

兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇八年及一〇七年第三季

公司地址：新北市新莊區五工五路13號
電話：(02)22982666

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、合併資產負債表 | 4 |
| 五、合併綜合損益表 | 5 |
| 六、合併權益變動表 | 6 |
| 七、合併現金流量表 | 7 |
| 八、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~11 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 12~15 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15 |
| (六)重要會計項目之說明 | 15~36 |
| (七)關係人交易 | 36 |
| (八)質押之資產 | 36 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 37 |
| (十)重大之災害損失 | 37 |
| (十一)重大之期後事項 | 37 |
| (十二)其 他 | 37 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 38~42 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 42~43 |
| 3.大陸投資資訊 | 43 |
| (十四)部門資訊 | 44~45 |



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

兆利科技工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

兆利科技工業股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇八年及一〇七年九月三十日之資產總額分別為486,301千元及620,738千元，分別占合併資產總額之7%及10%；負債總額分別為490,292千元及492,866千元，分別占合併負債總額之18%及20%；民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為48,155千元、41,611千元、68,267千元及63,492千元，分別占合併綜合損益之58%、50%、21%及21%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達兆利科技工業股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許明芳



王清松



證券主管機關：金管證審字第1080303300號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇八年十一月六日

民國一〇八年及一〇七年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年九月三十日與一〇七年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

| | 108.9.30 | | 107.12.31 | | 107.9.30 | | | | 108.9.30 | | 107.12.31 | | 107.9.30 | | |
|---------------|--------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 資 產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 1,266,521 | 19 | 1,608,755 | 25 | 1,301,538 | 21 | 2100 | 短期借款(附註六(十一)及八) | \$ 76,334 | 1 | 62,984 | 1 | 1,600 | - |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)) | 279,052 | 4 | 119,037 | 2 | 267,691 | 4 | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註六(二)) | - | - | - | - | 1 | - |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十九)) | 2,040,581 | 31 | 2,271,475 | 36 | 2,143,975 | 35 | 2170 | 應付票據及帳款 | 1,315,273 | 21 | 1,567,598 | 24 | 1,506,677 | 25 |
| 1200 | 其他應收款淨額(附註六(四)) | 30,179 | - | 72,237 | 1 | 49,431 | 1 | 2200 | 其他應付款 | 632,597 | 10 | 668,086 | 11 | 713,276 | 12 |
| 130X | 存貨(附註六(五)) | 532,236 | 8 | 528,106 | 8 | 618,964 | 10 | 2230 | 本期所得稅負債 | 94,897 | 1 | 57,213 | 1 | 97,041 | 2 |
| 1410 | 預付款項及其他流動資產(附註六(六)及八) | 80,173 | 2 | 120,186 | 2 | 121,701 | 2 | 2280 | 租賃負債－流動(附註六(十三)) | 15,202 | - | - | - | - | - |
| | 流動資產合計 | <u>4,228,742</u> | <u>64</u> | <u>4,719,796</u> | <u>74</u> | <u>4,503,300</u> | <u>73</u> | 2300 | 其他流動負債 | 17,437 | - | 24,122 | - | 23,960 | - |
| 非流動資產： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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)) | 67,412 | 1 | 68,008 | 1 | 61,089 | 1 | 2322 | 一年內到期長期借款 (附註六(十二)及八) | 12,500 | - | - | - | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八) | 1,928,453 | 30 | 1,312,409 | 21 | 1,318,667 | 22 | | 流動負債合計 | <u>2,164,240</u> | <u>33</u> | <u>2,380,003</u> | <u>37</u> | <u>2,342,555</u> | <u>39</u> |
| 1755 | 使用權資產(附註六(九)) | 225,480 | 4 | - | - | - | - | 2540 | 長期借款(附註六(十二)及八) | 287,500 | 4 | - | - | - | - |
| 1780 | 無形資產(附註六(十)) | 17,049 | - | 15,963 | - | 14,395 | - | 2570 | 遞延所得稅負債 | 140,324 | 2 | 149,151 | 3 | 87,139 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 17,703 | - | 17,703 | - | 13,815 | - | 2580 | 租賃負債－非流動(附註六(十三)) | 99,543 | 2 | - | - | - | - |
| 1915 | 預付設備款 | 29,106 | - | 42,510 | 1 | 41,830 | 1 | 2640 | 淨確定福利負債－非流動 | 17,270 | - | 18,295 | - | 15,752 | - |
| 1960 | 預付投資款 | - | - | - | - | 6,743 | - | 2670 | 其他非流動負債－其他 | 4,057 | - | 4,171 | - | 3,672 | - |
| 1985 | 長期預付租金 | - | - | 109,438 | 2 | 109,271 | 2 | | 非流動負債合計 | <u>548,694</u> | <u>8</u> | <u>171,617</u> | <u>3</u> | <u>106,563</u> | <u>1</u> |
| 1990 | 其他非流動資產－其他(附註六(六)及八) | 49,921 | 1 | 65,628 | 1 | 60,048 | 1 | | 負債總計 | <u>2,712,934</u> | <u>41</u> | <u>2,551,620</u> | <u>40</u> | <u>2,449,118</u> | <u>40</u> |
| | 非流動資產合計 | <u>2,335,124</u> | <u>36</u> | <u>1,631,659</u> | <u>26</u> | <u>1,625,858</u> | <u>27</u> | 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))： | | | | | | | |
| | | | | | | | | 3110 | 普通股股本 | <u>601,214</u> | <u>9</u> | <u>601,214</u> | <u>10</u> | <u>605,514</u> | <u>10</u> |
| | | | | | | | | 3200 | 資本公積 | <u>1,334,534</u> | <u>20</u> | <u>1,334,534</u> | <u>21</u> | <u>1,339,375</u> | <u>22</u> |
| | | | | | | | | 保留盈餘： | | | | | | | |
| | | | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 303,404 | 5 | 258,663 | 4 | 258,663 | 4 |
| | | | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | <u>1,634,007</u> | <u>25</u> | <u>1,577,793</u> | <u>25</u> | <u>1,473,231</u> | <u>24</u> |
| | | | | | | | | | 保留盈餘合計 | <u>1,937,411</u> | <u>30</u> | <u>1,836,456</u> | <u>29</u> | <u>1,731,894</u> | <u>28</u> |
| | | | | | | | | 其他權益： | | | | | | | |
| | | | | | | | | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | <u>(22,227)</u> | <u>-</u> | <u>27,631</u> | <u>-</u> | <u>12,398</u> | <u>-</u> |
| | | | | | | | | 3500 | 庫藏股票 | - | - | - | - | <u>(9,141)</u> | <u>-</u> |
| | | | | | | | | | 權益總計 | <u>3,850,932</u> | <u>59</u> | <u>3,799,835</u> | <u>60</u> | <u>3,680,040</u> | <u>60</u> |
| | | | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 6,563,866</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,351,455</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,129,158</u> | <u>100</u> |
| | 資產總計 | <u>\$ 6,563,866</u> | <u>100</u> | <u>6,351,455</u> | <u>100</u> | <u>6,129,158</u> | <u>100</u> | | | | | | | | |

董事長：劉光華



經理人：張台沅

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：陳穎萱



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 108年7月至9月 | | 107年7月至9月 | | 108年1月至9月 | | 107年1月至9月 | |
|------------------------------------|-------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十九)) | \$ 1,450,086 | 100 | 1,530,282 | 100 | 4,325,719 | 100 | 4,151,894 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)(十五)) | <u>1,087,708</u> | <u>75</u> | <u>1,219,379</u> | <u>80</u> | <u>3,327,331</u> | <u>77</u> | <u>3,324,321</u> | <u>80</u> |
| 營業毛利 | <u>362,378</u> | <u>25</u> | <u>310,903</u> | <u>20</u> | <u>998,388</u> | <u>23</u> | <u>827,573</u> | <u>20</u> |
| 營業費用(附註六(三)(十五)(二十))： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 74,864 | 5 | 63,939 | 4 | 209,991 | 5 | 154,943 | 4 |
| 6200 管理費用 | 83,867 | 5 | 80,519 | 5 | 242,045 | 5 | 221,703 | 5 |
| 6300 研究發展費用 | 51,295 | 4 | 47,437 | 3 | 138,365 | 3 | 138,630 | 3 |
| 6450 預期信用減損損失(利益) | (1,300) | - | - | - | (9,079) | - | - | - |
| 營業費用合計 | <u>208,726</u> | <u>14</u> | <u>191,895</u> | <u>12</u> | <u>581,322</u> | <u>13</u> | <u>515,276</u> | <u>12</u> |
| 營業淨利 | <u>153,652</u> | <u>11</u> | <u>119,008</u> | <u>8</u> | <u>417,066</u> | <u>10</u> | <u>312,297</u> | <u>8</u> |
| 營業外收入及支出(附註六(二)(二十一))： | | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 42,943 | 3 | 30,862 | 2 | 104,103 | 2 | 116,507 | 3 |
| 7020 其他利益及損失 | 27,399 | 1 | 46,869 | 3 | 17,542 | - | 54,080 | 1 |
| 7050 財務成本 | (2,357) | - | (497) | - | (5,753) | - | (1,780) | - |
| 營業外收入及支出合計 | <u>67,985</u> | <u>4</u> | <u>77,234</u> | <u>5</u> | <u>115,892</u> | <u>2</u> | <u>168,807</u> | <u>4</u> |
| 稅前淨利 | 221,637 | 15 | 196,242 | 13 | 532,958 | 12 | 481,104 | 12 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十六)) | <u>67,719</u> | <u>4</u> | <u>54,253</u> | <u>4</u> | <u>161,457</u> | <u>4</u> | <u>139,476</u> | <u>4</u> |
| 本期淨利 | <u>153,918</u> | <u>11</u> | <u>141,989</u> | <u>9</u> | <u>371,501</u> | <u>8</u> | <u>341,628</u> | <u>8</u> |
| 8300 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | - | - | (258) | - | - | - | (258) | - |
| 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 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(258)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(258)</u> | <u>-</u> |
| 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 | (70,704) | (5) | (58,619) | (4) | (49,858) | (1) | (44,983) | (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 | <u>(70,704)</u> | <u>(5)</u> | <u>(58,619)</u> | <u>(4)</u> | <u>(49,858)</u> | <u>(1)</u> | <u>(44,983)</u> | <u>(1)</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>(70,704)</u> | <u>(5)</u> | <u>(58,877)</u> | <u>(4)</u> | <u>(49,858)</u> | <u>(1)</u> | <u>(45,241)</u> | <u>(1)</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 83,214</u> | <u>6</u> | <u>83,112</u> | <u>5</u> | <u>321,643</u> | <u>7</u> | <u>296,387</u> | <u>7</u> |
| 本期淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 153,918 | 11 | 141,989 | 9 | 371,501 | 8 | 339,792 | 8 |
| 8620 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | 1,836 | - |
| | <u>\$ 153,918</u> | <u>11</u> | <u>141,989</u> | <u>9</u> | <u>371,501</u> | <u>8</u> | <u>341,628</u> | <u>8</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 83,214 | 6 | 83,112 | 5 | 321,643 | 7 | 294,551 | 7 |
| 8720 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | 1,836 | - |
| | <u>\$ 83,214</u> | <u>6</u> | <u>83,112</u> | <u>5</u> | <u>321,643</u> | <u>7</u> | <u>296,387</u> | <u>7</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))： | | | | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.56</u> | | <u>2.36</u> | | <u>6.18</u> | | <u>5.65</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.53</u> | | <u>2.33</u> | | <u>6.10</u> | | <u>5.56</u> | |

董事長：劉光華



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | |
|-----------------|-------------|-----------|------------|-----------|-------------------------------|---------------------------------------|---------|----------------------|-----------|-----------|
| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 非控制 權益 | 權益總額 |
| | | | 法定盈 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 | 庫藏股票 | | | |
| 民國一〇七年一月一日期初餘額 | \$ 605,514 | 1,339,375 | 223,628 | 1,363,561 | 57,381 | - | (9,141) | 3,580,318 | 8,993 | 3,589,311 |
| 追溯適用新準則之調整數 | - | - | - | 8,375 | - | (8,375) | - | - | - | - |
| 民國一〇七年一月一日重編後餘額 | 605,514 | 1,339,375 | 223,628 | 1,371,936 | 57,381 | (8,375) | (9,141) | 3,580,318 | 8,993 | 3,589,311 |
| 本期淨利 | - | - | - | 339,792 | - | - | - | 339,792 | 1,836 | 341,628 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (44,983) | (258) | - | (45,241) | - | (45,241) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 339,792 | (44,983) | (258) | - | 294,551 | 1,836 | 296,387 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 35,035 | (35,035) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (181,654) | - | - | - | (181,654) | - | (181,654) |
| 對子公司所有權權益變動 | - | - | - | (21,808) | - | 8,633 | - | (13,175) | (10,829) | (24,004) |
| 民國一〇七年九月三十日餘額 | \$ 605,514 | 1,339,375 | 258,663 | 1,473,231 | 12,398 | - | (9,141) | 3,680,040 | - | 3,680,040 |
| 民國一〇八年一月一日期初餘額 | \$ 601,214 | 1,334,534 | 258,663 | 1,577,793 | 27,631 | - | - | 3,799,835 | - | 3,799,835 |
| 本期淨利 | - | - | - | 371,501 | - | - | - | 371,501 | - | 371,501 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (49,858) | - | - | (49,858) | - | (49,858) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 371,501 | (49,858) | - | - | 321,643 | - | 321,643 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 44,741 | (44,741) | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | (270,546) | - | - | - | (270,546) | - | (270,546) |
| 民國一〇八年九月三十日餘額 | \$ 601,214 | 1,334,534 | 303,404 | 1,634,007 | (22,227) | - | - | 3,850,932 | - | 3,850,932 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉光華



經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 108年1月至9月 | 107年1月至9月 |
|----------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 532,958 | 481,104 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 138,726 | 100,228 |
| 攤銷費用 | 15,644 | 17,671 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | (9,079) | 3,998 |
| 利息費用 | 5,753 | 1,780 |
| 利息收入 | (17,063) | (22,699) |
| 股利收入 | (5,629) | (8,628) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (13) | (2,511) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 37 | (61) |
| 收益費損項目合計 | 128,376 | 89,778 |
| 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 | 119,000 | (37,000) |
| 應收票據 | (1,455) | (12) |
| 應收帳款 | 241,332 | (290,556) |
| 其他應收款 | 40,720 | 34,171 |
| 存貨 | (4,130) | (163,239) |
| 預付款項 | 24,284 | 21,464 |
| 其他流動資產 | 1,467 | (33,376) |
| 長期預付租金 | - | 2,219 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | - | 43 |
| 應付票據 | 1,402 | 566 |
| 應付帳款 | (253,727) | 241,751 |
| 其他應付款 | (23,783) | (66,252) |
| 其他流動負債 | (6,685) | 10,438 |
| 淨確定福利負債 | (1,025) | (1,026) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 137,400 | (280,809) |
| 調整項目合計 | 265,776 | (191,031) |
| 營運產生之現金流入 | 798,734 | 290,073 |
| 收取之利息 | 18,394 | 13,923 |
| 收取之股利 | - | 8,628 |
| 支付之利息 | (5,483) | (1,931) |
| 支付之所得稅 | (132,600) | (81,573) |
| 營業活動之淨現金流入 | 679,045 | 229,120 |
| 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 | (1,523,979) | (1,058,873) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,244,927 | 828,201 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 5,398 |
| 預付投資款增加 | - | (6,743) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (746,623) | (215,575) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 4,681 | 7,562 |
| 取得無形資產 | (4,549) | (5,134) |
| 預付設備款減少 | 20,368 | 118,862 |
| 其他非流動資產—其他減少(增加) | 3,850 | (16,889) |
| 收取之股利 | 5,629 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (995,696) | (343,191) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | 13,350 | (140,657) |
| 舉借長期借款 | 300,000 | - |
| 租賃本金償還 | (33,897) | - |
| 其他非流動負債—其他(減少)增加 | (114) | 1,844 |
| 非控制權益變動 | - | (24,004) |
| 發放現金股利 | (270,546) | (181,654) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 8,793 | (344,471) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (34,376) | (30,535) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (342,234) | (489,077) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,608,755 | 1,790,615 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,266,521 | 1,301,538 |

董事長：劉光華



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張台元

~7~



會計主管：陳穎萱



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇八年及一〇七年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

兆利科技工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十三年七月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市新莊區五工五路十三號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目如下：(一)其他金屬製品製造業；(二)彈簧製造業；(三)其他機械製造業(機械零組件)；(四)電線及電纜製造業；(五)模具製造業；(六)有線通信機械器材製造業；(七)電子零組件製造業；(八)電腦及其週邊設備製造業；(九)電子材料批發及零售業。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇八年十一月六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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|------------------------------|------------------------|
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

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)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(三)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租員工宿舍、倉庫及其他設備適用短期租賃之認列豁免，

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後十二個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

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)

e.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

B.先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3)出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為154,791千元及152,505千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為3.24%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

| | |
|----------------------------|--------------------------|
| | 108.1.1 |
| 107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額 | \$ 174,838 |
| 認列豁免： | |
| 短期租賃 | (2,986) |
| 低價值標的資產租賃 | (41) |
| 可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權 | 32,507 |
| 匯差及其他 | <u>(32,368)</u> |
| | \$ 171,950 |
| 以108.1.1增額借款利率折現後之金額 | \$ 152,004 |
| 107.12.31認列之融資租賃負債金額 | <u>501</u> |
| 於108.1.1認列之租賃負債金額 | <u>\$ 152,505</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，合併公司預計上述改變對合併財務報告未有重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布之生效日 |
|-------------------------------|-----------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 2020年1月1日 |
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」 | 2020年1月1日 |

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布之生效日 |
|---|-----------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 2020年1月1日 |

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對合併公司均不攸關。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇七年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|-------------|--|--------------------|----------|-----------|----------|----------|
| | | | 108.9.30 | 107.12.31 | 107.9.30 | |
| 本公司 | Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge) | 投資業 | 100 % | 100 % | 100 % | 重要子公司 |
| 本公司 | Smart Hinge Holdings Ltd. (以下簡稱Smart Hinge) | 投資業 | 100 % | 100 % | 100 % | 重要子公司 |
| 本公司 | 兆順精密科技股份有限公司 (以下簡稱兆順) | 粉末冶金及其他金屬製品製造及買賣事業 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 本公司 | JARLLYTEC USA L.L.C. (以下簡稱JARLLYTEC USA) | 電腦設計及服務 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 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 | 100 % | 100 % | 100 % | 重要子公司 |
| Smart Hinge | 旺星控股有限公司 (以下簡稱旺星) | 投資業 | 100 % | 100 % | 100 % | 重要子公司 |
| 旺星 | 兆旺科技(上海)有限公司 (以下簡稱上海兆旺) | 元件器材專用材料之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 100 % | 重要子公司 |
| 旺星 | 福清茂利電子有限公司 (以下簡稱福清茂利) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 100 % | 重要子公司 |
| 旺星 | 東莞兆旺電子有限公司 (以下簡稱東莞兆旺) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 旺星 | 昆山兆利電子有限公司 (以下簡稱昆山兆利) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 旺星 | 兆利電子科技(上海)有限公司 (以下簡稱兆利電子) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 100 % | 重要子公司 |
| 旺星 | 廈門招利電子材料有限公司 (以下簡稱廈門招利) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 100 % | 註1 |
| 旺星 | 兆旺科技(重慶)有限公司 (以下簡稱重慶兆旺) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 100 % | 重要子公司、註2 |

註1：非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：重慶兆旺自民國一〇八年一月一日起成為重要子公司。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.未列入合併財務報告之子公司:無。

(三)租賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

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。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.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。

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)

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。

合併公司將不符合投資性不動產定義之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。

3. 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。

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)員工福利

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

(五)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇七年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇七年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 108.9.30 | 107.12.31 | 107.9.30 |
|-----------|--------------|-----------|-----------|
| 庫存現金 | \$ 842 | 488 | 588 |
| 活期存款及支票存款 | 996,628 | 886,714 | 592,612 |
| 定期存款 | 269,051 | 721,553 | 708,338 |
| | \$ 1,266,521 | 1,608,755 | 1,301,538 |

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

| | 108.9.30 | 107.12.31 | 107.9.30 |
|--------------------|------------|-----------|----------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 基金 | \$ - | 119,037 | 37,019 |
| 理財產品 | 279,052 | - | 230,672 |
| 合計 | \$ 279,052 | 119,037 | 267,691 |

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. 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

| | | | |
|----------|-----------------|------------------|-----------------|
| | <u>108.9.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
| 非避險之衍生工具 | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1</u> |

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國一〇七年九月三十日因未適用避險會計列報為持有供交易金融負債之衍生工具明細如下：

| | | | |
|--------|-----------------|-----------|-----------------------|
| | <u>107.9.30</u> | | |
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>合約期間</u> |
| 賣出遠期外匯 | 美金\$ 1,000 | 美金兌新台幣 | 2018.09.06~2018.10.08 |

合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日因從事衍生金融工具交易認列之(損失)利益分別為(153)千元及201千元。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| | <u>108.9.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | |
| 衡量之權益工具—非流動： | | | |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | \$ 46,140 | 46,140 | 46,140 |
| 大陸地區非上市公司 | <u>21,272</u> | <u>21,868</u> | <u>14,949</u> |
| 合 計 | <u>\$ 67,412</u> | <u>68,008</u> | <u>61,089</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。

合併公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日處分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為5,274千元，累積處分利益計8,633千元，已將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘。

4. 於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 應收票據及應收帳款

| | | | |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>108.9.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
| 應收票據 | \$ 1,455 | - | 254 |
| 應收帳款 | 2,054,294 | 2,295,626 | 2,151,415 |
| 減：備抵損失 | <u>(15,168)</u> | <u>(24,151)</u> | <u>(7,694)</u> |
| | <u>\$ 2,040,581</u> | <u>2,271,475</u> | <u>2,143,975</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：

| | 108.9.30 | | |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 1,972,206 | 0% | - |
| 逾期1~30天以下 | 54,225 | 0% | - |
| 逾期31~60天 | 926 | 1% | 9 |
| 逾期61~90天 | 13,367 | 1% | 134 |
| 逾期90天以上 | <u>15,025</u> | 100% | <u>15,025</u> |
| | <u>\$ 2,055,749</u> | | <u>15,168</u> |

| | 107.12.31 | | |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 2,182,364 | 0% | - |
| 逾期1~30天以下 | 23,087 | 0% | - |
| 逾期31~60天 | 37,699 | 1% | 377 |
| 逾期61~90天 | 28,992 | 1% | 290 |
| 逾期90天以上 | <u>23,484</u> | 100% | <u>23,484</u> |
| | <u>\$ 2,295,626</u> | | <u>24,151</u> |

| | 107.9.30 | | |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 應收帳款 帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 2,033,765 | 0% | - |
| 逾期1~30天以下 | 70,142 | 0% | - |
| 逾期31~60天 | 10,789 | 1% | 108 |
| 逾期61~90天 | 29,684 | 1% | 297 |
| 逾期90天以上 | <u>7,289</u> | 100% | <u>7,289</u> |
| | <u>\$ 2,151,669</u> | | <u>7,694</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>108年1月至9月</u> | <u>107年1月至9月</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 24,151 | 3,713 |
| 認列之減損損失 | - | 3,998 |
| 減損損失迴轉 | (9,079) | - |
| 外幣換算損益 | <u>96</u> | <u>(17)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 15,168</u> | <u>7,694</u> |

上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)其他應收款

| | <u>108.9.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
|----------|------------------|------------------|-----------------|
| 應收資金貸與款項 | \$ 15,000 | 20,000 | 20,000 |
| 應收退稅款 | 9,156 | 43,051 | 11,368 |
| 應收利息 | 1,801 | 3,132 | 11,329 |
| 其他 | 4,222 | 6,061 | 6,734 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>(7)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 30,179</u> | <u>72,237</u> | <u>49,431</u> |

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)存 貨

明細如下：

| | <u>108.9.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|
| 原 物 料 | \$ 131,521 | 128,097 | 183,335 |
| 在 製 品 | 120,906 | 118,677 | 135,725 |
| 製 成 品 | <u>279,809</u> | <u>281,332</u> | <u>299,904</u> |
| | <u>\$ 532,236</u> | <u>528,106</u> | <u>618,964</u> |

- 1.民國一〇八年七月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失，致存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價回升利益為3,925千元。
- 2.民國一〇八年一月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失，致存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價回升利益為3,864千元。
- 3.民國一〇七年七月一日至九月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為28,742千元。
- 4.民國一〇七年一月一日至九月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為19,409千元。
- 5.於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

| | <u>108.9.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| 預付模具款 | \$ 22,080 | 40,442 | 61,580 |
| 預付款項－其他 | 17,461 | 24,715 | 22,682 |
| 進項稅額 | 4,753 | 8,694 | 3,741 |
| 留抵稅額 | 26,173 | 40,867 | 12,065 |
| 其他金融資產－其他 | 5,244 | 1,229 | - |
| 其他 | <u>4,462</u> | <u>4,239</u> | <u>21,633</u> |
| 預付款項及其他流動資產合計 | <u>\$ 80,173</u> | <u>120,186</u> | <u>121,701</u> |
| 其他遞延費用 | \$ 42,420 | 53,073 | 47,460 |
| 存出保證金 | 7,377 | 7,820 | 6,310 |
| 其他金融資產－其他 | - | 4,114 | 5,657 |
| 其他 | <u>124</u> | <u>621</u> | <u>621</u> |
| 其他非流動資產－其他合計 | <u>\$ 49,921</u> | <u>65,628</u> | <u>60,048</u> |

於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，其他金融資產－其他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)取得子公司及非控制權益

取得非控制權益

合併公司於民國一〇七年一月以現金24,004千元增加取得兆順公司之股權，使權益由62.50%增加至100%。

合併公司對兆順公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

| | |
|-----------------------|--------------------|
| 購入非控制權益之帳面金額 | \$ 10,829 |
| 支付予非控制權益之對價 | <u>24,004</u> |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | <u>\$ (13,175)</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

| | 土地及 土地改良 | 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108年1月1日期初餘額 | \$ 447,151 | 370,001 | 810,024 | 9,563 | 187,695 | 122,379 | 18,917 | 1,965,730 |
| 增 添 | 569,129 | 67,098 | 79,574 | - | - | 9,805 | 21,017 | 746,623 |
| 重 分 類 | - | 11,440 | - | - | - | - | (18,404) | (6,964) |
| 處 分 | - | (4,327) | (14,877) | - | - | (4,624) | - | (23,828) |
| 匯率變動之影響 | - | (5,550) | (5,144) | (17) | (5,120) | (1,601) | - | (17,432) |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 1,016,280</u> | <u>438,662</u> | <u>869,577</u> | <u>9,546</u> | <u>182,575</u> | <u>125,959</u> | <u>21,530</u> | <u>2,664,129</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 403,138 | 411,610 | 627,194 | 13,087 | 186,853 | 111,350 | 14,790 | 1,768,022 |
| 增 添 | - | 1,251 | 188,144 | - | - | 12,513 | 13,667 | 215,575 |
| 重 分 類 | 44,013 | (35,409) | - | - | 1,382 | - | (9,986) | - |
| 處 分 | - | - | (22,213) | - | - | (2,008) | - | (24,221) |
| 匯率變動之影響 | - | (9,233) | (5,323) | (111) | (2,051) | (1,560) | (202) | (18,480) |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ 447,151</u> | <u>368,219</u> | <u>787,802</u> | <u>12,976</u> | <u>186,184</u> | <u>120,295</u> | <u>18,269</u> | <u>1,940,896</u> |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ - | 111,033 | 403,564 | 9,500 | 51,318 | 77,906 | - | 653,321 |
| 折 舊 | - | 14,921 | 78,960 | - | 4,134 | 11,348 | - | 109,363 |
| 處 分 | - | (4,327) | (11,632) | - | - | (3,201) | - | (19,160) |
| 匯率變動之影響 | - | (1,866) | (3,411) | (16) | (1,400) | (1,155) | - | (7,848) |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>119,761</u> | <u>467,481</u> | <u>9,484</u> | <u>54,052</u> | <u>84,898</u> | <u>-</u> | <u>735,676</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ - | 122,851 | 325,206 | 12,667 | 20,798 | 67,399 | - | 548,921 |
| 折 舊 | - | 16,185 | 73,646 | 29 | - | 10,368 | - | 100,228 |
| 重 分 類 | - | (29,183) | - | - | 29,183 | - | - | - |
| 處 分 | - | - | (17,414) | - | - | (1,756) | - | (19,170) |
| 匯率變動之影響 | - | (2,636) | (3,403) | (100) | (481) | (1,130) | - | (7,750) |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>107,217</u> | <u>378,035</u> | <u>12,596</u> | <u>49,500</u> | <u>74,881</u> | <u>-</u> | <u>622,229</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | <u>\$ 447,151</u> | <u>258,968</u> | <u>406,460</u> | <u>63</u> | <u>136,377</u> | <u>44,473</u> | <u>18,917</u> | <u>1,312,409</u> |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 1,016,280</u> | <u>318,901</u> | <u>402,096</u> | <u>62</u> | <u>128,523</u> | <u>41,061</u> | <u>21,530</u> | <u>1,928,453</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | <u>\$ 403,138</u> | <u>288,759</u> | <u>301,988</u> | <u>420</u> | <u>166,055</u> | <u>43,951</u> | <u>14,790</u> | <u>1,219,101</u> |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ 447,151</u> | <u>261,002</u> | <u>409,767</u> | <u>380</u> | <u>136,684</u> | <u>45,414</u> | <u>18,269</u> | <u>1,318,667</u> |

本公司為配合產能需求，於民國一〇八年四月十九日經董事會決議向萊拉維兒服飾股份有限公司購買土地及廠房供營業使用，交易總金額計618,000千元。因此等交易於民國一〇八年七月間已完成不動產所有權過戶相關事宜，相關款項並已付訖。

於民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)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 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 總 計 |
|-------------------|-------------------|----------------|----------|------------|----------------|
| 使用權資產成本： | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ - | - | - | - | - |
| 追溯適用IFRS16新準則之調整數 | 109,438 | 154,304 | - | 487 | 264,229 |
| 其他 | - | (3,333) | - | - | (3,333) |
| 匯率變動之影響 | (2,986) | (4,153) | - | - | (7,139) |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 106,452</u> | <u>146,818</u> | <u>-</u> | <u>487</u> | <u>253,757</u> |
| 使用權資產之折舊： | | | | | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ - | - | - | - | - |
| 本期折舊 | 2,183 | 27,038 | - | 142 | 29,363 |
| 匯率變動之影響 | (82) | (1,004) | - | - | (1,086) |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 2,101</u> | <u>26,034</u> | <u>-</u> | <u>142</u> | <u>28,277</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 104,351</u> | <u>120,784</u> | <u>-</u> | <u>345</u> | <u>225,480</u> |

(十)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

| | 電腦軟體 |
|----------------|------------------|
| 成 本： | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 89,680 |
| 單獨取得 | 4,549 |
| 匯率變動影響數 | (322) |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 93,907</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 82,577 |
| 單獨取得 | 5,134 |
| 匯率變動影響數 | (783) |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ 86,928</u> |
| 累計攤銷： | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 73,717 |
| 本期攤銷 | 3,787 |
| 匯率變動影響數 | (646) |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 76,858</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>電腦軟體</u> |
|----------------|------------------|
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 69,738 |
| 本期攤銷 | 3,413 |
| 匯率變動影響數 | <u>(618)</u> |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ 72,533</u> |
| 帳面金額： | |
| 民國108年1月1日期初餘額 | <u>\$ 15,963</u> |
| 民國108年9月30日餘額 | <u>\$ 17,049</u> |
| 民國107年1月1日期初餘額 | <u>\$ 12,839</u> |
| 民國107年9月30日餘額 | <u>\$ 14,395</u> |

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之無形資產未有提供質押擔保之情形。

(十一)短期借款

| | <u>108.9.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | <u>\$ 76,334</u> | <u>62,984</u> | <u>1,600</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 334,200</u> | <u>497,400</u> | <u>278,400</u> |
| 利率區間(%) | <u>1.00%~3.24%</u> | <u>1.00%~3.24%</u> | <u>1.00%~2.45%</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。

(十二)長期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

| | <u>108.9.30</u> | | | |
|-----------|-----------------|-------------|-------------|-------------------|
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u> | <u>金額</u> |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 1.16%~1.2% | 113 | \$ 300,000 |
| 減：一年內到期部分 | | | | <u>12,500</u> |
| 合 計 | | | | <u>\$ 287,500</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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | |
|-----|------------------|
| 流動 | <u>\$ 15,202</u> |
| 非流動 | <u>\$ 99,543</u> |

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

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)

租賃認列於損益之金額如下：

| | <u>108年7月至9月</u> | <u>108年1月至9月</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>862</u> | <u>2,971</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>11,105</u> | <u>24,517</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | <u>108年1月至9月</u> |
|-----------|------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>61,385</u> |

(十四)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消營業租賃之未來應付租賃給付總額如下：

| | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
|-------|-------------------|-----------------|
| 一年內 | \$ 76,957 | 56,738 |
| 一年至五年 | 97,881 | 120,893 |
| 五年以上 | - | 4,344 |
| | \$ <u>174,838</u> | <u>181,975</u> |

2.出租人租賃

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>108.9.30</u> |
|------|------------------|
| 低於一年 | \$ 25,240 |
| 一至二年 | 19,546 |
| 二至三年 | 18,793 |
| 三至四年 | 10,955 |
| 四至五年 | 6,683 |
| 五年以上 | 1,725 |
| | \$ <u>82,942</u> |

不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

| | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
|-------|-------------------|-----------------|
| 一年內 | \$ 35,786 | 35,596 |
| 一年至五年 | 71,491 | 69,844 |
| 五年以上 | 6,256 | 8,545 |
| | \$ <u>113,533</u> | <u>113,985</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)

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

| | 108年7月至9月 | 107年7月至9月 | 108年1月至9月 | 107年1月至9月 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業成本 | \$ - | - | - | - |
| 營業費用 | \$ - | - | - | - |

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

| | 108年7月至9月 | 107年7月至9月 | 108年1月至9月 | 107年1月至9月 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業成本 | \$ 6,751 | 7,264 | 21,338 | 20,468 |
| 營業費用 | \$ 3,009 | 2,909 | 9,042 | 8,746 |

(十六)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

| | 108年7月至9月 | 107年7月至9月 | 108年1月至9月 | 107年1月至9月 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 當期所得稅費用 | | | | |
| 當期產生 | \$ 69,586 | 54,253 | 170,284 | 139,476 |
| 遞延所得稅利益 | | | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (1,867) | - | (8,827) | - |
| | \$ 67,719 | 54,253 | 161,457 | 139,476 |

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六（十四）。

1.普通股股本

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為700,000千元，每股面額10元，已發行股數總額分別為60,121千股、60,121千股及60,551千股，皆為普通股。

本公司於民國一〇七年八月六日經董事會決議註銷庫藏股430千股，註銷庫藏股減資基準日為民國一〇七年十月二日。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | | | |
|----------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>108.9.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
| 發行股票溢價 | \$ 1,314,010 | 1,314,010 | 1,323,408 |
| 庫藏股票交易 | 6,195 | 6,195 | 1,638 |
| 員工認股權(含已失效員工認 股權) | <u>14,329</u> | <u>14,329</u> | <u>14,329</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,334,534</u> | <u>1,334,534</u> | <u>1,339,375</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

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止，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

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號函令規定，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損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。

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) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十八日及民國一〇七年六月二十一日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 107年度 | | 106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 | \$ 4.50 | 270,546 | 3.00 | 181,654 |

4. 庫藏股

民國一〇四年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份給員工所必要而買回之庫藏股皆為8,126千股。於民國一〇七年三月三十一日，未註銷之股數共計430千股。本公司民國一〇七年八月六日經董事會決議將屆滿法定期限之庫藏股430千股註銷，註銷基準日為民國一〇七年十月二日，業已於民國一〇七年十月三十一日辦理變更登記完竣。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇四年六月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為5,055千股，收買股份金額最高上限為1,780,899千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5. 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 (損)益 | 合 計 |
|---------------------|---------------------------|---|----------|
| 民國108年1月1日期初餘額 | \$ 27,631 | - | 27,631 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (49,858) | - | (49,858) |
| 民國108年9月30日餘額 | \$ (22,227) | - | (22,227) |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 (損)益 | 合 計 |
|----------------------------------|---------------------------|---|---------------|
| 民國107年1月1日期初餘額 | \$ 57,381 | - | 57,381 |
| 追溯適用新準則之調整數 | - | (8,375) | (8,375) |
| 民國107年1月1日重編後餘額 | 57,381 | (8,375) | 49,006 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額 | (44,983) | - | (44,983) |
| 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： | - | - | - |
| 子公司 | - | (258) | (258) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具： | - | - | - |
| 子公司 | - | 8,633 | 8,633 |
| 民國107年9月30日餘額 | \$ <u>12,398</u> | <u>-</u> | <u>12,398</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：

| | 108年7月至9月 | 107年7月至9月 | 108年1月至9月 | 107年1月至9月 |
|---|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>153,918</u> | <u>141,989</u> | <u>371,501</u> | <u>339,792</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 (千股) | <u>60,121</u> | <u>60,121</u> | <u>60,121</u> | <u>60,121</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>2.56</u> | <u>2.36</u> | <u>6.18</u> | <u>5.65</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>153,915</u> | <u>141,989</u> | <u>371,501</u> | <u>339,792</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數 (千股) | 60,121 | 60,121 | 60,121 | 60,121 |
| 員工股票紅利之影響(千股) | 599 | 832 | 790 | 1,036 |
| 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>60,720</u> | <u>60,953</u> | <u>60,911</u> | <u>61,157</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>2.53</u> | <u>2.33</u> | <u>6.10</u> | <u>5.56</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

| | | 108年7月至9月 | | |
|-----------|----|------------------|----------------|------------------|
| | | 樞紐部門 | 光纖部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 中國 | \$ | 1,309,036 | 9,003 | 1,318,039 |
| 美國 | | 58,074 | 26,203 | 84,277 |
| 泰國 | | 31,072 | - | 31,072 |
| 臺灣 | | 6,840 | 121 | 6,961 |
| 其他國家 | | 7,271 | 2,466 | 9,737 |
| | \$ | <u>1,412,293</u> | <u>37,793</u> | <u>1,450,086</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | |
| 電子零組件製造銷售 | \$ | <u>1,412,293</u> | <u>37,793</u> | <u>1,450,086</u> |
| | | 107年7月至9月 | | |
| | | 樞紐部門 | 光纖部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 中國 | \$ | 1,404,293 | 6,658 | 1,410,951 |
| 美國 | | 40,137 | 18,254 | 58,391 |
| 泰國 | | 41,332 | - | 41,332 |
| 臺灣 | | 6,007 | - | 6,007 |
| 其他國家 | | 11,066 | 2,535 | 13,601 |
| | \$ | <u>1,502,835</u> | <u>27,447</u> | <u>1,530,282</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | |
| 電子零組件製造銷售 | \$ | <u>1,502,835</u> | <u>27,447</u> | <u>1,530,282</u> |
| | | 108年1月至9月 | | |
| | | 樞紐部門 | 光纖部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | | |
| 中國 | \$ | 3,959,613 | 25,559 | 3,985,172 |
| 美國 | | 111,834 | 71,635 | 183,469 |
| 泰國 | | 111,892 | - | 111,892 |
| 臺灣 | | 21,787 | 137 | 21,924 |
| 其他國家 | | 16,213 | 7,049 | 23,262 |
| | \$ | <u>4,221,339</u> | <u>104,380</u> | <u>4,325,719</u> |
| 主要產品/服務線： | | | | |
| 電子零組件製造銷售 | \$ | <u>4,221,339</u> | <u>104,380</u> | <u>4,325,719</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)

| | 107年1月至9月 | | |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 中國 | \$ 3,630,799 | 20,006 | 3,650,805 |
| 美國 | 149,332 | 44,719 | 194,051 |
| 泰國 | 239,471 | - | 239,471 |
| 臺灣 | 28,788 | - | 28,788 |
| 其他國家 | 29,943 | 8,836 | 38,779 |
| | <u>\$ 4,078,333</u> | <u>73,561</u> | <u>4,151,894</u> |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 電子零組件製造銷售 | <u>\$ 4,078,333</u> | <u>73,561</u> | <u>4,151,894</u> |
| 2.合約餘額 | | | |
| | <u>108.9.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
| 應收票據 | \$ 1,455 | - | 254 |
| 應收帳款 | 2,054,294 | 2,295,626 | 2,151,415 |
| 減：備抵損失 | (15,168) | (24,151) | (7,694) |
| 合計 | <u>\$ 2,040,581</u> | <u>2,271,475</u> | <u>2,143,975</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、監察人酬勞

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。

本公司民國一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為16,915千元及40,540千元，董事酬勞估列金額分別為4,229千元及10,135千元，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擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇七年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為15,760千元及39,248千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,960千元及9,832千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

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)

本公司民國一〇七年度及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為50,197千元及38,440千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為12,549千元及9,610千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | <u>108年7月至9月</u> | <u>107年7月至9月</u> | <u>108年1月至9月</u> | <u>107年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 12,860 | 12,376 | 36,468 | 31,114 |
| 利息收入 | 3,562 | 6,339 | 17,063 | 22,699 |
| 股利收入 | - | - | 5,629 | 8,628 |
| 樣品收入 | 1,450 | 1,450 | 4,978 | 35,204 |
| 模具收入 | 14,116 | 20 | 17,958 | 1,937 |
| 其他 | 10,955 | 10,677 | 22,007 | 16,925 |
| | <u>\$ 42,943</u> | <u>30,862</u> | <u>104,103</u> | <u>116,507</u> |

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>108年7月至9月</u> | <u>107年7月至9月</u> | <u>108年1月至9月</u> | <u>107年1月至9月</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及 設備利益 | \$ 46 | 3,153 | 13 | 2,511 |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產之 淨利益(損失) | (207) | 171 | (190) | 219 |
| 賠償損失 | (1,553) | (30) | (1,906) | (1,887) |
| 樣品費 | (4,980) | (3,654) | (11,720) | (9,819) |
| 外幣兌換利益 | 36,822 | 50,311 | 42,791 | 74,475 |
| 模具費 | (741) | - | (1,001) | (710) |
| 其他 | (1,988) | (3,082) | (10,445) | (10,709) |
| | <u>\$ 27,399</u> | <u>46,869</u> | <u>17,542</u> | <u>54,080</u> |

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | <u>108年7月至9月</u> | <u>107年7月至9月</u> | <u>108年1月至9月</u> | <u>107年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ 2,357 | 497 | 5,753 | 1,780 |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(十九)。

1.流動性風險

下列為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 6個月 以內 | 6-12個月 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|----------|
| 108年9月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 76,334 | 76,625 | 76,625 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 1,315,273 | 1,315,273 | 1,315,273 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 632,597 | 632,597 | 632,597 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 114,745 | 128,754 | 19,633 | 19,997 | 31,505 | 57,619 | - |
| 長期借款(含一年到期部 分) | <u>300,000</u> | <u>310,150</u> | <u>1,735</u> | <u>14,248</u> | <u>77,950</u> | <u>216,217</u> | <u>-</u> |
| | \$ 2,438,949 | 2,463,399 | 2,045,863 | 34,245 | 109,455 | 273,836 | - |
| 107年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 62,984 | 64,783 | 64,783 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 1,567,598 | 1,567,598 | 1,567,598 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | <u>668,086</u> | <u>668,086</u> | <u>668,086</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | \$ 2,298,668 | 2,300,467 | 2,300,467 | - | - | - | - |
| 107年9月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,600 | 1,606 | 1,606 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 1,506,677 | 1,506,677 | 1,506,677 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | <u>713,276</u> | <u>713,276</u> | <u>713,276</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 其他遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流 出 | 1 | 31,050 | 31,050 | - | - | - | - |
| 流 入 | <u>-</u> | <u>(31,049)</u> | <u>(31,049)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | \$ 2,221,554 | 2,221,560 | 2,221,560 | - | - | - | - |

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：千元

| | 108.9.30 | | | 107.12.31 | | | 107.9.30 | | |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 (元) | 台幣 | 外幣 | 匯率 (元) | 台幣 | 外幣 | 匯率 (元) | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 47,975 | 31.040 | 1,489,144 | 72,780 | 30.715 | 2,235,438 | 54,656 | 30.525 | 1,668,374 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金 | 15,213 | 31.040 | 472,212 | 16,519 | 30.715 | 507,381 | 15,606 | 30.525 | 476,373 |

(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。於民國一〇八年及一〇七年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少50,847千元及59,600千元。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，民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為36,822千元、50,311千元、42,791千元及74,475千元。

3. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日之稅前淨利將減少或增加3,763千元及16千元，主因係合併公司之變動利率借款。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

| | 108.9.30 | | | | |
|----------------------|--------------|---------|-----|---------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 279,052 | - | - | 279,052 | 279,052 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 67,412 | - | - | 67,412 | 67,412 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,266,521 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 2,040,581 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 30,179 | - | - | - | - |
| 小計 | 3,337,281 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 3,683,745 | - | - | 346,464 | 346,464 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 76,334 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 1,315,273 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 632,597 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 114,745 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年到期部分) | 300,000 | - | - | - | - |
| 小計 | 2,438,949 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 2,438,949 | - | - | - | - |
| | 107.12.31 | | | | |
| | 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 | \$ 119,037 | 119,037 | - | - | 119,037 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 68,008 | - | - | 68,008 | 68,008 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,608,755 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 2,271,475 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 72,237 | - | - | - | - |
| 小計 | 3,952,467 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 4,139,512 | 119,037 | - | 68,008 | 187,045 |

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)

| | | 107.12.31 | | | |
|----------------------|---------------------|---------------|----------|----------------|----------------|
| | | 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 | \$ 62,984 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 1,567,598 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 668,086 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 2,298,668</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 107.9.30 | | | |
| | | 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 | | | | | |
| | \$ 267,691 | 37,019 | | 230,672 | 267,691 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 放款及應收款 | 61,089 | - | - | 61,089 | 61,089 |
| 現金及約當現金 | 1,301,538 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 2,143,975 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 49,431 | - | - | - | - |
| 小計 | 3,494,944 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 3,823,724</u> | <u>37,019</u> | <u>-</u> | <u>291,761</u> | <u>328,780</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ 1 | - | 1 | - | 1 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | 1,600 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 1,506,677 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 713,276 | - | - | - | - |
| 小計 | 2,221,553 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 2,221,554</u> | <u>-</u> | <u>1</u> | <u>-</u> | <u>1</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。

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(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損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品及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 (108.9.30、107.12.31及107.9.30皆為20%) | <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 (108.9.30為2.10%~3.72%及107.9.30為3.60%~4.10%) | <ul style="list-style-type: none"> 折現率愈高，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

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108年9月30日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品 | 折現率 | 5% | 73 | (73) | - | - |
| 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 | 20% | 5% | - | - | 3,371 | (3,371) |
| 民國107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 | 20% | 5% | - | - | 3,400 | (3,400) |
| 民國107年9月30日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品 | 折現率 | 5% | 19 | (19) | - | - |
| 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 | 20% | 5% | - | - | 3,054 | (3,054) |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇七年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇七年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇七年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇七年度合併財務報告附註六(廿一)。

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>108年7月至9月</u> | <u>107年7月至9月</u> | <u>108年1月至9月</u> | <u>107年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 5,717 | 10,373 | 15,899 | 21,817 |
| 退職後福利 | 112 | 110 | 334 | 316 |
| | <u>\$ 5,829</u> | <u>10,483</u> | <u>16,233</u> | <u>22,133</u> |

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| <u>資產名稱</u> | <u>質押擔保標的</u> | <u>108.9.30</u> | <u>107.12.31</u> | <u>107.9.30</u> |
|-------------------------|---------------|---------------------|------------------|-----------------|
| 土地 | 銀行借款擔保 | \$ 1,016,280 | 447,151 | 447,151 |
| 房屋及建築 | 銀行借款擔保 | 181,615 | 113,214 | 114,895 |
| 定存單(列於「其他非流動資產—其他」項下) | 履約保證及銀行借款 | - | - | 5,657 |
| 銀行存款(列於「預付款項及其他流動資產」項下) | 履約保證 | 1,242 | 1,229 | - |
| 銀行保函(列於「預付款項及其他流動資產」項下) | 履約保證 | 4,002 | - | - |
| 銀行保函(列於「其他非流動資產—其他」項下) | 履約保證 | - | 4,114 | - |
| | | <u>\$ 1,203,139</u> | <u>565,708</u> | <u>567,703</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約及承諾如下：

| | | | |
|-------------|-----------|-----------|----------|
| | 108.9.30 | 107.12.31 | 107.9.30 |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 52,658 | 38,550 | 43,984 |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 108年7月至9月 | | | 107年7月至9月 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 141,141 | 80,782 | 221,923 | 144,969 | 75,945 | 220,914 |
| 勞健保費用 | 8,137 | 5,191 | 13,328 | 6,976 | 3,992 | 10,968 |
| 退休金費用 | 6,751 | 3,009 | 9,760 | 7,264 | 2,909 | 10,173 |
| 董事酬金 | - | 4,709 | 4,709 | - | 4,340 | 4,340 |
| 其他員工福利費用 | 6,575 | 4,360 | 10,935 | 7,416 | 3,174 | 10,590 |
| 折舊費用 | 36,738 | 11,218 | 47,956 | 29,752 | 4,304 | 34,056 |
| 攤銷費用 | 827 | 3,628 | 4,455 | 2,570 | 4,301 | 6,871 |

| 功 能 別 性 質 別 | 108年1月至9月 | | | 107年1月至9月 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 385,396 | 234,950 | 620,346 | 343,695 | 203,632 | 547,327 |
| 勞健保費用 | 23,514 | 13,505 | 37,019 | 20,384 | 11,358 | 31,742 |
| 退休金費用 | 21,338 | 9,042 | 30,380 | 20,468 | 8,746 | 29,214 |
| 董事酬金 | - | 11,584 | 11,584 | - | 8,493 | 8,493 |
| 其他員工福利費用 | 19,081 | 13,001 | 32,082 | 19,916 | 9,823 | 29,739 |
| 折舊費用 | 112,563 | 26,163 | 138,726 | 88,693 | 11,535 | 100,228 |
| 攤銷費用 | 4,117 | 11,527 | 15,644 | 6,357 | 11,314 | 17,671 |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註3) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵損失金額 | 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 | CHIAN FUH ENTERPRISE CO., LTD. | 其他應收款 | 否 | 25,000 | 25,000 | 15,000 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | (註5) | - | 513,457 | 1,540,372 |
| 0 | 兆利科技工業股份有限公司 | 兆順精密科技(股)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 50,000 | 30,000 | 30,000 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 513,457 | 1,540,372 |
| 1 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 其他應收款 | 是 | 17,400 | 17,400 | 17,400 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 232,963 | 232,963 |
| 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 | 78,300 | 78,300 | 52,200 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 416,565 | 416,565 |
| 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 | 65,250 | 65,250 | 65,250 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 416,565 | 416,565 |
| 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 | 13,050 | 13,050 | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 130,954 | 130,954 |

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。

註5：取得CHIAN FUH ENTERPRISE CO., LTD. 開立本票計20,000千元做為擔保。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額(註3) | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註1) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|--------------|--------|-------------|------------|--------------|--------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註2) | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 2 | 1,283,643 | 124,160 | 124,160 | 62,080 | - | 3.22 % | 1,540,372 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 兆順精密科技股份有限公司 | 2 | 1,283,643 | 30,000 | 30,000 | 14,800 | - | 0.78 % | 1,540,372 | Y | N | N |

註1：背書保證總額以本公司最近期經會計師核閱之淨值(108.09.30)百分之四十為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值三分之一為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千單位

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|----------------|-------------------------|-------------|--------------------------|-------|---------|---------|---------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 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 | 46,140 | 4.62 % | 46,140 | - |
| 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 | - | 3,480 | 16.00 % | 3,480 | - |
| 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 | - | 4,698 | 18.00 % | 4,698 | - |
| 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 | - | 2,350 | 18.00 % | 2,350 | - |
| 廈門招利電子材料有限公司 | 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 | - | 4,132 | 19.00 % | 4,132 | - |
| 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 | - | 6,612 | 19.00 % | 6,612 | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 富邦華一銀行月得盈-理財產品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 116,580 | - | 116,580 | - |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 | 富邦華一銀行月得盈三號(贖回型)-理財產品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 9,352 | - | 9,352 | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 富邦華一銀行月得盈三號(贖回型)-理財產品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 74,385 | - | 74,385 | - |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 | 富邦華一銀行月得盈-理財產品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 26,535 | - | 26,535 | - |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 東莞農村商業銀行創富7天滾動理財7B-理財產品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 10,875 | - | 10,875 | - |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|------------|------------------------|-------------|---------------------|-----|--------|------|--------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 東莞農村商業銀行創富7天滾動理財7-理財產品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 17,400 | - | 17,400 | - |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 東莞農村商業銀行創富理財寶盈6號-理財產品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 23,925 | - | 23,925 | - |

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：千單位

| 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 | 8,432 | 87,022 | 16,155 | 167,000 | 24,587 | 254,198 | 254,022 | 176 | - | - |
| 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 | 1,972 | 32,015 | 20,840 | 339,000 | 22,812 | 371,317 | 371,015 | 302 | - | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 富邦華一銀行月得盈三號(贖回型)-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 | - | - | - | 293,277 | - | 219,221 | 218,892 | 329 | - | 74,385 |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 中國銀行人民幣按期開放理財產品 | 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 | - | - | - | 261,000 | - | 261,613 | 261,000 | 613 | - | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 富邦華一銀行月得盈-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 | - | - | - | 330,165 | - | 214,732 | 213,585 | 1,147 | - | 116,580 |
| 福清茂利電子有限公司 | 中國銀行人民幣按期開放理財產品 | 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 | - | - | - | 426,300 | - | 428,471 | 426,300 | 2,171 | - | - |

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：

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情况 | 其他約定事項 |
|-------|-------|-----------|---------|---------|-------------|----|-------------------|---------|------|-----|---------------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 本公司 | 土地及廠房 | 108.4.19 | 618,000 | 618,000 | 萊拉維兒服飾(股)公司 | 無 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 國泰不動產估價師聯合事務所 | 產能需求擴充廠房 | 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 | 授信 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | Main Source Logistic Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | (837,545) | 91.36 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | 453,898 | 91.42 % | 註 |
| Main Source Logistic Ltd. | 兆旺科技(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 837,545 | 43.26 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | (453,898) | 42.56 % | 註 |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | Main Source Logistic Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | (250,866) | 43.55 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | 116,443 | 39.21 % | 註 |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 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 | |
| Main Source Logistic Ltd. | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 250,866 | 12.96 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (116,443) | 10.92 % | 註 |
| 東莞兆旺電子有限公司 | Main Source Logistic Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | (300,068) | 89.85 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 157,000 | 91.98 % | 註 |
| Main Source Logistic Ltd. | 東莞兆旺電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 300,068 | 15.50 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (157,000) | 14.72 % | 註 |
| 兆順精密科技股份有限公司 | 兆利科技工業股份有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (126,176) | 93.54 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 113,140 | 98.14 % | 註 |
| 兆利科技工業股份有限公司 | 兆順精密科技股份有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 126,176 | 30.14 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (113,140) | 10.61 % | 註 |
| 昆山兆利電子有限公司 | Main Source Logistic Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | (170,957) | 68.01 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 116,586 | 70.15 % | 註 |
| Main Source Logistic Ltd. | 昆山兆利電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 170,957 | 8.83 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (116,586) | 10.93 % | 註 |
| 福清茂利電子有限公司 | Main Source Logistic Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨 | (229,809) | 22.31 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 119,333 | 22.90 % | 註 |
| Main Source Logistic Ltd. | 福清茂利電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 229,809 | 11.87 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (119,333) | 11.19 % | 註 |

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 名稱 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 (註) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 損失金額 |
|---------------------------|---------------------------|------|----------------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | Main Source Logistic Ltd. | 聯屬公司 | 453,898 | 2.25 | - | - | 98,850 | - |
| 福清茂利電子有限公司 | Main Source Logistic Ltd. | 聯屬公司 | 119,333 | 2.23 | - | - | 40,375 | - |
| 東莞兆旺電子有限公司 | Main Source Logistic Ltd. | 聯屬公司 | 157,000 | 3.49 | - | - | 35,637 | - |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | Main Source Logistic Ltd. | 聯屬公司 | 116,443 | 2.87 | - | - | 37,007 | - |
| 兆順精密科技股份有限公司 | 兆利科技工業股份有限公司 | 聯屬公司 | 113,140 | 1.98 | - | - | 10,986 | - |
| Main Source Logistic Ltd. | 兆利科技工業股份有限公司 | 聯屬公司 | 122,161 | - | - | - | - | - |
| 昆山兆利電子有限公司 | Main Source Logistic Ltd. | 聯屬公司 | 116,586 | 1.60 | - | - | 22,231 | - |

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)2說明。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
|----|-------------|-------------|---------|--------|---------|--------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | Main Source | 1 | 銷貨收入 | 49,160 | 依其成本加價 | 1.14 % |
| 0 | 本公司 | Main Source | 1 | 應收款項 | 21,660 | 月結150天 | 0.33 % |
| 0 | 本公司 | 兆順 | 1 | 其他應收款 | 30,000 | 依合約規定 | 0.46 % |
| 1 | Main Source | 本公司 | 1 | 代收款 | 122,161 | 月結150天 | 1.86 % |
| 1 | Main Source | 上海兆旺 | 3 | 銷貨收入 | 17,756 | 依其成本加價 | 0.41 % |
| 1 | Main Source | 上海兆旺 | 3 | 應收款項 | 2,325 | 月結150天 | 0.04 % |
| 1 | Main Source | 重慶兆旺 | 3 | 銷貨收入 | 29,934 | 依其成本加價 | 0.69 % |
| 1 | Main Source | 重慶兆旺 | 3 | 應收款項 | 22,863 | 月結150天 | 0.35 % |
| 2 | 上海兆旺 | Main Source | 3 | 銷貨收入 | 837,545 | 依其成本加價 | 19.36 % |
| 2 | 上海兆旺 | Main Source | 3 | 應收款項 | 453,898 | 月結150天 | 6.92 % |
| 2 | 上海兆旺 | 昆山兆利 | 3 | 其他應收款 | 17,400 | 依合約規定 | 0.27 % |
| 3 | 重慶兆旺 | Main Source | 3 | 銷貨收入 | 250,866 | 依其成本加價 | 5.80 % |
| 3 | 重慶兆旺 | Main Source | 3 | 應收款項 | 116,443 | 月結150天 | 1.77 % |
| 4 | 福清茂利 | Main Source | 3 | 銷貨收入 | 229,809 | 依其成本加價 | 5.31 % |
| 4 | 福清茂利 | Main Source | 3 | 應收款項 | 119,333 | 月結150天 | 1.82 % |
| 4 | 福清茂利 | 廈門招利 | 3 | 其他應收款 | 52,200 | 依合約規定 | 0.80 % |
| 4 | 福清茂利 | 昆山兆利 | 3 | 其他應收款 | 65,250 | 依合約規定 | 0.99 % |
| 5 | 東莞兆旺 | Main Source | 3 | 銷貨收入 | 300,068 | 依其成本加價 | 6.94 % |
| 5 | 東莞兆旺 | Main Source | 3 | 應收款項 | 157,000 | 月結150天 | 2.39 % |
| 6 | 昆山兆利 | Main Source | 3 | 銷貨收入 | 170,957 | 依其成本加價 | 3.95 % |
| 6 | 昆山兆利 | Main Source | 3 | 應收款項 | 116,586 | 月結150天 | 1.78 % |
| 7 | 廈門招利 | Main Source | 3 | 銷貨收入 | 88,397 | 依其成本加價 | 2.04 % |
| 7 | 廈門招利 | Main Source | 3 | 應收款項 | 72,501 | 月結150天 | 1.10 % |
| 8 | 兆順 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 126,176 | 依其成本加價 | 2.92 % |
| 8 | 兆順 | 本公司 | 2 | 應收款項 | 113,140 | 月結150天 | 1.72 % |

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：

民國一〇八年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------|---------------------------|--------|--------|---------|---------|--------|----------|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Great Hinge Trading Ltd. | 英屬維京群島 | 投資業 | 318 | 318 | 10 | 100.00 % | 85,285 | 94,457 | 94,457 | 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 % | 2,029,705 | 273,414 | 273,809 | 註 |
| 本公司 | 兆順精密科技(股)公司 | 台灣 | 粉末冶金業 | 114,076 | 114,076 | 8,540 | 100.00 % | 115,634 | 25,716 | 25,316 | 註 |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 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 | JARLLYTEC USA L.L.C. | 美國 | 電腦設計及服務 | 2,959 | 2,959 | - | 100.00 % | 2,534 | 1,101 | 1,101 | 註 |
| Great Hinge Trading Ltd. | Main Source Logistic Ltd. | 英屬維京群島 | 電子專業設備、工模具之買賣 | 318 | 318 | 10 | 100.00 % | 86,692 | 94,457 | 94,457 | 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 % | 2,031,796 | 273,484 | 273,484 | 註 |

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註1) | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2及3) | 期末投資帳面價值(註3) | 截至本期末止已匯回投資收益 |
|----------------|---------------|---------|----------|----------------|-------------|----|----------------|-----------|-----------------|----------------|--------------|---------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 生產及銷售元件器材專用材料 | 160,312 | (二) | 131,272 | - | - | 131,272 | 29,886 | 100.00 % | 29,886 | 388,273 | - |
| 福清茂利電子有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 91,258 | (二) | 27,370 | - | - | 27,370 | 129,471 | 100.00 % | 129,471 | 694,276 | - |
| 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 | 24,839 | 100.00 % | 24,839 | 93,700 | - |
| 昆山兆利電子有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 65,369 | (二) | 65,369 | - | - | 65,369 | 12,716 | 100.00 % | 12,716 | 31,670 | - |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 473,450 | (二) | 386,330 | - | - | 386,330 | 3,704 | 100.00 % | 3,704 | 438,710 | - |
| 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 | 9,648 | 100.00 % | 9,648 | 50,598 | - |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 58,890 | (二) | 29,500 | - | - | 29,500 | 69,230 | 100.00 % | 69,230 | 218,258 | - |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：投資損益認列基礎，部份子公司係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表，餘未經核閱。

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 750,588 | 750,588 | 2,310,559 |

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇八年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

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：

| | 108年7月至9月 | | | 合 計 |
|----------|---------------------|----------------|------------|------------------|
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 調 整 及銷除 | |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,412,293 | 37,793 | - | 1,450,086 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 利息收入 | 3,562 | - | - | 3,562 |
| 收入總計 | <u>\$ 1,415,855</u> | <u>37,793</u> | <u>-</u> | <u>1,453,648</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 215,350</u> | <u>6,287</u> | <u>-</u> | <u>221,637</u> |
| | | | | |
| | 107年7月至9月 | | | |
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,502,835 | 27,447 | - | 1,530,282 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 利息收入 | 6,339 | - | - | 6,339 |
| 收入總計 | <u>\$ 1,509,174</u> | <u>27,447</u> | <u>-</u> | <u>1,536,621</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 191,475</u> | <u>4,767</u> | <u>-</u> | <u>196,242</u> |
| | | | | |
| | 108年1月至9月 | | | |
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 調 整 及銷除 | 合 計 |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 4,221,339 | 104,380 | - | 4,325,719 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 利息收入 | 17,063 | - | - | 17,063 |
| 收入總計 | <u>\$ 4,238,402</u> | <u>104,380</u> | <u>-</u> | <u>4,342,782</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 515,883</u> | <u>17,075</u> | <u>-</u> | <u>532,958</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)

| | 107年1月至9月 | | | 合 計 |
|----------|---------------------|---------------|------------|------------------|
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 調 整 及銷除 | |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 4,078,333 | 73,561 | - | 4,151,894 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 利息收入 | 22,699 | - | - | 22,699 |
| 收入總計 | <u>\$ 4,101,032</u> | <u>73,561</u> | <u>-</u> | <u>4,174,593</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 468,468</u> | <u>12,636</u> | <u>-</u> | <u>481,104</u> |

註：部門資產之衡量金額未提供予營運決策者，故合併公司之揭露金額為零。