

股票代碼：3548

兆利科技工業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：新北市新莊區五工五路13號  
電話：(02)22982666

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~36
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37~38
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	38~39



## 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 kpmg.com/tw

### 會計師核閱報告

兆利科技工業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 前言

兆利科技工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

#### 範圍

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

#### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為762,368千元及463,460千元，分別占合併資產總額之11%及7%；負債總額分別為428,707千元及441,032千元，分別占合併負債總額之15%及17%；民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為27,429千元、30,446千元、16,359千元及20,112千元，分別占合併綜合損益之36%、29%、23%及8%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達兆利科技工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許明芳



王清松



證券主管機關：金管證審字第1080303300號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇九年八月五日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日與一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30			109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資產													
流動資產：							負債及權益						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,485,439	22	1,435,522	21	1,459,031	23	2100 短期借款(附註六(十)及八)	\$ 261,681	4	92,100	1	63,461	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	349,016	5	-	-	342,834	5	2170 應付票據及帳款	1,103,731	17	1,302,226	20	1,227,122	20
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十八))	1,791,442	27	2,002,308	30	2,010,407	32	2200 其他應付款	591,543	9	637,933	10	637,177	10
1200 其他應收款淨額(附註六(四))	19,572	-	35,550	1	39,425	1	2216 應付股利	150,303	2	-	-	270,546	5
1220 本期所得稅資產	22,331	-	23,124	-	-	-	2230 本期所得稅負債	57,668	1	48,772	1	80,367	1
130X 存貨(附註六(五))	463,963	7	539,415	8	469,713	7	2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	15,838	-	11,617	-	21,471	-
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六)及八)	105,121	2	138,624	2	99,491	2	2300 其他流動負債	28,375	-	11,394	-	14,245	-
流動資產合計	4,236,884	63	4,174,543	62	4,420,901	70	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	78,503	1	31,250	-	-	-
非流動資產：							流動負債合計	2,287,642	34	2,135,292	32	2,314,389	37
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))	66,634	1	67,192	1	68,248	1	非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,036,087	31	1,939,992	31	1,302,178	21	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	329,116	5	277,306	4	-	-
1755 使用權資產(附註六(八))	197,708	3	213,811	3	134,887	2	2570 遞延所得稅負債	172,769	3	172,769	3	142,191	2
1780 無形資產(附註六(九))	17,181	-	18,218	-	17,769	-	2640 租賃負債—非流動(附註六(十二))	76,913	1	92,786	2	104,774	2
1840 遞延所得稅資產	18,142	-	18,142	-	17,703	-	2640 淨確定福利負債—非流動	26,107	-	26,448	-	17,270	-
1915 預付設備款	73,658	1	133,437	2	29,971	-	2670 其他非流動負債—其他	3,908	-	4,014	-	4,216	-
1985 長期預付租金	-	-	-	-	109,181	2	非流動負債合計	608,813	9	573,323	9	268,451	4
1990 其他非流動資產—其他(附註六(六)及八)	76,954	1	50,724	1	249,720	4	負債總計	2,896,455	43	2,708,615	41	2,582,840	41
非流動資產合計	2,486,364	37	2,441,516	38	1,929,657	30	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：						
資產總計	\$ 6,723,248	100	6,616,059	100	6,350,558	100	3110 普通股股本	601,214	9	601,214	9	601,214	9
							3200 資本公積	1,334,534	20	1,334,534	20	1,334,534	21
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	349,873	5	303,404	5	303,404	5
							3320 特別盈餘公積	50,236	1	-	-	-	-
							3350 未分配盈餘	1,595,954	24	1,718,528	26	1,480,089	23
							保留盈餘合計	1,996,063	30	2,021,932	31	1,783,493	28
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(105,018)	(2)	(50,236)	(1)	48,477	1
							權益總計	3,826,793	57	3,907,444	59	3,767,718	59
							負債及權益總計	\$ 6,723,248	100	6,616,059	100	6,350,558	100

董事長：劉光華



經理人：張台沅

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳穎萱



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
兆利科技工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 1,376,763	100	1,498,386	100	2,359,595	100	2,875,633	100
5000 營業成本(附註六(五)(十四))	1,096,984	80	1,162,835	78	1,934,265	82	2,239,623	78
營業毛利	279,779	20	335,551	22	425,330	18	636,010	22
營業費用(附註六(三)(十二)(十四)(十九)):								
6100 推銷費用	82,340	6	75,291	5	131,534	5	135,127	5
6200 管理費用	72,121	5	80,202	5	135,321	6	158,178	5
6300 研究發展費用	54,729	4	42,042	3	98,470	4	87,070	3
6450 預期信用減損損失(利益)	4,892	-	5,312	-	(3,933)	-	(7,779)	-
營業費用合計	214,082	15	202,847	13	361,392	15	372,596	13
營業淨利	65,697	5	132,704	9	63,938	3	263,414	9
營業外收入及支出(附註六(十二)(二十)):								
7010 其他收入	123,120	9	33,338	2	146,438	6	61,160	2
7020 其他利益及損失	(20,242)	(2)	20,826	1	(8,343)	-	(9,857)	-
7050 財務成本	(2,494)	-	(1,846)	-	(5,159)	-	(3,396)	-
7100 利息收入	2,034	-	-	-	4,416	-	-	-
營業外收入及支出合計	102,418	7	52,318	3	137,352	6	47,907	2
稅前淨利	168,115	12	185,022	12	201,290	9	311,321	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	59,721	4	57,900	4	76,856	4	93,738	3
本期淨利	108,394	8	127,122	8	124,434	5	217,583	8
8300 其他綜合損益：								
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	(31,479)	(2)	(22,816)	(1)	(54,782)	(2)	20,846	-
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	(31,479)	(2)	(22,816)	(1)	(54,782)	(2)	20,846	-
8300 本期其他綜合損益	(31,479)	(2)	(22,816)	(1)	(54,782)	(2)	20,846	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 76,915	6	104,306	7	69,652	3	238,429	8
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七)):								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.80		2.12		2.07		3.62	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.80		2.09		2.06		3.58	

董事長：劉光華



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：張台沅

~5~



會計主管：陳穎萱



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	
民國一〇八年一月一日期初餘額	\$ 601,214	1,334,534	258,663	-	1,577,793	27,631	3,799,835
本期淨利	-	-	-	-	217,583	-	217,583
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	20,846	20,846
本期綜合損益總額	-	-	-	-	217,583	20,846	238,429
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	44,741	-	(44,741)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(270,546)	-	(270,546)
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 601,214	1,334,534	303,404	-	1,480,089	48,477	3,767,718
民國一〇九年一月一日期初餘額	\$ 601,214	1,334,534	303,404	-	1,718,528	(50,236)	3,907,444
本期淨利	-	-	-	-	124,434	-	124,434
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(54,782)	(54,782)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	124,434	(54,782)	69,652
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	46,469	-	(46,469)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	50,236	(50,236)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(150,303)	-	(150,303)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 601,214	1,334,534	349,873	50,236	1,595,954	(105,018)	3,826,793

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉光華



經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 201,290	311,321
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	107,125	90,770
攤銷費用	19,722	11,189
預期信用減損利益	(3,933)	(7,779)
利息費用	5,159	3,396
利息收入	(4,416)	(13,501)
股利收入	(6,433)	(5,629)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	135	33
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(171)
收益費損項目合計	117,359	78,308
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	(9,000)	(62,000)
應收票據	(547)	(605)
應收帳款	215,337	269,310
其他應收款	16,006	32,011
存貨	75,452	58,393
預付款項	(4,475)	21,313
其他流動資產	37,978	(5,252)
長期預付租金	-	1,459
應付票據	(10,181)	389
應付帳款	(188,314)	(340,865)
其他應付款	(46,713)	(30,848)
其他流動負債	16,981	(9,877)
淨確定福利負債	(341)	(1,025)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	102,183	(67,597)
調整項目合計	219,542	10,711
營運產生之現金流入	420,832	322,032
收取之利息	4,388	14,302
支付之利息	(4,836)	(3,457)
支付之所得稅	(67,167)	(77,544)
營業活動之淨現金流入	353,217	255,333
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,378,336)	(985,759)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,038,320	824,133
取得不動產、廠房及設備	(192,353)	(65,848)
處分不動產、廠房及設備	1,478	2,932
取得無形資產	(1,926)	(3,814)
預付設備款減少	59,779	17,437
其他非流動資產－其他增加	(43,153)	(192,827)
收取之股利	6,433	5,629
投資活動之淨現金流出	(509,758)	(398,117)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	169,581	477
舉借長期借款	99,063	-
租賃本金償還	(22,289)	(24,543)
其他非流動負債－其他(減少)增加	(106)	45
籌資活動之淨現金流入(流出)	246,249	(24,021)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(39,791)	17,081
本期現金及約當現金增加(減少)數	49,917	(149,724)
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	\$ 1,485,439	1,459,031

董事長：劉光華



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：張台元

~7~



會計主管：陳穎萱





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

兆利科技工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十三年七月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市新莊區五工五路十三號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目如下：(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一〇九年八月五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起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1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」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	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。

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。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

##### (二) 合併基礎

###### 1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	重要子公司
本公司	Smart Hinge Holdings Ltd. (以下簡稱Smart Hinge)	投資業	100 %	100 %	100 %	重要子公司

## 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
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	兆順精密科技股份有限公司 (以下簡稱兆順)	粉末冶金及其他金屬製品製造及買賣事業	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	JARLLYTEC USA L.L.C. (以下簡稱JARLLYTEC USA)	電腦設計及服務	100 %	100 %	100 %	註1
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、工模之買賣事業	100 %	100 %	100 %	重要子公司
Smart Hinge	旺星控股有限公司 (以下簡稱旺星)	投資業	100 %	100 %	100 %	重要子公司
旺星	兆旺科技(上海)有限公司 (以下簡稱上海兆旺)	元件器材專用材料之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	重要子公司
旺星	福清茂利電子有限公司 (以下簡稱福清茂利)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	重要子公司
旺星	東莞兆旺電子有限公司 (以下簡稱東莞兆旺)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
旺星	昆山兆利電子有限公司 (以下簡稱昆山兆利)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
旺星	兆利電子科技(上海)有限公司 (以下簡稱兆利電子)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	重要子公司
旺星	廈門招利電子材料有限公司 (以下簡稱廈門招利)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	註1
旺星	兆旺科技(重慶)有限公司 (以下簡稱重慶兆旺)	精密轉軸之生產及銷售事業	100 %	100 %	100 %	重要子公司
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。

2.未列入合併財務報告之子公司:無。

### (三)員工福利

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

### (四)所得稅

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

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

## 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)

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
庫存現金	\$ 770	482	647
活期存款及支票存款	1,292,074	1,375,080	934,625
定期存款	<u>192,595</u>	<u>59,960</u>	<u>523,759</u>
	<u>\$ 1,485,439</u>	<u>1,435,522</u>	<u>1,459,031</u>

#### (二)金融商品

##### 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
基金	\$ 9,000	-	181,208
理財產品	<u>340,016</u>	<u>-</u>	<u>161,626</u>
合計	<u>\$ 349,016</u>	<u>-</u>	<u>342,834</u>

##### 2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具—非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 46,140	46,140	46,140
大陸地區非上市公司	<u>20,494</u>	<u>21,052</u>	<u>22,108</u>
合計	<u>\$ 66,634</u>	<u>67,192</u>	<u>68,248</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)

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

合併公司所持有之上述股票投資，於民國一〇八年十二月三十一日及六月三十日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。於民國一〇八年六月三十日及六月三十日該等資產係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

3. 合併公司於民國一〇八年一月一日至六月三十日因從事衍生金融工具交易認列之損失為153千元。

4. 於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (三) 應收票據及應收帳款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 711	164	605
應收帳款	1,798,586	2,013,942	2,026,316
減：備抵損失	<u>(7,855)</u>	<u>(11,798)</u>	<u>(16,514)</u>
	<u>\$ 1,791,442</u>	<u>2,002,308</u>	<u>2,010,407</u>

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

	<u>109.6.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,701,405	0%	-
逾期1~30天以下	59,150	0%	-
逾期31~60天	26,822	1%	268
逾期61~90天	4,377	1%	44
逾期90天以上	<u>7,543</u>	100%	<u>7,543</u>
	<u>\$ 1,799,297</u>		<u>7,855</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<b>108.12.31</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,935,635	0%	-
逾期1~30天以下	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>

	<b>108.6.30</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,959,827	0%	-
逾期1~30天以下	32,278	0%	-
逾期31~60天	13,245	1%	132
逾期61~90天	5,241	1%	52
逾期90天以上	<u>16,330</u>	100%	<u>16,330</u>
	<u><b>\$ 2,026,921</b></u>		<u><b>16,514</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1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 11,798	24,151
減損損失迴轉	(3,933)	(7,779)
外幣換算損益	<u>(10)</u>	<u>142</u>
期末餘額	<u><b>\$ 7,855</b></u>	<u><b>16,514</b></u>

於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)其他應收款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收資金貸與款項	\$ 10,000	10,000	20,000
應收退稅款	5,018	20,261	11,487
應收利息	930	902	2,331
其他	3,624	4,387	5,614
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7)</u>
	<u><b>\$ 19,572</b></u>	<u><b>35,550</b></u>	<u><b>39,425</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)

(五)存 貨  
明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
原 物 料	\$ 99,672	99,908	107,773
在 製 品	89,074	138,549	109,368
製 成 品	<u>275,217</u>	<u>300,958</u>	<u>252,572</u>
	<u>\$ 463,963</u>	<u>539,415</u>	<u>469,713</u>

- 1.民國一〇九年四月一日至六月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為3,023千元。
- 2.民國一〇九年一月一日至六月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為29,585千元。
- 3.民國一〇八年四月一日至六月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為15,264千元。
- 4.民國一〇八年一月一日至六月三十日因存貨成本沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失為61千元。
- 5.於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)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>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
預付模具款	\$ 24,449	31,617	27,449
預付款項－其他	23,877	19,139	14,865
進項稅額	1,261	206	1,331
留抵稅額	32,301	26,452	45,126
其他金融資產－其他	11,948	47,455	5,401
其他	<u>11,285</u>	<u>13,755</u>	<u>5,319</u>
預付款項及其他流動資產合計	<u>\$ 105,121</u>	<u>138,624</u>	<u>99,491</u>
其他遞延費用	\$ 45,571	41,361	46,685
存出保證金	8,506	6,610	7,425
預付購置土地及廠房款	19,300	-	195,486
其他金融資產－其他	1,185	-	-
其他	<u>2,392</u>	<u>2,753</u>	<u>124</u>
其他非流動資產－其他合計	<u>\$ 76,954</u>	<u>50,724</u>	<u>249,720</u>

於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，其他金融資產－其他已作為銀行遠期外匯及銀行理財產品擔保之明細，請詳附註八。

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	模 具 設 備	出 租 資 產	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：								
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	-	6,039	141,766	-	-	13,083	31,465	192,353
重 分 類	-	18,084	-	-	-	-	(18,084)	-
處 分	-	-	(2,785)	(1,942)	-	(2,173)	-	(6,900)
匯率變動之影響	-	(5,186)	(5,215)	(17)	(4,785)	(1,540)	-	(16,743)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 1,016,281</u>	<u>464,063</u>	<u>1,026,292</u>	<u>7,581</u>	<u>175,901</u>	<u>141,505</u>	<u>44,512</u>	<u>2,876,135</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	-	7,279	48,799	-	-	5,882	3,888	65,848
重 分 類	-	10,279	-	-	-	-	(15,177)	(4,898)
處 分	-	(4,327)	(9,862)	-	-	(3,430)	-	(17,619)
匯率變動之影響	-	2,229	2,046	7	2,057	650	-	6,989
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 447,151</u>	<u>385,461</u>	<u>851,007</u>	<u>9,570</u>	<u>189,752</u>	<u>125,481</u>	<u>7,628</u>	<u>2,016,050</u>
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	-	10,104	64,728	-	2,655	7,796	-	85,283
處 分	-	-	(1,448)	(1,942)	-	(1,897)	-	(5,287)
匯率變動之影響	-	(1,702)	(3,152)	(15)	(1,452)	(1,060)	-	(7,381)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>132,123</u>	<u>552,276</u>	<u>7,522</u>	<u>56,060</u>	<u>92,067</u>	<u>-</u>	<u>840,048</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	-	9,944	52,034	-	2,889	7,629	-	72,496
處 分	-	(4,327)	(8,236)	-	-	(2,091)	-	(14,654)
匯率變動之影響	-	606	1,169	6	538	390	-	2,709
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>117,256</u>	<u>448,531</u>	<u>9,506</u>	<u>54,745</u>	<u>83,834</u>	<u>-</u>	<u>713,872</u>
帳面價值：								
民國109年1月1日期初餘額	<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>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 1,016,281</u>	<u>331,940</u>	<u>474,016</u>	<u>59</u>	<u>119,841</u>	<u>49,438</u>	<u>44,512</u>	<u>2,036,087</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6月30日餘額	<u>\$ 447,151</u>	<u>268,205</u>	<u>402,476</u>	<u>64</u>	<u>135,007</u>	<u>41,647</u>	<u>7,628</u>	<u>1,302,178</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。

於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。



兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司使用權資產之變動明細如下：

	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	-	11,017	-	11,017
匯率變動之影響	(2,789)	(3,814)	-	(6,603)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 102,561</u>	<u>152,489</u>	<u>487</u>	<u>255,537</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	154,304	487	154,791
其 他	-	(3,464)	-	(3,464)
匯率變動之影響	-	1,683	-	1,683
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>152,523</u>	<u>487</u>	<u>153,010</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
本期折舊	1,372	20,376	94	21,842
匯率變動之影響	(96)	(1,229)	-	(1,325)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 4,048</u>	<u>53,498</u>	<u>283</u>	<u>57,829</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	-	18,180	94	18,274
匯率變動之影響	-	(151)	-	(151)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>18,029</u>	<u>94</u>	<u>18,123</u>
帳面金額：				
民國109年1月1日期初餘額	<u>\$ 102,578</u>	<u>110,935</u>	<u>298</u>	<u>213,811</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 98,513</u>	<u>98,991</u>	<u>204</u>	<u>197,708</u>
民國108年1月1日期初餘額	<u>\$ -</u>	<u>154,304</u>	<u>487</u>	<u>154,791</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>134,494</u>	<u>393</u>	<u>134,887</u>

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 96,172
單獨取得	1,926
匯率變動影響數	<u>(774)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 97,324</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 89,680
單獨取得	3,814
匯率變動影響數	<u>679</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 94,173</u>
累計攤銷：	
民國109年1月1日期初餘額	\$ 77,954
本期攤銷	2,799
匯率變動影響數	<u>(610)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 80,143</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 73,717
本期攤銷	2,454
匯率變動影響數	<u>233</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 76,404</u>
帳面金額：	
民國109年1月1日期初餘額	<u>\$ 18,218</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 17,181</u>
民國108年1月1日期初餘額	<u>\$ 15,963</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 17,769</u>

於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 191,681	12,100	63,461
擔保銀行借款	<u>70,000</u>	<u>80,000</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 261,681</u>	<u>92,100</u>	<u>63,461</u>
尚未使用額度	<u>\$ 746,500</u>	<u>506,900</u>	<u>347,700</u>
利率區間	<u>0.85%~2.38%</u>	<u>1.00%~1.90%</u>	<u>1.00%~3.24%</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)

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<b>109.6.30</b>				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	0.66%~0.91%	113~118	\$ 321,914
無擔保銀行借款	台幣	0.35%~0.40%	113	85,705
減：一年內到期部分				<u>(78,503)</u>
合計				<u>\$ 329,116</u>
尚未使用額度				<u>\$ 919,181</u>

  

<b>108.12.31</b>				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
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				<u>(31,250)</u>
合計				<u>\$ 277,306</u>
尚未使用額度				<u>\$ 818,245</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日發行之金額分別為99,063千元及0千元；償還之金額均為0千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>109.6.30</b>	<b>108.12.31</b>	<b>108.6.30</b>
流動	<u>\$ 15,838</u>	<u>11,617</u>	<u>21,471</u>
非流動	<u>\$ 76,913</u>	<u>92,786</u>	<u>104,774</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：

	<b>109年4月至6月</b>	<b>108年4月至6月</b>	<b>109年1月至6月</b>	<b>108年1月至6月</b>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 871</u>	<u>1,156</u>	<u>2,024</u>	<u>2,109</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 5,780</u>	<u>6,834</u>	<u>10,208</u>	<u>13,412</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<b>109年1月至6月</b>	<b>108年1月至6月</b>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 34,521</u>	<u>40,064</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表：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
低於一年	\$ 24,559	19,884	28,552
一至二年	24,207	19,735	19,354
二至三年	18,205	17,756	20,423
三至四年	13,256	8,732	16,128
四至五年	6,795	4,771	8,620
五年以上	<u>3,397</u>	<u>1,365</u>	<u>2,088</u>
	<u>\$ 90,419</u>	<u>72,243</u>	<u>95,165</u>

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ -	-	-	-
營業費用	\$ -	-	-	-

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ 1,748	7,219	5,628	14,587
營業費用	\$ 1,777	2,979	3,962	6,033

(十五)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 59,721	64,860	76,856	100,698
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	(6,960)	-	(6,960)
	<u>\$ 59,721</u>	<u>57,900</u>	<u>76,856</u>	<u>93,738</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

## 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

除下列所述外，合併公司於民國一〇八年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六（十七）。

#### 1.普通股股本

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額分別為1,000,000千元、700,000千元及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>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,314,010	1,314,010	1,314,010
庫藏股票交易	6,195	6,195	6,195
員工認股權(含已失效員工認 股權)	<u>14,329</u>	<u>14,329</u>	<u>14,329</u>
合 計	<u>\$ 1,334,534</u>	<u>1,334,534</u>	<u>1,334,534</u>

#### 3.保留盈餘

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

本公司依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現金，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損淨額自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

### (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
民國109年1月1日期初餘額	\$ (50,236)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(54,782)
民國109年6月30日餘額	\$ (105,018)
民國108年1月1日期初餘額	\$ 27,631
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	20,846
民國108年6月30日餘額	\$ 48,477

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：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 108,394	127,122	124,434	217,583
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	60,121	60,121	60,121	60,121
基本每股盈餘(元)	\$ 1.80	2.12	2.07	3.62
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 108,394	127,122	124,434	217,583
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	60,121	60,121	60,121	60,121
員工股票酬勞之影響 (千股)	167	356	427	645
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)	60,289	60,477	60,548	60,766
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.80	2.09	2.06	3.58

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年4月至6月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
<b>主要地區市場：</b>			
中國	\$ 1,267,910	20,706	1,288,616
美國	37,503	20,933	58,436
泰國	5,314	-	5,314
臺灣	11,623	860	12,483
其他國家	10,219	1,695	11,914
	\$ 1,332,569	44,194	1,376,763
<b>主要產品/服務線：</b>			
電子零組件製造銷售	\$ 1,332,569	44,194	1,376,763

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4月至6月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 1,371,650	10,444	1,382,094
美國	30,497	26,388	56,885
泰國	45,783	-	45,783
臺灣	6,104	16	6,120
其他國家	5,228	2,276	7,504
	<u>\$ 1,459,262</u>	<u>39,124</u>	<u>1,498,386</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 1,459,262</u>	<u>39,124</u>	<u>1,498,386</u>

	109年1月至6月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 2,177,506	29,956	2,207,462
美國	52,033	40,409	92,442
泰國	11,770	-	11,770
臺灣	28,497	1,242	29,739
其他國家	14,992	3,190	18,182
	<u>\$ 2,284,798</u>	<u>74,797</u>	<u>2,359,595</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 2,284,798</u>	<u>74,797</u>	<u>2,359,595</u>

	108年1月至6月		
	樞紐部門	光纖部門	合計
主要地區市場：			
中國	\$ 2,650,577	16,556	2,667,133
美國	53,760	45,432	99,192
泰國	80,820	-	80,820
臺灣	14,947	16	14,963
其他國家	8,942	4,583	13,525
合計	<u>\$ 2,809,046</u>	<u>66,587</u>	<u>2,875,633</u>
主要產品/服務線：			
電子零組件製造銷售	<u>\$ 2,809,046</u>	<u>66,587</u>	<u>2,875,633</u>



兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 711	164	605
應收帳款	1,798,586	2,013,942	2,026,316
減：備抵損失	<u>(7,855)</u>	<u>(11,798)</u>	<u>(16,514)</u>
合 計	<u>\$ 1,791,442</u>	<u>2,002,308</u>	<u>2,010,407</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、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為8,656千元及10,457千元，董事酬勞估列金額分別為2,167千元及2,614千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為16,428千元及23,625千元，董事酬勞提列金額分別為3,507千元及5,906千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為45,248千元及50,197千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為11,312千元及12,549千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 1,950	-	4,118	-
其他利息收入	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>298</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,034</u>	<u>-</u>	<u>4,416</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4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租金收入	\$ 9,726	11,113	20,429	23,608
利息收入	-	5,969	-	13,501
股利收入	1,015	5,629	6,433	5,629
樣品收入	8,705	1,299	9,416	3,528
模具收入	2,689	141	4,356	3,842
其他	100,985	9,187	105,804	11,052
	<u>\$ 123,120</u>	<u>33,338</u>	<u>146,438</u>	<u>61,160</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4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	\$ (135)	217	(135)	(33)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產之 淨利益(損失)	-	(100)	-	17
賠償損失	563	(92)	(13)	(353)
樣品費	(3,615)	(4,403)	(6,321)	(6,740)
外幣兌換利益(損失)	(13,024)	29,390	7,015	5,969
模具費	(1,393)	(260)	(3,251)	(260)
其他	(2,638)	(3,926)	(5,638)	(8,457)
	<u>\$ (20,242)</u>	<u>20,826</u>	<u>(8,343)</u>	<u>(9,857)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
利息費用	\$ 2,494	1,846	5,159	3,396

(二十一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十二)。

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 流動性風險

下列為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>109年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 261,681	261,790	261,790	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,103,731	1,103,731	1,103,731	-	-	-	-
其他應付款	591,543	591,543	591,543	-	-	-	-
應付股利	150,303	150,303	150,303	-	-	-	-
租賃負債	92,751	110,877	20,997	21,042	55,139	13,699	-
長期借款(含一年到期部分)	407,619	416,931	33,168	48,943	97,314	226,529	10,977
	<u>\$ 2,607,628</u>	<u>2,635,175</u>	<u>2,161,532</u>	<u>69,985</u>	<u>152,453</u>	<u>240,228</u>	<u>10,977</u>
<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)	308,556	318,167	1,773	32,962	78,131	202,790	2,511
	<u>\$ 2,445,218</u>	<u>2,469,795</u>	<u>2,054,192</u>	<u>50,759</u>	<u>106,988</u>	<u>255,345</u>	<u>2,511</u>
<b>108年6月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 63,461	64,271	64,271	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,227,122	1,227,122	1,227,122	-	-	-	-
其他應付款	637,177	637,177	637,177	-	-	-	-
應付股利	270,546	270,546	270,546	-	-	-	-
租賃負債	126,245	133,421	12,696	12,160	54,078	54,487	-
	<u>\$ 2,324,551</u>	<u>2,332,537</u>	<u>2,211,812</u>	<u>12,160</u>	<u>54,078</u>	<u>54,487</u>	<u>-</u>

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

### 2. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

		109.6.30			108.12.31			108.6.30		
		外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣
金額單位：千元										
<b>金融資產</b>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金	\$ 46,304	29.630	1,371,988	43,768	29.980	1,312,173	43,441	31.060	1,349,277	
<b>金融負債</b>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金	10,464	29.630	310,048	10,534	29.980	315,809	14,292	31.060	443,910	

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少53,097千元及45,268千元。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，民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(13,024)千元、29,390千元、7,015千元及5,969千元。

### 3. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加3,347千元及317千元，主因係合併公司之變動利率借款。

### 4. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

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

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)

109.6.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 349,016	9,000	-	340,016	349,016
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	66,634	-	-	66,634	66,634
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,485,439	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,791,442	-	-	-	-
其他應收款	19,572	-	-	-	-
小計	3,296,453	-	-	-	-
合計	\$ 3,712,103	9,000	-	406,650	415,650
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 261,681	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,103,731	-	-	-	-
其他應付款	591,543	-	-	-	-
應付股利	150,303	-	-	-	-
租賃負債	92,751	-	-	-	-
長期借款(含一年到期部分)	407,619	-	-	-	-
小計	2,607,628	-	-	-	-
合計	\$ 2,607,628	-	-	-	-

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	\$ 67,192	-	-	67,192	67,192
放款及應收款					
現金及約當現金	1,435,522	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,002,308	-	-	-	-
其他應收款	35,550	-	-	-	-
小計	3,473,380	-	-	-	-
合計	\$ 3,540,572	-	-	67,192	67,192
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 92,100	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,302,226	-	-	-	-
其他應付款	637,933	-	-	-	-
租賃負債	104,403	-	-	-	-
長期借款(含一年到期部分)	308,556	-	-	-	-
小計	2,445,218	-	-	-	-
合計	\$ 2,445,218	-	-	-	-

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)

	108.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 342,834	181,208		161,626	342,834
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	68,248	-	-	68,248	68,248
放款及應收款					
現金及約當現金	1,459,031	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	2,010,407	-	-	-	-
其他應收款	39,425	-	-	-	-
小計	3,508,863	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,919,945</u>	<u>181,208</u>	<u>-</u>	<u>229,874</u>	<u>411,082</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 63,461	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	1,227,122	-	-	-	-
其他應付款	637,177	-	-	-	-
應付股利	270,546	-	-	-	-
租賃負債	126,245	-	-	-	-
小計	2,324,551	-	-	-	-
合計	<u>\$ 2,324,551</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。

## 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)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(109.6.30、108.12.31及108.6.30皆為20%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> <li>折現率(109.6.30及108.6.30分別為3.15%~3.75%及2.10%~4.10%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>折現率愈高，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

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6月30日</b>						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品	折現率	5%	229	(229)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	20%	5%	-	-	3,332	(3,332)
<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	20%	5%	-	-	3,360	(3,360)
<b>民國108年6月30日</b>						
透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品	折現率	5%	69	(69)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	20%	5%	-	-	3,412	(3,412)

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。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十四)。

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4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 4,530	1,559	8,777	10,182
退職後福利	111	112	223	222
	<u>\$ 4,641</u>	<u>1,671</u>	<u>9,000</u>	<u>10,404</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面金額明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
土地	銀行借款擔保	\$ 1,016,281	1,016,281	447,151
房屋及建築	銀行借款擔保	203,999	187,021	123,966
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	1,242
銀行保函(列於「預付款項及其他流動資產」項下)	履約保證	168	3,616	4,159
銀行存款(列於「其他非流動資產—其他」項下)	履約保證	1,185	-	-
		<u>\$ 1,222,633</u>	<u>1,208,117</u>	<u>576,518</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約及承諾如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 60,981</u>	<u>87,207</u>	<u>457,601</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、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年4月至6月			108年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	127,151	71,796	198,947	131,492	80,639	212,131
勞健保費用	6,112	4,111	10,223	7,935	3,826	11,761
退休金費用	1,748	1,990	3,738	7,219	2,979	10,198
董事酬金	-	2,632	2,632	-	4,476	4,476
其他員工福利費用	7,091	2,286	9,377	6,445	3,974	10,419
折舊費用	46,721	7,442	54,163	40,507	4,689	45,196
攤銷費用	9,441	5,705	15,146	1,258	3,952	5,210

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	229,625	136,396	366,021	244,255	154,168	398,423
勞健保費用	13,780	8,943	22,723	15,377	8,314	23,691
退休金費用	5,628	3,962	9,590	14,587	6,033	20,620
董事酬金	-	3,559	3,559	-	6,875	6,875
其他員工福利費用	12,596	7,292	19,888	12,506	8,641	21,147
折舊費用	92,622	14,503	107,125	75,825	14,945	90,770
攤銷費用	10,594	9,128	19,722	3,290	7,899	11,189

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象貸與金額(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	8,000 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	510,239	1,530,717
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	15,000	10,000	2%	2	-	營運週轉	-	(註5)	-	510,239	1,530,717
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	16,764	16,764	16,764 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	216,603	216,603
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	75,438	75,438	62,865 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	424,169	424,169
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	62,865	62,865	62,865 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	424,169	424,169
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	12,573	12,573	12,573 (註4)	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	166,743	166,743
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	41,910	41,910	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	166,743	166,743

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：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註4：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註5：取得Chian Fuh Enterprise Co., Ltd.開立本票計20,000千元做為擔保。

## 兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註3)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	本公司	兆旺科技(上海)有限公司	2	1,275,597	118,520	118,520	118,520	-	3.10%	1,530,717	Y	N	Y
0	本公司	兆順精密科技股份有限公司	2	1,275,597	50,000	30,000	3,000	-	0.78%	1,530,717	Y	N	N

註1：背書保證總額以本公司最近期經會計師核閱之淨值(109.06.30)百分之四十為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值三分之一為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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				
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	備 註
本公司	普訊致創業投資股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,614	46,140	4.61%	46,140	-
兆旺投資(股)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	9,000	-%	9,000	-
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	-	3,353	16.00%	3,353	-
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	-	4,526	18.00%	4,526	-
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	-	2,263	18.00%	2,263	-
廈門招利電子材料有限公司	廈門瑣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	-	3,982	19.00%	3,982	-
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	-	6,370	19.00%	6,370	-
兆利電子科技(上海)有限公司	富邦華一銀行月得盈-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	43,293	-%	43,293	-
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	-	87,173	-%	87,173	-
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	-	88,011	-%	88,011	-
兆旺科技(上海)有限公司	寧波銀行結構性存款	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	60,770	-%	60,770	-
東莞兆旺電子有限公司	東莞農村商業銀行創富理財寶盈6號-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	56,578	-%	56,578	-
東莞兆旺電子有限公司	東莞農村商業銀行創富7天滾動理財7B-理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	4,191	-%	4,191	-

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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	-	-	-	230,505	-	231,085	230,505	580	-	-
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	-	-	-	134,405	-	135,399	134,405	994	-	-
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	-	-	-	349,739	-	264,195	262,566	1,629	-	-
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	-	-	-	125,730	-	125,855	125,730	125	-	-
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	-	-	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。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
兆旺科技(重慶)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(178,665)	44.68 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	133,762	42.47 %	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	178,665	17.40 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(133,762)	14.65 %	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	(112,681)	22.56 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	87,477	24.04 %	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	112,681	10.97 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(87,477)	9.58 %	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	(145,909)	88.61 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	115,203	86.93 %	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	145,909	14.21 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(115,203)	12.62 %	註
兆旺科技(上海)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	銷貨	(419,159)	94.14 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	375,876	92.91 %	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	419,159	40.81 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(375,876)	41.17 %	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	(153,036)	69.99 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	166,704	73.99 %	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	153,036	14.90 %	月結150天	-	關係人月結150天，一般客戶月結30-180天	(166,704)	18.26 %	註

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		
兆旺科技(上海)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	375,876	2.56	-	-	64,838	-
東莞兆旺電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	115,203	2.66	-	-	29,926	-
昆山兆利電子有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	166,704	2.83	-	-	1,619	-
兆旺科技(重慶)有限公司	旺星控股有限公司	聯屬公司	133,762	3.52	-	-	17,151	-

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。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	旺星	本公司	2	其他應收款	98,930	月結150天	1.47 %
2	上海兆旺	旺星	3	銷貨收入	419,159	依其成本加價	17.76 %
2	上海兆旺	旺星	3	應收帳款	375,876	月結150天	5.59 %
3	重慶兆旺	旺星	3	銷貨收入	178,665	依其成本加價	7.57 %
3	重慶兆旺	旺星	3	應收帳款	133,762	月結150天	1.99 %
4	福清茂利	廈門招利	3	其他應收款	62,865	依合約規定	0.94 %
4	福清茂利	昆山兆利	3	其他應收款	62,865	依合約規定	0.94 %
4	福清茂利	旺星	3	銷貨收入	112,681	依其成本加價	4.78 %
4	福清茂利	旺星	3	應收帳款	87,477	月結150天	1.30 %
5	東莞兆旺	旺星	3	銷貨收入	145,909	依其成本加價	6.18 %
5	東莞兆旺	旺星	3	應收帳款	115,203	月結150天	1.71 %
6	昆山兆利	旺星	3	銷貨收入	153,036	依其成本加價	6.49 %
6	昆山兆利	旺星	3	應收帳款	166,704	月結150天	2.48 %
8	兆順	本公司	2	銷貨收入	59,450	依其成本加價	2.52 %
8	兆順	本公司	2	應收款項	59,160	月結150天	0.88 %
8	兆順	本公司	2	租賃負債	19,198	依合約而定	0.29 %

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：

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Great Hinge Trading Ltd.	英屬維京群島	投資業	318	318	10	100.00 %	93,921	9,508	9,508	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 %	2,218,474	161,904	162,113	註
本公司	兆順精密科技(股)公司	台灣	粉末冶金業	134,076	134,076	10,540	100.00 %	143,548	(1,821)	(2,327)	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 %	2,330	109	109	註
本公司	兆旺投資(股)公司	台灣	投資業	50,000	-	5,000	100.00 %	49,961	(39)	(39)	註
Great Hinge Trading Ltd.	Main Source Logistic Ltd.	英屬維京群島	電子專業設備、工模具之買賣	318	318	10	100.00 %	9,637	9,484	9,484	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 %	2,219,609	161,827	161,827	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 %	149,256	(1,615)	(1,615)	註

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2及3)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
兆旺科技(上海)有限公司	生產及銷售元件器材專用材料	160,312	(二)	131,272	-	-	131,272	32,818	100.00 %	32,818	361,005	-
福清茂利電子有限公司	生產及銷售精密轉軸	91,258	(二)	27,370	-	-	27,370	55,726	100.00 %	55,726	706,949	-
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	13,160	100.00 %	13,160	113,245	-
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	6,647	100.00 %	6,647	34,340	-
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	1,856	100.00 %	1,856	425,899	-
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	(57)	100.00 %	(57)	55,881	-
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	47,068	100.00 %	47,068	277,905	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
750,588	750,588	2,296,075

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(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		6,061,000	10.08 %
德爾森投資股份有限公司		3,192,000	5.30 %

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

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

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年4月至6月			
	樞紐部門	光纖部門	調整及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,332,569	44,194	-	1,376,763
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,332,569</u>	<u>44,194</u>	<u>-</u>	<u>1,376,763</u>
應報導部門損益	<u>\$ 161,740</u>	<u>6,375</u>	<u>-</u>	<u>168,115</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4月至6月			合 計
	樞紐部門	光纖部門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,459,262	39,124	-	1,498,386
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,459,262</u>	<u>39,124</u>	<u>-</u>	<u>1,498,386</u>
應報導部門損益	<u>\$ 178,136</u>	<u>6,886</u>	<u>-</u>	<u>185,022</u>

	109年1月至6月			合 計
	樞紐部門	光纖部門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,284,798	74,797	-	2,359,595
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,284,798</u>	<u>74,797</u>	<u>-</u>	<u>2,359,595</u>
應報導部門損益	<u>\$ 190,871</u>	<u>10,419</u>	<u>-</u>	<u>201,290</u>

	108年1月至6月			合 計
	樞紐部門	光纖部門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,809,046	66,587	-	2,875,633
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,809,046</u>	<u>66,587</u>	<u>-</u>	<u>2,875,633</u>
應報導部門損益	<u>\$ 300,533</u>	<u>10,788</u>	<u>-</u>	<u>311,321</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。