155 | 10 | - |
| 兆旺投資股份 有限公司 | 大田精密工業股 份有限公司股票 | - | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動 | 20 | 2,350 | - % | 2,350 | 20 | - |
| 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 | - | 10,039 | - % | 10,039 | - | - |
| 兆旺投資股份 有限公司 | 寶洲私募股權基 金有限合夥 | - | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-非流動 | - | 457 | 1.587 % | 457 | - | - |

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

| 買、賣之公司 | 有價證券 種類及 名稱 | 帳列 科目 | 交易 對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 期 末 | | |
|--------|-------------------|---------------------------------|----------|------|-----|----|--------|---------|--------|---------|----------|----------|----|----|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面 成本 | 處分 損益 | 股數 | 金額 |
| 本公司 | 富蘭克林華美貨 幣市場基金 | 透過損益按公 允價值衡量之 金融資產-流 動 | 華南銀行 | 非關係人 | - | - | 17,205 | 180,000 | 17,205 | 180,125 | 180,000 | 125 | - | - |
| 本公司 | 華南永昌鳳翔貨 幣市場基金 | 透過損益按公 允價值衡量之 金融資產-流 動 | 華南銀行 | 非關係人 | - | - | 13,070 | 215,000 | 13,070 | 215,164 | 215,000 | 164 | - | - |

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)

| 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 | 富邦華一銀行 | 非關係人 | - | - | - | 429,780 | - | 432,328 | 429,780 | 2,548 | - | - |
| 東莞兆旺 | 富邦華一銀行月享盈-理財產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 富邦華一銀行 | 非關係人 | - | - | - | 133,783 | - | 135,581 | 133,783 | 1,798 | - | - |
| 福清茂利 | 中國銀行掛鈎型結構性存款產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 中國銀行 | 非關係人 | - | - | - | 542,184 | - | 547,248 | 542,184 | 5,064 | - | - |

- 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。
- 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。
- 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------|------|---------|------------|--------|--------|-------------------|--------------------------|-----------------|--------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 兆順精密科技(股)公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (222,901) | 90.56% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | 94,133 | 94.84% | 註 |
| 本公司 | 兆順精密科技(股)公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 222,901 | 9.45% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | (94,133) | 10.92% | 註 |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (223,247) | 80.21% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | 14,809 | 50.26% | 註 |
| 本公司 | 東莞兆旺電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 223,247 | 9.46% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | (14,809) | 1.72% | 註 |
| 福清茂利電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (184,056) | 21.68% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | 34,060 | 10.33% | 註 |
| 本公司 | 福清茂利電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 184,056 | 7.80% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | (34,060) | 3.95% | 註 |
| 昆山兆利電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (799,137) | 78.72% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | 351,848 | 77.94% | 註 |
| 本公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 799,137 | 33.88% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | (351,848) | 40.80% | 註 |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (105,867) | 16.41% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | 35,831 | 15.97% | 註 |
| 本公司 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 105,867 | 4.49% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | (35,831) | 4.15% | 註 |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (252,352) | 10.55% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | 105,818 | 10.67% | 註 |
| 本公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 252,352 | 10.70% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | (105,818) | 12.27% | 註 |

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 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 | 351,733 | 3.57 | - | - | 110,302 | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 105,784 | 2.96 | - | - | 16,277 | - |

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 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 | 222,901 | 依其成本加價 | 3.17 % |
| 1 | 兆順 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 94,133 | 月結150天 | 1.04 % |
| 2 | 重慶兆旺 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 105,867 | 依其成本加價 | 1.51 % |
| 3 | 東莞兆旺 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 223,247 | 依其成本加價 | 3.18 % |
| 4 | 福清茂利 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 184,056 | 依其成本加價 | 2.62 % |
| 4 | 福清茂利 | 昆山兆利 | 2 | 銷貨收入 | 53,455 | 依其成本加價 | 0.76 % |
| 4 | 福清茂利 | 昆山兆利 | 2 | 應收帳款 | 57,042 | 月結150天 | 0.63 % |
| 5 | 昆山兆利 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 799,137 | 依其成本加價 | 11.38 % |
| 5 | 昆山兆利 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 351,848 | 月結150天 | 3.89 % |
| 6 | 上海兆旺 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 252,352 | 依其成本加價 | 3.59 % |
| 6 | 上海兆旺 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 105,818 | 月結150天 | 1.17 % |
| 7 | 廈門招利 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 61,911 | 依其成本加價 | 0.88 % |
| 8 | Smart Hinge | Great Hinge | 3 | 其他應收款 | 55,278 | 依合約規定 | 0.61 % |

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：

民國一一年度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 | | | 期中最高持股比率 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------------------|--------------------------------|--------|-----------|---------|---------|--------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | |
| 本公司 | Great Hinge Trading Ltd. | 英屬維京群島 | 投資業 | 318 | 318 | 10 | 100.00 % | 17,335 | 100 % | (12,088) | (12,088) | 註 |
| 本公司 | Smart Hinge Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 投資業 | 750,588 | 750,588 | 23,434 | 100.00 % | 2,816,287 | 100 % | 402,195 | 401,611 | 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 % | 253,922 | 100 % | (9,292) | (9,149) | 註 |
| 本公司 | JARLLY TEC USA L.L.C. | 美國 | 電腦設計及服務 | - | 2,959 | - | - % | - | - % | - | - | 註 |
| 本公司 | 兆旺投資(股)公司 | 台灣 | 投資業 | 50,000 | 50,000 | 5,000 | 100.00 % | 43,943 | 100 % | (6,757) | (6,757) | 註 |
| 本公司 | JARLLYTEC SINGAPORE PTE.LTD. | 新加坡 | 電腦設計及服務 | 423 | 423 | - | 100.00 % | 110 | 100 % | 69 | 69 | 註 |
| Great Hinge Trading Ltd. | JARLLYTEC (VIETNAM) CO.,LTD. | 越南 | 生產及銷售精密轉軸 | 166,723 | 166,723 | - | 100.00 % | 128,762 | 100 % | (7,445) | (7,445) | 註 |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 旺星控股有限公司 | 香港 | 投資業 | 750,588 | 750,588 | 23,434 | 100.00 % | 2,765,741 | 100 % | 405,769 | 405,769 | 註 |
| 旺星控股有限公司 | JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD. | 泰國 | 生產及銷售精密轉軸 | 149,229 | 149,229 | 2,000 | 100.00 % | 131,988 | 100 % | (4,078) | (4,078) | 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 | 期中最高持股 或出資情形 | 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 | 141,497 | 100.00 % | 100.00 % | 141,497 | 698,521 | - |
| 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 | 159,886 | 100.00 % | 100.00 % | 159,886 | 939,229 | - |
| 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 | 4,889 | 100.00 % | 100.00 % | 4,889 | 115,778 | 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 | 66,555 | 100.00 % | 100.00 % | 66,555 | 115,431 | - |
| 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 | 5,780 | 100.00 % | 100.00 % | 5,780 | 461,394 | - |
| 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 | 18,123 | 100.00 % | 100.00 % | 18,123 | 99,970 | - |
| 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 | 29,607 | 100.00 % | 100.00 % | 29,607 | 323,611 | - |

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，係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

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 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 735,222 | 735,222 | 2,747,130 |

3.重大交易事項：

合併公司民國一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

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

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| | 111年度 | | | 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 | \$ 6,742,953 | 277,655 | - | 7,020,608 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入總計 | <u>\$ 6,742,953</u> | <u>277,655</u> | <u>-</u> | <u>7,020,608</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 678,460</u> | <u>46,038</u> | <u>-</u> | <u>724,498</u> |
| | 110年度 | | | |
| | 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 | \$ 7,133,101 | 313,565 | - | 7,446,666 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入總計 | <u>\$ 7,133,101</u> | <u>313,565</u> | <u>-</u> | <u>7,446,666</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 252,758</u> | <u>36,264</u> | <u>-</u> | <u>289,022</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。

(一)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| 產品及勞務名稱 | 111年度 | 110年度 |
|---------|---------------------|------------------|
| 樞 紐 | \$ 6,742,953 | 7,133,101 |
| 光 纖 | 277,655 | 313,565 |
| 合 計 | <u>\$ 7,020,608</u> | <u>7,446,666</u> |

(二)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| 地 區 別 | 111年度 | 110年度 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： | | |
| 中 國 | \$ 6,570,719 | 6,876,753 |
| 美 國 | 280,873 | 285,523 |
| 泰 國 | 1,627 | 3,339 |
| 臺 灣 | 127,694 | 120,928 |
| 其他國家 | 39,695 | 160,123 |
| | <u>\$ 7,020,608</u> | <u>7,446,666</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|---------------------|------------------|
| 非流動資產： | | |
| 臺 灣 | \$ 1,681,497 | 1,777,498 |
| 中 國 | <u>1,178,784</u> | <u>1,050,910</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,860,281</u> | <u>2,828,408</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產、預付設備款及其他非流動資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(三)主要客戶資訊

| | |
|------------|---------------------|
| | <u>111年度</u> |
| 來自樞紐部門之己客戶 | \$ 2,081,313 |
| 來自樞紐部門之戊客戶 | <u>1,232,920</u> |
| | <u>\$ 3,314,233</u> |
| | <u>110年度</u> |
| 來自樞紐部門之戊客戶 | \$ 1,461,903 |
| 來自樞紐部門之己客戶 | <u>1,154,852</u> |
| | <u>\$ 2,616,755</u> |



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

會計師查核報告

兆利科技工業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

兆利科技工業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達兆利科技工業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與兆利科技工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對兆利科技工業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)客戶合約之收入認列。

關鍵查核事項之說明：

兆利科技工業股份有限公司主係從事3C電子產品類樞紐(Hinge)之研發生產業務。收入之認列為本會計師執行該財務報告查核重要的評估事項之一，且預期收入認列為報告使用者或收受者關切之事項。

因應之查核程序：

- 瞭解管理當局收入認列之內部控制制度設計與執行，並評估是否已按既定之會計政策執行。
- 測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之人工控制。
- 針對前十大銷售客戶變動進行分析，將實際數與去年同期進行比較，了解及確認是否有重大變動及異常交易。
- 選定資產負債日前後一段期間核對各項憑證，以確認銷貨收入記錄適當之截止。

二、應收帳款評價

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)1.(1)按攤銷後成本衡量之金融資產；應收帳款之會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(一)；應收帳款減損提列情形請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

兆利科技工業股份有限公司應收帳款係按可回收性作衡量，由於可回性之衡量涉及管理階層專業判斷，因此應收帳款之評價為本會計師執行兆利科技工業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

- 評估應收帳款減損損失提列之政策及應收帳款之評價是否已按既訂之會計政策。
- 針對逾期帳齡天數較長之應收帳款，檢視其期後收款狀況並與管理當局討論，以評估減損金額之適足性。
- 評估管理階層針對有關應收帳款減損之揭露是否允當。

三、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨減損提列情形請詳附註附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

在財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於產品市場變化快速，影響其相關產品的銷售波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。存貨之評價為本會計師執行兆利科技工業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形。
- 評估存貨跌價或呆滯提列政策及存貨之評價是否已按既訂之會計政策。
- 評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估兆利科技工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算兆利科技工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

兆利科技工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對兆利科技工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使兆利科技工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致兆利科技工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成兆利科技工業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對兆利科技工業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許明芳



莊鈞維



證券主管機關：金管證審字第1080303300號

核准簽證文號：金管證審字第1040010193號

民國一一二年三月十三日

兆利科技工業股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十〇年十一月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111.12.31 | | 110.12.31 | | | 111.12.31 | | 110.12.31 | |
|-------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及權益 | | | | |
| 流動資產： | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,190,405 | 16 | 680,947 | 10 | 2100 短期借款(附註六(九)) | \$ 100,000 | 2 | 215,000 | 3 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十八)) | 982,658 | 14 | 1,426,061 | 21 | 2170 應付票據及帳款 | 196,609 | 3 | 379,042 | 5 |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十八)及七) | 3,285 | - | 16,698 | - | 2180 應付帳款－關係人(附註七) | 665,806 | 9 | 806,331 | 12 |
| 1200 其他應收款淨額(附註六(四)) | 17,888 | - | 21,022 | - | 2200 其他應付款 | 688,835 | 9 | 520,297 | 8 |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七) | 53,575 | 1 | 84,311 | 1 | 2220 其他應付款項－關係人(附註七) | 1,559 | - | 4,079 | - |
| 130X 存貨(附註六(五)) | 305,169 | 4 | 232,915 | 4 | 2230 本期所得稅負債 | 6,474 | - | 9,819 | - |
| 1410 預付款項及其他流動資產(附註十四) | 25,936 | - | 27,072 | - | 2280 租賃負債－流動(附註六(十二)) | 259 | - | 257 | - |
| 流動資產合計 | 2,578,916 | 35 | 2,489,026 | 36 | 2300 其他流動負債 | 8,462 | - | 20,523 | - |
| 非流動資產： | | | | | 2322 一年內到期長期借款(附註六(十)及八) | 217,361 | 3 | 209,043 | 3 |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | | | | | 流動負債合計 | 1,885,365 | 26 | 2,164,391 | 31 |
| (附註六(二)) | 200 | - | - | - | 非流動負債： | | | | |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 57,289 | 1 | 65,262 | 1 | 2531 應付公司債(附註六(十一)) | 386,421 | 5 | - | - |
| (附註六(二)) | | | | | 2540 長期借款(附註六(十)及八) | 254,921 | 4 | 438,350 | 6 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)) | 3,131,597 | 43 | 2,727,073 | 39 | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十五)) | 181,549 | 2 | 148,354 | 2 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及十四) | 1,499,573 | 21 | 1,533,493 | 22 | 2580 租賃負債－非流動(附註六(十二)) | 262 | - | 521 | - |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 475 | - | 734 | - | 2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十四)) | 31,272 | - | 46,794 | 1 |
| 1780 無形資產 | 9,913 | - | 10,746 | - | 2670 其他非流動負債－其他 | 340 | - | 340 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | 29,790 | - | 39,629 | 1 | 非流動負債合計 | 854,765 | 11 | 634,359 | 9 |
| 1915 預付設備款 | 8,123 | - | 52,408 | 1 | 負債總計 | 2,740,130 | 37 | 2,798,750 | 40 |
| 1990 其他非流動資產－其他(附註十四) | 2,805 | - | 9,867 | - | 權益(附註六(十六))： | | | | |
| 非流動資產合計 | 4,739,765 | 65 | 4,439,212 | 64 | 3110 普通股股本 | 601,214 | 8 | 601,214 | 9 |
| | | | | | 3200 資本公積 | 1,385,445 | 20 | 1,334,534 | 20 |
| | | | | | 保留盈餘： | | | | |
| | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 404,763 | 6 | 380,412 | 5 |
| | | | | | 3320 特別盈餘公積 | 76,485 | 1 | 1,292 | - |
| | | | | | 3350 未分配盈餘 | 2,157,823 | 29 | 1,888,521 | 27 |
| | | | | | 保留盈餘合計 | 2,639,071 | 36 | 2,270,225 | 32 |
| | | | | | 其他權益： | | | | |
| | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (58,328) | (1) | (95,607) | (1) |
| | | | | | 3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 11,149 | - | 19,122 | - |
| | | | | | 其他權益合計 | (47,179) | (1) | (76,485) | (1) |
| | | | | | 權益總計 | 4,578,551 | 63 | 4,129,488 | 60 |
| 資產總計 | \$ 7,318,681 | 100 | 6,928,238 | 100 | 負債及權益總計 | \$ 7,318,681 | 100 | 6,928,238 | 100 |

董事長：張台沅



經理人：張台沅



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | | 110年度 | |
|------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十八)及七) | \$ 3,376,042 | 100 | 3,551,941 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)(十)(十四)及七) | 2,869,992 | 85 | 2,995,433 | 84 |
| 營業毛利 | 506,050 | 15 | 556,508 | 16 |
| 5910 未實現銷貨利益(損失) | 535 | - | (383) | - |
| 營業毛利淨額 | 506,585 | 15 | 556,125 | 16 |
| 營業費用(附註六(三)(十二)(十四)(十九)): | | | | |
| 6100 推銷費用 | 212,555 | 6 | 264,677 | 7 |
| 6200 管理費用 | 187,522 | 6 | 146,013 | 4 |
| 6300 研究發展費用 | 109,223 | 3 | 121,182 | 3 |
| 6450 預期信用減損損失 | 7,431 | - | (1,855) | - |
| 營業費用合計 | 516,731 | 15 | 530,017 | 14 |
| 營業淨利(損) | (10,146) | - | 26,108 | 2 |
| 營業外收入及支出: | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(二十)及七) | 111,655 | 3 | 165,310 | 5 |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二十)及七) | 93,754 | 3 | (44,070) | (1) |
| 7050 財務成本(附註六(十二)(二十)) | (9,312) | - | (5,721) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司損益之份額 | 373,151 | 11 | 96,608 | 3 |
| 7100 利息收入(附註六(二十)) | 14,600 | - | 1,302 | - |
| 營業外收入及支出合計 | 583,848 | 17 | 213,429 | 7 |
| 7900 稅前淨利 | 573,702 | 17 | 239,537 | 9 |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五)) | 99,734 | 3 | (8,258) | - |
| 本期淨利 | 473,968 | 14 | 247,795 | 9 |
| 8300 其他綜合損益: | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四)) | 15,121 | - | (4,291) | - |
| 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 | (7,973) | - | (6,559) | - |
| 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 | 7,148 | - | (10,850) | - |
| 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 | 37,279 | 1 | (68,634) | (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 | 37,279 | 1 | (68,634) | (2) |
| 8300 本期其他綜合損益 | 44,427 | 1 | (79,484) | (2) |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 518,395 | 15 | 168,311 | 7 |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | \$ 7.88 | | 4.12 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | \$ 7.35 | | 4.10 | |

董事長：張台沅



(請詳閱後附個體財務報告附註)
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

權益變動表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | 權益總額 | |
|---------------------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------------------------|---------|---------------------------------------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現損益 |
| 民國一〇年一月一日餘額 | \$ 601,214 | 1,334,534 | 349,873 | 50,236 | 1,776,915 | (26,973) | 25,681 | 4,111,480 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 247,795 | - | - | 247,795 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (4,291) | (68,634) | (6,559) | (79,484) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 243,504 | (68,634) | (6,559) | 168,311 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 30,539 | - | (30,539) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | (48,944) | 48,944 | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (150,303) | - | - | (150,303) |
| 民國一〇年十二月三十一日餘額 | 601,214 | 1,334,534 | 380,412 | 1,292 | 1,888,521 | (95,607) | 19,122 | 4,129,488 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 473,968 | - | - | 473,968 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 15,121 | 37,279 | (7,973) | 44,427 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 489,089 | 37,279 | (7,973) | 518,395 |
| 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 |
| 民國一十一年十二月三十一日餘額 | \$ 601,214 | 1,385,445 | 404,763 | 76,485 | 2,157,823 | (58,328) | 11,149 | 4,578,551 |

董事長：張台沅



經理人：張台沅



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 573,702 | 239,537 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 130,388 | 125,664 |
| 攤銷費用 | 7,843 | 8,079 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | 7,431 | (1,856) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 200 | - |
| 利息費用 | 9,311 | 5,721 |
| 利息收入 | (14,600) | (1,302) |
| 股利收入 | (9,597) | (7,844) |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額 | (373,151) | (96,608) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (1,133) | (590) |
| 處分投資損失 | 106 | - |
| 未實現銷貨損失(利益) | (535) | 383 |
| 收益費損項目合計 | (243,737) | 31,647 |
| 與營業活動相關之資產/負債淨變動數： | | |
| 應收票據 | 283 | (236) |
| 應收帳款 | 435,689 | (490,995) |
| 應收帳款—關係人 | 13,413 | (5,261) |
| 其他應收款 | 6,220 | 73 |
| 其他應收款—關係人 | 30,736 | (39,976) |
| 存貨 | (72,254) | (102,021) |
| 預付款項 | 4,841 | (6,964) |
| 其他流動資產 | 2,180 | (2,327) |
| 其他金融資產 | - | 14,846 |
| 應付票據 | (16,732) | 12,183 |
| 應付帳款 | (165,701) | 226,128 |
| 應付帳款—關係人 | (140,525) | 219,010 |
| 其他應付款 | 168,556 | 174,083 |
| 其他應付款—關係人 | (2,520) | (25,818) |
| 其他流動負債 | (12,061) | 14,201 |
| 淨確定福利負債 | (401) | 18,067 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 251,724 | 4,993 |
| 調整項目合計 | 7,987 | 36,640 |
| 營運產生之現金流入 | 581,689 | 276,177 |
| 收取之利息 | 11,514 | 1,433 |
| 支付之利息 | (9,329) | (5,738) |
| (支付)退還之所得稅 | (60,045) | 27,602 |
| 營業活動之淨現金流入 | 523,829 | 299,474 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採用權益法之投資 | - | (423) |
| 處分子公司 | 33 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (21,636) | (56,602) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 2,211 | 8,044 |
| 取得無形資產 | (3,350) | (5,450) |
| 處分無形資產 | 230 | - |
| 預付設備款(增加)減少 | (31,366) | (48,144) |
| 其他非流動資產—其他增加 | (2,713) | (3,763) |
| 收取之股利 | 15,899 | 7,844 |
| 投資活動之淨現金流出 | (40,692) | (98,494) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (115,000) | (25,000) |
| 發行公司債 | 436,932 | - |
| 舉借長期借款 | 62,945 | 473,412 |
| 償還長期借款 | (238,056) | (470,832) |
| 租賃本金償還 | (257) | (206) |
| 其他非流動負債—其他增加 | - | (500) |
| 發放現金股利 | (120,243) | (150,303) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 26,321 | (173,429) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 509,458 | 27,551 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 680,947 | 653,396 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,190,405 | 680,947 |

董事長：張台沅



(請詳閱後附個體財務報告附註)

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
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(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、製造及買賣業務，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等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月十三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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

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

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(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，對本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「將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 |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」 | 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。 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 | 2024年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (2)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.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。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)經營模式評估

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

• 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本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。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：5~37年。
- (2)機器設備：5~8年。
- (3)模具設備：3年。
- (4)出租資產：37年。
- (5)其他設備：2~5年。

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產減損損失僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

本公司從事製造3C電子產品類之樞紐，並銷售予電腦製造廠商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制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者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及給與員工之股票選擇權。

(十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

(三)確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六(十四)。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。其中包括建立評價小組以負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並直接向財務長報告。評價小組定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 234 | 345 |
| 活期存款及支票存款 | 502,267 | 542,202 |
| 定期存款 | 687,904 | 138,400 |
| | \$ 1,190,405 | 680,947 |

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之權益工具—非流動： | | |
| 可轉換公司債贖回權 | \$ 200 | - |

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具—非流動： | | |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | \$ 57,289 | 65,262 |

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

3.於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 613 | 896 |
| 應收帳款 | 990,861 | 1,426,550 |
| 應收帳款－關係人 | 3,285 | 16,698 |
| 減：備抵損失 | <u>(8,816)</u> | <u>(1,385)</u> |
| | <u>\$ 985,943</u> | <u>1,442,759</u> |

本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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | <u>111.12.31</u> | | |
|---------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及帳 款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 856,758 | 0%~1% | 379 |
| 逾期1~90天 | 137,715 | 0%~15% | 8,351 |
| 逾期90天以上 | <u>286</u> | 30%~100% | <u>86</u> |
| | <u>\$ 994,759</u> | | <u>8,816</u> |
| | <u>110.12.31</u> | | |
| | <u>應收票據及帳 款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 1,392,501 | 0%~1% | - |
| 逾期1~90天 | 49,282 | 0%~1% | 204 |
| 逾期90天以上 | <u>2,361</u> | 50%~100% | <u>1,181</u> |
| | <u>\$ 1,444,144</u> | | <u>1,385</u> |

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|---------|-----------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 1,385 | 3,241 |
| 認列之減損損失 | 7,431 | - |
| 減損損失迴轉 | - | <u>(1,856)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 8,816</u> | <u>1,385</u> |

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)其他應收款

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收退稅款 | \$ 7,774 | 15,359 |
| 其他應收款－關係人 | 53,575 | 84,311 |
| 其他 | <u>10,114</u> | <u>5,663</u> |
| | <u>\$ 71,463</u> | <u>105,333</u> |

信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(五)存 貨

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----|-------------------|------------------|
| 原物料 | \$ 29,216 | 35,920 |
| 在製品 | 146,523 | 143,515 |
| 製成品 | <u>129,430</u> | <u>53,480</u> |
| | <u>\$ 305,169</u> | <u>232,915</u> |

民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,855,103千元及2,992,245千元。

民國一一一年度因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨損失3,147千元，並已列報為銷貨成本。

民國一一〇年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本22,706千元。

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----|---------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 3,131,597</u> | <u>2,727,073</u> |

1.本公司之子公司相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2.於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、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 |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------------|------------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | | | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 720,246 | 254,434 | 766,660 | 2,738 | 370,637 | 62,342 | 18,588 | 2,195,645 |
| 增 添 | - | 7,747 | 77,991 | - | - | 9,945 | 1,604 | 97,287 |
| 重 分 類 | - | 19,758 | - | - | 282 | - | (20,040) | - |
| 處 分 | - | - | (3,100) | (350) | - | (4,993) | - | (8,443) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 720,246</u> | <u>281,939</u> | <u>841,551</u> | <u>2,388</u> | <u>370,919</u> | <u>67,294</u> | <u>152</u> | <u>2,284,489</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 797,507 | 267,111 | 744,281 | 2,998 | 272,153 | 62,829 | 10,398 | 2,157,277 |
| 增 添 | - | 11,141 | 28,361 | - | - | 3,169 | 13,931 | 56,602 |
| 重 分 類 | (77,261) | (15,482) | - | - | 98,484 | - | (5,741) | - |
| 處 分 | - | (8,336) | (5,982) | (260) | - | (3,656) | - | (18,234) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 720,246</u> | <u>254,434</u> | <u>766,660</u> | <u>2,738</u> | <u>370,637</u> | <u>62,342</u> | <u>18,588</u> | <u>2,195,645</u> |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ - | 69,849 | 510,387 | 2,738 | 28,695 | 50,483 | - | 662,152 |
| 折 舊 | - | 19,798 | 99,163 | - | 4,790 | 6,378 | - | 130,129 |
| 重 分 類 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 處 分 | - | - | (2,021) | (350) | - | (4,994) | - | (7,365) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>89,647</u> | <u>607,529</u> | <u>2,388</u> | <u>33,485</u> | <u>51,867</u> | <u>-</u> | <u>784,916</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ - | 64,576 | 418,969 | 2,998 | 14,760 | 46,208 | - | 547,511 |
| 折 舊 | - | 16,004 | 97,335 | - | 4,841 | 7,241 | - | 125,421 |
| 重 分 類 | - | (9,094) | - | - | 9,094 | - | - | - |
| 處 分 | - | (1,637) | (5,917) | (260) | - | (2,966) | - | (10,780) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>69,849</u> | <u>510,387</u> | <u>2,738</u> | <u>28,695</u> | <u>50,483</u> | <u>-</u> | <u>662,152</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | | |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 720,246</u> | <u>192,292</u> | <u>234,022</u> | <u>-</u> | <u>337,434</u> | <u>15,427</u> | <u>152</u> | <u>1,499,573</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | <u>\$ 797,507</u> | <u>202,535</u> | <u>325,312</u> | <u>-</u> | <u>257,393</u> | <u>16,621</u> | <u>10,398</u> | <u>1,609,766</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 720,246</u> | <u>184,585</u> | <u>256,273</u> | <u>-</u> | <u>341,942</u> | <u>11,859</u> | <u>18,588</u> | <u>1,533,493</u> |

於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之不動產、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個體財務報告附註(續)

(八)使用權資產

本公司使用權資產之變動明細如下：

| | 房屋及建築 | 運輸設備 | 總計 |
|----------------|---------------|------------|--------------|
| 使用權資產成本： | | | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 801 | 777 | 1,578 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 801</u> | <u>777</u> | <u>1,578</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 801 | - | 801 |
| 增 添 | - | 777 | 777 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 801</u> | <u>777</u> | <u>1,578</u> |
| 使用權資產之累計折舊： | | | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 801 | 43 | 844 |
| 折 舊 | - | 259 | 259 |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 801</u> | <u>302</u> | <u>1,103</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 601 | - | 601 |
| 折 舊 | 200 | 43 | 243 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 801</u> | <u>43</u> | <u>844</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>475</u> | <u>475</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | <u>\$ 200</u> | <u>-</u> | <u>200</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>734</u> | <u>734</u> |

(九)短期借款

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ <u>100,000</u> | <u>215,000</u> |
| 尚未使用額度 | \$ <u>819,000</u> | <u>814,720</u> |
| 利率區間 | <u>1.45%~1.62%</u> | <u>0.88%~0.90%</u> |

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| | 111.12.31 | | | |
|-----------|-----------|---------------|---------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 0.91%~1.45% | 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> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)應付公司債

本公司應付公司債明細如下：

| | 111.12.31 |
|--------------------------------------|---------------------------|
| 發行轉換公司債總金額 | \$ 400,000 |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額 | (13,579) |
| 累積已贖回金額 | - |
| 累積已轉換金額 | - |
| 期末應付公司債餘額 | <u>\$ 386,421</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>\$ 200</u> |
| 權益組成部分-轉換權(列報於資本公積) | <u>\$ 50,911</u> |
| | <u>111年度</u> <u>110年度</u> |
| 嵌入式衍生工具按公允價值再衡量之損失 | \$ <u>(200)</u> - |

本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。 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 項 目 | 國內第一次無擔保轉換公司債 |
|--------|--|
| 提早贖回條件 | <p>(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。</p> <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 | <p>債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國111年7月29日)起至到期日(民國114年4月28日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。</p> <p>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。</p> |
| 轉換價格 | 新臺幣69.7元 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 流動 | \$ <u>259</u> | <u>257</u> |
| 非流動 | \$ <u>262</u> | <u>521</u> |

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>6</u> | <u>2</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>1,284</u> | <u>910</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>1,547</u> | <u>1,118</u> |

1.房屋及建築之租賃

本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

本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，本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租賃負債。

3.運輸設備

本公司承租運輸設備，運輸設備之租賃期間為三年。

(十三)營業租賃

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 低於一年 | \$ 849 | 9,399 |
| 一至二年 | <u>23</u> | <u>781</u> |
| 未折現租賃給付總額 | \$ <u>872</u> | <u>10,180</u> |

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 51,619 | 65,284 |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(20,347)</u> | <u>(18,490)</u> |
| 淨確定福利負債 | \$ <u>31,272</u> | <u>46,794</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計20,209千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------------|-----------|--------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 65,284 | 43,485 |
| 當期服務成本及利息 | 653 | 570 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 因財務假設變動所產生之精算損失 | (2,981) | 2,536 |
| — 因經驗調整所產生之精算損失 | (10,621) | 1,992 |
| 計畫支付之福利 | (716) | 16,701 |
| 12月31日確定福利義務 | \$ 51,619 | 65,284 |

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------|-----------|---------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 18,490 | 19,049 |
| 利息收入 | 94 | 97 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 計畫資產報酬(不含當期利息) | 1,519 | 237 |
| 已提撥至計畫之金額 | 960 | 960 |
| 計畫已支付之福利 | (716) | (1,853) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ 20,347 | 18,490 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 當期服務成本 | \$ 377 | 357 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 182 | 116 |
| 前期服務成本 | <u>-</u> | <u>18,554</u> |
| | <u>\$ 559</u> | <u>19,027</u> |
| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
| 管理費用 | <u>\$ 559</u> | <u>19,027</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------|-------------------|-----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (21,853) | (17,562) |
| 本期認列 | <u>15,121</u> | <u>(4,291)</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (6,732)</u> | <u>(21,853)</u> |

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.50 % | 0.500% |
| 未來薪資增加 | 2.00 % | 2.00 % |

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為356千元。

於民國一一一年及十二月三十一日確定福利計畫之加權平均存續期間為9.76年。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | 對確定福利義務之影響 | |
|------------|------------|---------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 111年12月31日 | | |
| 折現率 | (681) | 713 |
| 未來薪資增加 | 688 | (661) |
| 110年12月31日 | | |
| 折現率 | (898) | 912 |
| 未來薪資增加 | 876 | (858) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,383千元及14,176千元。

(十五)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用(利益)明細如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 32,151 | 3,881 |
| 以前年度所得稅低估 | 24,549 | 1,446 |
| 遞延所得稅費用(利益) | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 43,034 | (13,585) |
| | <u>\$ 99,734</u> | <u>(8,258)</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 稅前淨利 | \$ <u>573,702</u> | <u>239,537</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 114,740 | 47,907 |
| 租稅獎勵 | (14,396) | (4,796) |
| 未分配盈餘加徵 | - | 2,543 |
| 以前年度所得稅低估 | 24,549 | 1,446 |
| 其他 | <u>(25,159)</u> | <u>(55,358)</u> |
| 合 計 | \$ <u>99,734</u> | <u>(8,258)</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | <u>存 貨</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|----------------|------------------|-----------------|----------------|
| | <u>跌價損失</u> | | |
| 遞延所得稅資產： | | | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 16,588 | 23,041 | 39,629 |
| (借記)貸記損益表 | <u>629</u> | <u>(10,468)</u> | <u>(9,839)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <u>17,217</u> | <u>12,573</u> | <u>29,790</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 21,129 | 26,255 | 47,384 |
| (借記)貸記損益表 | <u>(4,541)</u> | <u>(3,214)</u> | <u>(7,755)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>16,588</u> | <u>23,041</u> | <u>39,629</u> |

| | <u>採用權益法認 列之子公司損 益之份額及其 他</u> |
|----------------|---|
| 遞延所得稅負債： | |
| 民國111年1月1日期初餘額 | \$ 148,354 |
| 借記(貸記)損益表 | <u>33,195</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <u>181,549</u> |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 169,694 |
| 借記(貸記)損益表 | <u>(21,340)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>148,354</u> |

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，已發行股數總額均為60,121千股，皆為普通股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,314,010 | 1,314,010 |
| 庫藏股票交易 | 6,195 | 6,195 |
| 員工認股權(含已失效員工認股權) | 14,329 | 14,329 |
| 發行可轉換公司債認股權 | 50,911 | - |
| | \$ 1,385,445 | 1,334,534 |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

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。

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

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

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或基金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇一年五月十一日及一〇〇年五月六日經董事會決議民國一〇〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|--------------|---------|----------------|--------|----------------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 2.00 | <u>120,243</u> | 2.50 | <u>150,303</u> |

本公司於民國一一二年三月十三日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 111年度 | |
|--------------|---------|-------------------|
| | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | |
| 現金 | \$ 3.00 | <u>\$ 180,364</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 | 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 | 37,279 | - | 37,279 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 | - | (7,973) | (7,973) |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ (58,328)</u> | <u>11,149</u> | <u>(47,179)</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | | | | |
|-------------------------------|----|-----------------|---------------|-----------------|
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ | (26,973) | 25,681 | (1,292) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額 | | (68,634) | - | (68,634) |
| 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 | | - | (6,559) | (6,559) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ | <u>(95,607)</u> | <u>19,122</u> | <u>(76,485)</u> |

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>473,968</u> | <u>247,795</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>60,121</u> | <u>60,121</u> |
| 基本每股盈餘(元) | <u>7.88</u> | <u>4.12</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利(基本) | \$ 473,968 | 247,795 |
| 可轉換公司債之稅後影響數 | 3,094 | - |
| 歸屬於本公司之本期淨利(稀釋) | \$ <u>477,062</u> | <u>247,795</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 60,121 | 60,121 |
| 員工股票紅利之影響(千股) | 873 | 291 |
| 可轉換公司債轉換之影響(千股) | 3,915 | - |
| 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>64,909</u> | <u>60,412</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>7.35</u> | <u>4.10</u> |

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

| 主要地區市場： | 111年度 | | |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 合計 |
| 中國 | \$ 2,895,682 | 86,074 | 2,981,756 |
| 美國 | 79,594 | 183,546 | 263,140 |
| 泰國 | 1,675 | - | 1,675 |
| 臺灣 | 112,257 | 1,693 | 113,950 |
| 其他國家 | 9,179 | 6,342 | 15,521 |
| | \$ <u>3,098,387</u> | <u>277,655</u> | <u>3,376,042</u> |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 電子零組件製造銷售 | \$ <u>3,098,387</u> | <u>277,655</u> | <u>3,376,042</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 110年度 | | |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 中國 | \$ 2,935,913 | 116,135 | 3,052,048 |
| 美國 | 74,608 | 186,494 | 261,102 |
| 泰國 | 2,775 | - | 2,775 |
| 臺灣 | 102,588 | 1,809 | 104,397 |
| 其他國家 | 122,492 | 9,127 | 131,619 |
| 合計 | <u>\$ 3,238,376</u> | <u>313,565</u> | <u>3,551,941</u> |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 電子零組件製造銷售 | <u>\$ 3,238,376</u> | <u>313,565</u> | <u>3,551,941</u> |

2.合約餘額

| | 111.12.31 | 110.12.31 | 110.1.1 |
|----------|-------------------|------------------|----------------|
| 應收票據 | \$ 613 | 896 | 660 |
| 應收帳款 | 990,861 | 1,426,550 | 935,555 |
| 應收帳款－關係人 | 3,285 | 16,698 | 11,437 |
| 減：備抵損失 | (8,816) | (1,385) | (3,241) |
| 合計 | <u>\$ 985,943</u> | <u>1,442,759</u> | <u>944,411</u> |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十九)員工及董事酬勞

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

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為50,996千元及15,538千元，董事酬勞估列金額分別為12,749千元及3,884千元，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，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------|------------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ 14,412 | 952 |
| 其他利息收入 | 188 | 350 |
| 利息收入合計 | <u>\$ 14,600</u> | <u>1,302</u> |

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|-------------------|----------------|
| 管理暨生產技術服務收入 | \$ 72,800 | 90,124 |
| 股利收入 | 9,597 | 7,844 |
| 租金收入 | 9,689 | 9,661 |
| 模治具收入 | 5,918 | 8,086 |
| 樣品收入 | 8,409 | 10,402 |
| 其他 | 5,242 | 39,193 |
| | <u>\$ 111,655</u> | <u>165,310</u> |

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ 1,133 | 590 |
| 外幣兌換利益(損失) | 109,622 | (21,330) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 之淨利益(損失) | (200) | - |
| 樣品費 | (13,589) | (19,303) |
| 模具費 | (3,345) | (3,748) |
| 其 他 | 133 | (279) |
| | <u>\$ 93,754</u> | <u>(44,070)</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-------------|-----------------|--------------|
| 銀行借款利息 | \$ 5,439 | 5,719 |
| 租賃負債利息 | 6 | 2 |
| 可轉換公司債折價攤銷數 | <u>3,867</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 9,312</u> | <u>5,721</u> |

(二十一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，於民國一一年及一〇年十二月三十一日，應收票據及帳款餘額中為60%及70%，係分別由6家及6家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

(2)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款，備抵減損提列情形請詳附註六(四)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.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> |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 111年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 100,000 | 100,182 | 100,182 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 196,609 | 196,609 | 196,609 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 665,806 | 665,806 | 665,806 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 688,835 | 688,835 | 688,835 | - | - | - | - |
| 其他應付款項－關係人 | 1,559 | 1,559 | 1,559 | - | - | - | - |
| 應付公司債 | 386,421 | 400,000 | - | - | - | 400,000 | - |
| 租賃負債 | 521 | 525 | 131 | 131 | 263 | - | - |
| 長期借款(含一年到期部份) | <u>472,282</u> | <u>480,722</u> | <u>110,979</u> | <u>110,397</u> | <u>187,793</u> | <u>44,301</u> | <u>27,252</u> |
| | <u>\$ 2,512,033</u> | <u>2,534,238</u> | <u>1,764,101</u> | <u>110,528</u> | <u>188,056</u> | <u>444,301</u> | <u>27,252</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 110年12月31日 | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 215,000 | 215,338 | 215,338 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 379,042 | 379,042 | 379,042 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 806,331 | 806,331 | 806,331 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 520,297 | 520,297 | 520,297 | - | - | - | - |
| 其他應付款項－關係人 | 4,079 | 4,079 | 4,079 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 778 | 788 | 131 | 131 | 263 | 263 | - |
| 長期借款(含一年到期部份) | <u>647,393</u> | <u>654,603</u> | <u>130,930</u> | <u>81,433</u> | <u>207,646</u> | <u>199,642</u> | <u>34,952</u> |
| | <u>\$ 2,572,920</u> | <u>2,580,478</u> | <u>2,056,148</u> | <u>81,564</u> | <u>207,909</u> | <u>199,905</u> | <u>34,952</u> |

本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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：千元

| | 111.12.31 | | | 110.12.31 | | |
|--------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 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 | \$ 68,670 | 30.710 | 2,108,863 | 73,884 | 27.680 | 2,045,265 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 36,181 | 30.710 | 1,111,103 | 40,242 | 27.680 | 1,113,897 |

(2) 敏感性分析

本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、應收票據及帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少49,888千元及46,568千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為109,622千元及(21,330)千元。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.利率分析

本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。本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，本公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將減少或增加5,723千元及8,624千元，主因係本公司之浮動利率借款。

5.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 | 111年度 | | 110年度 | |
|------------------|----------------|------|----------------|------|
| | 其他綜合損 益稅後金額 | | 其他綜合損 益稅後金額 | |
| | 稅後損益 | 稅後損益 | 稅後損益 | 稅後損益 |
| 上漲1% | \$ 573 | - | 653 | - |
| 下跌1% | \$ (573) | - | (653) | - |

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 111.12.31 | | | | |
|----------------------|--------------|------|-----|--------|--------|
| | 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 | \$ 200 | - | 200 | - | 200 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 57,829 | - | - | 57,829 | 57,829 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,190,405 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 (含關係人) | 985,943 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 71,463 | - | - | - | - |
| 小 計 | 2,247,811 | - | - | - | - |
| 合 計 | \$ 2,305,840 | - | 200 | 57,829 | 58,029 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | | 111.12.31 | | | |
|----------------------|---------------------|-----------|----------|---------------|---------------|
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 100,000 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 (含關係人) | 862,415 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 690,394 | - | - | - | - |
| 應付公司債 | 386,421 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 521 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年到期 部份) | 472,282 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 2,512,033</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 110.12.31 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ 65,262 | - | - | 65,262 | 65,262 |
| 現金及約當現金 | 680,947 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 (含關係人) | 1,442,759 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 105,333 | - | - | - | - |
| 小計 | 2,229,039 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 2,294,301</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>65,262</u> | <u>65,262</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 215,000 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 (含關係人) | 1,185,373 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 524,376 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 778 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年到期 部份) | 647,393 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 2,572,920</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

無公開報價之權益工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

(3)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本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。

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-----------------------------------|--------|--|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31皆為30%) | <ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

(4)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本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111年12月31日 | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 30% | 5% | - | - | 2,864 | (2,864) |
| 民國110年12月31日 | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 30% | 5% | - | - | 3,263 | (3,263) |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循。總經理負責發展及控管本公司之風險管理政策，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險。因此等因素可能會影響信用風險。為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，必要時要求客戶提供擔保品。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行等公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)保證

於民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司除為子公司之銀行融資提供背書保證外，餘均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度分別為1,319,000千元及1,817,045千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美金。

(2)利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合等方式來管理利率風險。

(二十三)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管普通股股利水準。

民國一一年及一〇年十二月三十一日之負債資本比率如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 負債總額 | \$ 2,740,130 | 2,798,750 |
| 減：現金及約當現金 | <u>(1,190,405)</u> | <u>(680,947)</u> |
| 淨負債 | \$ 1,549,725 | 2,117,803 |
| 權益總額 | \$ 4,578,551 | 4,129,488 |
| 負債資本比率 | <u>33.85%</u> | <u>51.28%</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

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

| | 111.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | | 111.12.31 |
|----------------|-------------------|----------------|----------|----------|-----------------|----------------|
| | | | 取得 | 匯率 變動 | 其他 | |
| 短期借款 | \$ 215,000 | (115,000) | - | - | - | 100,000 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 647,393 | (175,111) | - | - | - | 472,282 |
| 應付公司債 | - | 433,065 | - | - | (46,644) | 386,421 |
| 租賃負債 | 778 | (257) | - | - | - | 521 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 863,171</u> | <u>142,697</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(46,644)</u> | <u>959,224</u> |

| | 110.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | | | 110.12.31 |
|----------------|-------------------|-----------------|------------|----------|----------|----------------|
| | | | 取得 | 匯率 變動 | 其他 | |
| 短期借款 | \$ 240,000 | (25,000) | - | - | - | 215,000 |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 644,813 | 2,580 | - | - | - | 647,393 |
| 租賃負債 | \$ 207 | (206) | 777 | - | - | 778 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 885,020</u> | <u>(22,626)</u> | <u>777</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>863,171</u> |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------------------------|---------|
| 兆順精密科技股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 兆旺投資股份有限公司 | " |
| Great Hinge Trading Ltd. | " |
| Main Source Logistic Ltd.(註1) | " |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | " |
| JARLLYTEC USA L.L.C. (註2) | " |
| 旺星控股有限公司 | " |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | " |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---------------------------------|---------|
| 福清茂利電子有限公司 | " |
| 東莞兆旺電子有限公司 | " |
| 昆山兆利電子有限公司 | " |
| 兆利電子(上海)有限公司 | " |
| 廈門招利電子材料有限公司 | " |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | " |
| JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD. | " |
| JARLLYTEC (VIETNAM) CO., LTD. | " |
| JARLLYTEC (SINGAPORE) CO., LTD. | " |

註1：該公司已於民國一一〇年間辦理清算完結。

註2：該公司已於民國一一一年間辦理清算完結。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|-----|------------------|---------------|
| 子公司 | \$ <u>13,071</u> | <u>35,730</u> |

本公司對關係人之收款條件約為月結150天，一般客戶之收款條件則為月結30~180天。本公司銷售予關係人之產品係屬原料及半成品，由於並未銷售同類型產品予其他客戶，故不具比較基礎，其交易條件主要係依成本加成方式銷售。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|--------------|---------------------|------------------|
| 子公司： | | |
| 昆山兆利電子有限公司 | \$ 797,784 | 549,848 |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 252,950 | 182,256 |
| 兆順精密科技股份有限公司 | 222,901 | 346,026 |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 220,267 | 270,515 |
| 其他子公司 | <u>351,597</u> | <u>417,269</u> |
| | <u>\$ 1,845,499</u> | <u>1,765,914</u> |

本公司對關係人之交易條件，與一般廠商並無顯著不同。

3.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

| | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 子公司： | | |
| 兆順精密科技股份有限公司 | \$ <u>20,000</u> | <u>18,000</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司資金貸與關係人係參酌撥款當年度之市場利率計息，且均為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。

4.其他交易事項

本公司於民國一一一年度及一一〇年度提供子公司管理暨生產技術服務金額分別為72,800千元及90,124千元，列於其他收入。

本公司於民國一一一年度及一一〇年度出租辦公室予子公司之租金收入分別為9,643千元及9,593千元，列於其他收入。

本公司於民國一一一年度及一一〇年度出售固定資產予子公司分別為1,622千元及6,839千元，因此等交易產生之處分損益分別為314千元及91千元。

5.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列會計項目 | 關係人類別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | 子公司 | \$ 3,285 | 16,698 |
| 其他應收款 | 子公司 | \$ 53,575 | 84,311 |

6.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列會計項目 | 關係人類別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|--------------|------------|-----------|
| 應付帳款 | 兆順精密科技股份有限公司 | \$ 94,133 | 182,967 |
| 應付帳款 | 昆山兆利電子有限公司 | 351,848 | 245,051 |
| 應付帳款 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 105,818 | 121,152 |
| 應付帳款 | 其他子公司 | 114,007 | 257,161 |
| | | \$ 665,806 | 806,331 |
| 其他應付款 | 子公司 | \$ 1,559 | 4,079 |

7.背書保證

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日為子公司之銀行融資提供背書保證餘額分別為694,200千元及593,600千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 24,197 | 22,830 |
| 退職後福利 | 797 | 625 |
| | \$ 24,994 | 23,455 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|--------|---------------------|------------------|
| 土地 | 銀行借款擔保 | \$ 720,246 | 720,246 |
| 房屋及建築 | 銀行借款擔保 | 192,292 | 184,585 |
| 出租資產 | 銀行借款擔保 | 337,434 | 341,942 |
| | | <u>\$ 1,249,972</u> | <u>1,246,773</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

| | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|-----------------|------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 4,272</u> | <u>854</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 111年度 | | | 110年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 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 | 175,237 | 200,566 | 375,803 | 183,448 | 152,641 | 336,089 |
| 勞健保費用 | 18,967 | 14,851 | 33,818 | 18,076 | 15,240 | 33,316 |
| 退休金費用 | 6,846 | 8,096 | 14,942 | 6,463 | 26,740 | 33,203 |
| 董事酬金 | - | 14,108 | 14,108 | - | 5,510 | 5,510 |
| 其他員工福利費用 | 11,016 | 5,367 | 16,383 | 9,626 | 5,028 | 14,654 |
| 折舊費用 | 112,814 | 17,574 | 130,388 | 110,131 | 15,533 | 125,664 |
| 攤銷費用 | 4,675 | 3,168 | 7,843 | 5,295 | 2,784 | 8,079 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------|---------|---------|
| 員工人數 | 571 | 572 |
| 未兼任員工之董事人數 | 5 | 6 |
| 平均員工福利費用 | \$ 779 | 737 |
| 平均員工薪資費用 | \$ 664 | 594 |
| 平均員工薪資費用調整情形 | 11.78 % | (1.98)% |
| 監察人酬金 | \$ - | - |

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司薪酬結構大致分為薪資、年終獎金及分紅(變動薪)。職級越高，應負擔公司經營績效之責任越高，故變動薪之比重越高。

公司支給董事之給付政策明訂於公司章程第六章第二十二條內，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。並依本公司之「董事會績效評估辦法」，評估其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值(例如：與經營團隊之互動情形、對公司所屬產業之瞭解程度等)，參酌國內外業界水準，而給予合理之報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

總經理及副總經理之酬金則包括薪資、獎金、員工酬勞等，薪資架構包括本薪、職等加給、主管加給、伙食津貼、專業加給等，由董事會授權董事長參酌其所擔任工作性質、責任，並考量其學歷、經歷、技能、潛能發展、KPI績效考核成績及是否有造成公司負面形象之風險事件(例如：內部管理失當、人員弊端等)等因素核決辦理。員工酬勞金額依年度EPS績效提撥總額，經董事會決議，提股東會報告後，再依員工之工作績效、年資、職等及特殊貢獻等決定個別員工應發放之酬勞。另公司亦考量全球經濟及產業景氣變化，預估公司未來的營運發展、獲利情形及營運風險，作適度調整。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本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 | 40,000 | 20,000 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 610,473 | 1,831,419 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 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 | JARLLYTE C (VIETNAM) CO., LTD. | 其他應收款 | 是 | 122,840 | 122,840 | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 610,473 | 1,831,419 |
| 1 | 旺星控股有限公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 82,917 | - | - | 0% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,659,444 | 1,659,444 |
| 2 | 福清茂利電子有限公司 | 廈門招利電子材料有限公司 | 其他應收款 | 是 | 39,672 | 26,448 | 26,448 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 563,537 | 563,537 |
| 2 | 福清茂利電子有限公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 其他應收款 | 是 | 110,200 | 110,200 | 66,120 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 563,537 | 563,537 |
| 3 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 其他應收款 | 是 | 30,856 | 30,856 | 30,856 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 194,166 | 194,166 |
| 3 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 88,160 | 88,160 | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 194,166 | 194,166 |
| 4 | Smart Hinge Holdings Ltd. | Great Hinge Trading Ltd. | 其他應收款 | 是 | 55,278 | 55,278 | 55,278 | 0% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,690,339 | 1,690,339 |
| 5 | 兆利電子科技(上海)有限公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 44,080 | 44,080 | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 276,836 | 276,836 |

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，不受單一對象之限額，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：資金貸與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。

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 | 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 | 1,526,183 | 614,200 | 368,520 | 122,840 | - | 8.05 % | 1,831,419 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 兆順精密科技股份有限公司 | 2 | 1,526,183 | 80,000 | 80,000 | 18,000 | - | 1.75 % | 1,831,419 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 2 | 1,526,183 | 122,840 | 61,420 | - | - | 1.34 % | 1,831,419 | Y | N | Y |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 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 | 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 | 昆山兆利電子有限公司 | 2 | 1,526,183 | 122,840 | 61,420 | 61,420 | - | 1.34 % | 1,831,419 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | Jarlllytec (Vietnam) Co, Ltd. | 2 | 1,526,183 | 122,840 | 122,840 | - | - | 2.68 % | 1,831,419 | Y | N | N |

註1：背書保證總額以本公司最近期經會計師查核之淨值(111.12.31)百分之四十為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值三分之一為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股／千單位

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|------------|------------------|-------------|--------------------------|-------|--------|---------|--------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | |
| 本公司 | 普訊玖創業投資股份有限公司股票 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,614 | 57,289 | 4.61 % | 57,289 | - |
| 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 | - | 3,526 | 16.00 % | 3,526 | - |
| 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 | - | 4,761 | 18.00 % | 4,761 | - |
| 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 | - | 2,380 | 18.00 % | 2,380 | - |
| 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 | - | 4,188 | 19.00 % | 4,188 | - |
| 廈門招利電子有限公司 | 廈門金曜利五金製品有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | 4,188 | 19.00 % | 4,188 | - |
| 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 | - | 6,700 | 19.00 % | 6,700 | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 臺灣積體電路製造股份有限公司股票 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 20 | 8,970 | - % | 8,970 | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 華碩電腦股份有限公司股票 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 10 | 2,685 | - % | 2,685 | - |
| 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 | 1,956 | - % | 1,956 | - |
| 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 | 3,155 | - % | 3,155 | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 大田精密工業股份有限公司股票 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 20 | 2,350 | - % | 2,350 | - |
| 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 | - | 10,039 | - % | 10,039 | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 寶洲私募股權基金有限合夥 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | 457 | 1.587 % | 457 | - |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(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：

單位：千股

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | 期末 | | |
|--------|----------------|---------------------|--------|------|----|----|--------|---------|--------|---------|---------|-------|----|----|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數 | 金額 |
| 本公司 | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 華南銀行 | 非關係人 | - | - | 17,205 | 180,000 | 17,205 | 180,125 | 180,000 | 125 | - | - |
| 本公司 | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 華南銀行 | 非關係人 | - | - | 13,070 | 215,000 | 13,070 | 215,164 | 215,000 | 164 | - | - |
| 上海兆旺 | 富邦華一銀行月享盈-理財產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 富邦華一銀行 | 非關係人 | - | - | - | 429,780 | - | 432,328 | 429,780 | 2,548 | - | - |
| 東莞兆旺 | 富邦華一銀行月享盈-理財產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 富邦華一銀行 | 非關係人 | - | - | - | 133,783 | - | 135,581 | 133,783 | 1,798 | - | - |
| 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 | 中國銀行 | 非關係人 | - | - | - | 542,184 | - | 547,248 | 542,184 | 5,064 | - | - |

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------|------|---------|------------|--------|--------|-------------------|--------------------------|-----------------|--------|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 兆順精密科技(股)公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (222,901) | 90.56% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | 94,133 | 94.84% | - |
| 本公司 | 兆順精密科技(股)公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 222,901 | 9.45% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | (94,133) | 10.92% | - |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (223,247) | 80.21% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | 14,809 | 50.26% | - |
| 本公司 | 東莞兆旺電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 223,247 | 9.46% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | (14,809) | 1.72% | - |
| 福清茂利電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (184,056) | 21.68% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | 34,060 | 10.33% | - |
| 本公司 | 福清茂利電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 184,056 | 7.80% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | (34,060) | 3.95% | - |
| 昆山兆利電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (799,137) | 78.72% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | 351,848 | 77.94% | - |
| 本公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 799,137 | 33.88% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | (351,848) | 40.80% | - |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (105,867) | 16.41% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | 35,831 | 15.97% | - |
| 本公司 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 105,867 | 4.49% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | (35,831) | 4.15% | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (252,352) | 10.55% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | 105,818 | 10.67% | - |
| 本公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 252,352 | 10.70% | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | (105,818) | 12.27% | - |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 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 | 351,733 | 3.57 | - | - | 110,302 | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 105,784 | 2.96 | - | - | 16,277 | - |

9.從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)及(十二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------------------|--------------------------------|--------|-----------|---------|---------|--------|----------|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Great Hinge Trading Ltd. | 英屬維京群島 | 投資業 | 318 | 318 | 10 | 100.00 % | 17,335 | (12,088) | (12,088) | - |
| 本公司 | Smart Hinge Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 投資業 | 750,588 | 750,588 | 23,434 | 100.00 % | 2,816,287 | 402,195 | 401,611 | - |
| 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 % | 253,922 | (9,292) | (9,149) | - |
| 本公司 | JARLLY TEC USA L.L.C. | 美國 | 電腦設計及服務 | - | 2,959 | - | - % | - | - | - | - |
| 本公司 | 兆旺投資(股)公司 | 台灣 | 投資業 | 50,000 | 50,000 | 5,000 | 100.00 % | 43,943 | (6,757) | (6,757) | - |
| 本公司 | JARLLYTEC SINGAPORE PTE.LTD. | 新加坡 | 電腦設計及服務 | 423 | 423 | - | 100.00 % | 110 | 69 | 69 | - |
| Great Hinge Trading Ltd. | JARLLYTEC (VIETNAM) CO.,LTD. | 越南 | 生產及銷售精密轉軸 | 166,723 | 166,723 | - | 100.00 % | 128,762 | (7,445) | (7,445) | - |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 旺星控股有限公司 | 香港 | 投資業 | 750,588 | 750,588 | 23,434 | 100.00 % | 2,765,741 | 405,769 | 405,769 | - |
| 旺星控股有限公司 | JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD. | 泰國 | 生產及銷售精密轉軸 | 149,229 | 149,229 | 2,000 | 100.00 % | 131,988 | (4,078) | (4,078) | - |

(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) | 期末投資帳面價值 | 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 | 141,497 | 100.00 % | 141,497 | 698,521 | - |
| 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 | 159,886 | 100.00 % | 159,886 | 939,229 | - |
| 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 | 4,889 | 100.00 % | 4,889 | 115,778 | 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 | 66,555 | 100.00 % | 66,555 | 115,431 | - |
| 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 | 5,780 | 100.00 % | 5,780 | 461,394 | - |
| 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 | 18,123 | 100.00 % | 18,123 | 99,970 | - |
| 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 | 29,607 | 100.00 % | 29,607 | 323,611 | - |

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：投資損益認列基礎係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 735,222 | 735,222 | 2,747,130 |

3.重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

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

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。



董事長：張 台 沅 