

股票代碼：3548



# 一〇九年度 年 報

中華民國一一〇年六月一日刊印

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：總經理室經理

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](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、王清松

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

## 一〇九年度年報

### 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
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.....	10
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	62
六、更換會計師資訊.....	64
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.....	64
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.....	65
九、持股比例占前十大股東，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.....	66
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.....	67
肆、募資情形.....	68
一、資本及股份.....	68
二、公司債辦理情形.....	74
三、特別股辦理情形.....	74
四、海外存託憑證辦理情形.....	74
五、員工認股權憑證辦理情形.....	74
六、限制員工權利新股辦理情形.....	74
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	74
八、資金運用計畫執行情形.....	74
伍、營運概況.....	75
一、業務內容.....	75
二、市場及產銷概況.....	82
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.....	91
四、環保支出資訊.....	91
五、勞資關係.....	91
六、重要契約.....	94

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>95</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	95
二、最近五年度財務分析.....	99
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	103
四、最近年度財務報告.....	104
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	163
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.....	216
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>217</b>
一、財務狀況.....	217
二、財務績效.....	218
三、現金流量.....	219
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	220
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.....	220
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	222
七、其他重要事項.....	227
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>228</b>
一、關係企業相關資料.....	228
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	235
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.....	236
四、其他必要補充說明事項.....	236
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.....	236

## 壹、致股東報告書

回顧一〇九年，全球疫情肆虐，科技防疫受到重視，全球許多企業宣布實施遠距辦公，學校也實施遠距教學，許多人轉而在家工作及學習，依集邦科技(Trend Force)研究表示，這股宅經濟效應，讓全球筆記型電腦出貨量不僅首次超過兩億台，約為2.005億台，相較於一〇八年約1.637億台，年成長幅度創下新高，為22.5%；而一〇九年全球液晶顯示器市場，也受惠於疫情衍生的遠距工作與教育的宅經濟需求，加上北美地區消費力道持續強勁，依Digitimes Research研究，全年出貨量約為1.37億台，相較於一〇八年約1.26億台，成長8.6%。

本公司一〇九年第一季因新冠疫情影響，大陸子公司延遲年後開工日期，合併營收為982,832仟元，較一〇八年同期衰退28.64%，爾後雖因歐美居家辦公、遠距教學需求，使筆電與液晶顯示器出貨量增加，業績回升至常規水位，惟一〇九年全年度合併營收仍較一〇八年度合併營收減少217,344仟元，衰退約為3.77%，又因美國聯準會(Fed)、歐洲央行、日本央行等主要經濟體央行持續維持寬鬆貨幣政策，資金流向亞洲經濟體，使台幣與人民幣兌美元多呈強勢升值，所以一〇九年度外幣兌換損失達119,589仟元，致使本期淨利亦較一〇八年度減少162,006仟元。

展望一一〇年，由於全球經濟活動恢復到疫情前水準依然充滿風險，經濟成長雖因基期因素有望彈升，但仍取決於各國施打疫苗成效及後續疫情控制情況，有極大的不確定性，研究機構預估全球筆電與液晶顯示器出貨量有機會較一〇九年增加，有鑑於疫情對於市場的衝擊，為因應疫情與產業變化，本公司將積極持續深耕與客戶之關係，開發更多筆記型電腦與液晶顯示器以外的樞紐新產品，進行產品線多元發展，降低單一產業變化對公司營運的影響；另外持續研發可撓式屏幕的折疊手機樞紐應用與智慧健身器材螢幕之樞紐，希望未來對公司營收產生貢獻，冀望以上業務策略，能幫助提升本公司一一〇年度營收，以創造最大利潤來回饋股東，以下就一〇九年度營業結果與一一〇年度發展策略為各位股東女士、先生作報告。

### 一、一〇九年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

本公司一〇九年度集團合併營業收入淨額為新台幣5,546,230仟元，與一〇八年度相較(一〇八年度營業額為新台幣5,763,574仟元)，減少217,344仟元，衰退幅度約為3.77%，主係因一〇九年第一季新冠疫情影響，大陸子公司延遲年後開工日期，使合併營收較一〇八年同期大幅退28.64%所致；本公司本期淨利自一〇八年度464,690仟元下降至302,684仟元，減少162,006仟元，衰退幅度為34.86%，主係因台幣與人民幣升值，致使匯兌損失增加，連帶使每股稅後盈餘減少至5.03元。

## (二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	一〇九年度實際 數 金 額	一〇九年度預算 數 金 額	達成率 (%)
營業收入	5,546,230	5,375,450	103.18
營業成本	4,418,960	4,249,543	103.99
營業毛利	1,127,270	1,125,907	100.12
營業費用	818,260	823,607	99.35
營業淨利	309,010	302,300	102.22
營業外收入及支出	59,207	119,604	49.50
稅前淨利	368,217	421,904	87.28
本期淨利	302,684	323,206	93.65

註：此表為兆利集團合併之數據

## (三)財務收支及獲利能力分析

項 目		一〇九年度	一〇八年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	48.01	40.94	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	213.73	230.97	
償債能力	流動比率(%)	163.90	195.50	
	速動比率(%)	140.62	163.75	
	利息保障倍數(倍)	36.52	78.03	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.28	7.27	
	權益報酬率(%)	7.55	12.06	
	占實收資本比率(%)	營業利益	51.40	85.88
		稅前純益	61.25	102.66
	純益率(%)	5.46	8.06	
	每股盈餘(元)	5.03	7.73	

註：此表為兆利集團之數據

從財務結構、償債能力與獲利能力之各項財務比率來看，本公司財務結構健全，一〇九年為配合產能需求，購買機器設備供營業使用，使不動產、廠房及設備金額增加，導致當年度長期資金占不動產、廠房及設備比率下降為213.73%；而償債能力仍維持在良好水準以上，由於一〇九年第一季受新冠疫情影響，大陸子公司延遲開工，使第一季營收大幅衰退，導致全年合併營收較一〇八年度減少，另因該年台幣與人民幣升值，使匯兌損失增加，在兩項主因影響下，當年度的淨利大幅下滑，造成利息保障倍數大幅下降，連帶使獲利能力的各項比率受到影響而下降，讓每股稅後盈餘減少至5.03元。

#### (四)研究發展狀況

本公司一〇九年度產品研究發展費用投入新台幣230,672仟元，約佔營收4.16%，與一〇八年度新台幣197,469仟元相較增加33,203仟元。本公司現階段主要專注於筆記型電腦樞紐(Hinge)、一體成型電腦(All In One PC；AIO PC)及液晶顯示器(LCD Monitor)支架(Stand)之研發。在筆電樞紐研發技術上，導入複合式CNC車床技術，製造高精密的樞紐關鍵零件，應用在360度翻轉的二合一雙樞紐筆電及薄型隱藏筆電用樞紐。同時，針對未來折疊的需求，研發出最新的可折疊雙屏幕筆記型電腦樞紐結構，可以使兩個硬屏幕在打開之後沒有縫隙，緊密接合。在液晶顯示器支架方面，薄型支架的新結構技術，已經獲得許多客戶的肯定，並陸續使用在客戶的新薄型產品上。此外，深化與品牌終端客戶互動，在新案件的研發早期，投入人力及經費，與客戶進行產品研討，以充分掌握市場的未來發展趨勢及研發技術。在可撓式屏幕的折疊手機樞紐方面，在內折及外折式手機樞紐的技術上，得到相當的突破與進展，目前進入與客戶共同開發產品的階段。同時，對於內部研發單位，積極鼓勵創新研究，獎勵創新的新產品開發，將新產品新技術申請專利，建立完善的專利智慧財產權保護網，以強化產品競爭力。

#### 二、一一〇年度營業計畫概要

回顧一〇九年，全球經濟遭逢大災難，新冠肺炎疫情爆發，造成全球經濟運作失序，加上油價大跌及美中貿易戰的持續，讓全球經濟陷入1930年代大蕭條以來最嚴重的衰退，許多國家紛紛採取振興經濟措施，包括降低利率、提供企業低利貸款、對民眾發放現金或類似現金的補助、對失業勞工提供救濟金等措施，但這些措施仍只是杯水車薪，對於挽救低迷的景氣幫助有限。展望一一〇年，在各國陸續施打疫苗，與財政及貨幣政策持續帶來的刺激效果下，全球經濟有望反彈成長。依集邦科技(Trend Force)報告表示，整體筆記型電腦市場的出貨量有機會上看2.168億台，與一〇九年2.005億台相較，成長約為8.1%；另依Digitimes Research報告表示，AIO PC一一〇年第一季因邁入傳統淡季，加上供給面料件短缺影響持續，預估整體出貨量將較一〇九年第四季354萬台衰退17.5%，約達292萬台；而全球液晶顯示器一一〇年第一季因傳統上屬於淡季，加上前季拉貨基期高，預估出貨量將季減8.2%，為3,569.6萬台，但仍較去年同期2,650.6萬台，年成長34.7%。雖然一一〇年在各國陸續施打疫苗與財政及貨幣政策的刺激下，全球經濟有望反彈成長，研調機構上調筆記型電腦與液晶顯示器產業出貨量預估數，然產品低價化已成發展趨勢，在同業削價競爭與工資不斷上漲等因素下，未來一年公司整體營運環境及經營獲利能力仍將面臨相當挑戰。因此，本公司的因應措施如下：

- 1.與供應商協商建立策略夥伴關係以降低採購成本。
- 2.提高零組件自製，降低外購比率，提升產業垂直整合能力。
- 3.持續開發自動化設備，提高生產效率及改善品質。

- 4.開發具高附加價值之樞紐產品。
- 5.強化預算管理，落實執行，擷節各項支出。

### (一)經營方針

- 1.優質服務、細微管理、持續改善、永續經營。
- 2.以人為本，強化員工培訓計畫，落實基本功。
- 3.持續強化企業內部控制制度及公司資訊揭露功能，以落實公司治理之實質精神。
- 4.整合公司內外部資源，持續與供應商建立策略夥伴關係，深化供應商管理的競爭能力，藉此提高垂直整合的力度。
- 5.積極降低採購成本及提升生產效率，以增加產品毛利。
- 6.自行開發自動化生產設備，有效提升產品品質，降低生產成本。
- 7.持續投入研發費用，提升研發能力以加速新產品的開發。
- 8.強化預算管理，落實執行，擷節各項支出，充分利用企業資源。

### (二)預期銷售數量及其依據

展望一一〇年，依集邦科技(Trend Force)報告表示，全球筆記型電腦市場將回復溫和成長軌道，出貨量有機會上看 2.168 億台，與一〇九年 2.005 億台相較，成長約為 8.1%；另依 Digitimes Research 報告表示，AIO PC 一一〇年第一季因邁入傳統淡季，加上供給面料件短缺影響持續，預估整體出貨量將較一〇九年第四季 354 萬台衰退 17.5%，約達 292 萬台；而全球液晶顯示器一一〇年第一季因傳統上屬於淡季，加上前季拉貨基期高，預估出貨量將季減 8.2%，為 3,569.6 萬台，但仍較去年同期 2,650.6 萬台，年成長 34.7%。

本公司一一〇年無對外公開財務預測，故不說明預期銷售數量及其依據。

### (三)重要之產銷政策

本公司現階段主要專注於筆記型電腦樞紐(Hinge)、一體成型電腦(All In One PC；AIO PC)及液晶顯示器(LCD Monitor)支架(Stand)之研發。由於筆記型電腦及液晶顯示器等產品之生命週期短，汰舊換新速度日趨加快，產品售價下滑迅速且低價產品盛行，進而壓縮本公司的獲利空間。因此，本公司除不斷持續投入研發，快速開發各種新型產品以迎合客戶需求外，亦持續改善製程以降低製造成本，提升競爭力，深耕與終端客戶的關係，以掌握前端產品的開發契機，積極拓展業務，創造利潤。

整體而言，本公司產銷策略彙總如下所示：

- 1.積極接觸新客戶，增加跨類別產品，整合客戶需求。
- 2.透過組織的運作，加速並提升客戶滿意度。



- 3.持續以優良產品品質及完善的售後服務，與客戶建立長久合作關係。
- 4.持續導入自動化設備及製程改善，以提升產品品質，降低生產成本。
- 5.調整產品組合，積極爭取利基產品訂單，獲取最大利潤。
- 6.積極佈建產品設計專利，以提高競爭門檻，確保競爭地位。
- 7.與上游供應商及下游客戶間建立策略聯盟，使供應鏈整合更趨完整。
- 8.以台灣為研發設計中心、大陸為生產基地之策略營運模式，有效分配可運用資源，降低營運成本，提升公司競爭力。

展望未來，本公司仍將秉持著細微管理與持續改善之經營理念，提供客戶更多更好的產品與服務，亦將秉持為股東創造價值的理念，全力以赴突破各種經營挑戰，以不負諸位股東之所託。

董事長：劉光華



總經理：張台沅



主辦會計：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	百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 Jarllytec 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 Jarllytec 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	榮獲經濟部商檢局 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.。

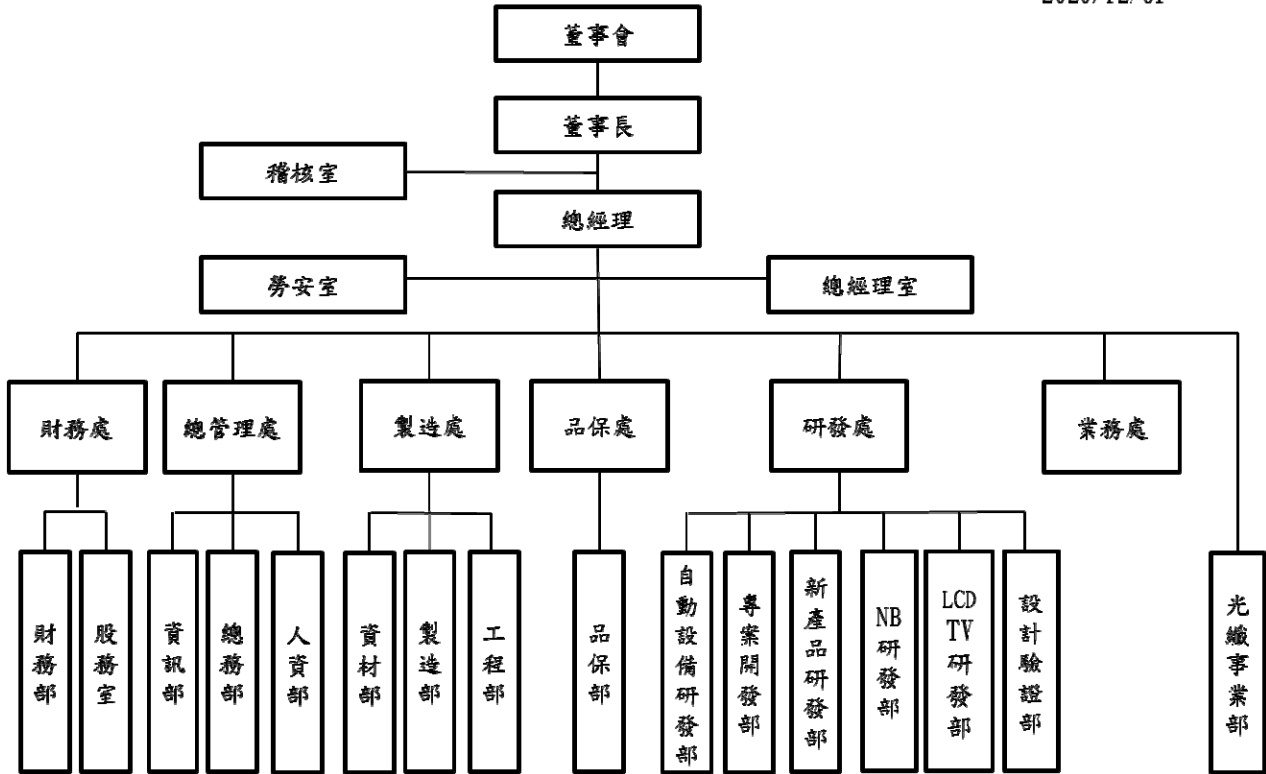
# 叁、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構


 兆利科技工業股份有限公司  
 Jarlytcc Co., Ltd

2020/12/01



### (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。

部門別	業務職掌
	3.光纖原物料採購與產品生產製造。
業務處	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.自動化設備研發及製程改善。 7.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.生產原物料之詢價、採購。 2.物料規劃及存貨庫存管理。 3.公司生產計劃之研擬、製造。 4.生產排程之規劃執行及實績確認。 5.新產品量產前評估。 6.產品成本控制合理化與廠商督導。 7.挑選策略廠商合作夥伴並引進具有競爭力的新供應廠商。 8.降低公司的成本（降低庫存，減少生產及分銷的費用）。 9.企業整體「流程品質」最優化（錯誤成本去除，異常事件消弭）。 10.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

110年4月20日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	旭日東升投資(股)公司	不適用	107/6/21	3年	93/06/25	6,061,000	10.01%	6,100,000	10.15%	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	中華民國	劉光華	男	107/6/21	3年	93/06/25	1,228,000	2.04%	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	Smart Hinge Holding Ltd. 法人董事代表人 Royal Jarly Holding Ltd. 法人董事代表人 Main Source Logistic Ltd. 法人董事代表人 Jarlytec USA, L.L.C. Owner 兆鑫精密工業(股)公司董事 兆順精密科技(股)公司法人董事代表人 兆旺投資(股)公司法人董事代表人 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)有限公司執行董事	兆利科技工業(股)公司經理	劉捷華	兄弟	無

職稱	國籍或註地	姓名	性別	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			職稱	姓名	關係	
副董事長(註2)	中華民國	德爾森投資(股)公司	不適用	107/6/21	3年	107/6/21	2,827,670	4.67%	3,392,000	5.64%	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	中華民國	張台沅	男	107/6/21	3年	93/06/25	711,325	1.17%	711,325	1.18%	470,467	0.78%	3,392,000	5.64%	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 Great Hinge Trading Ltd. 法人董事代表人 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長 廈門招利電子材料有限公司董事 兆旺科技(重慶)有限公司董事長	資深副總經理	許耀坤	姻親	無
董事	中華民國	洪東雄	男	107/6/21	3年	98/6/30	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學法律系 立言法律事務所 律師 建業法律事務所 合夥律師	執業律師 南俊國際股份有限公司獨立董事、審計委員及薪酬委員 鑫亞電通(股)公司薪酬委員 艾笛森光電(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	古永嘉	男	107/6/21	3年	104/6/18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	美國德州大學靈頓分校企管系教授 國立台北大學企管系教授	兆利科技工業(股)公司 薪酬委員、審計委員會 國立台北大學企業管理系教授 達輝(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	賴佳誼	女	107/6/21	3年	104/6/18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	勤業眾信會計師事務所審計部協理/執業會計師 美國 Deloitte & Touche 會計師事務所洛杉磯分所審計部主任 中華民國會計師考試及格 美國會計師考試及格 中華民國內部稽核師 東吳大學會計學研究所碩士 台灣大學 EMBA 管理學院碩士	兆利科技工業(股)公司 薪酬委員、審計委員會 宏維會計師事務所會計師 采(股)公司獨立董事、薪酬委員及審計委員會 捷商訊科技(股)公司 捷智商訊科技(股)公司 獨立董事、審計委員及薪酬委員	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	鍾光智	男	107/6/21	3年	106/6/22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中央大學物理系 英業達(股)公司 PDA 事業群總經理 康柏電腦顧問 惠普電腦顧問 英立達(股)公司首席顧問	兆利科技工業(股)公司 薪酬委員、審計委員會 敏博(股)公司監察人	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	劉純穎	女	107/6/21	3年	107/6/21	0	0	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 審計委員會 常在國際法律事務所合夥人 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：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：因公司營運管理需求，於108年6月18日董事會選任德爾森投資(股)公司代表人：張台沅先生擔任副董事長。



## 2.法人股東之主要股東

110年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
旭日東升投資(股)公司	JUMBO TECHNOLOGY LIMITED (100%)
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%)

## 3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

110年4月20日

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

## 4.董事及監察人所具專業知識及獨立性

110年6月1日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任 其他 公發 行司 獨立 董事 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其 與公司業務所需 之國家考試及 領有證書之專 職業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
旭日東升投資(股)公司 代表人：劉光華			✓							✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
德爾森投資(股)公司 代表人：張台沅			✓							✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
洪東雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
古永嘉	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
賴佳誼		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
鍾光智			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉純穎		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月20日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(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			備註(註1)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張台沅	男	93/7/7	711,325	1.18%	470,467	0.78%	3,392,000	5.64%	台北大學 EMBA 企管系 碩士 英業達品管專員	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 Great Hinge Trading Ltd.法人董事代表人 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 昆山兆利材料有限公司董事長 廈門招利電子材料有限公司董事 兆旺科技(重慶)有限公司董事長	資深副總經理	許耀坤	姻親	無
資深副總經理	中華民國	許耀坤	男	94/12/8	382,237	0.64%	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	總經理	張台沅	姻親	無
資深副總經理	中華民國	黃錦銘	男	102/1/1	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、昆山兆利電子有限公司、兆旺科技(重慶)有限公司	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(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 兆旺科技(重慶)有限公司監事	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	選(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			備註 (註1)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	李勇達	男	102/1/1	3,425	0.01%	0	0	0	0	台灣大學機械工程博士 神通電腦講師	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	黃世輝	男	101/7/1	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	兆順精密科技(股)公司法人董事代表人及總經理	無	無	無	無
財務長	中華民國	徐佩文	女	94/4/1	0	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	兆順精密科技(股)公司法人監察人代表人	無	無	無	無
協理	中華民國	許靜枝	女	103/1/1	0	0	0	0	0	0	台北大學EMBA企管系碩士 喬治亞西南大學心理科學學士 嘉禾登業務經理	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	無	無	無	無	無

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

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

109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) (註1)		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司 現金金額 股票金額		財務報告內所有公司 現金金額 股票金額									
董事長	旭日東升投資(股)公司																								
董事長之法人代表人	劉光華																								
副董事長(註3)	德爾森投資(股)公司	3,401	3,926	242	242	3,224	3,224	0	0	2.27%	2.44%	3,401	3,926	276	276	0	0	0	0	3.48%	3.83%			無	
副董事長之法人代表人	張台沅																								
董事	洪東雄																								
獨立董事	古永嘉	1,800	1,800	0	0	1,258	1,258	90	90	1.04%	1.04%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.04%	1.04%			無	
	賴佳誼																								
	鍾光智																								
	劉純穎																								
<p>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。</p> <p>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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。</p>																									

註1：係110年經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註2：109年度退休金提撥數，董事有劉光華、張台沅共提撥518仟元，其餘董事並無提撥退休金；109年度並無實際支付董事退職退休金。

註3：因公司營運管理需求，於108年6月18日董事會選任德爾森投資(股)公司代表人：張台沅先生擔任副董事長。

註4：本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	洪東雄、古永嘉、賴佳誼、 鍾光智、劉純穎	洪東雄、古永嘉、賴佳誼、 鍾光智、劉純穎	洪東雄、古永嘉、賴佳誼、 鍾光智、劉純穎	洪東雄、古永嘉、賴佳誼、 鍾光智、劉純穎
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 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	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
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	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
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

109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	11,423	12,863	810	810	4,653	6,611	1,882	0	1,882	0	6.20%	7.32%	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													
財務長	徐佩文													

註1：係依110年經董事會通過分派之員工酬勞金額，依108年度配發金額比率估算。

註2：109年度本公司退職退休金810仟元含總經理張台沅109年度退休金提列提撥數276仟元，且109年度提列之276仟元並無實際支付予總經理張台沅。

註3：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、李勇達、黃世輝、許耀坤、黃錦銘	徐佩文、洪進富、李勇達、黃世輝、許耀坤
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	張台沅	張台沅、黃錦銘
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	7人	7人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109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	2,318	2,318	0.77%
	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				
	財務長	徐佩文				
	協理	許靜枝				
	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：係依110年經董事會通過分派之員工酬勞金額，依109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	108年度				109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)	22,039	23,233	4.74	5.00	13,692	14,742	4.52	4.87
監察人(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理(註3)	21,864	23,279	4.71	5.01	18,768	22,166	6.20	7.32

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

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事	旭日東升投資(股)公司 代表人:劉光華	6	0	100.00%	107.6.21 連任
董事	德爾森投資(股)公司 代表人:張台沅	6	0	100.00%	107.6.21 連任
董事	洪東雄	6	0	100.00%	107.6.21 新任
獨立董事	古永嘉	6	0	100.00%	107.6.21 連任
獨立董事	賴佳誼	6	0	100.00%	107.6.21 連任
獨立董事	鍾光智	6	0	100.00%	107.6.21 連任
獨立董事	劉純穎	6	0	100.00%	107.6.21 新任

##### 109 年度各次董事會獨立董事出席狀況

✓：親自出席；※：委託出席

109 年度	第 1 次	第 2 次	第 3 次	第 4 次	第 5 次	第 6 次
古永嘉	✓	✓	✓	✓	✓	✓
賴佳誼	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鍾光智	✓	✓	✓	✓	✓	✓
劉純穎	✓	✓	✓	✓	✓	✓

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：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項
2. 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

董事會	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
109 年 第一次 109/1/16	1. 討論本公司 108 年度經理人年終獎金發放。 獨立董事意見：無。	V	無
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：本案除董事長劉光華、董事張台沅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. 本公司資金貸與 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司新台幣 30,000 仟元案。 3. 本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司資金貸與兆旺科技(上海)有限公司人民幣 1,000 萬元案。	V	無

董事會	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
	4.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司向銀行申請外債美金 200 萬元額度案，並由本公司為其背書保證。 5.本公司 100%轉投資旺星控股有限公司擬增資兆旺科技(上海)有限公司美金 350 萬元案。 6.本公司購買宿舍建物案。 7.本公司擬投資 100%轉投資之旺星控股有限公司再轉投資越南廠美金 600 萬元。 8.本公司擬轉投資 100%持股之台灣投資公司。 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。	V	無
109 年第二次 109/3/13	1.討論本公司一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 2.擬通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」。 3.承認本公司一〇八年度營業報告書。 4.擬修訂本公司「子公司取得或處分資產處理程序」部分修文。 5.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司資金貸與廈門招利電子材料有限公司人民幣 300 萬元展延案。 6.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 萬元展延案。 7.本公司擬增加對 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司背書保證新台幣 10,000 仟元案。 8.擬變更本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司盈餘分配旺星控股有限公司為美金 406 萬元案。 9.本公司 100%轉投資之 Main Source Logistic Ltd.擬盈餘分配 Great Hinge Trading Ltd.美金 2,843 仟元案。 10.變更本公司投資 100%轉投資之旺星控股有限公司再轉投資越南廠美金 600 萬元案。 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。	V	無
109 年第三次 109/5/6	1.變更本公司購買宿舍建物案。 2.變更本公司資金貸與 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司為新台幣 20,000 仟元案。	V	無

董事會	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。		
	3.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬盈餘分配旺星控股有限公司美金 180 萬元案。	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：本案經主席徵詢全體出席董事決議修改為本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司盈餘分配旺星控股有限公司美金 180 萬元，再由旺星控股有限公司盈餘分配 Smart Hinge Holdings Ltd.美金 180 萬元。		
	4.本公司 100%轉投資之東莞兆旺電子有限公司擬盈餘分配旺星控股有限公司美金 60 萬元案。	V	無
	5.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司擬辦理盈餘轉增資美金 500 萬元案。		
	6.變更本公司 100%轉投資旺星控股有限公司擬增資兆旺科技(上海)有限公司美金 350 萬元案。		
	7.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 9,400 仟元案。		
	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。		
109 年 第四次 109/8/5	1.討論本公司 108 年度經理人之員工酬勞現金發放。	V	無
	2.本公司資金貸與 CHIAN FUH ENTERPRISE CO.,LTD 新台幣 5,000 仟元。		
	3.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司資金貸與廈門招利電子材料有限公司人民幣 300 萬元第一次展延案。		
	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 500 萬元第一次展延案。		
	5.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司新增資金貸與廈門招利電子材料有限公司人民幣 300 萬元案。		
	6.本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司新增資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣 400 萬元案。		
	7.擬變更本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司盈餘分配旺星控股有限公司為美金 56 萬元案。		

董事會	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
	8.擬變更本公司 100%轉投資之 Great Hinge Trading Ltd.轉投資越南廠為美金 800 萬元案。 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。	V	無
109 年第五次 109/11/5	1.擬修訂本公司「財產管理辦法」、「內部控制制度」及「內部稽核制度」。 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。	V	無
109 年第六次 109/12/30	1.本公司 100%轉投資之旺星控股有限公司增資 昆山兆利電子有限公司美金 20 萬元、兆旺科技(重慶)有限公司美金 10 萬元。 2.本公司內部規章辦法訂定及部分條文修訂案。 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。	V	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
109 年第一次 109/1/16	劉光華董事長 張台沅董事	討論本公司 108 年度經理人年終獎金發放。	本案除董事長、張台沅董事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。
109 年第三次 109/8/5	張台沅董事	討論本公司 108 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 108 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。

(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。

#### 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	109/1/1~109/12/31	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

				<p>2.個別董事成員績效評估內容：</p> <p>(1)公司目標與任務之掌握</p> <p>(2)董事職責認知</p> <p>(3)對公司營運之參與程度</p> <p>(4)內部關係經營與溝通</p> <p>(5)董事之專業及持續進修</p> <p>(6)內部控制</p> <p>3.功能性委員會績效評估內容：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度</p> <p>(2)功能性委員會職責認知</p> <p>(3)提升功能性委員會決策品質</p> <p>(4)功能性委員會組成及成員選任</p> <p>(5)內部控制</p>
--	--	--	--	--

(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。另在證基會第七屆公司治理評鑑中，本公司評鑑結果列為前百分之五之公司。

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。

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## (二) 審計委員會運作情形

### 1. 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)(註)	備註
獨立董事	古永嘉	6	0	100.00%	107.6.21 連任
獨立董事	賴佳誼	6	0	100.00%	107.6.21 連任
獨立董事	鍾光智	6	0	100.00%	107.6.21 連任
獨立董事	劉純穎	6	0	100.00%	107.6.21 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，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，109 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年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。
2. 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。

董事會	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
109 年 第一次 109/1/16	1. 評估本公司簽證會計師獨立性。 2. 一〇九年度合併綜合預算表業經編製完竣。		無

董事會	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
	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 30,000 仟元案。 4.本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司資金貸與兆旺科技(上海)有限公司人民幣 1,000 萬元案。 5.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司向銀行申請外債美金 200 萬元額度案，並由本公司為其背書保證。 6.本公司 100%轉投資旺星控股有限公司擬增資兆旺科技(上海)有限公司美金 350 萬元案。 7.本公司購買宿舍建物案。 8.本公司擬投資 100%轉投資之旺星控股有限公司再轉投資越南廠美金 600 萬元。 9.本公司擬轉投資 100%持股之台灣投資公司。	V  V  V  V  V  V	無
	審計委員會決議結果(109 年 1 月 16 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。		
109 年 第二次 109/3/13	1.本公司民國一〇八年度個體財務報表及合併財務報表。 2.擬通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」。 3.承認本公司一〇八年度營業報告書。 4.擬修訂本公司「子公司取得或處分資產處理程序」部分修文。 5.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司資金貸與廈門招利電子材料有限公司人民幣 300 萬元展延案。 6.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 萬元展延案。 7.本公司擬增加對 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司背書保證新台幣 10,000 仟元案。 8.擬變更本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司盈餘分配旺星控股有限公司為美金 406 萬元案。 9.本公司 100%轉投資之 Main Source Logistic Ltd.擬盈餘分配 Great Hinge Trading Ltd.美金 2,843 仟元案。 10.變更本公司投資 100%轉投資之旺星控股有限公司再轉投資越南廠美金 600 萬元案。	V  V  V  V  V  V	無

董事會	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
	審計委員會決議結果(109年3月13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。		
109年 第三次 109/5/6	1.本公司一〇九年第一季合併財務報告案。 2.討論本公司一〇八年度盈餘分派案。 3.變更本公司購買宿舍建物案。 4.變更本公司資金貸與 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司為新台幣 20,000 仟元案。 5.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬盈餘分配旺星控股有限公司美金 180 萬元案。 6.本公司 100%轉投資之東莞兆旺電子有限公司擬盈餘分配旺星控股有限公司美金 60 萬元案。 7.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司擬辦理盈餘轉增資美金 500 萬元案。 8.變更本公司 100%轉投資旺星控股有限公司擬增資兆旺科技(上海)有限公司美金 350 萬元案。 9.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 9,400 仟元案。	V V  V V V	無
	審計委員會決議結果(109年5月6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。		
109年 第四次 109/8/5	1.本公司一〇九年第二季合併財務報告案。 2.本公司資金貸與 CHIAN FUH ENTERPRISE CO.,LTD 新台幣 5,000 仟元案。 3.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司資金貸與廈門招利電子材料有限公司人民幣 300 萬元第一次展延案。 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 500 萬元第一次展延案。 5.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司新增資金貸與廈門招利電子材料有限公司人民幣 300 萬元案。 6.本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司新增資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣 400 萬元案。 7.擬變更本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司盈餘分配旺星控股有限公司為美金 56	V V V V V V	無



董事會	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
	萬元案。 8.擬變更本公司 100%轉投資之 Great Hinge Trading Ltd.轉投資越南廠為美金 800 萬元案。	V	無
	審計委員會決議結果(109 年 8 月 5 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。		
109 年 第五次 109/11/5	1.本公司一〇九年第三季合併財務報告案。 2.本公司及子公司應收帳款逾期情形。 3.擬修訂本公司「財產管理辦法」、「內部控制制度」及「內部稽核制度」。 4.擬通過本公司一一〇年度稽核計畫書。 5.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。 6.修改本公司一〇九年度合併綜合預算案。	V	無
	審計委員會決議結果(109 年 11 月 5 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。		
109 年 第六次 109/12/30	1.一一〇年度合併綜合預算表業經編製完竣。 2.本公司 100%轉投資之旺星控股有限公司增資 昆山兆利電子有限公司美金 20 萬元、兆旺科技(重慶)有限公司美金 10 萬元。	V	無
	審計委員會決議結果(109 年 12 月 30 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。		

(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；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。

註：(1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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			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109年8月5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。	無差異

評估項目	運作情形			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	
			(四)本公司已於98年8月25日經董事會決議通過訂定本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，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，並依據該作業程序施行。	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)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：</p> <p>「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：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>一、營運判斷能力。</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形			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>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。」</p> <p>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；董事中，2位獨立董事為女性，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。</p> <table border="1" data-bbox="994 898 1671 1323"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>危機處理</th> <th>財務會計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>劉光華</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>張台沅</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>洪東雄</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>古永嘉(獨立董事)</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>賴佳誼(獨立董事)</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>鍾光智(獨立董事)</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>劉純穎(獨立董事)</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>董事會成員中具員工身份之董事占比為14%，獨立董事占比為57%，本公司亦注重董事會成員組</p>	多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	危機處理	財務會計	董事姓名							劉光華	男	✓	✓	✓	✓		張台沅	男	✓	✓	✓	✓		洪東雄	男	✓			✓		古永嘉(獨立董事)	男	✓	✓		✓	✓	賴佳誼(獨立董事)	女	✓			✓	✓	鍾光智(獨立董事)	男	✓	✓	✓	✓		劉純穎(獨立董事)	女	✓			✓		
多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	危機處理	財務會計																																																													
董事姓名																																																																			
劉光華	男	✓	✓	✓	✓																																																														
張台沅	男	✓	✓	✓	✓																																																														
洪東雄	男	✓			✓																																																														
古永嘉(獨立董事)	男	✓	✓		✓	✓																																																													
賴佳誼(獨立董事)	女	✓			✓	✓																																																													
鍾光智(獨立董事)	男	✓	✓	✓	✓																																																														
劉純穎(獨立董事)	女	✓			✓																																																														

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>成之性別平等，女性董事比率目標為25%以上，目前7位董事，包括2位女性董事，比率達29%。1位獨立董事任期年資在3年以下，3位獨立董事任期年資在4~6年，4位董事年齡在60~69歲，3位在60歲以下。</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：107年6月21日至110年6月20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」並於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：107年6月21日至110年6月20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，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>本公司由董事會與薪資報酬委員會經辦人員每年定期對功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)及董事會進行績效評估，依據董事出席率、開會發言次數、監督並瞭解營運計畫之執</p>

評估項目	運作情形			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>行、財務報表之表達、稽核報告及其追蹤情形及與公司管理階層溝通互動情況，評估功能性委員會及董事會成員績效後，送交薪酬委員會進行評鑑，再提報董事會。本公司於110年1月20日將109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。110年1月20日之審計委員會及110年1月20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、王清松會計師受託執行109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。另為配合安侯建業聯合會計師事務所內部職務調整，自110年第一季起財務報告之查核簽證會計師改為許明芳及莊鈞維會計師，會計師事務所並出具職務調整函文與獨立性聲明書。</p> <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> </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	
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																	

評估項目	運作情形						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																					
			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。前述人員負責公司治理相關事務，主要職責為提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。</p> <p>109年業務執行如下：董事會前徵詢各董事意見，規劃擬訂議程，會前依法定期限通知所有董事出席並提供會議相關資料，以利董事瞭解相關議題內容，會後製作董事會議事錄，並於規定期限提供議事錄內容給董事；對個別董事進行績效評估；每年依法辦理股東會相關事宜，並製作股東會議事錄；辦理修訂公司章程或董事改選變更登記；維護與投資人關係相關之事務等。</p> <p>公司治理主管於就任日(108/8/8)起壹年內完成初任進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> <th>當年度進修總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>108/9/19-108/9/20</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修</td> <td>6</td> <td rowspan="2">18</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>109/5/28-109/5/29</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修</td> <td>12</td> </tr> </tbody> </table>					進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數	1	108/9/19-108/9/20	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	6	18	2	109/5/28-109/5/29	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	12	無差異
	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數																			
1	108/9/19-108/9/20	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	6	18																			
2	109/5/28-109/5/29	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	12																				

評估項目	運作情形			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	
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？	✓		本公司網站 ( <a href="http://www.jarlly.com">http://www.jarlly.com</a> ) 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。 發言人由財務長徐佩文擔任。 代理發言人由總經理室經理李雪玲擔任。	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？	✓  ✓		(一)本公司已於公司網站 ( <a href="http://www.jarlly.com">http://www.jarlly.com</a> ) 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。 (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，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。 代理發言人由總經理室經理李雪玲擔任。 (三)本公司依法令規定公告，並向主管機關申報財務報告與各月份營運情形： 1.於每會計年度終了後三個月內，公告並申報經會計師查核簽證、審計委員會通過及董事	尚無重大差異



評估項目	運作情形			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>會通過之年度財務報告。</p> <p>2.於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內，公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。</p> <p>3.於每月十日以前公告並申報上月份營運情形。</p>	
<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>	✓		<p>(一)員工權益與僱員關懷</p> <p>本公司有關員工權益及勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關員工權益及勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才訂定，亦無任何爭議發生。本公司員工福利、退休制度及勞資協議施行情形說明如下：</p> <p>1.員工福利措施與其實施情形: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，秉持者終身學習的理念，提供員工在學習上軟硬體的設施，已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，並按月提撥職工福利金。</p> <p>2.退休制度與其實施情形:本公司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，如有不足部分，會予以補足。</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>3. 勞資間之協議情形: 勞資雙方權利義務依據本公司工作規則各項規定辦理, 且每一季會召開勞資會議, 以使勞資間做充分之溝通, 本公司勞資關係和諧並無重大勞資糾紛及損失發生。</p> <p>4. 實施員工酬勞制度, 增進員工向心力。</p> <p>5. 強化員工教育訓練: 本公司重視員工之教育訓練, 若有個人為增進工作技能之需求, 則由員工個人或單位主管填寫申請表後, 由單位主管指定或人事單位統籌尋找適合之訓練機構辦理訓練。受訓人員於訓練課程結束後, 由單位主管安排課程心得分享或舉行測試, 共同討論所學之訓練內容及如何應用於實際工作品質的提昇。</p> <p>6. 指定相關人員參加安全衛生講習, 實施全體員工健康檢查及健康促進活動, 期能提供員工安全健康之工作環境。</p> <p>(二) 與投資人、供應商及利害關係人保持良好之關係及互動</p> <p>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</p>

評估項目	運作情形			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>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>(三)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(列)席董事會及進修情形。</p> <p>(四)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>(五)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109年11月5日董事會報告相關保險情形。</p> <p>(六)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7屆公司治理評鑑(評鑑年度：109年)，未得分項目共有17項指標，目前就其中2項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1.10：公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？</p> <p>改善情形：本公司於今年(110年)股東常會開會30日前，上傳英文版議事手冊及會</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>議補充資料。</p> <p>評鑑指標3.6：公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？</p> <p>改善情形：本公司將於今年(110年)上傳第一、二及第三季英文版期中財務報告。</p>

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商務、 財務、 會計 或公司 業務所 需相關 公私立 大專院 校講師 以上	法官、 檢察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之國 家考試 及領有 證書之 專門職 業技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所必需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事	古永嘉	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立 董事	賴佳誼		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立 董事	鍾光智			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (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、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：107 年 6 月 21 日至 110 年 6 月 20 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 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) (註)	備註
召集人	古永嘉	3	0	100%	107.6.21 連任
委員	賴佳誼	3	0	100%	107.6.21 連任
委員	鍾光智	3	0	100%	107.6.21 連任

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
109 年第一次 109/1/16	1. 討論本公司 108 年度經理人年終獎金發放。 2. 討論本公司 108 年度董事會績效評估案。 3. 討論本公司薪酬委員會民國 109 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
109 年第二次 109/3/13	1. 討論本公司一〇八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
109 年第三次 109/8/5	1. 討論本公司 108 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 110 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

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。

- 註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
一、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1)	✓		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，訂定相關之風險管理政策或策略如下：	尚無重大差異		
			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。
			社會		職業安全衛生	本公司於 2019 年 6 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，管理代表由總經理擔任，設置總幹事及執行秘書各 1 人，以及各功能委員 8 人，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。		



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形?	✓		本公司設置「社會責任推行委員會」,由董事長任命總經理擔任社會責任管理代表,負責督導社會責任管理系統之運作;置總幹事、執行秘書、各部門推派熟悉部門作業及社會責任議題之人,擔任執行委員與執行承辦。(社會責任推行委員會組織圖見本表後圖1)社會責任推行委員會負責社會責任政策、預算及目標標的審查;管理、監督並推動社會企業責任相關議題執行;每年向董事會報告執行情形、運作成效,期望能有效整合公司內外部資源,以系統化、組織化的運作方式,協助公司逐步朝向永續經營的方向發展。	尚無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度? (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料? (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,並採取氣候相關議題之因應措施? (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,並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	✓ ✓ ✓ ✓		(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-SNQ IECQ QC 080000危害性物質過程管理系統(HSPM)認證;108年2月再次榮獲LCIE-SNQ IECQ QC 080000:2017危害性物質過程管理系統(HSPM)認證(有效期限:2019/02/12~2021/01/11,認證日期:2009/01/12);100年6月再次榮獲經濟部標檢局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;103年ISO14001(2004年版)環境管理系統認證及經濟部標檢局OHSAS18001三年到期通過審核換證;105年再次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	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>期限：2017/01/12~2019/06/04，認證日期：2008/06/05)；106年經金屬工業研究發展中心通過三年到期審核換證OHSAS18001(2007年版)(有效期限：2017/06/05~2020/06/04，認證日期：2008/06/05)；108年6月通過 ISO 45001(2018年版)職業安全衛生管理認證。</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，109年年度並無回收廢棄物變現金額。</p> <p>(三)自107年本公司開始每年針對氣候變遷進行業務盤點和風險辨識，包含因極端氣候造成直接或間接之衝擊、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。每年依分析結果訂定目標管理方案，並定時追蹤和檢討各項目目標的進度，以確保目標的達成。</p> <p>(四)本公司節能減碳機制，已納入ISO14001 &amp; OHSAS18001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，106年燈具陸續更換為節</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>能LED平板燈，以逐漸取代老舊之燈具設備。106年相較於105年總用電度數增加7.30%，106全年碳排放量為548噸較105年全年碳排放量498噸，增加50噸；107年相較於106年總用電度數增加8.40%，107全年碳排放量為597噸較106年全年碳排放量548噸，增加49噸；108年相較於107年總用電度數減少3.7%，108全年碳排放量為576噸較107年全年碳排放量597噸，減少21噸；109年相較於108年總用電度數減少2%，109全年碳排放量為478噸較108年全年碳排放量597噸，減少119噸，目標5年後達成減碳排放量5%。</p> <p>用水管理-本公司107年用水量12,615度、108年13,018度、109年11,716度，為善盡社會責任及因應全球水資源短缺議題，將以109年為基準年，在114年前將整體用水密集度(總用水量/百萬美元產值)下降10%，與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。</p> <p>廢棄物管理-本公司內部執行廢棄物分類與回收再利用管理，減少廢棄物產出量，107年廢棄物量約15,000公斤、108年廢棄物量約14,200公斤，相較107年廢棄物量，減少約5%，109年廢棄物量約13,500公斤，相較108年廢棄物量，減少約5%，目標未來每年減少1%的廢棄物產出量。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一)本公司參照責任商業聯盟行為準則(RBA)(原為電子行業公民聯盟行為準則(EICC))、聯合國九大核心人權公約(如：兒童權利公約、消</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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>除對婦女一切形式歧視公約、消除一切形式種族歧視國際公約等)、勞動相關法令的標準要求, 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」, 本手冊揭露有關勞工政策與勞工人權的相關內容, 完整內文請詳本公司網站 (<a href="http://www.jarlly.com">http://www.jarlly.com</a>)「投資人園地」下的「公司治理專區」。本公司每年會對供應商舉辦社會責任教育訓練宣導, 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, 設置客戶服務專線, 每年召開4次勞資會議, 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。</p> <p>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, 且每一季會召開勞資會議, 以使勞資間做充分之溝通, 本公司勞資關係和諧並無重大勞資糾紛及損失發生。</p> <p>(二)本公司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, 秉持者終身學習的理念, 提供員工在學習上軟硬體的設施, 已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</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?	✓			
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓			
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示, 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?	✓			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>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，如有不足部分，會予以補足。本公司章程第二十二條明定：</p> <p>「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。」</p> <p>將公司之經營成果，適時回饋給員工及董監事。</p> <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。</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</p>

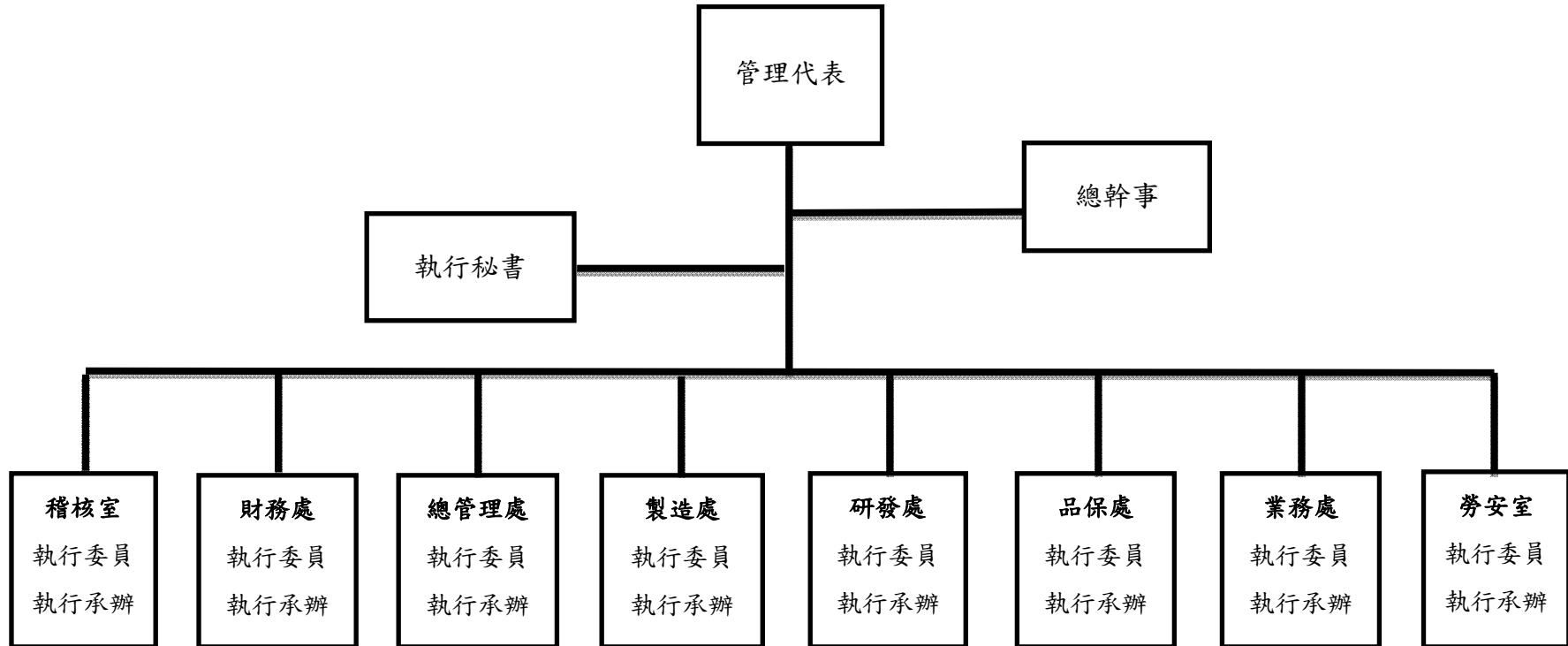
評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>能外，進一步拓展員工國際視野，掌握業界市場趨勢與技術能力。</p> <p>(五)本公司產品受環安衛、HSF、RBA社會責任法規及行業標準規範，並設有專人及電子郵件信箱，處理有關消費者權益申訴之相關問題，確保客戶抱怨發生時，能儘速予以處理，且訂有客戶抱怨管制程序，並透過對客戶抱怨內容進行原因分析及改善，防止再發生類似情事。</p> <p>(六)本公司訂有「外部供應過程管理程序」與「外部供應過程管理辦法」，評選新進供應商時，會要求簽署「環保品質保證書」，決定進行現場評鑑，會再針對包括供應商製程品質(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。101年起於OHSAS18001職業安全管理系統，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>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書。目前於本公司網站 ( <a href="http://www.jarlly.com">http://www.jarlly.com</a> ) 設有「企業社	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？			會責任」，揭露企業社會責任相關資訊供投資人參考。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，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。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)提供平等僱用機會  本公司僱用員工時，不分星座、血型、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、婚姻、容貌、五官、身心障礙、以往工會會員身分、人種、膚色、年齡、性別、性傾向、性別認同及表現、種族或國籍、殘疾、懷孕、信仰、政治立場、團體背景、退伍軍人身份、受保護的基因資料或婚姻狀況等，採用適才適用方式，針對個人是否具備專業知識、技能等予以考量，以提供應徵者公平之僱用機會，並確定所有工作都是自願性。</p> <p>(二)環境保護措施  本公司開發相關製程與技術以降低電子及電器設備中使用有害物質，98年1月榮獲LCIE-SNQ IECQ QC080000危害性物質過程管理系統(HSPM)認證，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禁用、禁用RoHS指令，並於ISO14001環境管理系統，對環境相關之空氣、水、噪音、廢棄物、有毒物，納入系統管理，定期稽核執行成效，使廢棄電子電器設備的回收及處理合乎環保要求，以善盡保護地球環境的社會責任。109年年度並無回收廢棄物變現金額。</p> <p>(三)職工福利委員會成立愛心團隊，積極投入各項社會服務與協助弱勢的工作，以關懷社會的心幫助需要被關懷的社群，例如109年辦理愛心捐款活動，認購庇護工場商品共46,120元；愛心捐款-台灣兒童暨家庭扶助基金會(新北市立大同育幼院)共募得150,000元，幫助弱勢族群改善生理功能、強化社會心理功能、提昇職業重建能力、增進社會參與；109年辦理捐血活動，共捐血13,000ml給捐血中心。</p>			

註1：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

【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109年12月30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。109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435人次，394.5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108年6月6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108年6月6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>✓</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109年12月30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)。109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435人次，394.5小時。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。109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435人次，394.5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 109 年 8 月 5 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	109/09/16	證券暨期貨市場發展基金會	公司法施行後之實務運作與最新解釋函令解析	3
				審計委員會之相關規範及運作實務	3
財務長	徐佩文	109/10/29 109/10/30	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	12
會計主管	陳穎萱	109/05/28 109/05/29	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	12

2. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

(1) 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗: 稽核部門 1 人

3. 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。

4. 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：110年3月11日

本公司民國 109 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的達成，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109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110年3月11日董事會通過，出席董事7人中，有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：劉光華 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
109/6/19	1.承認本公司一〇八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 98.17%，本案照原案表決通過。	已依本案之決議執行。
	2.承認本公司一〇八年度盈餘分派案。	贊成權數占出席股東表決權總數 98.41%，本案照原案表決通過。	訂定 109 年 7 月 27 為除息基準日，109 年 8 月 21 日為發放日。(每股配發現金股利 2.5 元。)
	3.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 98.83%，本案照原案表決通過。	依修訂後程序執行。
	4.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 98.83%，本案照原案表決通過。	已於 109 年 7 月 21 日經經濟部准予登記。

2.董事會

會議年度	會議時間	重要決議事項
109 年度	109/1/16	1.討論本公司 108 年度經理人年終獎金發放。 2.討論本公司 108 年度董事會績效評估案。 3.評估本公司簽證會計師獨立性。 4.一〇九年度合併綜合預算表業經編製完竣。 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 30,000 仟元案。 6.本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司資金貸與兆旺科技(上海)有限公司人民幣 1,000 萬元案。 7.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司向銀行申請外債美 200 萬元額度案。 8.本公司 100%轉投資旺星控股有限公司擬增資兆旺科技(上海)有限公司美金 350 萬元案。 9.本公司購買宿舍建物案。 10.本公司擬投資 100%轉投資之旺星控股有限公司再轉投資越南廠美金 600 萬元。 11.本公司擬轉投資 100%持股之台灣投資公司。 12.本公司申請銀行融資額度案。

會議年度	會議時間	重要決議事項
	109/3/13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.討論本公司一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分派案。</li> <li>2.本公司民國一〇八年度個體財務報表及合併財務報表。</li> <li>3.擬通過本公司一〇八年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>4.承認本公司一〇八年度營業報告書。</li> <li>5.擬修訂本公司「子公司取得或處分資產處理程序」部分條文。</li> <li>6.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司資金貸與廈門招利電子材料有限公司人民幣 300 萬元展延案。</li> <li>7.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 萬元展延案。</li> <li>8.本公司擬增加對 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司背書保證新台幣 10,000 仟元案。</li> <li>9.擬變更本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司盈餘分配旺星控股有限公司為美金 406 萬元案。</li> <li>10.本公司 100%轉投資之 Main Source Logistic Ltd.擬盈餘分配 Great Hinge Trading Ltd.美金 2,843 仟元案。</li> <li>11.變更本公司投資 100%轉投資之旺星控股有限公司再轉投資越南廠美金 600 萬元案。</li> <li>12.擬修訂本公司「公司章程」及「股東會議事規則」部分條文。</li> <li>13.擬召開本公司一〇九年股東常會。</li> <li>14.本公司申請銀行融資額度案。</li> </ol>
109 年度	109/5/6	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.討論本公司一〇八年度盈餘分派案。</li> <li>2.變更本公司購買宿舍建物案。</li> <li>3.變更本公司資金貸與 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司為新台幣 20,000 仟元案。</li> <li>4.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬盈餘分配旺星控股有限公司美金 180 萬元案。</li> <li>5.本公司 100%轉投資之東莞兆旺電子有限公司擬盈餘分配旺星控股有限公司美金 60 萬元案。</li> <li>6.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司擬辦理盈餘轉增資美金 500 萬元案。</li> <li>7.變更本公司 100%轉投資旺星控股有限公司擬增資兆旺科技(上海)有限公司美金 350 萬元案。</li> <li>8.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 9,400 仟元案。</li> <li>9.本公司申請銀行融資額度案。</li> <li>10.擬修訂本公司「公司章程」部分條文。</li> </ol>
	109/8/5	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.討論本公司 108 年度經理人之員工酬勞現金發放。</li> <li>2.本公司資金貸與 CHIAN FUH ENTERPRISE CO.,LTD 新台幣 5,000 仟元案。</li> <li>3.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司資金貸與廈門招利電子材料有限公司人民幣 300 萬元第一次展延案。</li> <li>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 500 萬元第一次展延案。</li> <li>5.本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司新增資金貸與廈門招</li> </ol>



會議年度	會議時間	重要決議事項
109 年度		<p>利電子材料有限公司人民幣 300 萬元案。</p> <p>6.本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司新增資金貸與昆山兆利電子有限公司人民幣 400 萬元案。</p> <p>7.擬變更本公司 100%轉投資之福清茂利電子有限公司盈餘分配旺星控股有限公司為美金 56 萬元案。</p> <p>8.擬變更本公司 100%轉投資之 Great Hinge Trading Ltd.轉投資越南廠為美金 800 萬元案。</p> <p>9.擬修訂本公司「公司治理守則」部分條文。</p> <p>10.本公司申請銀行融資額度案。</p>
	109/11/5	<p>1.本公司及子公司應收帳款逾期情形。</p> <p>2.擬修訂本公司「財產管理辦法」、「內部控制制度」及「內部稽核制度」。</p> <p>3.擬通過本公司一一〇年度稽核計畫書。</p> <p>4.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。</p> <p>5.修改本公司一〇九年度合併綜合預算案。</p> <p>6.訂定「處理股東建議、疑義之標準作業程序」。</p> <p>7.本公司銀行融資額度續約案。</p>
	109/12/30	<p>1.一一〇年度合併綜合預算表業經編製完竣。</p> <p>2.本公司 100%轉投資之旺星控股有限公司增資昆山兆利電子有限公司美金 20 萬元、兆旺科技(重慶)有限公司美金 10 萬元。</p> <p>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人民幣 200 萬元之保證金融資額度到期續借案。</p> <p>4.本公司 100%轉投資之昆山兆利電子有限公司向銀行申請人民幣 200 萬元之保證金融資額度追認案。</p> <p>5.本公司銀行融資額度續約案。</p> <p>6.本公司內部規章辦法訂定及部分條文修訂案。</p>
110 年度	110/1/20	<p>1.討論本公司 109 年度經理人年終獎金發放。</p> <p>2.討論本公司 109 年度董事會績效評估案。</p> <p>3.評估本公司簽證會計師獨立性。</p> <p>4.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。</p> <p>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各向銀行申請外債美金 200 萬元額度案，並由本公司為其背書保證。</p> <p>6.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司向銀行申請外債美金 800 萬元額度案，並由本公司為其背書保證。</p>
	110/3/11	<p>1.討論本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分派案。</p> <p>2.本公司民國一〇九年度個體財務報表及合併財務報表。</p> <p>3.擬通過本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」。</p> <p>4.承認本公司一〇九年度營業報告書。</p> <p>5.本公司擬辦理 110 年度私募普通股現金增資案，或私募國內可轉換公司債案。</p> <p>6.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬向銀行申請人民</p>

會議年度	會議時間	重要決議事項
110 年度		幣 2,000 萬元(或等值美金)融資額度。 7.擬修訂本公司「公司章程」及「股東會議事規則」部分條文。 8.本公司全面改選董事案。 9.擬召開本公司一一〇年股東常會。
	110/4/12	1.本公司擬轉投資新加坡子公司一案。
	110/5/6	1.調整薪資報酬委員會委員之每年報酬。 2.修改本公司董事酬金項目。 3.審查本公司經理人薪資調整。 4.本公司自一一〇年第一季起財務報告之查核簽證改為許明芳會計師及莊鈞維會計師。 5.討論本公司一〇九年度盈餘分派案。 6.證券承銷商出具私募有價證券評估意見書暨修訂私募國內可轉換公司債發行及轉換辦法。 7.擬提前終止本公司於 109/1/16 之一〇九年第一次審計委員會及第一次董事會決議通過本公司 100%轉投資之兆旺科技(重慶)有限公司資金貸與兆旺科技(上海)有限公司人民幣 1,000 萬元,借款期間二年額度案。 8.擬提前終止本公司於 109/8/5 之一〇九年第三次審計委員會及第三次董事會決議通過本公司資金貸與 CHIAN FUH ENTERPRISE CO.,LTD 新台幣 5,000 仟元案。 9.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。 10.本公司 100%轉投資之旺星控股有限公司新增資金貸與兆旺科技(上海)有限公司美金 270 萬元案。 11.本公司 100%轉投資之廈門招利電子材料有限公司擬轉投資壓鑄廠 12.董事會提名及審查獨立董事及董事候選人案。 13.本公司申請銀行融資額度案。

(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：無此情事。

#### 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	許明芳	王清松	109/1/1~109/12/31	-

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,960	240	3,200
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

本公司並無給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上之情形。

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	是	否	查核期間	
安侯建業聯合會計師事務所	許明芳	2,960	—	—	—	240	240	✓		109/1/1~109/12/31	移轉訂價報告 190 仟元、員工薪資檢查表 20 仟元、存貨報廢盤點公費 30 仟元。
	王清松										

註：非審計公費按服務項目分別列示，非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，於備註欄列示其服務內容。

(二) 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。

(三) 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

### (一) 關於前任會計師

更換日期	110年4月7日		
更換原因及說明	會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	不適用	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目第四~七點應加以揭露者)	不適用		

### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	許明芳、莊鈞維
委任之日期	110年5月6日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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(註1)	姓名	109年度		110年截至4月20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
法人董事兼董事長及 大股東	旭日東升投資(股)公司	39,000	0	0	0
法人董事兼董事長	旭日東升投資(股)公司 代表人：劉光華	88,000	0	0	0
法人董事兼副董事長	德爾森投資(股)公司	200,000	0	0	0
	德爾森投資(股)公司 代表人：張台沅	0	0	0	0
董事	洪東雄	0	0	0	0
獨立董事	古永嘉	0	0	0	0
獨立董事	賴佳誼	0	0	0	0
獨立董事	鍾光智	0	0	0	0
獨立董事	劉純穎	0	0	0	0
總經理	張台沅	0	0	0	0
資深副總經理	許耀坤	0	0	0	0
資深副總經理	黃錦銘	0	0	0	0
副總經理	洪進富	0	0	0	0
副總經理	李勇達	0	0	0	0
副總經理	黃世輝	0	0	0	0
財務長	徐佩文	0	0	0	0
協理	許靜枝	0	0	0	0
會計主管	陳穎萱	0	0	0	0

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

110年4月20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	3,392,000	5.64%	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%	3,392,000	5.64%	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
安聯台灣科技基金專戶	1,451,000	2.41%	0	0	0	0	無	無	無
歐瑞雲	1,110,000	1.85%	0	0	0	0	無	無	無
沈慶行	1,103,000	1.83%	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%	0	0	無	無	無
林志忠	891,000	1.48%	0	0	0	0	無	無	無
蔡武穎	771,000	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

110年4月20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
Smart Hinge Holdings Ltd.	23,434	100%	-	-	23,434	100%
Great Hinge Trading Ltd.	10	100%	-	-	10	100%
兆順精密科技(股)公司	11,480	100%	-	-	11,480	100%
旺星控股有限公司	23,434	100%	-	-	23,434	100%
Main Source Logistic Ltd.	10	100%	-	-	10	100%
福清茂利電子有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
兆旺科技(上海)有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
東莞兆旺電子有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
昆山兆利電子有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
兆利電子科技(上海)有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
廈門招利電子材料有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
兆旺科技(重慶)有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
Jarlllytec USA, L.L.C.	(註3)	100%	-	-	(註3)	100%
Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd.	2,000	100%	-	-	2,000	100%
兆旺投資(股)公司	5,000	100%	-	-	5,000	100%

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：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及兆旺科技(重慶)有限公司係屬有限公司，故並無發行股份。

註3：Jarlllytec USA, L.L.C.股數為1股。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股份種類

110年4月20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

110年4月20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	8	194	14,873	55	15,130
持有股數	0	680	17,055	39,981	2,405	60,121
持股比例	0	1.13%	28.37%	66.50%	4.00%	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股股權分散情形

110年4月20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	9,630	147,074	0.24%
1,000 至 5,000	4,498	8,311,344	13.82%
5,001 至 10,000	444	3,615,425	6.01%
10,001 至 15,000	150	1,932,655	3.21%
15,001 至 20,000	107	1,990,903	3.31%
20,001 至 30,000	95	2,446,168	4.07%
30,001 至 50,000	80	3,244,879	5.40%
50,001 至 100,000	59	4,218,267	7.02%
100,001 至 200,000	30	4,639,711	7.72%
200,001 至 400,000	17	4,708,232	7.83%
400,001 至 600,000	4	2,051,467	3.41%
600,001 至 800,000	7	5,018,273	8.35%
800,001 至 1,000,000	1	891,000	1.48%
1,000,001 以上	8	16,906,000	28.12%
合 計	15,130	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)

110年4月20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		3,392,000	5.64%
詠旺資產管理股份有限公司		1,550,000	2.58%
安聯台灣科技基金專戶		1,451,000	2.41%
歐瑞雲		1,110,000	1.85%
沈慶行		1,103,000	1.83%
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%
林志忠		891,000	1.48%
蔡武穎		771,000	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		108 年	109 年	110 年度截至 3 月 31 日 (註 8)
每股 市價 (註1)	最 高			99.00	101.50	86.60
	最 低			54.60	54.50	67.30
	平 均			73.40	74.70	77.54
每股 淨值 (註2)	分 配 前			64.99	68.39	68.98
	分 配 後			62.49	(註 9)	(註 9)
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		7.73	5.03	1.04
		追溯調整後		7.73	(註 9)	(註 9)
每股 股利	現金股利			2.5	2.5(註 9)	-
	無 償 配 股	盈餘配股		0	0(註 9)	-
		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)			9.50	14.85	-
	本利比(註6)			29.36	29.88	-
	現金股利殖利率(註7)			3.41%	3.35%	-

\*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：以年底已發行之股數為準並依據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。

註 9：本公司 109 年度之盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

## (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 109 年度盈餘分配案業經 110 年 5 月 6 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	1,471,520,106	
減：109 年度確定福利計畫之再衡量數	2,711,000	
調整後期初未分配盈餘		1,474,231,106
加：109 年度稅後淨利	302,684,183	
減：提列法定盈餘公積	(30,539,518)	
減：特別盈餘公積迴轉	48,944,436	
可供分配盈餘		1,795,320,207
分配項目：		
股東紅利-股票		0
股東紅利-現金(每股 2.5 元)	(150,303,495)	
累積未分配盈餘		1,645,016,712

### (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 110 年度財務預測，無須揭露 110 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

本公司民國一〇九年度員工酬勞、董事酬勞估列金額分別為 17,926 仟元及 4,481 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擬定之員工酬勞分派成數 6%、董事酬勞分派成數 1.5%，為估計基礎，並列報為民國一〇九年度之營業費用，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

110 年 3 月 11 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)	17,925,540
董事酬勞	4,481,385

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

	一〇八年度		
	108 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	45,248,369 元	45,248,369 元	無
員工股票紅利	0 元	0 元	無
董事酬勞(註)	11,312,091 元	11,312,091 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：無。

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	108 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
樞紐	5,626,550	97.62	5,405,896	97.47
光纖連接器	137,024	2.38	140,334	2.53
合計	5,763,574	100.00	5,546,230	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樞紐等。
- (2)光纖連接器。

##### 4. 計劃開發之新商品及服務：創新可滑移式螢幕的筆電轉軸技術開發計畫、創新 360 雙軸筆電偏心式交替翻轉結構技術開發計畫、新一代圓管型極致順暢 LCD 升降裝置之技術開發、超薄型具扭力輔助功能之桌上型電腦轉軸技術開發、創新精密雙軸心同步傳動可撓式 OLED 折疊機構之技術開發、創新高兼容性 LCD 升降支撐機構之技術開發。

#### (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

97%，其中以液晶顯示器(LCD Monitor 及 All In One PC)應用比重最高，次為筆記型電腦，故本公司產業發展與液晶顯示器及個人電腦產業密不可分；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(LCD Monitor)、筆記型電腦及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 Digitimes Research 研究顯示，受惠於遠端辦公與教育需求挹注，2020 年液晶顯示器出貨量高達 1.37 億台，年成長率為 8.6%，創下近幾年新高，而此波需求動能也延續至 2021 年上半年。第一季液晶顯示器出貨表現與去年同期相比大幅成長 34.7%。此外，依 TrendForce 研究，備受市場關注的電競產品，除了本就是液晶顯示器品牌廠和面板廠資源聚焦的重點項目，今年同樣持續受惠於宅經濟需求挹注，預估 2021 年出貨量可達 2,590 萬台，占整體液晶顯示器比重 17.3%。

TrendForce 表示，從 2021 年前十大液晶顯示器品牌的年度出貨成長率來看，三星電子 (Samsung Electronics) 與華碩 (ASUS) 表現可期。三星方面，儘管今年旗下的面板廠供應大幅減少，但該企業已在去年擬定擴大液晶顯示器市占率的目標，故針對面板及整機採購提前布局，預估出貨年增幅將超過 20%，成為 2021 年十大排行榜內出貨成長幅度最高的品牌；華碩則是因今年消費市場需求暢旺，以及電競產品熱賣加持，出貨年增幅有望超過 10%。

儘管整體液晶顯示器市場出貨動能高，然而，面板及零組件等供應鏈方面卻無法滿足品牌廠需求，抑制部分 2021 年上半年出貨的成長力道。TrendForce 特別提到，2021 年第一季液晶顯示器面板供需缺口高達 11%，呈現供不應求態勢，導致面板價格節節高升，致使三、四月液晶顯示器面板模組價格普遍漲幅達 3.5~4.5 美元，而五月在供需情況仍無法改善情況下，預期漲價情況將延續。

##### B.筆記型電腦

集邦科技(Trend Force)旗下顯示器研究處表示，受惠於疫情衍生的宅經濟效應，2020 年全球筆電出貨量不僅首次超過兩億台，年成長幅度也以 22.5%創下新高。然而，相較去年第二季代工廠復工後，筆電需求暢旺，現下全球疫情再度轉為嚴峻，各國陸續實施邊境管制及封城，故現階段難以斷定 2021 下半年的市場走向，目前預估 2021 年全球筆電出貨量有機會上看 2.168 億台，年成長 8.1%。值得一提的是，2020 年筆電產品中成長力道最強的是主攻教育市場的 Chromebook。由於疫情推升遠距教學熱潮，不少原本沒有筆電的學生，為了要順利上課，紛紛添購筆電，引爆強勁買氣。Chromebook 因遠距教學需求持續攀升，對筆電市場的貢獻不容小覷，2020 年 Chromebook 占全球筆電出貨達 14.8%，預期 2021 年將占整體出貨比重上



升至 18.5%。

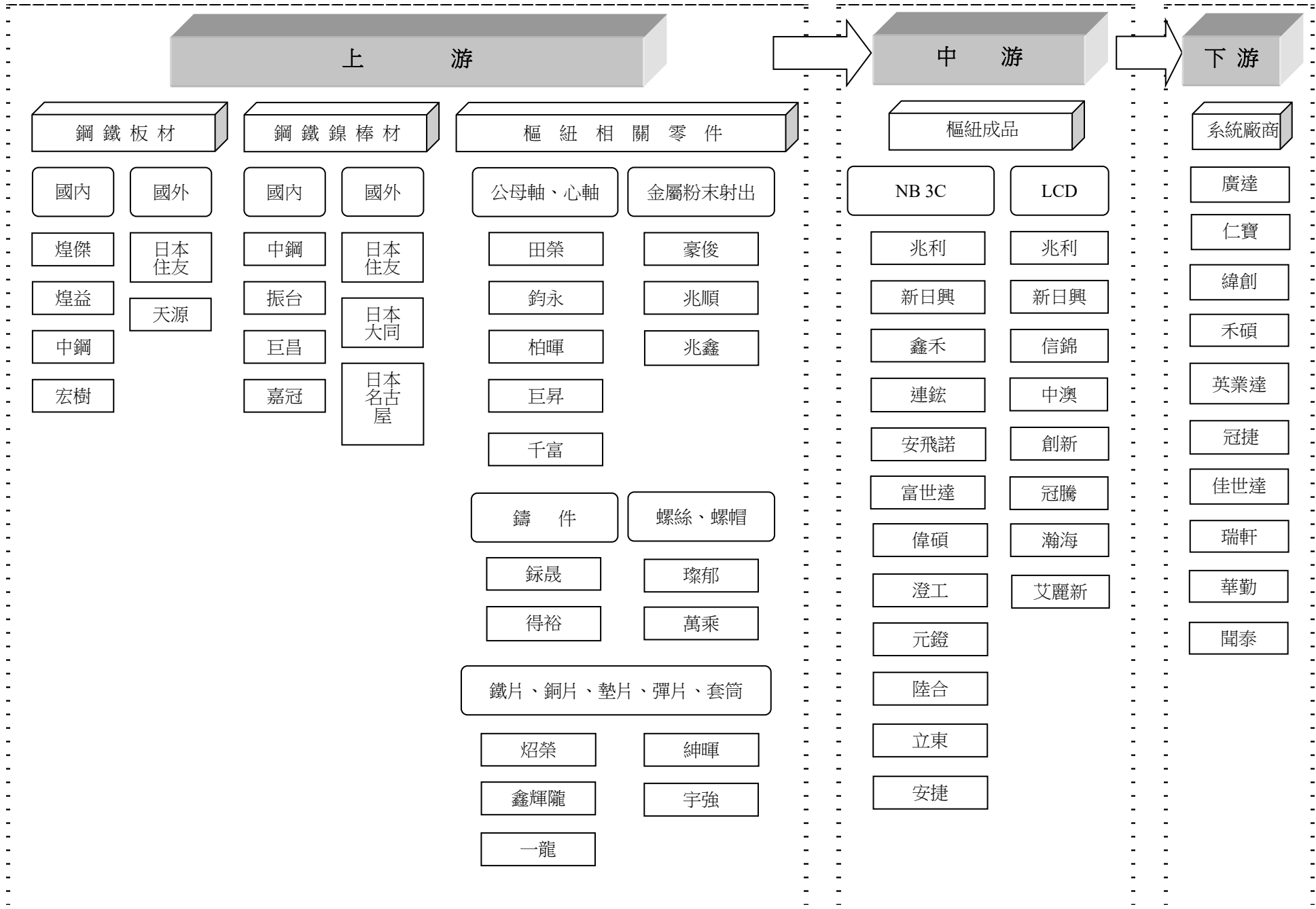
隨著疫情所衍生的新生活常態，除了混合型商務筆電，Chromebook 也是品牌急欲搶占的市場。即便 2020 年 Chromebook 出貨量達 2,960 萬台，年成長高達 74%，然多數教育市場需求仍未被滿足，再加上中南美洲與亞太地區的國家也陸續引進，使整體需求達到高峰。TrendForce 目前預估 2021 年 Chromebook 出貨量可望突破 4,000 萬台以上，年成長約 37%，而在 Google 的積極布局下，不排除全年出貨量仍有上修可能。

## (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，到 2020 年全球光纖連接器市場預計將達到 49 億美元，預估在 2015 年到 2020 年期間，以 9.9%的複合年成長率成長。

## 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、孔位及耐壽命等檢驗標準。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)

2020 年因疫情改變消費型態，許多人轉而在家工作及學習，不論自費或是企業補貼款項讓員工自行購買，創造出的需求皆反應在消費市場，故相較以商務市場為主的液晶顯示器品牌廠，以消費市場為主的品牌廠出貨表現更加突出。

根據集邦科技(Trend Force)旗下顯示器研究處最新調查，從出貨排名來看，戴爾 (Dell) 仍是獨占液晶監視器出貨龍頭，而 AOC/Philips 受惠於電競、消費市場需求加持，排名上升至第二。惠普 (HP) 因商務市場需求疲軟，退居第三名。

前十名當中，三星 (Samsung) 與華碩 (ASUS) 受惠於消費市場需求力道，出貨成長表現最為亮眼。三星積極衝刺液晶顯示器產品市場，除原先高階產品之外，也導入主流量大的機種如 23.8 吋 IPS FHD 產品，加上曲面機種需求強勁，藉由積極布局北美市場的策略獲得佳績，今年出貨成長，自 2019 年的第六名一舉爬升至第四名。

華碩 (ASUS) 年出貨成長率達 40%，不僅遠優於市場平均值，也位居前十大液晶顯示器品牌廠之冠，主因是華碩長期致力耕耘消費市場，建立良好的品牌形象及定位，加上產品規畫得宜，使旗下電競產品在歐美市場熱銷所帶動。

表、2019~2020年液晶顯示器出貨排名

Ranking	2020	2019
1	Dell	Dell
2	AOC/Philips	HP
3	HP	AOC/Philips
4	Samsung	Lenovo
5	Lenovo	LGE
6	LGE	Samsung
7	acer	acer
8	ASUS	ASUS

Source: TrendForce, Nov., 2020

##### B. 筆記型電腦

2020 年起全球多數企業皆宣布實施遠距辦公，且部分企業將持續至今年 9 月，為了提升視訊會議品質，以及同時滿足使用者的工作與個人娛樂需求，因此筆電品牌廠憑藉商務筆電的基礎，著眼 AI、攝像頭、音效、背景雜音、視訊畫質進行改善。其中，惠普 (HP)、戴爾 (Dell)、聯想 (Lenovo) 看準該應用領域商機，陸續推出中高階混合型商務筆電的新機種，預計 2021 上半年將是此類產品需求量最高的時間點，並將大幅拉動上半年整體筆電的出貨。

筆電主要作業系統仍為 Windows，但 2020 年 Chromebook 快速崛起，使得 Windows 市占率首次低於 8 成，並持續下滑，短期內恐將難以回升。TrendForce 預估未來 Windows 市占將維持在大約 70~75%；Chrome 作業系統的市占率在 15~20% 之間；MacOS 則在 10% 以下。

## (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	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年截至 3 月 31 日
研究發展費用	182,705	164,444	190,437	197,469	230,672	67,258
營業收入	5,567,167	5,472,828	5,775,584	5,763,574	5,546,230	1,528,126
研發費用佔營收比率	3.28%	3.00%	3.30%	3.43%	4.16%	4.40%

## 2.開發成功之技術或產品

- (1)一字型樞紐結構
- (2)彈片式樞紐結構
- (3)包覆式樞紐結構
- (4)雙樞紐360度旋轉結構
- (5)自動落下結構
- (6)自動彈開結構
- (7)開輕關重結構
- (8)四段扭力轉軸
- (9)開輕關重自動落下型的筆記型電腦樞紐
- (10)超薄化筆記型電腦轉軸
- (11)四連桿結構
- (12)升降式結構
- (13)相框式結構
- (14)柔性屏幕折疊式樞紐結構

## (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

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

#### (2)經營策略

- A.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。
- B.提高零組件自製率，降低外購比率及原物料成本。
- C.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。
- D.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	108 年度		109 年度	
		金額	%	金額	%
台灣		41,041	0.71	86,285	1.56
中國		5,309,194	92.12	5,220,022	94.12
美國		252,585	4.38	176,741	3.19
泰國		130,073	2.26	25,405	0.46
其他國家		30,681	0.53	37,777	0.67
合計		5,763,574	100.00	5,546,230	100.00

#### 2.市場佔有率

本公司 109 年度樞紐產品之銷售值佔其當年度總銷貨金額比例約為 97%，其中液晶顯示器樞紐支架產品佔整體銷售值比重為 58%，為本公司的主力產品。依 Digitimes Research 報告表示：2020 年度全球液晶顯示器市場出貨量約 1.37 億台，估算本公司液晶顯示器樞紐支架占全球市場比率約為 14%，顯示本公司於液晶顯示器零組件市場上已佔一定之比重與地位。此外本公司不斷研發新產品，提升產製能力。展望未來，本公司仍將持續擴大高階機種的銷售比重，在液晶顯示器零組件產業領域將可維持一定之優勢地位。

#### 3.市場未來之供需狀況及成長性

##### (1)液晶顯示器(LCD Monitor及AIO)

依 Digitimes Research 報告表示，全球液晶顯示器 2021 年第一季因傳統上屬於淡季，加上前季拉貨基期高，預估出貨量將季減 8.2%，為 3,569.6 萬台，但仍較去年同期 2,650.6 萬台，年成長 34.7%；而 AIO PC 2021 年第

一季因邁入傳統淡季，加上供給面料件短缺影響持續，預估整體出貨量將較 2020 年第四季 354 萬台衰退 17.5%，約達 292 萬台。

#### (2)筆記型電腦

展望 2021 年，依集邦科技(Trend Force)報告表示，全球筆記型電腦市場將回復溫和成長軌道，出貨量有機會上看 2.168 億台，與 2020 年 2.005 億台相較，成長約為 8.1%。

#### (3)光纖連接器

根據聯合市場研究，到 2020 年全球光纖連接器市場預計將達到 49 億美元，預估在 2015 年到 2020 年期間，以 9.9%的複合年成長率成長。高頻寬服務的需求上升，將主要推動光纖連接器市場。雲端應用的不斷增長、音頻、視頻服務、電視點播和網路遊戲等因素將進一步刺激市場的增長。由於光纖連接器在數據中心、企業和安全部門普遍應用，北美地區預估將有 9.1%的複合年成長率。

依 OFweek 光通訊網訊資料顯示，在電信應用領域，隨著高頻寬服務的需求日益增加，一些應用行業比如高密度的網絡、交互/內部建築、安全系統及共用天線電視將對光纖連接器有巨大需求，預估在 2015 年到 2020 年期間，電信應用領域，將以 8.3%的複合年成長率成長；此外國防和航空對於數據安全性需求不斷上升，也帶動了在安全系統應用領域的成長，預估在 2015 年到 2020 年期間，將以 12.4%的複合年成長率成長。

### 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，深具發展空間

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.產品的多變性及世界性，使資本薄弱及技術品質能力低者難以進入

由於樞紐產品隨筆記型電腦銷售世界各地，且一旦樞紐失效對品牌商品是嚴重的商譽損失，因此對品質及技術的要求相對高，使品質及技術能力低者難以進入市場。而因銷售市場廣佈世界各地，一旦發生品質問題必須付出相當高的代價，除非新的競爭者有更優越的品質及技術能力，否則無法與現有廠商競爭。此外，市場的競爭特性，以能快速應變者佔優勢，樞紐產品有著開發時間短及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。因此，除非有足夠的資本，否則難以承受開發時期的資金損耗。

#### (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.薪資成長及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**

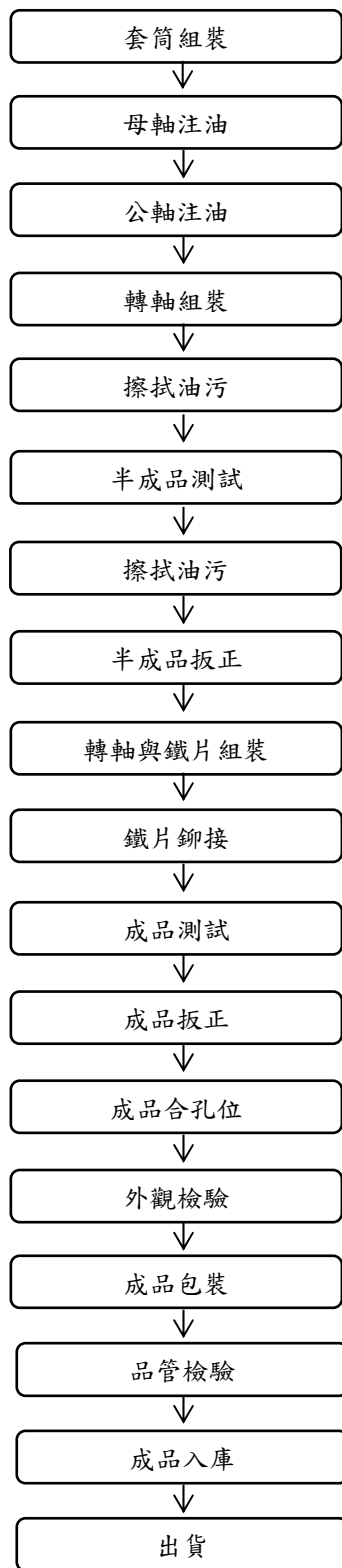
**1.主要產品及其用途**

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、軍事用筆記型電腦樞紐、LCD Monitor/TV樞紐、LCD PC樞紐、VR/AR樞紐、螢幕懸臂支架、摺疊手機用樞紐等。
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。

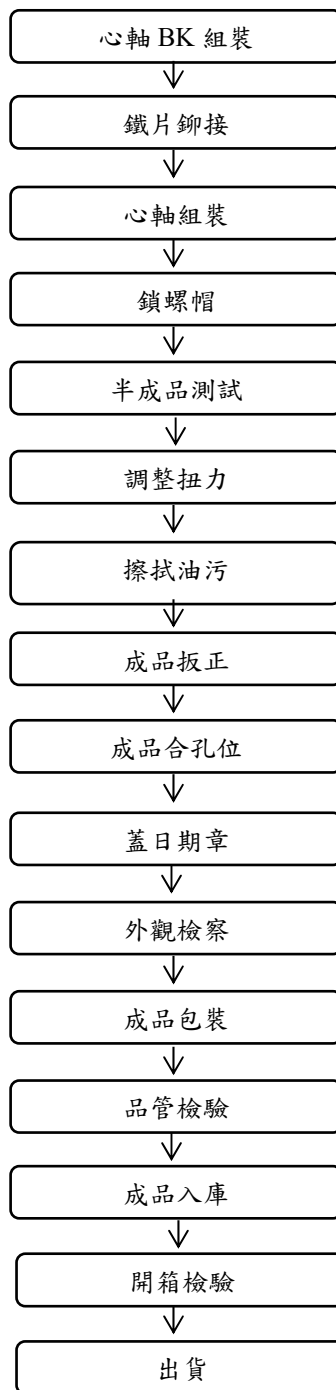
## 2.主要產製過程

### (1)樞紐

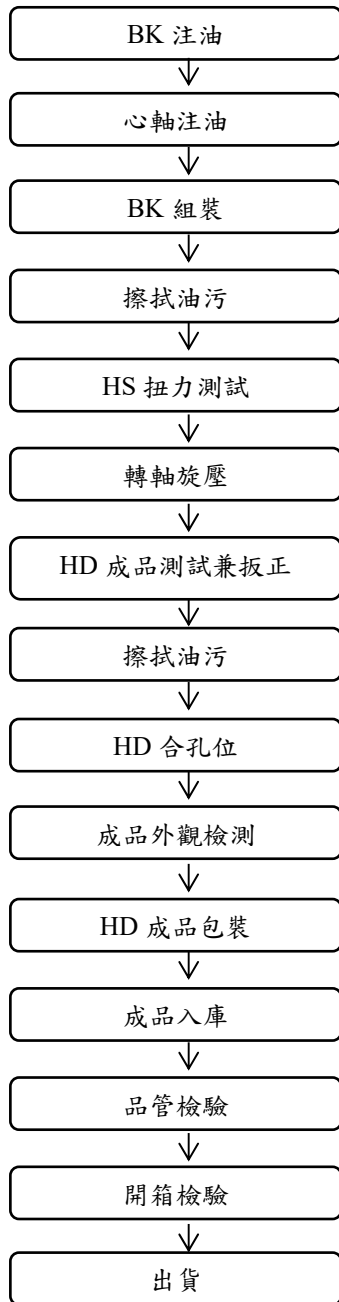
#### 一字型結構



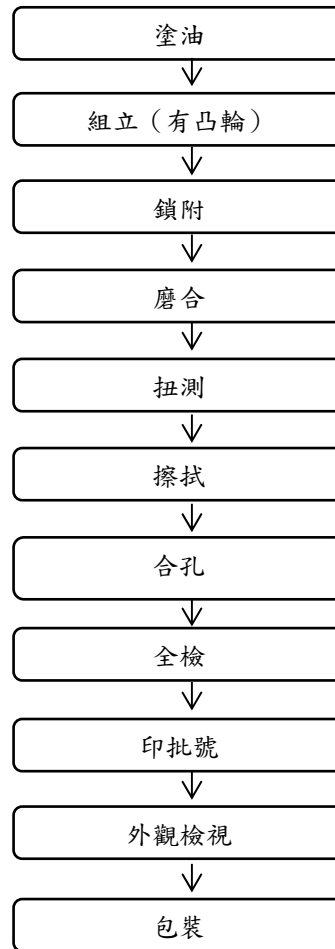
#### 彈片式結構



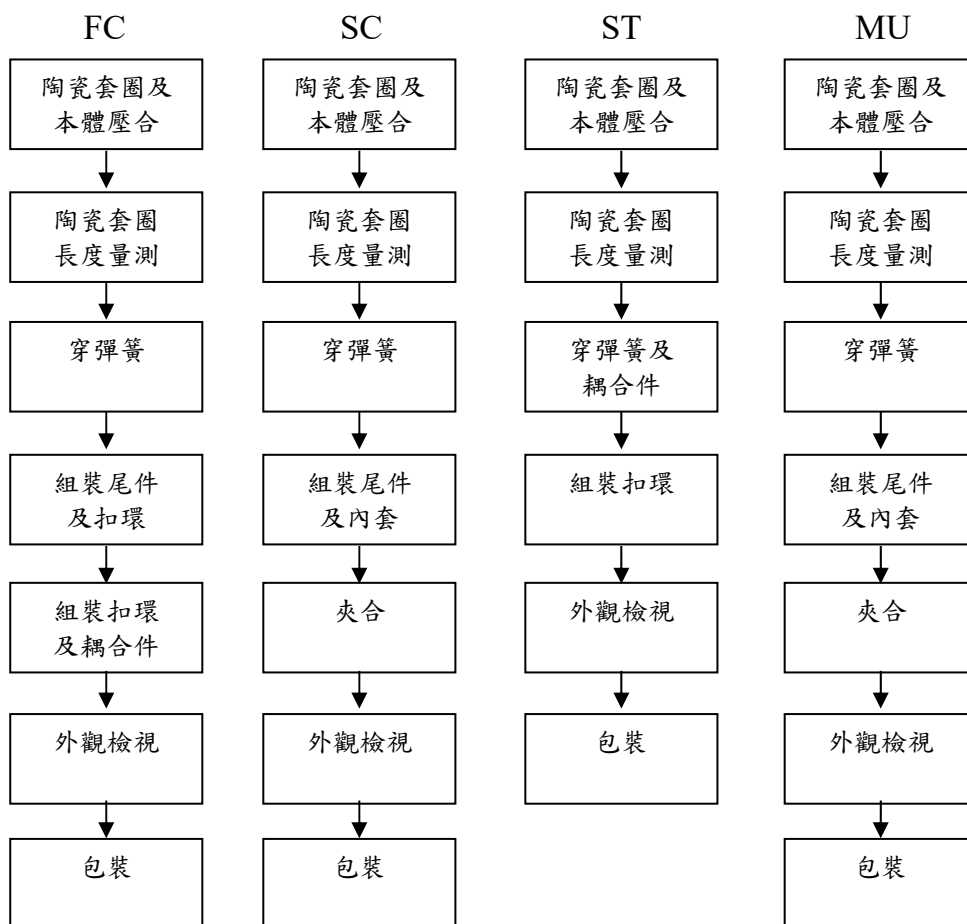
### 包覆式結構



### AUTOLOCK



## (2) 光纖連接器



## (三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應情形
公母軸/心軸	田榮、鈞永、柏暉、巨昇、千富	良好
鑄件	錄晟、得裕	良好
鐵片/銅片/墊片/彈片/套筒	鑫輝隴、紳暉、炤榮、宇強、一龍	良好
螺絲/螺帽	璨郁、萬乘	良好
金屬粉末射出	豪俊、兆鑫、兆順	良好

(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 108~109 年度及 110 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	108 年度				109 年度				110 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	1,763,355	30.59	無	客戶甲	1,315,998	23.73	無	客戶甲	339,549	22.22	無
2	客戶乙	1,054,618	18.30	無	客戶乙	892,758	16.10	無	客戶乙	229,011	14.99	無
	其他	2,945,601	51.11	-	其他	3,337,474	60.17	-	其他	959,566	62.79	-
	銷貨淨額	5,763,574	100.00	-	銷貨淨額	5,546,230	100.00	-	銷貨淨額	1,528,126	100.00	-

變動說明：本公司 108~109 年度及 110 年截至第一季止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。108~109 年度及 110 年截至第一季，客戶甲與客戶乙，其銷售金額與比重係隨終端客戶的採購配比不同而變化所致。

(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)	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
樞紐	70,000	53,400	5,803,853	80,000	64,698	6,030,919
光纖連接器	22,000	17,542	141,342	16,500	14,837	159,187
合計	92,000	70,942	5,945,195	96,500	79,535	6,190,106

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)	108 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
樞紐	574	32,497	51,195	5,594,053	1,370	71,831	55,666	5,334,065
光纖連接器	53	137	16,953	136,887	377	1,548	12,703	138,786
合計	627	32,634	68,148	5,730,940	1,747	73,379	68,369	5,472,851

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

110年3月31日

年 度		108 年度	109 年度	110 年截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	直接人員	1,249	1,376	1,566
	間接人員	815	914	853
	合 計	2,064	2,290	2,419
平 均 年 歲		34.17	35.15	35.08
平 均 服 務 年 資		2.85	4.21	2.62
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.05	0.09	0.08
	碩 士	2.71	2.40	2.65
	大 專	21.71	20.00	19.43
	高 中	25.15	20.13	23.07
	高 中 以 下	50.39	57.38	54.77

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。本公司向來注重人性化管理，秉持勞資一體共存共辱之觀念，故於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

### 109 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	4,192	2,429	0
2.專業職能訓練	14,819	15,040	209,632
3.主管才能訓練	303	334	0
4.通識訓練	7,193	8,104	0
總計	26,507	25,907	209,632

註：為兆利集團合併數據。

- (1)本公司 109 年度實際參與訓練員工人數為 26,507 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 209,632 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、ISO45001(2018年版)職業安全衛生管理系統認證、以及LCIE-SNQ IECQ QC080000：2017危害物質過程管理系統(HSPM)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。

#### 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、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	中國信託	108/10/01~109/09/30	營運週轉	無擔保
短期借款	中國信託	109/11/09~110/09/30	營運週轉	無擔保
短期借款	華南銀行	108/12/06~109/12/06	營運週轉	廠房抵押
短期借款	華南銀行	109/01/22~110/01/21	營運週轉	定存質押
短期借款	華南銀行	109/12/25~110/12/25	營運週轉	廠房抵押
短期借款	凱基銀行	108/10/09~109/10/08	營運週轉	無擔保
短期借款	凱基銀行	110/02/24~111/02/24	營運週轉	無擔保
短期借款	玉山銀行	109/01/16~109/06/27	營運週轉	無擔保
短期借款	玉山銀行	109/05/26~110/05/26	營運週轉	無擔保
短期借款	彰化銀行	109/02/26~109/05/31	營運週轉	無擔保
短期借款	彰化銀行	109/07/08~110/05/31	營運週轉	無擔保
中期借款	彰化銀行	108/07/10~113/07/10	購買土地廠房	廠房抵押
中期借款	元大銀行	109/05/19~111/05/18	營運週轉	無擔保
中期借款	台灣中小企銀	109/11/06~112/11/06	營運週轉	廠房抵押
長期借款	華南銀行	108/12/30~113/12/30	營運週轉	無擔保
長期借款	玉山銀行	108/12/18~113/12/15	營運週轉	無擔保
長期借款	彰化銀行	108/12/11~118/12/11	購買土地廠房	廠房抵押

## 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

年 度 目	最近五年度財務資料					110年截至 3月31日 財務資料	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流動資產	3,951,099	4,292,543	4,719,796	4,174,543	5,161,731	5,252,632	
不動產、廠房及設備(註2)	1,533,317	1,219,101	1,312,409	1,939,992	2,226,593	2,269,168	
無形資產	18,741	12,839	15,963	18,218	16,671	17,702	
其他資產(註2)	45,657	67,032	83,331	68,866	109,198	105,451	
資產總額	5,781,771	5,934,012	6,351,455	6,616,059	7,908,137	8,041,628	
流動負債	分配前	2,208,948	2,238,956	2,380,003	2,135,292	3,149,254	3,247,697
	分配後	2,420,878	2,420,610	2,650,549	2,285,595	(註4)	(註4)
非流動負債	99,122	105,745	171,617	573,323	647,403	646,528	
負債總額	分配前	2,308,070	2,344,701	2,551,620	2,708,615	3,796,657	3,894,225
	分配後	2,520,000	2,526,355	2,822,166	2,858,918	(註4)	(註4)
歸屬於母公司業主之權益	3,447,895	3,580,318	3,799,835	3,907,444	4,111,480	4,147,403	
股本	605,514	605,514	601,214	601,214	601,214	601,214	
資本公積	1,339,375	1,339,375	1,334,534	1,334,534	1,334,534	1,334,534	
保留盈餘	分配前	1,447,751	1,587,189	1,836,456	2,021,932	2,177,024	2,239,618
	分配後	1,235,821	1,405,535	1,565,910	1,871,629	(註4)	(註4)
其他權益	64,396	57,381	27,631	(50,236)	(1,292)	(27,963)	
庫藏股票	(9,141)	(9,141)	0	0	0	0	
非控制權益	25,806	8,993	0	0	0	0	
權益總額	分配前	3,473,701	3,589,311	3,799,835	3,907,444	4,111,480	4,147,403
	分配後	3,261,771	3,407,657	3,529,289	3,757,141	(註4)	(註4)

註1：105~106年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所王清松會計師、楊樹芝會計師查核簽證；

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：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：本公司109年度之盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

## 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				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流 動 資 產		1,751,688	1,845,606	1,658,183	1,178,893	1,849,999
不動產、廠房及設備(註2)		1,059,858	764,105	885,092	1,510,180	1,609,766
無 形 資 產		5,860	5,024	7,597	8,827	8,842
其 他 資 產 ( 註 2 )		22,207	15,864	21,375	21,959	58,021
資 產 總 額		4,555,876	4,607,195	4,722,633	5,213,567	6,301,972
流 動 負 債	分配前	1,010,102	922,380	755,012	829,054	1,600,687
	分配後	1,222,032	1,104,034	1,025,558	979,357	(註 4)
非 流 動 負 債		97,879	104,497	167,786	477,069	589,805
負 債 總 額	分配前	1,107,981	1,026,877	922,798	1,306,123	2,190,492
	分配後	1,319,911	1,208,531	1,193,344	1,456,426	(註 4)
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股 本		605,514	605,514	601,214	601,214	601,214
資 本 公 積		1,339,375	1,339,375	1,334,534	1,334,534	1,334,534
保 留 盈 餘	分配前	1,447,751	1,587,189	1,836,456	2,021,932	2,177,024
	分配後	1,235,821	1,405,535	1,565,910	1,871,629	(註 4)
其 他 權 益		64,396	57,381	27,631	(50,236)	(1,292)
庫 藏 股 票		(9,141)	(9,141)	0	0	0
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	3,447,895	3,580,318	3,799,835	3,907,444	4,111,480
	分配後	3,235,965	3,398,664	3,529,289	3,757,141	(註 4)

註 1：105~106 年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所王清松會計師、楊樹芝會計師查核簽證；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。

註 2：未辦理資產重估價增值。

註 3：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

註 4：本公司 109 年度之盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

### 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)

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					110 年截至 3 月 31 日 財 務 資 料
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	5,567,167	5,472,828	5,775,584	5,763,574	5,546,230	1,528,126
營 業 毛 利	1,268,105	1,250,287	1,117,145	1,293,327	1,127,270	281,462
營 業 損 益	400,692	534,816	434,580	516,313	309,010	48,221
營業外收入及支出	112,534	(67,642)	193,215	100,906	59,207	42,060
稅 前 淨 利	513,226	467,174	627,795	617,219	368,217	90,281
繼續營業單位 本 期 淨 利	383,697	333,538	449,249	464,690	302,684	62,594
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	383,697	333,538	449,249	464,690	302,684	62,594
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(101,058)	(5,998)	(33,067)	(86,535)	51,655	(26,671)
本期綜合損益總額	282,639	327,540	416,182	378,155	354,339	35,923
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	381,149	350,351	447,413	464,690	302,684	62,594
淨利歸屬於非控制 權 益	2,548	(16,813)	1,836	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	280,091	344,353	414,346	378,155	354,339	35,923
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	2,548	(16,813)	1,836	0	0	0
每 股 盈 餘	7.23	5.83	7.44	7.73	5.03	1.04

註 1：105~106 年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所王清松會計師、楊樹芝會計師查核簽證；  
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 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				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營 業 收 入	1,821,909	1,872,973	1,614,897	1,299,796	1,920,084
營 業 毛 利	507,410	595,565	469,004	317,445	259,444
營 業 損 益	100,142	273,205	180,018	(38,268)	(137,017)
營 業 外 收 入 及 支 出	355,791	159,250	384,698	547,312	413,369
稅 前 淨 利	455,933	432,455	564,716	509,044	276,352
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	381,149	350,351	447,413	464,690	302,684
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 ( 損 )	381,149	350,351	447,413	464,690	302,684
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(101,058)	(5,997)	(33,067)	(86,535)	51,655
本 期 綜 合 損 益 總 額	280,091	344,354	414,346	378,155	354,339
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	7.23	5.83	7.44	7.73	5.03

註 1：105~106 年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所王清松會計師、楊樹芝會計師查核簽證；

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。

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
105 年	安侯建業聯合會計師事務所	王清松、楊樹芝	無保留意見
106 年	安侯建業聯合會計師事務所	王清松、楊樹芝	無保留意見
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

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

分析項目(註3)	年 度					110年截至3月31日	
	最 近	五	年	度	財 務 分 析		
	105年	106年	107年	108年	109年		
財務結構	負債占資產比率	39.92	39.51	40.17	40.94	48.01	48.43
(%)	長期資金占不動產、廠房及設備比率	233.01	303.10	302.61	230.97	213.73	211.26
償債能力	流動比率	178.87	191.72	198.31	195.50	163.90	161.73
%	速動比率	152.08	166.28	171.07	163.75	140.62	127.94
	利息保障倍數	129.95	201.25	248.65	78.03	36.52	30.55
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.07	2.94	2.80	2.70	2.56	2.66
	平均收現日數	118.89	124.15	130.36	135.19	142.58	137.22
	存貨週轉率(次)	9.27	8.87	9.47	8.38	7.74	6.55
	應付款項週轉率(次)	3.63	3.31	3.29	3.12	2.95	2.73
	平均銷貨日數	39.37	41.15	38.54	43.56	47.16	55.73
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.67	3.98	4.56	3.54	2.66	2.72
	總資產週轉率(次)	1.07	0.93	0.94	0.89	0.76	0.76
獲利能力	資產報酬率(%)	7.41	5.73	7.35	7.27	4.28	3.26
	權益報酬率(%)	12.55	9.44	12.16	12.06	7.55	6.06
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	84.76	77.15	104.42	102.66	61.25	60.07
	純益率(%)	6.89	6.09	7.78	8.06	5.46	4.10
	每股盈餘(元)	7.23	5.83	7.44	7.73	5.03	1.04
現金流量	現金流量比率(%)	34.87	24.90	10.99	34.60	18.62	3.91
	現金流量允當比率(%)	90.20	106.13	92.21	108.16	106.96	75.91
	現金再投資比率(%)	17.26	8.14	1.73	9.30	7.95	-(註2)
槓桿度	營運槓桿度	1.43	1.36	1.61	1.48	1.82	24.34
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.01	1.02	1.03	1.07

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.利息保障倍數下降，主係因109年借款增加，使當年度利息費用增加所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率下降，主係因109年為配合產能需求，購買機器設備供營業使用，使不動產、廠房及設備金額增加所致。
- 3.資產報酬率下降、權益報酬率下降、稅前純益占實收資本額比率下降、純益率下降及每股盈餘下降，主係因109年度稅前純益與稅後純益減少所致。
- 4.現金流量比率下降，主係因109年度營業活動淨現金流入量較108年度減少所致。
- 5.營運槓桿度上升，主係因109年度營業利益較108年度減少所致。

註1：105~106年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所王清松會計師、楊樹芝會計師查核簽證；  
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				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
分析項目 (註 2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.32	22.29	19.54	25.05	34.76
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	334.55	482.24	448.27	290.33	292.05
償債能力 %	流動比率	173.42	200.09	219.62	142.20	115.58
	速動比率	150.90	177.24	198.89	109.11	105.36
	利息保障倍數	166.31	943.17	1,609.88	299.21	56.00
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.65	3.72	3.02	2.93	2.90
	平均收現日數	100.00	98.12	120.86	124.57	125.86
	存貨週轉率 (次)	6.55	6.01	6.43	5.54	9.95
	應付款項週轉率 (次)	3.36	2.83	3.13	2.76	2.97
	平均銷貨日數	55.73	60.73	56.77	65.88	36.68
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.78	2.05	1.96	1.09	1.23
	總資產週轉率 (次)	0.45	0.41	0.35	0.26	0.33
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.51	7.66	9.60	9.38	5.33
	權益報酬率 (%)	12.57	9.97	12.12	12.06	7.55
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 6)	75.30	71.42	93.93	84.67	45.97
	純益率 (%)	20.92	18.71	27.71	35.75	15.76
	每股盈餘 (元)	7.23	5.83	7.44	7.73	5.03
現金流量	現金流量比率 (%)	57.98	6.29	27.41	19.25	2.74
	現金流量允當比率 (%)	98.60	83.44	67.89	58.30	45.20
	現金再投資比率 (%)	13.77	—(註 2)	0.58	—(註 2)	—(註 2)
槓桿度	營運槓桿度	1.531	1.247	1.506	—(註 3)	0.030
	財務槓桿度	1.03	1.00	1.00	0.96	0.96
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.負債占資產比率上升，主係因 109 年度短期借款與長期借款較 108 年度增加所致。						
2.利息保障倍數下降，主係因 109 年借款增加，使當年度利息費用增加所致。						
3.存貨週轉率上升及平均銷貨日數下降，主係因 109 年交易模式變更及產品組合差異使銷貨成本增加所致。						
4.總資產週轉率上升，主係因 109 年交易模式變更及產品組合差異使營業收入較 108 年增加所致。						
5.資產報酬率下降、權益報酬率下降、稅前純益占實收資本額比率下降、純益率下降及每股盈餘下降，主係因 109 年度稅前純益與稅後純益減少所致。						
6.現金流量比率下降及現金流量允當比率下降，主係因 109 年度營業活動淨現金流入量較 108 年度減少所致。						
7.營運槓桿度上升，主係因 109 年度營業收入扣除變動營業成本及費用為負值與 109 年度產生營業淨損所致。						

註 1：105~106 年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所王清松會計師、楊樹芝會計師查核簽證；

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。

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一〇九年度合併財務報表(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

本公司一一〇年股東常會

兆利科技工業股份有限公司

審計委員會召集人：鍾光智



中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 六 日

#### 四、最近年度財務報告

### 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至一〇九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：劉光華



日 期：民國一一〇年三月十一日



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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

本會計師民國一〇九年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度合併財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認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，與兆利集團保持超然獨立，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，對兆利集團民國一〇九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：

兆利集團主係從事筆記型電腦、一體成型電腦(All In One PC；AIO PC)、液晶顯示器(LCD Monitor)及液晶電視(LCD TV)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一〇九年度及一〇八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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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

許明芳



會計師：

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  
民國一一〇年三月十一日



兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,014,173	25	1,435,522	21
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	27,800	-	-	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))(十八)	2,331,878	29	2,002,308	30
1200 其他應收款淨額(附註六(四))	31,498	1	35,550	1
1220 本期所得稅資產	23,110	-	23,124	-
130X 存貨(附註六(五))	601,782	8	539,415	8
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六)及八)	131,490	3	138,624	2
<b>流動資產合計</b>	<b>5,161,731</b>	<b>66</b>	<b>4,174,543</b>	<b>62</b>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	2,877	-	-	-
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))	93,225	1	67,192	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,226,593	27	1,939,992	31
1755 使用權資產(附註六(八))	194,659	3	213,811	3
1780 無形資產(附註六(九))	16,671	-	18,218	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	47,384	1	18,142	-
1915 預付設備款	103,183	1	133,437	2
1990 其他非流動資產—其他(附註六(六)及八)	61,814	1	50,724	1
<b>非流動資產合計</b>	<b>2,746,406</b>	<b>34</b>	<b>2,441,516</b>	<b>38</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 7,908,137</b>	<b>100</b>	<b>\$ 6,616,059</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十)及八)	2100		2100	
應付票據及帳款	2170		2170	
其他應付款	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
租賃負債—流動(附註六(十二))	2280		2280	
其他流動負債	2300		2300	
一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	2322		2322	
<b>流動負債合計</b>	<b>13,149,254</b>	<b>39</b>	<b>12,135,292</b>	<b>32</b>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十一)及八)	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十五))	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註六(十二))	2580		2580	
淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))	2640		2640	
其他非流動負債—其他	2670		2670	
<b>非流動負債合計</b>	<b>13,149,254</b>	<b>39</b>	<b>12,135,292</b>	<b>32</b>
<b>負債總計</b>	<b>26,298,508</b>	<b>326</b>	<b>24,270,584</b>	<b>364</b>
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：</b>				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
保留盈餘合計				
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410	
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	3420		3420	
其他權益合計				
<b>權益總計</b>	<b>5,161,731</b>	<b>66</b>	<b>4,174,543</b>	<b>62</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 7,908,137</b>	<b>100</b>	<b>\$ 6,616,059</b>	<b>100</b>

(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



兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	5,546,230	100	5,763,574	100
5000 營業成本(附註六(五)(十四))	4,418,960	80	4,470,247	78
營業毛利	1,127,270	20	1,293,327	22
營業費用(附註六(三)(十二)(十四)(十九))：				
6100 推銷費用	299,022	5	274,386	5
6200 管理費用	291,592	5	317,282	5
6300 研究發展費用	230,672	4	197,469	3
6450 預期信用減損利益	(3,026)	-	(12,123)	-
營業費用合計	818,260	14	777,014	13
營業淨利	309,010	6	516,313	9
營業外收入及支出(附註六(十二)(二十))：				
7010 其他收入	219,550	4	137,772	2
7020 其他利益及損失	(158,699)	(3)	(28,853)	-
7050 財務成本	(10,366)	-	(8,013)	-
7100 利息收入	8,722	-	-	-
營業外收入及支出合計	59,207	1	100,906	2
稅前淨利	368,217	7	617,219	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	65,533	2	152,529	3
本期淨利	302,684	5	464,690	8
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))	2,711	-	(8,668)	-
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	25,681	1	-	-
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	28,392	1	(8,668)	-
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	23,263	-	(77,867)	(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	23,263	-	(77,867)	(1)
8300 本期其他綜合損益	51,655	1	(86,535)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 354,339	6	378,155	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))：				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.03		7.73	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.00		7.65	

(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





兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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

普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目		權益總額
			特別盈 餘公積	盈餘			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	其他權益項目	
\$ 601,214	1,334,534	258,663	-	1,577,793	27,631	-	-	3,799,835	
-	-	-	-	464,690	-	-	-	464,690	
-	-	-	-	(8,668)	(77,867)	-	-	(86,535)	
-	-	-	-	456,022	(77,867)	-	-	378,155	
-	-	44,741	-	(44,741)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(270,546)	-	-	-	(270,546)	
601,214	1,334,534	303,404	-	1,718,528	(50,236)	-	-	3,907,444	
-	-	-	-	302,684	-	-	-	302,684	
-	-	-	-	2,711	23,263	-	25,681	51,655	
-	-	-	-	303,395	23,263	-	25,681	354,339	
-	-	46,469	-	(46,469)	-	-	-	-	
-	-	-	50,236	(50,236)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(150,303)	-	-	-	(150,303)	
\$ 601,214	1,334,534	349,873	50,236	1,776,915	(26,973)	-	25,681	4,111,480	

民國一〇八年一月一日期初餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇九年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：劉光華



經理人：張沅沅



會計主管：陳穎萱

兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 368,217	617,219
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	221,818	186,028
攤銷費用	20,908	17,198
預期信用減損利益	(3,026)	(12,123)
利息費用	10,366	8,013
利息收入	(8,722)	(19,899)
股利收入	(6,933)	(5,629)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(735)	611
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,425	37
收益費損項目合計	235,101	174,236
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	(29,102)	119,000
應收票據	(496)	(164)
應收帳款	(325,868)	281,684
其他應收款	4,428	34,457
存貨	(62,367)	(11,309)
預付款項	(21,927)	35,019
其他流動資產	29,061	(55,743)
應付票據	(3,508)	8,529
應付帳款	392,139	(273,901)
其他應付款	108,606	(30,404)
其他流動負債	10,768	(12,728)
淨確定福利負債	699	(515)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	102,433	93,925
調整項目合計	337,534	268,161
營運產生之現金流入	705,751	885,380
收取之利息	8,346	22,129
支付之利息	(9,956)	(7,762)
支付之所得稅	(117,808)	(160,915)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>586,333</b>	<b>738,832</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,364,654)	(1,983,055)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,361,654	1,983,055
取得不動產、廠房及設備	(468,629)	(797,458)
處分不動產、廠房及設備	8,354	8,205
取得無形資產	(4,013)	(7,573)
預付設備款減少(增加)	30,254	(90,927)
其他非流動資產—其他(增加)減少	(26,372)	2,824
收取之股利	6,933	5,629
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(456,473)</b>	<b>(879,300)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	292,138	29,116
舉借長期借款	367,507	308,556
償還長期借款	(31,250)	-
租賃本金償還	(44,804)	(43,918)
其他非流動負債—其他增加(減少)	568	(157)
發放現金股利	(150,303)	(270,546)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>433,856</b>	<b>23,051</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,935	(55,816)
本期現金及約當現金增加(減少)數	578,651	(173,233)
期初現金及約當現金餘額	1,435,522	1,608,755
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,014,173	1,435,522

(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



**兆利科技工業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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；(十)照明設備製造業。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一〇年三月十一日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九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。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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一一〇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。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

## 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(以下簡稱理事會)已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

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」
- 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「會計估計之定義」

### 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

## 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)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(十五)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。

#### 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
			109.12.31	108.12.31	
本公司	Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge)	投資業	100 %	100 %	-
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	JARLLYTEC USA L.L.C. (以下簡稱JARLLYTEC USA)	電腦設計及服務	100 %	100 %	註1
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 %	- %	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	100 %	100 %	-
Smart Hinge	旺星控股有限公司 (以下簡稱旺星)	投資業	100 %	100 %	-

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
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 %	-
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 %	-
旺星	JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD. (以下簡稱JARLLYTEC THAILAND)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	- %	註1、註2

註1：非重要子公司。

註2：本公司於民國一〇九年二月間，透過其100%轉投資之旺星間接對JARLLYTEC THAILAND投資，自民國一〇九年二月起將其列入合併財務報告之子公司。

註3：本公司於民國一〇九年四月間設立子公司兆旺投資，自民國一〇九年四月起將其列入合併財務報告之子公司。

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。



## 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)

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。

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，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。

## 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)

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。

### (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。

## 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)

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
- 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；

## 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)

- 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。

### (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)。

## 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)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。

### (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。

## 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。

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

### 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)客戶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)客戶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。

### 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。

## 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)

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。

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。

本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。

## 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)

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。

### 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。

## (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。

### 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。



## 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)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。

合併公司從事製造筆電、液晶螢幕及3C產品之樞紐，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。

### (十四)政府補助及政府補助

合併公司係於可收到與新型冠狀肺炎相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十五)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。

## 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)

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。

## (十六)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。

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：

## 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)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。

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。

### (十七)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給與員工紅利估計數。

### (十八)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。

## 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

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)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)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
庫存現金	\$ 818	482
活期存款及支票存款	1,785,515	1,375,080
定期存款	<u>227,840</u>	<u>59,960</u>
	<u>\$ 2,014,173</u>	<u>1,435,522</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</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	\$ 18,786	-
受益憑證	<u>9,014</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,800</u>	<u>-</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	<u>\$ 2,877</u>	<u>-</u>

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</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	\$ 71,821	46,140
大陸地區非上市公司	<u>21,404</u>	<u>21,052</u>
合    計	<u>\$ 93,225</u>	<u>67,192</u>

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

3.於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收票據	\$ 660	164
應收帳款	2,339,810	2,013,942
減：備抵損失	<u>(8,592)</u>	<u>(11,798)</u>
	<u>\$ 2,331,878</u>	<u>2,002,308</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：

	<b>109.12.31</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,275,531	0%~1%	-
逾期1~30天	22,870	0%~1%	-
逾期31~60天	26,536	0%~1%	338
逾期61~90天	7,681	0%~1%	402
逾期90天以上	<u>7,852</u>	50%~100%	<u>7,852</u>
	<u><b>\$ 2,340,470</b></u>		<u><b>8,592</b></u>

	<b>108.12.31</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,935,635	0%	-
逾期1~30天	13,818	0%	-
逾期31~60天	35,628	1%	356
逾期61~90天	17,761	1%	178
逾期90天以上	<u>11,264</u>	100%	<u>11,264</u>
	<u><b>\$ 2,014,106</b></u>		<u><b>11,798</b></u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 11,798	24,151
減損損失迴轉	(3,026)	(12,123)
外幣換算損益	<u>(180)</u>	<u>(230)</u>
期末餘額	<u><b>\$ 8,592</b></u>	<u><b>11,798</b></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)

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收資金貸與款項	\$ 5,000	10,000
應收退稅款	12,946	20,261
應收利息	1,278	902
其他	<u>12,274</u>	<u>4,387</u>
	<u>\$ 31,498</u>	<u>35,550</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

### (五)存 貨 明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
原 物 料	\$ 151,004	99,908
在 製 品	105,110	138,549
製 成 品	<u>345,668</u>	<u>300,958</u>
	<u>\$ 601,782</u>	<u>539,415</u>

- 1.民國一〇九年度及一〇八年度認列為銷貨成本及費用之存貨分別為4,308,286千元及4,377,959千元。
- 2.民國一〇九年度因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失39,030千元，並已列報為銷貨成本。
- 3.民國一〇八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增加而減少認列銷貨成本12,165千元。
- 4.於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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)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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
預付模具款	\$ 25,798	31,617
預付款項－其他	14,767	19,139
進項稅額	440	206
留抵稅額	57,458	26,452
其他金融資產－其他	15,021	47,455
其他	<u>18,006</u>	<u>13,755</u>
預付款項及其他流動資產合計	<u>\$ 131,490</u>	<u>138,624</u>
其他遞延費用	\$ 49,558	41,361
存出保證金	8,725	6,610
其他金融資產－其他	1,139	-
其他	<u>2,392</u>	<u>2,753</u>
其他非流動資產－其他合計	<u>\$ 61,814</u>	<u>50,724</u>

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，其他金融資產－其他之2,314千元及4,815千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：

成本或認定成本：	<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109年1月1日期初餘額	\$ 1,016,281	445,126	892,526	9,540	180,686	132,135	31,131	2,707,425
增 添	40,838	11,117	298,887	-	-	26,608	91,179	468,629
重 分 類	-	60,079	-	-	-	927	(61,006)	-
處 分	-	-	(22,923)	(5,931)	-	(8,349)	-	(37,203)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>3,275</u>	<u>3,297</u>	<u>9</u>	<u>3,022</u>	<u>951</u>	<u>-</u>	<u>10,554</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 1,057,119</u>	<u>519,597</u>	<u>1,171,787</u>	<u>3,618</u>	<u>183,708</u>	<u>152,272</u>	<u>61,304</u>	<u>3,149,405</u>
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	569,130	68,734	110,787	-	-	17,677	31,130	797,458
重 分 類	-	18,916	-	-	-	(523)	(18,916)	(523)
處 分	-	(4,930)	(21,265)	-	-	(5,210)	-	(31,405)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(7,595)</u>	<u>(7,020)</u>	<u>(23)</u>	<u>(7,009)</u>	<u>(2,188)</u>	<u>-</u>	<u>(23,835)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,016,281</u>	<u>445,126</u>	<u>892,526</u>	<u>9,540</u>	<u>180,686</u>	<u>132,135</u>	<u>31,131</u>	<u>2,707,425</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109年1月1日期初餘額	\$ -	123,721	492,148	9,479	54,857	87,228	-	767,433
折舊	-	22,860	135,300	-	5,547	16,139	-	179,846
處分	-	-	(15,885)	(5,932)	-	(7,767)	-	(29,584)
匯率變動之影響	-	1,255	2,192	9	917	744	-	5,117
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>147,836</u>	<u>613,755</u>	<u>3,556</u>	<u>61,321</u>	<u>96,344</u>	<u>-</u>	<u>922,812</u>
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	-	20,204	106,496	-	5,455	15,132	-	147,287
重分類	-	-	-	-	-	(36)	-	(36)
處分	-	(4,930)	(13,458)	-	-	(4,201)	-	(22,589)
匯率變動之影響	-	(2,586)	(4,454)	(21)	(1,916)	(1,573)	-	(10,550)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>123,721</u>	<u>492,148</u>	<u>9,479</u>	<u>54,857</u>	<u>87,228</u>	<u>-</u>	<u>767,433</u>
帳面價值：								
民國109年12月31日餘額	<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12月31日餘額	<u>\$ 1,016,281</u>	<u>321,405</u>	<u>400,378</u>	<u>61</u>	<u>125,829</u>	<u>44,907</u>	<u>31,131</u>	<u>1,939,992</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。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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109年1月1日期初餘額	\$ 105,350	145,286	487	251,123
增 添	-	19,665	-	19,665
其 他	-	514	-	514
匯率變動之影響	1,762	2,358	-	4,120
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 107,112</u>	<u>167,823</u>	<u>487</u>	<u>275,422</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 109,438	154,304	487	264,229
其 他	-	(3,298)	-	(3,298)
匯率變動之影響	(4,088)	(5,720)	-	(9,808)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 105,350</u>	<u>145,286</u>	<u>487</u>	<u>251,123</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109年1月1日期初餘額	\$ 2,772	34,351	189	37,312
本年度折舊	2,757	39,027	188	41,972
匯率變動之影響	108	1,371	-	1,479
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 5,637</u>	<u>74,749</u>	<u>377</u>	<u>80,763</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	-	-	-
本年度折舊	2,880	35,672	189	38,741
匯率變動之影響	(108)	(1,321)	-	(1,429)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 2,772</u>	<u>34,351</u>	<u>189</u>	<u>37,312</u>
帳面金額：				
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 101,475</u>	<u>93,074</u>	<u>110</u>	<u>194,659</u>
民國108年1月1日期初餘額	<u>\$ 109,438</u>	<u>154,304</u>	<u>487</u>	<u>264,229</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 102,578</u>	<u>110,935</u>	<u>298</u>	<u>213,811</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109年1月1日期初餘額	\$ 96,172
單獨取得	4,013
匯率變動影響數	490
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 100,675</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 89,680
單獨取得	7,573
匯率變動影響數	(1,081)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 96,172</u>
累計攤銷：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 77,954
本年度攤銷	5,626
匯率變動影響數	424
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 84,004</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 73,717
本年度攤銷	5,118
匯率變動影響數	(881)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 77,954</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>
帳面金額：	
民國109年12月31日餘額	\$ <u>16,671</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ <u>15,963</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>18,218</u>

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 234,238	80,000
無擔保銀行借款	150,000	12,100
合 計	\$ <u>384,238</u>	<u>92,100</u>
尚未使用額度	\$ <u>630,000</u>	<u>506,900</u>
利率區間	<u>0.83%~2.38%</u>	<u>1.00%~1.90%</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。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>109.12.31</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%	110~118	\$ 404,244
無擔保銀行借款	台幣	0.35%~0.88%	110	240,569
減：一年內到期部分				(249,978)
合 計				\$ <u>394,835</u>
尚未使用額度				\$ <u>950,737</u>
<u>108.12.31</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%~1.16%	113~118	\$ 304,235
無擔保銀行借款	台幣	0.60%~0.65%	113	4,321
減：一年內到期部分				(31,250)
合 計				\$ <u>277,306</u>
尚未使用額度				\$ <u>818,245</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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>26,270</u>	<u>11,617</u>
非流動	\$ <u>53,856</u>	<u>92,786</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>3,425</u>	<u>3,778</u>
短期租賃之費用	\$ <u>12,351</u>	<u>52,661</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>60,580</u>	<u>96,579</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。

(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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 20,822	19,884
一至二年	18,238	19,735
二至三年	13,497	17,756
三至四年	9,985	8,732
四至五年	6,828	4,771
五年以上	-	1,365
	\$ <u>69,370</u>	<u>72,243</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 43,485	44,706
計畫資產之公允價值	<u>(19,049)</u>	<u>(18,258)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 24,436</u>	<u>26,448</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。

截至民國一〇九年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計18,952千元。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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 44,706	35,135
當期服務成本及利息	1,788	705
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	(3,291)	5,417
— 因經驗調整所產生之精算損失	1,126	3,812
計畫支付之福利	<u>(844)</u>	<u>(363)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 43,485</u>	<u>44,706</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 18,258	16,840
利息收入	187	194
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	546	561
已提撥至計畫之金額	902	1,026
計畫已支付之福利	<u>(844)</u>	<u>(363)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 19,049</u>	<u>18,258</u>

(4)認列損益之費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 1,388	332
淨確定福利負債之淨利息	<u>213</u>	<u>179</u>
	<u>\$ 1,601</u>	<u>511</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
管理費用	<u>\$ 1,601</u>	<u>511</u>

(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>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (20,273)	(11,605)
本期認列	<u>2,711</u>	<u>(8,668)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (17,562)</u>	<u>(20,273)</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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.500%	0.750%~1.000%
未來薪資增加	1.50 %	3.00 %

合併公司預計於民國一〇九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473千元。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日確定福利計畫之加權平均存續期間分別為9.84年及10.22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)

(7)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八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%
109年12月31日		
折現率	(776)	808
未來薪資增加	783	(754)
108年12月31日		
折現率	(918)	956
未來薪資增加	921	(887)

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。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,020千元及39,402千元。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 93,543	122,665
未分配盈餘加徵	-	6,440
以前年度所得稅低估	4,307	245
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(32,317)	23,179
	<u>\$ 65,533</u>	<u>152,529</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)

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ <u>368,217</u>	<u>617,219</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 73,644	123,443
外國轄區稅率差異影響數	6,907	(9,132)
認列前期未認列之課稅損失	(4,566)	-
未分配盈餘加徵	-	6,440
以前年度所得稅低估	4,307	245
其 他	<u>(14,759)</u>	<u>31,533</u>
	<u>\$ 65,533</u>	<u>152,529</u>

### 2. 遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>存 貨</u> <u>跌價損失</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
遞延所得稅資產：			
民國109年1月1日期初餘額	\$ 12,831	5,311	18,142
(借記)貸記損益表	<u>8,298</u>	<u>20,944</u>	<u>29,242</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 21,129</u>	<u>26,255</u>	<u>47,384</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 17,235	468	17,703
(借記)貸記損益表	<u>(4,404)</u>	<u>4,843</u>	<u>439</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 12,831</u>	<u>5,311</u>	<u>18,142</u>

	<u>採用權益法</u> <u>認列之子公司</u> <u>損益之份額</u>
遞延所得稅負債：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 172,769
貸記損益表	<u>(3,075)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 169,694</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 149,151
借記損益表	<u>23,618</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 172,769</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一〇七年度。



## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為1,000,000千元及700,000千元，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</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)	<u>14,329</u>	<u>14,329</u>
	<u>\$ 1,334,534</u>	<u>1,334,534</u>

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。

## 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)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

本公司分別於民國一〇九年三月十三日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月十八日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度		107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	\$ 2.50	150,303	4.50	270,546

### 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109年1月1日期初餘額	\$ (50,236)	-	(50,236)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	23,263	-	23,263
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	-	25,681	25,681
民國109年12月31日餘額	\$ (77,209)	25,681	(51,528)
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	(77,867)	-	(77,867)
民國108年12月31日餘額	\$ (50,236)	-	(50,236)

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 302,684	464,690
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>5.03</u>	<u>7.73</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 302,684	464,690
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)	447	618
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>60,568</u>	<u>60,739</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.00</u>	<u>7.65</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年度</u>		
	<u>樞紐部門</u>	<u>光纖部門</u>	<u>合 計</u>
主要地區市場：			
中 國	\$ 5,162,577	57,445	5,220,022
美 國	102,607	74,134	176,741
泰 國	25,405	-	25,405
臺 灣	84,736	1,549	86,285
其他國家	<u>30,571</u>	<u>7,206</u>	<u>37,777</u>
	<u>\$ 5,405,896</u>	<u>140,334</u>	<u>5,546,230</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 5,405,896</u>	<u>140,334</u>	<u>5,546,230</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)

	108年度		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 5,272,698	36,496	5,309,194
美國	160,784	91,801	252,585
泰國	130,072	-	130,072
臺灣	40,904	136	41,040
其他國家	22,092	8,591	30,683
合計	<u>\$ 5,626,550</u>	<u>137,024</u>	<u>5,763,574</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 5,626,550</u>	<u>137,024</u>	<u>5,763,574</u>

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據	\$ 660	164	-
應收帳款	2,339,810	2,013,942	2,295,626
減：備抵損失	(8,592)	(11,798)	(24,151)
合計	<u>\$ 2,331,878</u>	<u>2,002,308</u>	<u>2,271,475</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十九)員工及董事酬勞

依合併公司章程規定，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。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為17,926千元及45,248千元，董事酬勞估列金額分別為4,481千元及11,312千元，係以合併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，並列報為民國一〇九年度及一〇八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一〇九年度及一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異。

(二十)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：

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 8,171	-
其他利息收入	551	-
	<u>\$ 8,722</u>	<u>-</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 42,301	47,404
利息收入	-	19,899
股利收入	6,933	5,629
樣品收入	25,962	6,895
模治具收入	83,034	18,323
政府補助收入	28,018	-
其他	<u>33,302</u>	<u>39,622</u>
	<u>\$ 219,550</u>	<u>137,772</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 791	(611)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失	(488)	(191)
賠償損失	-	(4,379)
樣品費	(17,335)	(14,201)
模具費	(7,560)	(1,805)
外幣兌換利益(損失)	(119,589)	7,705
其他	<u>(14,518)</u>	<u>(15,371)</u>
	<u>\$ (158,699)</u>	<u>(28,853)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用	\$ 10,363	8,009
其他	<u>3</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 10,366</u>	<u>8,013</u>

(二十一)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

## 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)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，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收票據及帳款餘額中分別為68%及61%分別由6家及5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。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>109年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 384,238	384,939	384,939	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,690,857	1,690,857	1,690,857	-	-	-	-
其他應付款	746,949	746,949	746,949	-	-	-	-
租賃負債	80,126	88,160	21,634	21,691	30,090	14,745	-
長期借款(含一年到期部分)	<u>644,813</u>	<u>653,812</u>	<u>194,536</u>	<u>59,010</u>	<u>117,495</u>	<u>252,272</u>	<u>30,499</u>
	<b>\$ 3,546,983</b>	<b>3,564,717</b>	<b>3,038,915</b>	<b>80,701</b>	<b>147,585</b>	<b>267,017</b>	<b>30,499</b>
<b>108年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 92,100	92,244	92,244	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,302,226	1,302,226	1,302,226	-	-	-	-
其他應付款	637,933	637,933	637,933	-	-	-	-
租賃負債	104,403	119,225	20,016	17,797	28,857	52,555	-
長期借款(含一年到期部分)	<u>308,556</u>	<u>318,167</u>	<u>1,773</u>	<u>32,962</u>	<u>78,131</u>	<u>202,790</u>	<u>2,511</u>
	<b>\$ 2,445,218</b>	<b>2,469,795</b>	<b>2,054,192</b>	<b>50,759</b>	<b>106,988</b>	<b>255,345</b>	<b>2,511</b>

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)

### 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

	109.12.31			108.12.31		
	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	\$ 109,503	28.480	3,118,649	43,768	29.980	1,312,173
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	31,487	28.480	896,739	10,534	29.980	315,809

#### (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。於民國一〇九年度及一〇八年度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，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少111,095千元及49,818千元。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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(119,589)千元及7,705千元。

### 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，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將減少或增加10,291千元及4,007千元，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)

### (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。

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"> <li>淨資產價值</li> <li>缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31皆為30%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> </ul>	不適用

## 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
<b>民國109年12月31日</b>						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金	淨資產價值	5%	144	(144)		
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%	-	-	4,661	(4,661)
<b>民國108年12月31日</b>						
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%	-	-	3,360	(3,360)

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。

## (二十二)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

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及假定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解角色及義務。

合併公司之審計委員會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，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審計委員會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及序，並將覆核結果報告予審計委員會。

## 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.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。

#### (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

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為1,580,737千元及1,325,145千元。

### 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。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	\$ 3,796,657	2,708,615
減：現金及約當現金	<u>(2,014,173)</u>	<u>(1,435,522)</u>
淨負債	<u>\$ 1,782,484</u>	<u>1,273,093</u>
權益總額	<u>\$ 4,111,480</u>	<u>3,907,444</u>
負債資本比率	<u>43.35 %</u>	<u>32.58 %</u>

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 21,600	28,536
退職後福利	<u>447</u>	<u>446</u>
	<u>\$ 22,047</u>	<u>28,982</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面金額明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
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	241,154	187,021
銀行存款(列於「預付款項及其他流動資產」項下)	履約保證	1,000	1,199
銀行保函(列於「預付款項及其他流動資產」項下)	履約保證	175	3,616
銀行存款(列於「預付款項及其他非流動資產—其他」項下)	履約保證	1,139	-
		<u>\$ 1,259,749</u>	<u>1,208,117</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：

	109.12.31	108.12.31
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>90,432</u>	<u>87,207</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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	109年度			108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	580,929	310,829	891,758	564,776	306,265	871,041
勞健保費用	30,471	17,951	48,422	31,384	18,376	49,760
退休金費用	9,339	9,282	18,621	27,619	12,294	39,913
董事酬金	-	6,371	6,371	-	13,226	13,226
其他員工福利費用	31,537	15,961	47,498	25,406	13,415	38,821
折舊費用	191,268	30,550	221,818	153,336	32,692	186,028
攤銷費用	4,891	16,017	20,908	4,980	12,218	17,198

## 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

民國一〇九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	60,000	20,000	20,000(註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	548,197	1,644,592
0	兆利科技工業股份有限公司	Chian Fuh Enterprise Co., Ltd.	其他應收款	否	15,000	5,000	5,000(註5)	2%	2	-	營運週轉	-	(註5)	-	548,197	1,644,592
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	17,508	17,508	17,508(註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	295,828	295,828
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	78,786	78,786	52,524(註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	538,398	538,398
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	65,655	65,655	65,655(註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	538,398	538,398
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	30,639	30,639	30,639(註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	178,763	178,763
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	43,770	43,770	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	178,763	178,763

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10,000千元做為擔保。

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	1,370,493	113,920	113,920	113,920	-	2.77 %	1,644,592	Y	N	Y
0	本公司	兆順精密科技股份有限公司	2	1,370,493	50,000	30,000	30,000	-	0.73 %	1,644,592	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(109.12.31)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。

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				期中最高持股或出賣情形	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	71,821	4.61 %	71,821	4,614	-
福清茂利電子有限公司	福清市市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	-	3,501	16.00 %	3,501	3,501	-
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	-	4,727	18.00 %	4,727	4,727	-
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	-	2,363	18.00 %	2,363	2,363	-
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	-	4,159	19.00 %	4,159	4,159	-
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	-	6,654	19.00 %	6,654	6,654	-
兆旺投資股份有限公司	國巨股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5	2,590	- %	2,590	10	-
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	5	1,252	- %	1,252	5	-
兆旺投資股份有限公司	穩懋半導體股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5	1,730	- %	1,730	5	-
兆旺投資股份有限公司	鈺象電子股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	758	- %	758	1	-

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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				期中最高持股或出賣情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
兆旺投資股份有限公司	熱映光電股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	1,666	- %	1,666	20	-
兆旺投資股份有限公司	臻鼎科技控股股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15	1,710	- %	1,710	15	-
兆旺投資股份有限公司	瑞儀光電股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	2,280	- %	2,280	20	-
兆旺投資股份有限公司	騰輝電子國際集團股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100	6,800	- %	6,800	100	-
兆旺投資股份有限公司	永豐貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	643	9,014	- %	9,014	643	-
兆旺投資股份有限公司	寶洲私募股權基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3	2,877	- %	2,877	3	-

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
兆旺科技(重慶)有限公司	中國銀行保本理財人民幣按期開放-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	-	-	-	275,751	-	276,398	275,751	647	-	-
兆旺科技(重慶)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	-	-	-	276,057	-	278,058	276,057	2,001	-	-
兆旺科技(重慶)有限公司	富邦華一銀行人民幣結構性存款月享盈-理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	富邦華一銀行	非關係人	-	-	-	170,703	-	171,268	170,703	565	-	-
兆旺科技(上海)有限公司	富邦華一銀行月享盈-理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	富邦華一銀行	非關係人	-	-	-	424,569	-	427,215	424,569	2,646	-	-
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	-	-	-	365,261	-	367,695	365,261	2,434	-	-
昆山兆利電子有限公司	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	-	-	-	131,310	-	131,441	131,310	131	-	-
旺星控股有限公司	JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD.	採用權益法之投資	(註2) 子公司	子公司	-	-	2,000	149,229	-	-	-	-	2,000	149,229 (註1)

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：係辦理現金增資。

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。



## 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)

### 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	
東莞兆旺電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(113,019)	32.53 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	82,389	54.21 %	註
本公司	東莞兆旺電子有限公司	聯屬公司	進貨	113,019	10.08 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(82,389)	11.32 %	註
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(155,559)	21.96 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	129,805	40.36 %	註
本公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	155,559	13.88 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(129,805)	17.83 %	註
兆順精密科技股份有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(237,605)	91.95 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	166,739	95.27 %	註
本公司	兆順精密科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	237,605	21.20 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(166,739)	22.90 %	註
兆旺科技(上海)有限公司	兆旺科技(上海)有限公司	聯屬公司	銷貨	(626,282)	68.22 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	210,931	52.80 %	註
旺星控股有限公司	兆旺科技(上海)有限公司	聯屬公司	進貨	626,282	40.21 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(210,931)	39.44 %	註
昆山兆利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(360,522)	50.90 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	219,155	68.14 %	註
旺星控股有限公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	360,522	23.15 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(219,155)	40.98 %	註
兆旺科技(重慶)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(304,686)	32.25 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	104,838	29.05 %	註
旺星控股有限公司	兆旺科技(重慶)有限公司	聯屬公司	進貨	304,686	19.56 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(104,838)	19.60 %	註
東莞兆旺電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(143,716)	41.36 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	-	- %	註
旺星控股有限公司	東莞兆旺電子有限公司	聯屬公司	進貨	143,716	9.23 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	-	- %	註
福清茂利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(110,987)	10.20 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	-	- %	註
旺星控股有限公司	福清茂利電子有限公司	聯屬公司	進貨	110,987	7.13 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	-	- %	註

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	129,805	2.40	-	-	26,142	-
兆順精密科技股份有限公司	本公司	聯屬公司	166,739	1.94	-	-	20,024	-
兆旺科技(上海)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	210,931	2.56	-	-	19,937	-
昆山兆利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	219,155	2.68	-	-	24,580	-
兆旺科技(重慶)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	104,838	3.51	-	-	26,987	-

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：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)

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	兆順	1	其他應收款	20,000	依合約規定	0.25 %
1	旺星	本公司	2	其他應收款	25,573	月結150天	0.32 %
2	上海兆旺	本公司	2	銷貨收入	83,985	依其成本加價	1.51 %
2	上海兆旺	本公司	2	應收帳款	59,777	月結150天	0.76 %
2	上海兆旺	昆山兆利	3	其他應收款	17,508	依合約規定	0.22 %
2	上海兆旺	旺星	3	銷貨收入	626,282	依其成本加價	11.29 %
2	上海兆旺	旺星	3	應收帳款	210,931	月結150天	2.67 %
3	重慶兆旺	本公司	2	銷貨收入	94,598	依其成本加價	1.71 %
3	重慶兆旺	本公司	2	應收帳款	58,820	月結150天	0.74 %
3	重慶兆旺	旺星	3	銷貨收入	304,686	依其成本加價	5.49 %
3	重慶兆旺	旺星	3	應收帳款	104,838	月結150天	1.33 %
3	重慶兆旺	昆山兆利	3	其他應收款	30,639	依合約規定	0.39 %
4	福清茂利	本公司	2	銷貨收入	92,317	依其成本加價	1.66 %
4	福清茂利	本公司	2	應收帳款	64,699	月結150天	0.82 %
4	福清茂利	廈門招利	3	其他應收款	52,524	依合約規定	0.66 %
4	福清茂利	昆山兆利	3	其他應收款	65,655	依合約規定	0.83 %
4	福清茂利	旺星	3	銷貨收入	110,987	依其成本加價	2.00 %
5	東莞兆旺	本公司	2	銷貨收入	113,019	依其成本加價	2.04 %
5	東莞兆旺	本公司	2	應收帳款	82,389	月結150天	1.04 %
5	東莞兆旺	旺星	3	銷貨收入	143,716	依其成本加價	2.59 %
6	昆山兆利	本公司	2	銷貨收入	155,559	依其成本加價	2.80 %
6	昆山兆利	本公司	2	應收帳款	129,805	月結150天	1.64 %
6	昆山兆利	旺星	3	銷貨收入	360,522	依其成本加價	6.50 %
6	昆山兆利	旺星	3	應收帳款	219,155	月結150天	2.77 %
7	廈門招利	本公司	2	銷貨收入	32,782	依其成本加價	0.59 %
7	廈門招利	本公司	2	應收帳款	26,187	月結150天	0.33 %
7	廈門招利	福清茂利	3	其他營業收入	35,757	依其成本加價	0.64 %
7	廈門招利	福清茂利	3	其他應收款	16,588	月結150天	0.21 %
8	兆順	本公司	2	銷貨收入	237,605	依其成本加價	4.28 %
8	兆順	本公司	2	應收帳款	166,739	月結150天	2.11 %
9	Main Source	Great Hinge	3	暫付款	56,678	月結150天	0.72 %

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。

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九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 %	84,246	100 %	3,343	3,343	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 %	2,366,304	100 %	243,485	243,638	註
本公司	兆順精密科技(股)公司	台灣	粉末冶金業	134,076	134,076	11,480	100.00 %	196,942	100 %	59,987	59,196	註
本公司	JARLLY TEC USA L.L.C.	美國	電腦設計及服務	2,959	2,959	-	100.00 %	1,734	100 %	(410)	(410)	註
本公司	兆旺投資(股)公司	台灣	投資業	50,000	-	5,000	100.00 %	49,833	100 %	(167)	(167)	註
Great Hinge Trading Ltd.	Main Source Logistic Ltd.	英屬維京群島	電子專業設備、工模之買賣	318	318	10	100.00 %	3,208	100 %	3,295	3,295	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 %	2,367,461	100 %	242,424	242,424	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	-	2,000	100.00 %	145,445	100 %	(2,742)	(2,742)	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	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)	截至本期末已匯回投資收益
					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	356,800	(二)	131,272	-	-	131,272	46,134	100.00 %	100.00 %	46,134	493,048	-
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	117,026	100.00 %	100.00 %	117,026	897,331	-
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	21,414	100.00 %	100.00 %	21,414	107,970	15,366
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	2,257	100.00 %	100.00 %	2,257	31,441	-
兆利電子科技(上海)有限公司	生產及銷售精密轉軸	473,450	(二)	386,330	-	-	386,330	4,246	100.00 %	100.00 %	4,246	447,366	-
廈門招利電子材料有限公司	生產及銷售精密轉軸	43,801	(二)	29,281	-	-	29,281	3,573	100.00 %	100.00 %	3,573	62,019	-
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	54,420	100.00 %	100.00 %	54,420	297,939	-

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	2,466,888

#### 3.重大交易事項：

## 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)

合併公司民國一〇九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		3,392,000	5.64 %

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

(一)應報導部門損益、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊。

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109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	\$ 5,405,896	140,334	-	5,546,230
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	8,722	-	-	8,722
收入總計	<u>\$ 5,414,618</u>	<u>140,334</u>	<u>-</u>	<u>5,554,952</u>
應報導部門損益	<u>\$ 351,833</u>	<u>16,384</u>	<u>-</u>	<u>368,217</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)

	108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	\$ 5,626,550	137,024	-	5,763,574
部門間收入	-	-	-	-
利息收入	19,899	-	-	19,899
收入總計	<u>\$ 5,646,449</u>	<u>137,024</u>	<u>-</u>	<u>5,783,473</u>
應報導部門損益	<u>\$ 596,543</u>	<u>20,676</u>	<u>-</u>	<u>617,219</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。

(二)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	109年度	108年度
樞 紐	\$ 5,405,896	5,626,550
光 纖	140,334	137,024
合 計	<u>\$ 5,546,230</u>	<u>5,763,574</u>

(三)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	109年度	108年度
來自外部客戶收入：		
中 國	\$ 5,220,022	5,309,194
美 國	176,741	252,585
泰 國	25,405	130,073
臺 灣	86,285	41,041
其他國家	37,777	30,681
	<u>\$ 5,546,230</u>	<u>5,763,574</u>
	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 1,633,709	1,634,460
中 國	991,807	721,722
合 計	<u>\$ 2,625,516</u>	<u>2,356,182</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。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要客戶資訊

	<u>109年度</u>
來自樞紐部門之甲客戶	\$ 892,758
來自樞紐部門之戊客戶	<u>1,315,998</u>
	<u>\$ 2,208,756</u>
	<u>108年度</u>
來自樞紐部門之甲客戶	\$ 1,054,618
來自樞紐部門之戊客戶	<u>1,763,355</u>
	<u>\$ 2,817,973</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



### 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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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

本會計師民國一〇九年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國一〇八年度個體財務報告係依照會計師查核簽證財務報表規則、金管證審字第1090360805號函及一般公認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一〇九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筆記型電腦、一體成型電腦(All In One PC；AIO PC)、液晶顯示器(LCD Monitor)及液晶電視(LCD TV)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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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

許明芳



會計師：

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  
民國一一〇年三月十一日



兆利科技工業股份有限公司  
資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 653,396	10	426,564	9
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十七)及七)	932,974	15	371,416	8
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)(十七)及七)	11,437	-	7,906	-
1200 其他應收款淨額(附註六(四))	21,226	-	22,982	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	44,335	1	52,561	1
1220 本期所得稅資產	23,110	-	23,124	-
130X 存貨(附註六(五))	130,894	2	202,772	4
1410 預付款項及其他流動資產(附註八)	32,627	1	71,568	1
<b>流動資產合計</b>	<b>1,849,999</b>	<b>29</b>	<b>1,178,893</b>	<b>23</b>
<b>非流動資產：</b>				
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))	71,821	1	46,140	1
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	2,699,059	43	2,335,932	45
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,609,766	26	1,510,180	29
1755 使用權資產(附註六(八))	200	-	501	-
1780 無形資產	8,842	-	8,827	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	47,384	1	18,142	-
1915 預付設備款	4,264	-	111,135	2
1990 其他非流動資產—其他(附註八)	10,637	-	3,817	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>4,451,973</b>	<b>71</b>	<b>4,034,674</b>	<b>77</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 6,301,972</b>	<b>100</b>	<b>\$ 5,213,567</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(九)及八)	\$ 240,000	4	80,000	2
應付票據及帳款	140,731	2	168,794	3
應付帳款—關係人(附註七)	587,321	10	78,063	1
其他應付款	346,231	5	354,693	7
其他應付款項—關係人(附註七)	29,897	-	113,094	2
租賃負債—流動(附註六(十一))	207	-	303	-
其他流動負債	6,322	-	2,857	-
一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	249,978	4	31,250	1
<b>流動負債合計</b>	<b>1,600,687</b>	<b>25</b>	<b>829,054</b>	<b>16</b>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十)及八)	394,835	7	277,306	5
遞延所得稅負債(附註六(十四))	169,694	3	172,769	3
租賃負債—非流動(附註六(十一))	-	-	206	-
淨確定福利負債—非流動(附註六(十三))	24,436	-	26,448	1
其他非流動負債—其他	840	-	340	-
<b>非流動負債合計</b>	<b>589,805</b>	<b>10</b>	<b>477,069</b>	<b>9</b>
<b>負債總計(附註六(十五))：</b>	<b>2,190,492</b>	<b>35</b>	<b>1,306,123</b>	<b>25</b>
普通股股本	601,214	10	601,214	12
資本公積	1,334,534	21	1,334,534	25
保留盈餘：				
法定盈餘公積	349,873	5	303,404	6
特別盈餘公積	50,236	1	-	-
未分配盈餘	1,776,915	28	1,718,528	33
保留盈餘合計	2,177,024	34	2,021,932	39
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(26,973)	-	(50,236)	(1)
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	25,681	-	-	-
其他權益合計	(1,292)	-	(50,236)	(1)
<b>權益總計</b>	<b>4,111,480</b>	<b>65</b>	<b>3,907,444</b>	<b>75</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 6,301,972</b>	<b>100</b>	<b>\$ 5,213,567</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：張台沅



董事長：劉光華



會計主管：陳穎萱

兆利科技工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 1,920,084	100	1,299,796	100
5000 營業成本(附註六(五)(十一)(十三)及七)	1,660,270	86	982,502	76
營業毛利	259,814	14	317,294	24
5920 未實現銷貨損益	(370)	-	151	-
營業毛利淨額	259,444	14	317,445	24
營業費用(附註六(三)(十一)(十三)(十八)):				
6100 推銷費用	117,475	6	80,442	6
6200 管理費用	126,383	7	147,301	11
6300 研究發展費用	150,219	8	127,113	10
6450 預期信用減損損失	2,384	-	857	-
營業費用合計	396,461	21	355,713	27
營業淨損	(137,017)	(7)	(38,268)	(3)
營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	166,011	9	71,214	5
7020 其他利益及損失(附註六(十九)及七)	(19,271)	(1)	(14,749)	(1)
7050 財務成本(附註六(十一)(十九))	(5,025)	-	(1,707)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	305,600	16	503,715	39
7100 利息收入(附註六(十九))	2,646	-	-	-
7630 外幣兌換損失	(36,592)	(2)	(11,161)	(1)
營業外收入及支出合計	413,369	22	547,312	42
7900 稅前淨利	276,352	15	509,044	39
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	(26,332)	(1)	44,354	3
本期淨利	302,684	16	464,690	36
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(十三))	2,711	-	(8,668)	(1)
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	25,681	1	-	-
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	28,392	1	(8,668)	(1)
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	23,263	1	(77,867)	(6)
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	23,263	1	(77,867)	(6)
8300 本期其他綜合損益	51,655	2	(86,535)	(7)
8500 本期綜合損益總額	\$ 354,339	18	378,155	29
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.03		7.73	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.00		7.65	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉光華



經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱





兆利科技工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八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		未分配 盈餘	其他權益項目				權益總額
		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	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	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	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	
\$ 601,214	1,334,534	258,663	-	1,577,793	27,631	-	-	3,799,835	
-	-	-	-	464,690	-	-	-	464,690	
-	-	-	-	(8,668)	(77,867)	-	-	(86,535)	
-	-	-	-	456,022	(77,867)	-	-	378,155	
-	-	44,741	-	(44,741)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(270,546)	-	-	-	(270,546)	
601,214	1,334,534	303,404	-	1,718,528	(50,236)	-	-	3,907,444	
-	-	-	-	302,684	-	-	-	302,684	
-	-	-	-	2,711	23,263	-	25,681	51,655	
-	-	-	-	305,395	23,263	-	25,681	354,339	
-	-	46,469	-	(46,469)	-	-	-	-	
-	-	-	50,236	(50,236)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(150,303)	-	-	-	(150,303)	
\$ 601,214	1,334,534	349,873	50,236	1,776,915	(26,973)	-	25,681	4,111,480	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：劉光華



經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱

## 兆利科技工業股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利</b>	\$ 276,352	509,044
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	125,426	99,168
攤銷費用	5,854	5,950
預期信用減損損失	2,384	857
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	37
利息費用	5,025	1,707
利息收入	(2,646)	(8,717)
股利收入	(1,015)	(5,629)
採用權益法認列之子公司損益之份額	(305,600)	(503,715)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,026)	(397)
處分無形資產利益	-	(10)
未實現銷貨(利益)損失	370	(151)
收益費損項目合計	(171,228)	(410,900)
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
應收票據	(496)	(164)
應收帳款	(563,446)	106,406
應收帳款—關係人	(3,531)	22,661
其他應收款	1,895	7,734
其他應收款—關係人	8,226	(3,004)
存貨	71,878	(50,898)
預付款項	1,799	(14,445)
其他流動資產	8,149	(9,826)
其他金融資產	28,993	(42,610)
應付票據	(3,508)	8,529
應付帳款	(24,555)	(29,082)
應付帳款—關係人	509,258	21,582
其他應付款	(8,565)	(5,899)
其他應付款—關係人	(83,197)	6,298
其他流動負債	3,465	(5,496)
淨確定福利負債	699	(515)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(52,936)	130,271
調整項目合計	(224,164)	(280,629)
營運產生之現金流入	52,188	228,415
收取之利息	2,507	10,641
支付之利息	(4,922)	(1,500)
支付之所得稅	(5,971)	(77,949)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>43,802</b>	<b>159,607</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(50,000)	(20,000)
取得不動產、廠房及設備	(226,191)	(725,549)
處分不動產、廠房及設備	2,506	1,990
取得無形資產	(3,030)	(4,605)
處分無形資產	-	671
其他非流動資產—其他增加	(9,659)	(3,381)
預付設備款減少(增加)	106,871	(86,002)
收取之股利	16,381	194,809
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(163,122)</b>	<b>(642,067)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	160,000	80,000
舉借長期借款	367,507	308,556
償還長期借款	(31,250)	-
租賃本金償還	(302)	(292)
其他非流動負債—其他增加	500	-
發放現金股利	(150,303)	(270,546)
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>346,152</b>	<b>117,718</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	226,832	(364,742)
期初現金及約當現金餘額	426,564	791,306
期末現金及約當現金餘額	\$ 653,396	426,564

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉光華



經理人：張台沅



- 170 -

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**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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；(十)照明設備製造業。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一〇年三月十一日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九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。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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一一〇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。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

## 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(以下簡稱理事會)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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

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」
- 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「會計估計之定義」

### 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。

#### (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(十五)所述之上限影響數衡量。



## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

### (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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(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。

### (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。

#### (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個體財務報告附註(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。

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。

### (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

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(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，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
- 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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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

權益工具係指表彰合併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。

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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(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。

### (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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

#### 1.租賃之判斷

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。為評估合約是否係屬租賃，本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)客戶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)客戶於符合下列情況之一時，在整個使用期間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。

#### 2.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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

### 3. 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。

本公司從事製造筆電、液晶螢幕及3C產品之樞紐，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)政府補助

本公司係於可收到與新型冠狀肺炎相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十五)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。

### (十六)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。

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。

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額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十七)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給與員工酬勞估計數。

### (十八)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。

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

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(十三)。

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

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
庫存現金	\$ 268	207
活期存款及支票存款	368,328	396,377
定期存款	284,800	29,980
	<b>\$ 653,396</b>	<b>426,564</b>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

#### (二)金融商品

##### 1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
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	\$ 71,821	46,140

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。

2.於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

#### (三)應收票據及應收帳款

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
應收票據	\$ 660	164
應收帳款	935,555	372,109
應收帳款—關係人	11,437	7,906
減：備抵損失	(3,241)	(857)
	<b>\$ 944,411</b>	<b>379,322</b>

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	<b>109.12.31</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 926,823	0%~1%	-
逾期1~90天	17,735	0%~1%	147
逾期90天以上	<u>3,094</u>	50%~100%	<u>3,094</u>
	<u><b>\$ 947,652</b></u>		<u><b>3,241</b></u>

	<b>108.12.31</b>		
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 379,322	0%	-
逾期90天以上	<u>857</u>	100%	<u>857</u>
	<u><b>\$ 380,179</b></u>		<u><b>857</b></u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 857	-
認列之減損損失	<u>2,384</u>	<u>857</u>
期末餘額	<u><b>\$ 3,241</b></u>	<u><b>857</b></u>

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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。

(四)其他應收款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收資金貸與款項	\$ 25,000	40,000
應收退稅款	8,170	10,166
其他應收款－關係人	24,335	22,561
其他	<u>8,056</u>	<u>2,816</u>
	<u><b>\$ 65,561</b></u>	<u><b>75,543</b></u>

信用風險資訊請詳附註六(二十)。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
原物料	\$ 23,059	34,751
在製品	63,503	111,117
製成品	<u>44,332</u>	<u>56,904</u>
	<u>\$ 130,894</u>	<u>202,772</u>

民國一〇九年度及一〇八年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,592,337千元及979,891千元。

民國一〇九年度因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨損失41,488千元，並已列報為銷貨成本。

民國一〇八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22,018千元。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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：

子公司	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
	<u>\$ 2,699,059</u>	<u>2,335,932</u>

1.本公司之子公司相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

2.於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(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：

成本或認定成本：	<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109年1月1日期初餘額	\$ 903,965	222,094	588,241	8,930	139,516	57,034	30,820	1,950,600
增 添	-	11,427	164,999	-	-	9,491	40,274	226,191
重 分 類	(106,458)	33,590	-	-	132,637	927	(60,696)	-
處 分	-	-	(8,959)	(5,932)	-	(4,623)	-	(19,514)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 797,507</u>	<u>267,111</u>	<u>744,281</u>	<u>2,998</u>	<u>272,153</u>	<u>62,829</u>	<u>10,398</u>	<u>2,157,277</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 334,835	139,008	549,433	8,930	139,880	50,282	18,916	1,241,284
增 添	569,130	68,734	48,360	-	-	8,504	30,821	725,549
重 分 類	-	17,158	-	-	1,759	-	(18,917)	-
處 分	-	(2,806)	(9,552)	-	(2,123)	(1,752)	-	(16,233)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 903,965</u>	<u>222,094</u>	<u>588,241</u>	<u>8,930</u>	<u>139,516</u>	<u>57,034</u>	<u>30,820</u>	<u>1,950,600</u>

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(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109年1月1日期初餘額	\$ -	56,214	326,659	8,930	6,059	42,558	-	440,420
本年度折舊	-	13,628	99,909	-	3,435	8,153	-	125,125
重 分 類	-	(5,266)	-	-	5,266	-	-	-
處 分	-	-	(7,599)	(5,932)	-	(4,503)	-	(18,034)
民國109年12月31日餘額	\$ -	<u>64,576</u>	<u>418,969</u>	<u>2,998</u>	<u>14,760</u>	<u>46,208</u>	-	<u>547,511</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	48,701	257,677	8,930	4,657	36,227	-	356,192
本年度折舊	-	11,723	76,941	-	2,121	8,083	-	98,868
重 分 類	-	(1,404)	-	-	1,404	-	-	-
處 分	-	(2,806)	(7,959)	-	(2,123)	(1,752)	-	(14,640)
民國108年12月31日餘額	\$ -	<u>56,214</u>	<u>326,659</u>	<u>8,930</u>	<u>6,059</u>	<u>42,558</u>	-	<u>440,420</u>
帳面價值：								
民國109年12月31日餘額	\$ <u>797,507</u>	<u>202,535</u>	<u>325,312</u>	-	<u>257,393</u>	<u>16,621</u>	<u>10,398</u>	<u>1,609,766</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ <u>334,835</u>	<u>90,307</u>	<u>291,756</u>	-	<u>135,223</u>	<u>14,055</u>	<u>18,916</u>	<u>885,092</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>903,965</u>	<u>165,880</u>	<u>261,582</u>	-	<u>133,457</u>	<u>14,476</u>	<u>30,820</u>	<u>1,510,180</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。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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。

(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
使用權資產成本：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ <u>801</u>
民國109年12月31日餘額	\$ <u><u>801</u></u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ <u>801</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u><u>801</u></u>
使用權資產之累計折舊：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 300
本年度折舊	<u>301</u>
民國109年12月31日餘額	\$ <u><u>601</u></u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -
本年度折舊	<u>300</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u><u>300</u></u>



兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳面價值：	<u>房屋及建築</u>
民國109年12月31日餘額	\$ <u>200</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ <u>801</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>501</u>

(九)短期借款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 120,000	80,000
無擔保銀行借款	120,000	-
	<u>\$ 240,000</u>	<u>80,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 630,000</u>	<u>489,000</u>
利率區間	<u>0.88%~0.90%</u>	<u>1.00%</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)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>109.12.31</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%	110~118	\$ 404,244
無擔保銀行借款	台幣	0.35%~0.88%	110~113	240,569
減：一年內到期部分				(249,978)
合計				<u>\$ 394,835</u>
尚未使用額度				<u>\$ 950,737</u>

<u>108.12.31</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%~1.16%	113~118	\$ 304,235
無擔保銀行借款	台幣	0.60%~0.65%	113	4,321
減：一年內到期部分				(31,250)
合計				<u>\$ 277,306</u>
尚未使用額度				<u>\$ 818,245</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。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>207</u>	<u>303</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>206</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>11</u>	<u>21</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,757</u>	<u>1,469</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,070</u>	<u>1,782</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。

(十二)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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 9,630	5,094
一至二年	9,399	5,064
二至三年	<u>786</u>	<u>-</u>
未折現租賃給付總額	\$ <u>19,815</u>	<u>10,158</u>

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ 43,485	44,706
計畫資產之公允價值	(19,049)	(18,258)
淨確定福利負債	<u>\$ 24,436</u>	<u>26,448</u>

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。

截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計18,952千元。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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 44,706	35,135
當期服務成本及利息	1,788	705
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	(3,291)	5,417
— 因經驗調整所產生之精算損失	1,126	3,812
計畫支付之福利	(844)	(363)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 43,485</u>	<u>44,706</u>

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 18,258	16,840
利息收入	187	194
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	546	561
已提撥至計畫之金額	902	1,026
計畫已支付之福利	<u>(844)</u>	<u>(363)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 19,049</u>	<u>18,258</u>

(4)認列損益之費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 1,388	332
淨確定福利負債之淨利息	<u>213</u>	<u>179</u>
	<u>\$ 1,601</u>	<u>511</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
管理費用	<u>\$ 1,601</u>	<u>511</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (20,273)	(11,605)
本期認列	<u>2,711</u>	<u>(8,668)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (17,562)</u>	<u>(20,273)</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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.500%	0.750%~1.000%
未來薪資增加	1.50 %	3.00 %

本公司預計於民國一〇九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473千元。

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日確定福利計畫之加權平均存續期間分別為9.84年及10.22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

民國一〇九年及一〇八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%
109年12月31日		
折現率	(776)	808
未來薪資增加	783	(754)
108年12月31日		
折現率	(918)	956
未來薪資增加	921	(887)

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,097千元及12,002千元。

(十四)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用(利益)明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 1,739	14,848
未分配盈餘加徵	-	6,440
以前年度所得稅(高)低估	4,246	(113)
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(32,317)	23,179
	<u>\$ (26,332)</u>	<u>44,354</u>

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	\$ <u>276,352</u>	<u>509,044</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 55,270	101,808
未分配盈餘加徵	-	6,440
其他	<u>(81,602)</u>	<u>(63,894)</u>
合 計	\$ <u>(26,332)</u>	<u>44,354</u>

2.遞延所得稅資產及負債

民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日期初餘額	\$ 12,831	5,311	18,142
貸記損益表	<u>8,298</u>	<u>20,944</u>	<u>29,242</u>
民國109年12月31日餘額	\$ <u>21,129</u>	<u>26,255</u>	<u>47,384</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 17,235	468	17,703
(借記)貸記損益表	<u>(4,404)</u>	<u>4,843</u>	<u>439</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>12,831</u>	<u>5,311</u>	<u>18,142</u>

	<u>採用權益法</u>
	<u>認列之子公司</u>
	<u>損益之份額</u>
遞延所得稅負債：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 172,769
貸記損益表	<u>(3,075)</u>
民國109年12月31日餘額	\$ <u>169,694</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 149,151
借記損益表	<u>23,618</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>172,769</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一〇七年度。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為1,000,000千元及700,000千元，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</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)	<u>14,329</u>	<u>14,329</u>
	<u>\$ 1,334,534</u>	<u>1,334,534</u>

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

本公司分別於民國一〇九年三月十三日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月十八日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度		107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	\$ 2.50	150,303	4.50	270,546

### 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109年1月1日期初餘額	\$ (50,236)	-	(50,236)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	23,263	-	23,263
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	-	25,681	25,681
民國109年12月31日餘額	\$ (26,973)	25,681	(1,292)
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	(77,867)	-	(77,867)
民國108年12月31日餘額	\$ (50,236)	-	(50,236)



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

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年度	108年度
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 302,684	464,690
普通股加權平均流通在外股數(千股)	60,121	60,121
基本每股盈餘(元)	5.03	7.73
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 302,684	464,690
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)	447	618
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)	60,568	60,739
稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.00	7.65

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度		
	樞紐部門	光纖部門	合 計
主要地區市場：			
中 國	\$ 1,643,154	57,445	1,700,599
美 國	32,620	74,134	106,754
泰 國	24,948	-	24,948
臺 灣	71,831	1,549	73,380
其他國家	7,197	7,206	14,403
	\$ 1,779,750	140,334	1,920,084
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	\$ 1,779,750	140,334	1,920,084
	108年度		
	樞紐部門	光纖部門	合 計
主要地區市場：			
中 國	\$ 998,338	36,496	1,034,834
美 國	-	91,801	91,801
泰 國	130,072	-	130,072
臺 灣	32,498	136	32,634
其他國家	1,864	8,591	10,455
合 計	\$ 1,162,772	137,024	1,299,796
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	\$ 1,162,772	137,024	1,299,796

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收票據	\$ 660	164	-
應收帳款	935,555	372,109	478,515
應收帳款－關係人	11,437	7,906	30,567
減：備抵損失	<u>(3,241)</u>	<u>(857)</u>	-
合 計	<u>\$ 944,411</u>	<u>379,322</u>	<u>509,082</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十八)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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為17,926千元及45,248千元，董事酬勞估列金額分別為4,481千元及11,312千元，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，並列報為民國一〇九年度及一〇八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一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十九)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>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 2,100	-
其他利息收入	<u>546</u>	<u>-</u>
利息收入合計	<u>\$ 2,646</u>	<u>-</u>

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入	\$ -	8,717
管理暨生產技術服務收入	40,063	29,566
股利收入	1,015	5,629
租金收入	5,973	5,110
模治具收入	79,883	15,446
樣品收入	15,673	4,370
政府補助收入	20,563	-
其他	2,841	2,376
	<u>\$ 166,011</u>	<u>71,214</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
樣品費	\$ (17,333)	(13,647)
處分不動產、廠房及設備之淨利益	1,026	397
模具費	(2,831)	(1,806)
其他	(133)	307
	<u>\$ (19,271)</u>	<u>(14,749)</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用	\$ 5,022	1,703
其他	3	4
	<u>\$ 5,025</u>	<u>1,707</u>

(二十)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，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，應收票據及帳款餘額中均為82%，係分別由4家及5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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>109年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 240,000	240,240	240,240	-	-	-	-
應付票據及帳款	140,731	140,731	140,731	-	-	-	-
應付帳款－關係人	587,321	587,321	587,321	-	-	-	-
其他應付款	346,231	346,231	346,231	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	29,897	29,897	29,897	-	-	-	-
租賃負債	207	209	157	52	-	-	-
長期借款(含一年到期部份)	<u>644,813</u>	<u>653,812</u>	<u>194,536</u>	<u>59,010</u>	<u>117,495</u>	<u>252,272</u>	<u>30,499</u>
	<b><u>\$ 1,989,200</u></b>	<b><u>1,998,441</u></b>	<b><u>1,539,113</u></b>	<b><u>59,062</u></b>	<b><u>117,495</u></b>	<b><u>252,272</u></b>	<b><u>30,499</u></b>
<b>108年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 80,000	80,125	80,125	-	-	-	-
應付票據及帳款	168,794	168,764	168,764	-	-	-	-
應付帳款－關係人	78,063	78,063	78,063	-	-	-	-
其他應付款	354,693	354,693	354,693	-	-	-	-
其他應付款項－關係人	113,094	113,094	113,094	-	-	-	-
租賃負債	509	522	157	157	208	-	-
長期借款(含一年到期部份)	<u>308,556</u>	<u>318,167</u>	<u>1,773</u>	<u>32,962</u>	<u>78,131</u>	<u>202,790</u>	<u>2,511</u>
	<b><u>\$ 1,103,709</u></b>	<b><u>1,113,428</u></b>	<b><u>796,669</u></b>	<b><u>33,119</u></b>	<b><u>78,339</u></b>	<b><u>202,790</u></b>	<b><u>2,511</u></b>

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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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

	109.12.31			108.12.31		
	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	\$ 55,939	28.480	1,593,143	26,693	29.980	800,269
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	23,489	28.480	668,967	9,757	29.980	292,511

#### (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。於民國一〇九年度及一〇八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，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少46,209千元及25,387千元。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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(36,592)千元及(11,161)千元。

### 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，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將減少或增加8,848千元及3,886千元，主因係本公司之浮動利率借款。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.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:

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 71,821	-	-	71,821	71,821
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	653,396	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	944,411	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	65,561	-	-	-	-
小計	1,663,368	-	-	-	-
合計	\$ 1,735,189	-	-	71,821	71,821
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 240,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	728,052	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	376,128	-	-	-	-
租賃負債	207	-	-	-	-
長期借款(含一年到期部份)	644,813	-	-	-	-
合計	\$ 1,989,200	-	-	-	-

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 46,140	-	-	46,140	46,140
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	426,564	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	379,322	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	75,543	-	-	-	-
小計	881,429	-	-	-	-
合計	<u>\$ 927,569</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,140</u>	<u>46,140</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 80,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	246,857	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	467,787	-	-	-	-
租賃負債	509	-	-	-	-
長期借款(含一年到期部份)	308,556	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,103,709</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。

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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	<ul style="list-style-type: none"> <li>淨資產價值</li> <li>缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31皆為30%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

#### (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
<b>民國109年12月31日</b>						
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%	-	-	3,591	(3,591)
<b>民國108年12月31日</b>						
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%	-	-	2,307	(2,307)

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。

### (二十一)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。



## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會已成立風險管理委員會，以負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會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，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審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

### 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。

#### (3)保 證

於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度分別為1,580,737千元及1,307,245千元。

### 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。

### (二十二)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。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
負債總額	\$ 2,190,492	1,306,123
減：現金及約當現金	(653,396)	(426,564)
淨負債	<b>\$ 1,537,096</b>	<b>879,559</b>
權益總額	\$ 4,111,480	3,907,444
減：與現金流量避險相關之權益累積金額	-	-
調整後資本	<b>\$ 4,111,480</b>	<b>3,907,444</b>
負債資本比率	<b>37.39 %</b>	<b>22.51 %</b>

## 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。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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.	"
Smart Hinge Holdings Ltd.	"
JARLLYTEC USA L.L.C.	"
Main Source Logistic Ltd.	"
旺星控股有限公司	"
兆旺科技(上海)有限公司	"
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.	"

(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：

子公司	109年度	108年度
	\$ <u>35,429</u>	<u>58,944</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：

子公司：	109年度	108年度
兆順精密科技股份有限公司	\$ 237,148	160,180
昆山兆利電子有限公司	154,915	-
東莞兆旺電子有限公司	112,334	-
其他子公司	<u>302,110</u>	<u>546</u>
	\$ <u>806,507</u>	<u>160,726</u>

本公司對關係人之交易條件，與一般廠商並無顯著不同。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司：		
兆順精密科技股份有限公司	\$ <u>20,000</u>	<u>30,000</u>

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

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度提供子公司管理暨生產技術服務金額分別為40,063千元及29,566千元，列於其他收入。

本公司於民國一〇九年度因子公司生產品質因素，所收取賠償款之金額為3,380千元，依其性質分別列入銷貨成本減項2,608千元及其他收入772千元。

本公司於民國一〇八年度因子公司生產品質因素，所收取賠償款之金額為3,427千元，依其性質分別列入銷貨成本減項2,885千元、其他收入378千元及其他利益及損失164千元。

5.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列會計項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款	子公司	\$ <u>11,437</u>	<u>7,906</u>
其他應收款	子公司	\$ <u>44,335</u>	<u>52,561</u>

6.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列會計項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應付帳款	兆順精密科技股份有限公司	\$ 166,655	78,063
應付帳款	昆山兆利電子有限公司	129,444	-
應付帳款	其他子公司	<u>291,222</u>	<u>-</u>
		\$ <u>587,321</u>	<u>78,063</u>
其他應付款	子公司	\$ <u>29,897</u>	<u>113,094</u>

7.背書保證

本公司民國一〇九年及一〇八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143,920千元及89,960千元。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 17,788	24,596
退職後福利	447	446
	<u>\$ 18,235</u>	<u>25,042</u>

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
土地	銀行借款擔保	\$ 797,507	903,965
房屋及建築	銀行借款擔保	202,535	165,880
出租資產	銀行借款擔保	257,393	133,457
銀行存款(列於「預付款項及其他流動資產」項下)	履約保證	1,000	1,199
銀行存款(列於「預付款項及其他非流動資產—其他」項下)	履約保證	1,139	-
		<u>\$ 1,259,574</u>	<u>1,204,501</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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>13,163</u>	<u>60,083</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個體財務報告附註(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	109年度			108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	168,755	158,261	327,016	152,009	173,175	325,184
勞健保費用	16,019	13,994	30,013	15,166	12,864	28,030
退休金費用	6,021	8,677	14,698	5,717	6,796	12,513
董事酬金	-	6,371	6,371	-	13,226	13,226
其他員工福利費用	8,826	4,613	13,439	8,220	4,332	12,552
折舊費用	111,272	14,154	125,426	86,276	12,892	99,168
攤銷費用	2,575	3,279	5,854	3,327	2,623	5,950

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	<u>546</u>	<u>510</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	\$ <u>713</u>	\$ <u>751</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>606</u>	\$ <u>645</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(6.05)%</u>	<u>3.53 %</u>
監察人酬金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

民國一〇九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	60,000	20,000	20,000	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	548,197	1,644,592
0	兆利科技工業股份有限公司	Chian Fuh Enterprise Co., Ltd.	其他應收款	否	15,000	5,000	5,000	2%	2	-	營運週轉	-	(註4)	-	548,197	1,644,592
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	17,508	17,508	17,508	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	295,828	295,828
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	78,786	78,786	52,524	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	538,398	538,398
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	65,655	65,655	65,655	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	538,398	538,398
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	30,639	30,639	30,639	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	178,763	178,763
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	43,770	43,770	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	178,763	178,763

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。

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：取得Chian Fuh Enterprise Co., Ltd.開立本票計10,000千元做為擔保。

### 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	1,370,493	113,920	113,920	113,920	-	2.77 %	1,644,592	Y	N	Y
0	本公司	兆順精密科技股份有限公司	2	1,370,493	50,000	30,000	30,000	-	0.73 %	1,644,592	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(109.12.31)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	普訊攻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	71,821	4.61 %	71,821	-
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	-	3,501	16.00 %	3,501	-
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	-	4,727	18.00 %	4,727	-
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	-	2,363	18.00 %	2,363	-
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	-	4,159	19.00 %	4,159	-
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	-	6,654	19.00 %	6,654	-
兆旺投資股份有限公司	國巨股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5	2,590	- %	2,590	-
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	5	1,252	- %	1,252	-
兆旺投資股份有限公司	穩懋半導體股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5	1,730	- %	1,730	-
兆旺投資股份有限公司	鈞象電子股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	758	- %	758	-
兆旺投資股份有限公司	熱映光電股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	1,666	- %	1,666	-
兆旺投資股份有限公司	臻鼎科技控股股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15	1,710	- %	1,710	-



兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(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	
兆旺投資股份有限公司	瑞儀光電股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20	2,280	- %	2,280	-
兆旺投資股份有限公司	騰輝電子國際集團股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100	6,800	- %	6,800	-
兆旺投資股份有限公司	永豐貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	643	9,014	- %	9,014	-
兆旺投資股份有限公司	寶洲私募股權基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3	2,877	- %	2,877	-

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
兆旺科技(重慶)有限公司	中國銀行保本理財人民幣按期開放-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	-	-	-	275,751	-	276,398	275,751	647	-	-
兆旺科技(重慶)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	-	-	-	276,057	-	278,058	276,057	2,001	-	-
兆旺科技(重慶)有限公司	富邦華一人民幣結構性存款銀行月享盈-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	-	-	-	170,703	-	171,268	170,703	565	-	-
兆旺科技(上海)有限公司	富邦華一銀行月享盈-理財產品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	富邦華一銀行	非關係人	-	-	-	424,569	-	427,215	424,569	2,646	-	-
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	-	-	-	365,261	-	367,695	365,261	2,434	-	-
昆山兆利電子有限公司	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	-	-	-	131,310	-	131,441	131,310	131	-	-
旺星控股有限公司	JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD.	採用權益法之投資	(註1) 子公司	子公司	-	-	2,000	149,229	-	-	-	-	2,000	149,229

註1：係辦理現金增資。

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	
東莞兆旺電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(113,019)	32.53 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	82,389	54.21 %	-
本公司	東莞兆旺電子有限公司	聯屬公司	進貨	113,019	10.08 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(82,389)	11.32 %	-
昆山兆利電子有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(155,559)	21.96 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	129,805	40.36 %	-
本公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	155,559	13.88 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(129,805)	17.83 %	-
兆順精密科技股份有限公司	本公司	聯屬公司	銷貨	(237,605)	91.95 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	166,739	95.27 %	-
本公司	兆順精密科技股份有限公司	聯屬公司	進貨	237,605	21.20 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(166,739)	22.90 %	-

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(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	
兆旺科技(上海)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(626,282)	68.22 %	月結150天	-	關係人月結150天,一般客戶月結30-180天	210,931	52.80 %	-
旺星控股有限公司	兆旺科技(上海)有限公司	聯屬公司	進貨	626,282	40.21 %	月結150天	-	關係人月結150天,一般客戶月結30-180天	(210,931)	39.44 %	-
昆山兆利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(360,522)	50.90 %	月結150天	-	關係人月結150天,一般客戶月結30-180天	219,155	68.14 %	-
旺星控股有限公司	昆山兆利電子有限公司	聯屬公司	進貨	360,522	23.15 %	月結150天	-	關係人月結150天,一般客戶月結30-180天	(219,155)	40.98 %	-
兆旺科技(重慶)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(304,686)	32.25 %	月結150天	-	關係人月結150天,一般客戶月結30-180天	104,838	29.05 %	-
旺星控股有限公司	兆旺科技(重慶)有限公司	聯屬公司	進貨	304,686	19.56 %	月結150天	-	關係人月結150天,一般客戶月結30-180天	(104,838)	19.60 %	-
東莞兆旺電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(143,716)	41.36 %	月結150天	-	關係人月結150天,一般客戶月結30-180天	-	- %	-
旺星控股有限公司	東莞兆旺電子有限公司	聯屬公司	進貨	143,716	9.23 %	月結150天	-	關係人月結150天,一般客戶月結30-180天	-	- %	-
福清茂利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(110,987)	10.20 %	月結150天	-	關係人月結150天,一般客戶月結30-180天	-	- %	-
旺星控股有限公司	福清茂利電子有限公司	聯屬公司	進貨	110,987	7.13 %	月結150天	-	關係人月結150天,一般客戶月結30-180天	-	- %	-

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	129,805	2.40	-	-	26,142	-
兆順精密科技股份有限公司	本公司	聯屬公司	166,739	1.94	-	-	20,024	-
兆旺科技(上海)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	210,931	2.56	-	-	19,937	-
昆山兆利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	219,155	2.68	-	-	24,580	-
兆旺科技(重慶)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	104,838	3.51	-	-	26,987	-

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九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 %	84,246	3,343	3,343	-
本公司	Smart Hinge Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資業	750,588	750,588	23,434	100.00 %	2,366,304	243,485	243,638	-
本公司	兆順精密科技(股)公司	台灣	粉末冶金業	134,076	134,076	11,480	100.00 %	196,942	59,987	59,196	-
本公司	JARLLY TEC USA L.L.C.	美國	電腦設計及服務	2,959	2,959	-	100.00 %	1,734	(410)	(410)	-
本公司	兆旺投資(股)公司	台灣	投資業	50,000	-	5,000	100.00 %	49,833	(167)	(167)	-
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 %	3,208	3,295	3,295	-
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 %	2,367,461	242,424	242,424	-
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	-	2,000	100.00 %	145,445	(2,742)	(2,742)	-

## 兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期編 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	356,800	(二)	131,272	-	-	131,272	46,134	100.00 %	46,134	493,048	-
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	117,026	100.00 %	117,026	897,331	-
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	21,414	100.00 %	21,414	107,970	15,366
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	2,257	100.00 %	2,257	31,441	-
兆利電子科技 (上海)有限公司	生產及銷售精 密轉軸	473,450	(二)	386,330	-	-	386,330	4,246	100.00 %	4,246	447,366	-
廈門招利電子材料 有限公司	生產及銷售精 密轉軸	43,801	(二)	29,281	-	-	29,281	3,573	100.00 %	3,573	62,019	-
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	54,420	100.00 %	54,420	297,939	-

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。

#### 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	2,466,888

#### 3.重大交易事項：

本公司民國一〇九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		3,392,000	5.64 %

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

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

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	108 年 度	109 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	4,174,543	5,161,731	987,188	23.65
不動產、廠房及設備	1,939,992	2,226,593	286,601	14.77
無形資產	18,218	16,671	(1,547)	(8.49)
其他資產	68,866	109,198	40,332	58.57
資產總額	6,616,059	7,908,137	1,292,078	19.53
流動負債	2,135,292	3,149,254	1,013,962	47.49
非流動負債	573,323	647,403	74,080	12.92
負債總額	2,708,615	3,796,657	1,088,042	40.17
股本	601,214	601,214	0	0.00
資本公積	1,334,534	1,334,534	0	0.00
保留盈餘	2,021,932	2,177,024	155,092	7.67
其他權益	(50,236)	(1,292)	48,944	97.43
歸屬於母公司業主之權益	3,907,444	4,111,480	204,036	5.22
非控制權益	0	0	0	0.00
權益總額	3,907,444	4,111,480	204,036	5.22

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.不動產、廠房及設備增加：109年度較108年度增加286,601仟元，主係因109年為配合產能需求，購買機器設備供營業使用所致。
- 2.其他資產增加：109年度較108年度增加40,332仟元，主係因109年遞延所得稅資產增加所致。
- 3.流動負債及負債總額增加：流動負債109年度較108年度增加1,013,962仟元，主係因109年增加短期借款、應付票據及帳款及一年內到期長期借款所致，連帶使負債總額增加。
- 4.其他權益增加：109年度較108年度增加48,944仟元，主係因109年國外營運機構財務報表換算之兌換差額較108年減少及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較108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		差 異	
	108 年 度	109 年 度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	5,763,574	5,546,230	(217,344)	(3.77)
營業成本	(4,470,247)	(4,418,960)	(51,287)	(1.15)
營業毛利	1,293,327	1,127,270	(166,057)	(12.84)
營業費用	(777,014)	(818,260)	41,246	5.31
營業淨利	516,313	309,010	(207,303)	(40.15)
營業外收入及支出	100,906	59,207	(41,699)	(41.32)
稅前淨利	617,219	368,217	(249,002)	(40.34)
所得稅費用	(152,529)	(65,533)	(86,996)	(57.04)
本期淨利	464,690	302,684	(162,006)	(34.86)
其他綜合損益	(86,535)	(51,655)	34,880	40.31
本期綜合損益總額	378,155	354,339	(23,816)	(6.30)

### (二) 最近二年度增減比例變動分析說明

- 1.營業淨利減少：主係因109年度營業毛利減少及營業費用增加所致。
- 2.營業外收入及支出減少：主係因109年度外幣兌換損失增加所致。
- 3.稅前淨利減少、所得稅費用減少及本期淨利減少：主係因109年第一季受新冠疫情影響，大陸子公司延遲開工，使第一季營收大幅衰退，導致全年合併營收較108年度減少，另因該年台幣與人民幣升值，使匯兌損失增加，在兩項主因影響下，稅前淨利大幅減少，並因調整以前年度所得稅費用高估金額，連帶使所得稅費用減少及本期淨利減少。
- 4.其他綜合損益增加：主係因109年度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與國外營運機構財務報表換算之兌換差額較108年度增加所致。

### (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

本公司110年無對外公開財務預測，故不說明預期銷售數量及其依據。由於全球經濟活動恢復到疫情前水準依然充滿風險，經濟成長雖因基期因素有望彈升，但仍取決於各國施打疫苗成效及後續疫情控制情況，有極大的不確定性，研究機構預估全球筆電與液晶顯示器出貨量有機會較109年增加，有鑑於疫情對於市場的衝擊，為因應疫情與產業變化，本公司將積極持續深耕與客戶之關係，開發更多筆記型電腦與液晶顯示器以外的樞紐新產品，進行產品線多元發展，降低單一產業變化對公司營運的影響；另外持續研發可撓式屏幕的折疊手機樞紐應用與智慧健身器材螢幕之樞紐，希望未來對公司營收產生貢獻，冀望以上業務策略，能幫助提升本公司110年度營收，以創造最大利潤。

### 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	
	108 年度	109 年度	金額	%
營業活動	738,832	586,333	(152,499)	(20.64)
投資活動	(879,300)	(456,473)	(422,827)	(48.09)
籌資活動	23,051	433,856	410,805	1,782.16

增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動淨現金流入減少，主係因本期稅前淨利減少及收取之利息減少所致。
- 2.投資活動淨現金流出減少，主係因本期取得不動產、廠房及設備減少及預付設備款減少所致。
- 3.籌資活動淨現金流入增加，主係因本期短期借款及長期借款增加所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無現金流動性不足之情事，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	
				投資計劃	理財計劃
2,014,173	85,281	(546,842)	1,552,612	—	—

##### 1. 未來一年度現金流量情形分析

(1)營業活動：展望 110 年，依集邦科技(Trend Force)報告表示，全球筆記型電腦市場將回復溫和成長軌道，出貨量有機會較 109 年增加，而依 Digitimes Research 報告表示，液晶顯示器出貨量亦有此成長機會，為因應疫情與產業變化，本公司將積極持續深耕與客戶之關係，並開發更多筆記型電腦與液晶顯示器以外的樞紐新產品，進行產品線多元發展，希望以上業務策略，能幫助提升本公司 110 年度營收，以創造最大利潤，故預計未來一年度營業活動現金流量為淨流入。

(2)投資活動：為因應轉投資海外子公司需求與擬增加機器設備投資，故為現金淨流出。

(3)籌資活動：因發放現金股利，故為現金淨流出。

##### 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	
				109 年度	110 年度
購置土地及廠房	自有資金及銀行貸款	110 年 12 月	165,875	51,955	113,920
購置機器設備	自有資金及銀行貸款	110 年 12 月	702,754	416,674	286,080

##### (二) 預計可能產生效益

###### 1. 購置土地與廠房

為因應中美貿易戰與疫情之發展，配合客戶營運需求，本公司遂於 108 年及 110 年透過第三地轉投資泰國子公司與越南子公司，購置土地與廠房，做為在泰國與越南生產之布局，以因應未來市場之拓展。

###### 2. 購置機器設備

本集團公司預計投入共約 702,754 仟元購買機器設備，主要係為擴充產能，掌握關鍵零組件技術，提升零組件自製率，以降低生產成本及對外採購之依存度，預估 110 年產能可生產轉軸約 2,371 仟 pcs。

#### 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，並於美國及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

109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	3,343	3,343	係轉投資 Main Source Logistic Ltd.與越南子公司的控股公司。	不適用
Smart Hinge Holdings Ltd.	750,588	243,485	243,638	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	59,987	59,196	主係因營收增加，成本費用控管得宜所致。	不適用
Jarlllytec USA, L.L.C.	2,959	(410)	(410)	主係因此公司係為服務客戶及開發新客戶所設立，公司政策目標為損益兩平之上。	不適用
兆旺投資(股)公司	50,000	(167)	(167)	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
Main Source Logistic Ltd.	318	3,295	3,295	此境外公司目前已無交易，預計於110年底前進行註銷。	不適用
旺星控股有限公司	750,588	242,424	242,424	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	(2,742)	(2,742)	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
兆旺科技(上海)有限公司	356,800	46,134	46,134	營運穩定，持續獲利。	不適用
福清茂利電子有限公司	240,658	117,026	117,026	營運穩定，持續獲利。	不適用
東莞兆旺電子有限公司	81,466	21,414	21,414	營運穩定，持續獲利。	不適用
昆山兆利電子有限公司	65,369	2,257	2,257	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	4,246	4,246	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	3,573	3,573	營運穩定，持續獲利。	不適用
兆旺科技(重慶)有限公司	58,890	54,420	54,420	營運穩定，持續獲利。	不適用

## (三) 未來一年投資計畫

因營運需求，本公司之第三地子公司-旺星控股有限公司已於108年12月轉投資泰國子公司，另將於110年~111年，透過本公司之第三地子公司-Great Hinge Trading Ltd.轉投資越南子公司，兩家子公司主要業務為生產及銷售精密轉軸。

## 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	109 年度	110 年截至 3 月 31 日
利息收入		8,722	2,553
利息費用		10,366	3,055
營業收入		5,546,230	1,528,126
稅前淨利		368,217	90,281
(利息費用-利息收入)/營業收入		0.03%	0.03%
(利息費用-利息收入)/稅前淨利		0.45%	0.56%

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	109 年度	110 年截至 3 月 31 日
匯兌(損)益淨額		(119,335)	10,882
營業收入		5,546,230	1,528,126
稅前淨利		368,217	90,281
匯兌(損)益淨額/營業收入		(2.15%)	0.71%
匯兌(損)益淨額/稅前淨利		(32.41%)	12.05%

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109年底金融資產與金融負債相抵後金融資產餘額為2,221,910仟元(USD78,017仟元)，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111,095仟元。

#### 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109年度進貨金額為3,328,033仟元，若通貨膨脹率提高1%，將使本公司採購成本增加約33,280仟元。

#### 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 109 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 109 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 109 年及 110 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 109 年度及截至年報刊印日止並無從事衍生性商品交易。

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創新可滑移式螢幕的筆電轉軸技術開發計畫、創新 360 雙軸筆電偏心式交替翻轉結構技術開發計畫、新一代圓管型極致順暢 LCD 升降裝置之技術開發、超薄型具扭力輔助功能之桌上型電腦轉軸技術開發、創新精密雙軸心同步傳動可撓式 OLED 折疊機構之技術開發、創新高兼容性 LCD 升降支撐機構之技術開發。

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 110 年投入人力、時間、設備相關之研發經費約新台幣 140,000 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
創新可滑移式螢幕的筆電轉軸技術開發計畫	開模驗證中	230,000 仟元	110 年 12 月	模具、製程技術
創新 360 雙軸筆電偏心式交替翻轉結構技術開發計畫	開模驗證中	230,000 仟元	110 年 12 月	模具、製程技術
新一代圓管型極致順暢 LCD 升降裝置之技術開發	開模試產中	240,000 仟元	110 年 12 月	模具、製程技術
超薄型具扭力輔助功能之桌上型電腦轉軸技術開發	開模試產中	220,000 仟元	110 年 12 月	模具、製程技術
創新精密雙軸心同步傳動可撓式 OLED 折疊機構之技術開發	開模試產中	270,000 仟元	110 年 12 月	模具、製程技術
創新高兼容性 LCD 升降支撐機構之技術開發	開模試產中	210,000 仟元	110 年 12 月	模具、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

本公司經營均遵循國內外相關法令規範，隨時注意國內外產品發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，採取適當的對策。故最近年度迄今國內外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) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性，迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行研發之能力，將各種創新概念及設計開發以申請專利加以保護，積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司有正面之影響。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來均專注本業經營，經營結果與信譽良好，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，目前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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司為因應中美貿易戰與疫情之發展對於產品供應鏈之影響，配合客戶營運需求，遂於 108 年及 110 年透過第三地轉投資泰國子公司與越南子公司，

購置土地與廠房，做為在泰國與越南生產之布局，本集團公司 109 年及 110 年預計投入共約 702,754 仟元購買機器設備，預估 110 年產能可生產轉軸約 2,371 仟 pcs，有關預期之效益與風險評估已由經營團隊依內部流程審慎規劃與持續評估進行中。

#### **(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**

本集團主要進貨項目為組立樞紐所需之零組件，例如公母軸、鑄件、套筒、鐵片、銅片、彈片及金屬粉末射出等，故供應商均以供應前述零組件為主，由於銷貨客戶大都為筆記型電腦、LCD Monitor 廠商，其對產品品質、功能、成本及交期等之要求極為嚴格，故在零組件的採購上係依評鑑合格之供應廠商為主。本集團在主要原料之採購上，均維持二家以上之供應商為原則，並不定期檢視供應商之產品品質及財務狀況，以確保其供貨品質及各項材料來源不虞匱乏。

##### **2. 銷貨集中風險評估及因應措施**

本集團之主要營收來源為樞紐產品之銷售，其主要銷售客戶係以國內外知名筆記型電腦、LCD Monitor 廠商為主，本公司一向注重產品品質，對此要求的標準極高，在客戶間已建立起良好的口碑，而市場佔有率也維持一定的水準，目前本集團仍以國內知名筆記型電腦大廠、LCD Monitor 廠商為主要客戶，惟本集團未來將積極開發新型樞紐產品，並拓展新客戶，以降低銷貨集中之情形。

#### **(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**

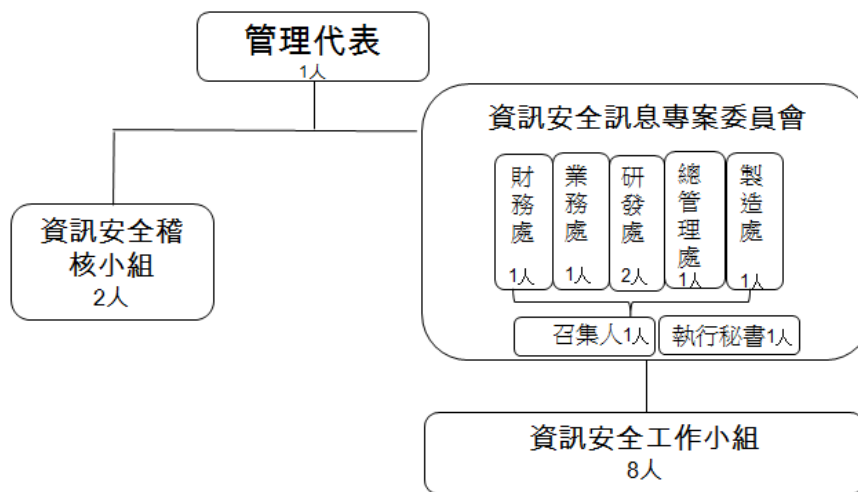
本公司股權大部分集中於董事長及其他董事、經理人，因此，經營階層對公司均有強烈的使命感，將公司之經營視為終身之職志，加上員工認同公司發展方向，皆願意長期持有公司股票，與公司共同成長，未來本公司也將持續秉持穩健之經營理念與良好的管理操守以創造公司營運與獲利之成長，並爭取所有股東對經營團隊之認同。綜上所述，本公司應無股權大量移轉或更換導致經營權改變之風險。

(十二) 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，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。

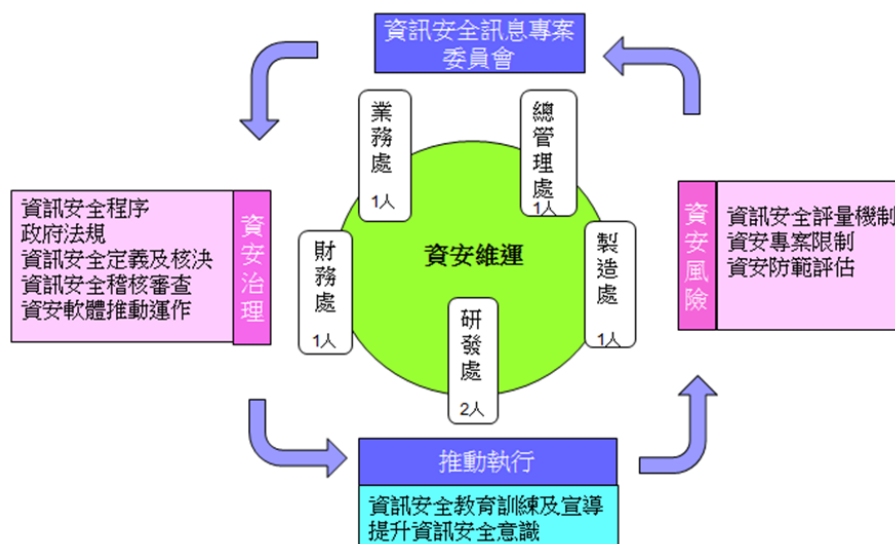
(十三) 其他重要風險及因應措施

隨著資訊科技的發展，企業面臨的資訊安全風險日益增高，加以近年國內外資安事件頻傳，為確保本公司各單位資訊處理之正確性、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：

資訊安全訊息專案推動組織圖



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訊安全管理情形，最近期已於 109 年 12 月 30 日董事會報告在案。

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。資訊安全之目標，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。資訊安全涵蓋範圍如下：

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。

另本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，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 95% 以上；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；109 年完成各系統備份復原演練，110 年規劃每半年執行一次；升級伺服器版本避免資安漏洞，已完成升級服務如：AD 伺服器，Mail 伺服器等；生產線舊電腦無法安裝掃毒軟體部分，直接以定期掃硬碟方式進行掃毒。

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。

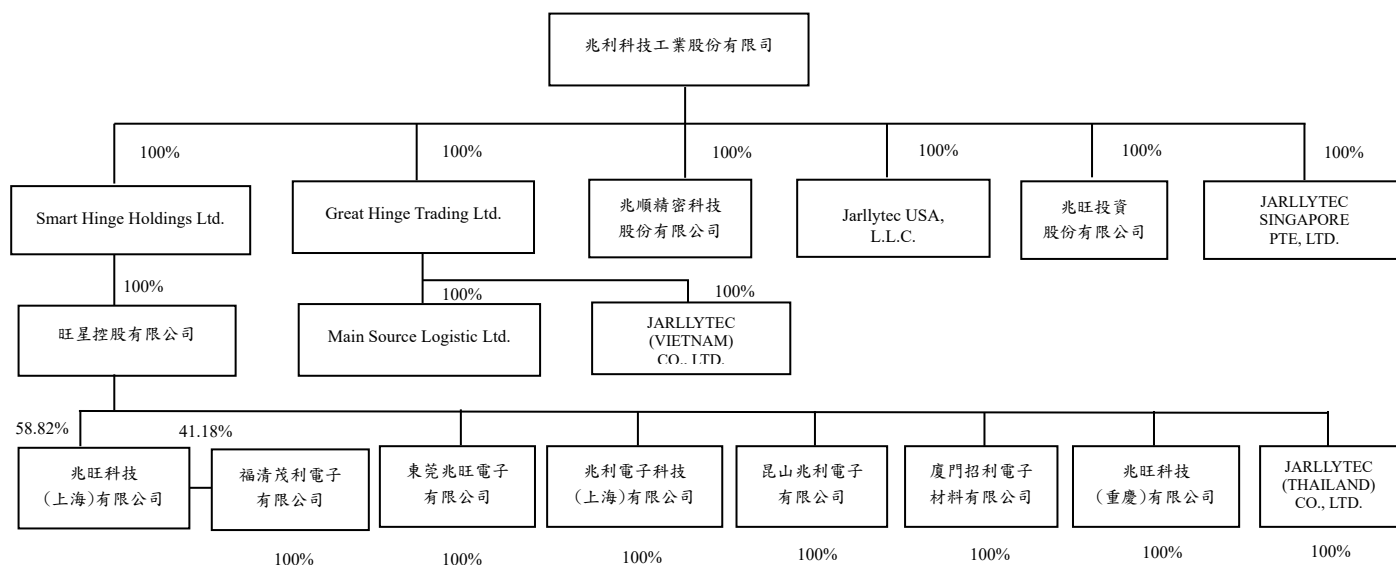
**七、其他重要事項：無。**

## 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 110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	NT\$601,214	1.彈簧製造業； 2.其他金屬製品製造業； 3.其他機械製造業； 4.電線及電纜製造業； 5.照明設備製造業； 6.有線通信機械器材製造業； 7.電子零組件製造業； 8.電腦及其週邊設備製造業； 9.模具製造業； 10.電子材料批發業； 11.電子材料零售業。
Smart Hinge Holdings Ltd.	93/11/01	英屬維京群島	US\$23,434	投資控股公司
Great Hinge Trading Ltd.	93/12/09	英屬維京群島	US\$10	投資控股公司
Main Source Logistic Ltd.	93/12/21	英屬維京群島	US\$10	電子專業設備、工模具之買賣投資業



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
旺星控股有限公司	96/12/03	香港	US\$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	US\$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	US\$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	US\$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	US\$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	US\$2,000	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\$2,000	生產及銷售精密轉軸
JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD.	108/12/20	泰國北柳府	USD\$5,000	生產及銷售精密轉軸
兆順精密科技(股)公司	103/10/14	新北市五股區五權七路59號	NT\$114,800	金屬粉末射出成型製品製造及買賣
Jarlllytec USA, L.L.C.	106/08/21	美國休斯頓	USD\$100	電腦設計及服務
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

註1：110年4月22日設立JARLLYTEC SINGAPORE PTE. LTD.，位於新加坡，註冊資本S\$1，主要營業項目為電腦設計及服務。

註2：110年4月28日設立JARLLYTEC (VIETNAM) CO., LTD.，位於越南河南省府裡市，已投入資本USD\$2,000,000，主要營業項目為生產及銷售精密轉軸。

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；110年4月20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	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	德爾森投資(股)公司	3,392,000	5.64%
		代表人：張台沅	711,325	1.18%
	董事	洪東雄	0	0%
獨立董事	古永嘉	0	0%	

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
	獨立董事	賴佳誼	0	0%
	獨立董事	鍾光智	0	0%
	獨立董事	劉純穎	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：劉光華	23,434,000	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：劉光華	23,434,000	100%
Main Source Logistic Ltd	董事	Great Hinge Trading Ltd. 代表人：劉光華	10,000	100%
兆旺科技(上海)有限公司	董事長	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：劉光華	-	-
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：張台沅	-	-
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：洪進富	-	-
	監察人	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：徐佩文	-	-
	總經理	黃錦銘	-	-
福清茂利電子有限公司	董事長	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：劉光華	-	-
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：張台沅	-	-
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：許耀坤	-	-
	監察人	Royal Jarly 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 Jarly Holding Ltd 代表人：劉光華	-	-
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：張台沅	-	-
	董事	Royal Jarly 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
	監察人	Royal Jarly 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 Jarly Holding Ltd 代表人：劉光華	-	-
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：張台沅	-	-
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：洪進富	-	-
	監察人	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：徐佩文	-	-
昆山兆利電子有限公司	董事長	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：張台沅	-	
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：劉光華	-	
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：洪進富	-	
	監察人	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：徐佩文	-	-
	總經理	黃錦銘	-	-
廈門招利電子材料有限公司	董事長	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：劉光華	-	-
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：張台沅	-	-
	董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：許耀坤	-	-
	監察人	Royal Jarly 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 Jarly Holding Ltd 代表人：張台沅	-	-
	執行董事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：劉光華	-	-
	監事	Royal Jarly Holding Ltd 代表人：洪進富	-	-
	總經理	黃錦銘	-	-
JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD.	董事	Royal Jarly 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	11,480,000	100%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
兆順精密科技(股)公司	董事	兆利科技工業(股)公司 代表人：劉光華	11,480,000	100%
	董事	兆利科技工業(股)公司 代表人：黃世輝	11,480,000	100%
	監察人	兆利科技工業(股)公司 代表人：徐佩文	11,480,000	100%
	總經理	黃世輝	-	-
Jarlllytec USA, L.L.C.	成員	兆利科技工業(股)公司 代表人：劉光華	1	100%
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；109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	6,301,972	2,190,492	4,111,480	1,920,084	(137,017)	302,684	5.03
Great Hinge Trading Ltd.	318	140,924	56,678	84,246	0	(25)	3,343	-
Smart Hinge Holding Ltd.	750,588	2,366,304	0	2,366,304	0	0	243,485	-
Main Source Logistic Ltd.	318	62,221	59,012	3,208	(957)	2,447	3,295	-
Jarlllytec USA, L.L.C.	2,959	2,395	661	1,734	0	(2,765)	(410)	-
Jarlllytec (Thailand) Co., LTD.	149,229	145,571	126	145,445	0	(1,178)	(2,742)	-
旺星控股有限公司	750,588	2,965,851	598,389	2,367,461	1,631,590	9,102	242,424	-
兆旺科技(上海)有限公司	261,462	1,120,027	626,979	493,048	916,858	377	46,134	-
福清茂利電子有限公司	240,658	1,199,322	301,991	897,331	1,088,559	152,179	117,026	-
東莞兆旺電子有限公司	81,466	278,696	170,725	107,970	347,607	34,414	21,414	-
昆山兆利電子有限公司	65,369	616,497	585,056	31,441	708,537	20,598	2,257	-
兆利電子科技(上海)有限公司	473,450	447,880	514	447,366	0	(18,993)	4,246	-
廈門招利電子材料有限公司	43,801	176,057	114,039	62,019	191,965	7,697	3,573	-
兆旺科技(重慶)有限公司	58,890	728,440	430,501	297,939	944,984	98,489	54,420	-
兆順精密科技(股)公司	114,800	339,236	142,294	196,942	258,405	68,469	59,987	-
兆旺投資股份有限公司	50,000	49,976	143	49,833	15,394	(97)	(167)	-

## (二)關係企業合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國一〇九年度（自民國一〇九年一月一日至一〇九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：劉光華



日 期：民國一一〇年三月十一日

(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：

項 目	110 年第 1 次私募
私募有價證券種類	普通股/國內可轉換公司債
股東會通過日期與數額	<p>此私募案業經 110 年 3 月 11 日審計委員會及董事會決議通過，尚待 110 年股東會通過。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>全數私募普通股案：               <ol style="list-style-type: none"> <li>總發行股數：不超過 20,000,000 股。</li> <li>每股面額：新台幣 10 元。</li> <li>總募集金額：視實際每股發行價格暨發行股數而定。</li> </ol> </li> <li>全數私募國內可轉換公司債案：               <ol style="list-style-type: none"> <li>總發行張數：不超過 16,000 張。</li> <li>票面金額：每張新台幣 100,000 元。</li> <li>總募集金額：上限新台幣 1,600,000,000 元。</li> </ol> </li> <li>部份私募普通股及部份私募國內可轉換公司債案：發行條件除參照上述外，另私募普通股股數及私募國內可轉換公司債發行時預計可轉換普通股股數合計不超過 20,000,000 股。</li> <li>本私募有價證券案，提請於 110 年股東常會決議之日起 1 年內，視公司經營實際需求，採一次或二次向特定人募集資金。</li> </ol>
價格訂定之依據及合理性	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司私募普通股之每股發行價格或私募國內可轉換公司債之轉換價格訂定，其參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：               <ol style="list-style-type: none"> <li>以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；</li> <li>定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</li> </ol> </li> <li>本次私募有價證券之實際定價日及發行價格，擬提請股東會決議在私募普通股不低於參考價格之八成範圍內，授權董事會視日後洽定特定人情形及市場狀況決定之。</li> <li>本次私募普通股發行價格之訂定係依主管機關公布之相關法令規定辦理，同時考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、公司經營績效、未來展望、普通股市價及市場慣例而定，尚不致有重大損害股東權益之情形，其訂定應屬合理。</li> </ol>
特定人選擇之方式	<ol style="list-style-type: none"> <li>本次私募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定之策略性投資人為限，並以可強化本公司競爭優勢、創造股東利益、認同本公司經營理念者為優先。</li> <li>本次私募應募人之選擇方式，將以藉其本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益，並能提高本公司之獲利，且認同本公司經營理念之策略投資人為限。</li> </ol>
辦理私募之必要理由	<p>考量私募方式相對具迅速簡便之時效性，及私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可更為確保本公司與策略投資人間之長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。</p>

項 目	110 年第 1 次私募
價款繳納完成日期	此私募普通股案業經 110 年 3 月 11 日審計委員會及董事會決議通過，尚待 110 年股東會通過。
應募人資料	目前尚無已洽定之應募人。
實際認購(或轉換)價格	此私募普通股案業經 110 年 3 月 11 日審計委員會及董事會決議通過，尚待 110 年股東會通過。
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	
私募資金運用情形及計畫執行進度	
私募效益顯現情形	

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	帳齡分析法	A. 已逾期帳款項逾31-90天者提列比率1%。 B. 已逾期帳款項逾91天以上者提列比率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。





兆利科技工業股份有限公司  
JARLLYTEC CO., LTD.



董事長：劉光華

