

兆利科技工業股份有限公司
JARLLYTEC CO., LTD.
公開說明書

(一一一年度現金增資發行新股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債)

- 一、公司名稱：兆利科技工業股份有限公司
- 二、本次公開說明書編印目的：一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債
- 三、本次現金增資發行新股：(尚未發行)
 - (一)新股來源：現金增資發行新股。
 - (二)新股種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。
 - (三)發行股數：4,000仟股。
 - (四)發行金額：新台幣40,000仟元整。
 - (五)發行條件：
 - 1.現金增資發行普通股計4,000仟股，每股面額新台幣10元整，暫定發行價格為每股60元整，預計募集總金額為新台幣240,000仟元整。
 - 2.依公司法第267條規定，保留發行股份總數15%計600仟股由員工認購，並依證交法第28條之1規定，提撥發行新股總數10%計400仟股委託證券承銷商辦理對外公開承銷，其餘75%，計3,000仟股則按認股基準日股東名簿記載之股東及其持股比例認購，後續如因股本變動致認股比例發生變動，授權董事長全權處理。原股東認購不足一股之畸零股得由股東在停止過戶日起五日內，逕向本公司股務代理機構辦理併湊，原股東及員工放棄認購及逾期未併湊成一股之畸零股部分，授權董事長洽特定人按發行價格認購。
 - 3.本次現金增資發行之新股，其權利義務與原股份相同。
 - (六)公開承銷比例：本次現金增資發行新股總數之10%對外公開承銷，並由證券承銷商餘額包銷。
 - (七)承銷及配售方式：以公開申購配售方式辦理公開承銷。
- 四、本次發行轉換公司債：
 - (一)發行種類：國內第一次無擔保轉換公司債。
 - (二)發行金額：每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總張數為4,000張，發行總面額為新台幣400,000仟元整，依票面金額之109.57%發行，募集總金額為新台幣438,285仟元。
 - (三)債券利率：票面利率0%。
 - (四)發行條件：發行期間三年，自發行之日後滿三個月之翌日起至到期日止，可轉換為本公司普通股。
 - (五)公開承銷比例：全數委由承銷商對外公開承銷，公開承銷比例100%。
 - (六)承銷及配售方式：以競價拍賣方式對外公開銷售，並由證券承銷商餘額包銷。
 - (七)發行及轉換辦法：請參閱請參閱本公開說明書附件一。
- 五、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱第 69 頁。
- 六、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用包括承銷手續費約新台幣伍佰萬元。
 - (二)其他費用(包括律師、會計師等其他費用)約新台幣七萬元。
- 七、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 八、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 九、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項：請參閱第 3 頁。
- 十、查詢本公開說明書之網址：
 - (一)金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>
 - (二)本公司揭露公開說明書相關資料之網址：<http://www.jarlly.com>
- 十一、股票面額：每股新臺幣壹拾元。
- 十二、投資人應了解轉換公司債之轉換標的證券停止過戶將使轉換公司債無法行使轉換，且當有多個停止轉換原因發生，將導致轉換公司債長期無法轉換，甚至債券到期前均不能行使轉換之情事。另公司法第228條之1已放寬公司得每季辦理盈餘分派或虧損撥補，將可能導致轉換公司債停止轉換期間大幅增長，而大幅縮減投資人可行使轉換期間。

兆利科技工業股份有限公司 編製

中華民國一一一年四月十九日 刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

| 資本來源 | 金額／新台幣元 | 占實收資本額比率 |
|-------------|-------------|----------|
| 設立資本 | 1,000,000 | 0.17% |
| 現金增資 | 459,100,000 | 76.36% |
| 盈餘轉增資 | 142,142,980 | 23.64% |
| 員工認股權憑證換發新股 | 8,051,000 | 1.34% |
| 庫藏股註銷 | (9,080,000) | (1.51)% |
| 合計 | 601,213,980 | 100.00% |

二、公開說明書之分送計畫：

- (一) 陳列處所：依規定檢送至有關單位，另放置本公司以供查閱。
- (二) 分送方式：相關規定方式辦理。
- (三) 索取方式：請上網至公開資訊觀測站查詢及下載 (<http://mops.tse.com.tw>)。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司 網址：[http:// securities.sinopac.com](http://securities.sinopac.com)
地址：台北市博愛路17號5樓 電話：(02)2312-3866

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐商業銀行股份有限公司信託部 網址：[https:// www.banksinopac.com.tw](https://www.banksinopac.com.tw)
地址：台北市南京東路三段三十六號三、四樓 電話：(02)2506-3333

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：採無實體發行，故不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股務代理部 網址：[http:// www.sinotrade.com.tw](http://www.sinotrade.com.tw)
地址：台北市博愛路17號3樓 電話：(02)2381-6288

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：無。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

會計師姓名：許明芳、莊鈞維會計師 事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
電話：(02)8101-6666 網址：[http:// www.kpmg.com.tw](http://www.kpmg.com.tw)
地址：台北市信義路五段7號68樓

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

律師姓名：邱雅文律師 事務所名稱：遠東聯合法律事務所
電話：(02)2392-8811 網址：<https://www.felo.com.tw/>
地址：台北市中正區忠孝東路一段176號4樓(建台大樓)

十二、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

| 發言人 | | 代理發言人 | |
|------|-----------------------|-------|-----------------------|
| 姓名 | ： 徐佩文 | 姓名 | ： 李雪玲 |
| 職稱 | ： 財務長 | 職稱 | ： 總管理處協理 |
| 連絡電話 | ： (02)2298-2666 | 連絡電話 | ： (02)2298-2666 |
| 電子信箱 | ： investor@jarlly.com | 電子信箱 | ： investor@jarlly.com |

十三、本公司網址：<http://www.jarlly.com>

兆利科技工業股份有限公司公開說明書摘要

| | | | | | |
|---|-------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| 實收資本額：新台幣 601,213,980 元 | | 公司地址：新北市新莊區五工五路 13 號 | | 電話：(02)2298-2666 | |
| 設立日期：93 年 07 月 07 日 | | | 網址：http://www.jarlly.com | | |
| 上市日期：不適用 | 上櫃日期：97 年 03 月 27 日 | | 公開發行日期：95 年 11 月 28 日 | | 管理股票日期：不適用 |
| 負責人：董事長張台沅 | | 發言人： | 徐佩文 | | 職稱：財務長 |
| 總經理張台沅 | | 代理發言人： | 李雪玲 | | 職稱：總管理處協理 |
| 股票過戶機構：永豐金證券服務代理部 | | 電話：(02) 2381-6288 | 網址：http://www.sinotrade.com.tw | | |
| | | 地址：台北市博愛路 17 號 3 樓 | | | |
| 股票承銷機構：永豐金證券股份有限公司 | | 電話：(02) 2312-3866 | 網址：http://securities.sinopac.com | | |
| | | 地址：台北市博愛路 17 號 5 樓 | | | |
| 最近年度簽證會計師：安侯建業聯合會計師事務所 許明芳、莊鈞維會計師 | | 電話：(02) 8101-6666 | 網址：http://www.kpmg.com.tw | | |
| | | 地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓 | | | |
| 複核律師：遠東聯合法律事務所邱雅文律師 | | 電話：(02) 2392-8811 | 網址：https://www.felo.com.tw/ | | |
| | | 地址：台北市中正區忠孝東路一段 176 號 4 樓(建台大樓) | | | |
| 信用評等機構：不適用 | | 電話：不適用 | | 網址：不適用 | |
| | | 地址：不適用 | | | |
| 評等標的 | 發行公司：不適用 | 無■；有□，評等日期：不適用 | | 評等等級：不適用 | |
| | 本次發行公司債：不適用 | 無■；有□，評等日期：不適用 | | 評等等級：不適用 | |
| 董事選任日期：110 年 7 月，任期：3 年 | | 監察人選任日期：不適用(本公司設置審計委員會) | | | |
| 全體董事持股比例：18.54% (111 年 02 月 28 日) | | 全體監察人持股比率：不適用(本公司設置審計委員會) | | | |
| 董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：(111 年 02 月 28 日) | | | | | |
| 職稱 | 姓名 | 持股比例 | 職稱 | 姓名 | 持股比例 |
| 董事長 | 德爾森投資股份有限公司 代表人：張台沅 | 5.81% | 獨立董事 | 劉純穎 | 0.00% |
| 董事暨超 過 10%股東 | 旭日東升投資股份有限公司 代表人：劉光華 | 10.15% | 獨立董事 | 吳壽山 | 0.00% |
| 董事 | 詠旺資產管理股份有限公司 代表人：劉致辰 | 2.58% | 獨立董事 | 楊尚憲 | 0.00% |
| | | | 獨立董事 | 李堅明 | 0.00% |
| 工廠地址：新北市新莊區五工五路 13 號 | | | | 電話：(02)2298-2666 | |
| 主要產品： | | 1.NB、LCD、手機、3C 電子等產品的扭力轉軸之研發設計、製造及銷售 2.光纖連接器之研發設計、製造及銷售 | | 市場結構： 內銷 1.62%、外銷 98.38% | 參閱本文之頁次 第 49 頁 |
| 風險事項 | | 請詳本公開說明書公司概況之風險事項 | | | 參閱本文之頁次 第 3 頁 |
| 去(110)年度 | | 營業收入：7,446,666 仟元 稅前純益：289,022 仟元 每股盈餘：4.12 元 | | | 第 92 頁 |
| 本次募集發行有價證券種類及金額 | | 請參閱本公開說明書封面。 | | | |
| 發行條件 | | 請參閱本公開說明書封面。 | | | |
| 募集資金用途及預計產生效益概述 | | 請參閱本公開說明書第 69 頁。 | | | |
| 本次公開說明書刊印日期：111 年 04 月 19 日 | | 刊印目的：一一一年度現金增資發行新股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債 | | | |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。 | | | | | |

兆利科技工業股份有限公司

公開說明書目錄

頁次

| | |
|---|----|
| 壹、公司概況 | |
| 一、公司簡介..... | 1 |
| (一)設立日期..... | 1 |
| (二)總公司、分公司及工廠之地址及電話..... | 1 |
| (三)公司沿革..... | 1 |
| 二、風險事項..... | 3 |
| (一)風險因素..... | 3 |
| (二)訴訟或非訟事件..... | 7 |
| (三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響..... | 8 |
| (四)其他重要事項..... | 8 |
| 三、公司組織..... | 9 |
| (一)組織系統..... | 9 |
| (二)關係企業圖..... | 11 |
| (三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管..... | 13 |
| (四)董事及監察人..... | 16 |
| (五)發起人..... | 23 |
| (六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金..... | 24 |
| 四、資本及股份..... | 30 |
| (一)股份種類..... | 30 |
| (二)股本形成經過..... | 30 |
| (三)最近股權分散情形..... | 31 |
| (四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料..... | 35 |
| (五)公司股利政策及執行狀況..... | 35 |
| (六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響..... | 36 |
| (七)員工、董事、監察人酬勞..... | 36 |
| (八)公司買回本公司股份情形..... | 37 |
| 五、公司債(含海外公司債)辦理情形..... | 38 |
| 六、特別股辦理情形..... | 38 |
| 七、參與發行海外存託憑證辦理情形..... | 38 |
| 八、員工認股權憑證辦理情形..... | 38 |
| 九、限制員工權利新股辦理情形..... | 38 |
| 十、併購辦理情形..... | 38 |
| 十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 38 |

| | |
|---|-----------|
| 貳、營運概況 | 39 |
| 一、公司之經營..... | 39 |
| (一)業務內容..... | 39 |
| (二)市場及產銷概況..... | 48 |
| (三)最近二年度從業員工人數..... | 58 |
| (四)環保支出資訊..... | 58 |
| (五)勞資關係..... | 59 |
| (六)資通安全管理..... | 62 |
| 二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產..... | 64 |
| (一)自有資產..... | 64 |
| (二)使用權資產..... | 64 |
| (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率..... | 65 |
| 三、轉投資事業..... | 66 |
| (一)轉投資事業概況..... | 66 |
| (二)綜合持股比例..... | 67 |
| (三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營績效及財務狀況之影響..... | 67 |
| (四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第 185 條情事或有以部分營業、研發成果轉移子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數..... | 67 |
| 四、重要契約..... | 68 |
| 參、發行計劃及執行情形 | 69 |
| 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析.... | 69 |
| 二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計劃應記載事項..... | 69 |
| (一)本次計劃之資金來源、計劃項目、預計進度及預計可能產生效益..... | 69 |
| (二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計劃與保管方法。如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響..... | 70 |
| (三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項..... | 71 |
| (四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之 | |

| | |
|---|-----------|
| 計劃..... | 71 |
| (五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查 準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上 市(櫃)計劃..... | 71 |
| (六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法..... | 71 |
| (七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法..... | 72 |
| (八)說明本次計劃之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司 申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說 明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理 性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額..... | 72 |
| (九)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式..... | 83 |
| (十)資金運用概算及可能產生之效益..... | 83 |
| 三、本次受讓他公司股份發行新股情形..... | 90 |
| 四、本次併購發行新股應記載情形..... | 90 |
| 肆、財務概況..... | 91 |
| 一、最近五年度簡明財務資料..... | 91 |
| (一)簡明資產負債表及綜合損益表..... | 91 |
| (二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項..... | 95 |
| (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見..... | 95 |
| (四)財務分析..... | 96 |
| (五)會計科目重大變動說明..... | 100 |
| 二、財務報告應記載事項..... | 102 |
| (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並 應加列最近一季依法公告申報之財務報告..... | 102 |
| (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告..... | 102 |
| (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會 計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露..... | 102 |
| 三、財務概況其他重要應記載事項..... | 102 |
| (一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響..... | 102 |
| (二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者， 應揭露資訊..... | 102 |
| (三)期後事項..... | 102 |
| (四)其他..... | 102 |
| 四、財務狀況及經營結果檢討分析..... | 103 |
| (一)財務狀況..... | 103 |
| (二)財務績效..... | 104 |
| (三)現金流量..... | 105 |

| | |
|---|------------|
| (四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 106 |
| (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..... | 106 |
| (六)其他重要事項..... | 107 |
| 伍、特別記載事項..... | 108 |
| 一、內部控制制度執行狀況..... | 108 |
| (一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議..... | 108 |
| (二)最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形..... | 108 |
| (三)內部控制聲明書..... | 108 |
| (四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形..... | 108 |
| 二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告..... | 108 |
| 三、證券承銷商評估總結意見..... | 108 |
| 四、律師法律意見書..... | 108 |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見..... | 108 |
| 六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形..... | 108 |
| 七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項..... | 108 |
| 八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形..... | 108 |
| 九、最近年度及截至公開說明書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紀錄或書面聲明者，其主要內容..... | 109 |
| 十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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..... | 109 |
| 十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書..... | 109 |
| 十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書..... | 109 |
| 十三、其他必要補充說明事項..... | 109 |
| 十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見..... | 109 |
| 十五、公司治理運作情形..... | 110 |

陸、重要決議、公司章程及相關法規142

柒、附件

- 附件一：國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
- 附件二：國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書
- 附件三：現金增資股票承銷價格計算書
- 附件四：109 年度合併財務報告暨會計師查核報告
- 附件五：110 年度合併財務報告暨會計師查核報告
- 附件六：109 年度個體財務報告暨會計師查核報告
- 附件七：110 年度個體財務報告暨會計師查核報告
- 附件八：內部控制聲明書
- 附件九：證券承銷商評估總結意見
- 附件十：律師法律意見書
- 附件十一：證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書
- 附件十二：競價拍賣禁投標聲明書
- 附件十三：董事會議事錄
- 附件十四：公司章程新舊條文對照表
- 附件十五：盈餘分配表

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 93 年 7 月 7 日。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

| 廠別 | 地址 | 電話 |
|-----|---------------|----------------|
| 總公司 | 新北市新莊區五工五路13號 | (02) 2298-2666 |

(三)公司沿革：

| 年度 | 重要事項 |
|--------------------------------|--|
| 93年 | 創設於台北縣五股工業區，資本額為新台幣壹佰萬元。 |
| | 購買新大樓，完成遷廠。 |
| | 辦理現金增資至新台幣壹億貳仟萬元。 |
| 94年 | 榮獲經濟部商檢局 ISO9001(2000 年版)品質保證認證。 |
| | 高階LCD Monitor 樞紐量產。 |
| | 辦理現金增資至新台幣貳億伍仟萬元。 |
| | 經投審會核准經第三地投資東莞兆旺電子有限公司。 |
| 95年 | 導入有限元素法的設計驗證。 |
| | 經投審會核准經第三地投資福清茂利電子有限公司。 |
| | 經投審會核准經第三地投資兆旺科技(上海)電子有限公司。 |
| | 百元筆記型電腦樞紐設計開發完成並申請專利。 |
| | 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。 |
| | 經投審會核准經第三地投資常熟兆利電子材料有限公司。 |
| | 金融監督管理委員會證券期貨局核准通過股票公開發行。 |
| 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年 | 本公司股票正式興櫃掛牌交易。 |
| | 盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣肆億零玖佰陸拾萬元。 |
| | 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年 | 股票初次上櫃現金增資至新台幣肆億伍仟玖佰柒拾萬元。 |
| | 本公司股票正式上櫃掛牌交易。 |
| | 經投審會核准經第三地投資兆利電子科技(上海)有限公司。 |
| | 榮獲經濟部商檢局 ISO14001(2004 年版)環境管理認證。 |
| | 榮獲經濟部商檢局 OHSAS18001(2007 年版)職業安全衛生管理認證。 |
| | 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。 |
| 轉投資兆鑫精密工業(股)公司 70%股權。 | |
| 98年 | 榮獲 LCIE-SNQ IECQ QC080000 危害性物質過程管理(HSPM)認證。 |
| | 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。 |
| | 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。 |
| | 總公司通過ISO 9001(2008年版)品質管理系統驗證。 |
| | 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。 |
| 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 | |

| 年度 | 重要事項 |
|------|---|
| | 捌拾元。 |
| 99年 | 辦理員工認股權憑證轉換之後，股本為新台幣伍億叁佰壹拾壹萬捌仟玖佰捌拾元。 |
| | 經投審會核准經第三地投資廈門招利電子材料有限公司。 |
| | 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。 |
| | 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。 |
| | 經投審會核准經第三地投資兆旺科技(重慶)有限公司。 |
| | 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年 | 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”)。 |
| | 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。 |
| | 配合輕薄電腦設計需要，完成開發超小軸徑轉軸軸承。 |
| | 開發完成變形平板結合承座開關的轉軸。 |
| 102年 | 總公司通過微軟公司EICC稽核。 |
| 103年 | 出售兆鑫精密工業(股)公司70%股權。 |
| | 轉投資兆順精密科技(股)公司62.5%股權。 |
| 104年 | 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年 | 榮獲金屬工業研究發展中心ISO14001(2015年版)環境管理系統認證。 |
| | 榮獲金屬工業研究發展中心ISO9001(2015年版)品質保證認證。 |
| | 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年 | 薄型LCD螢幕升降支架的開發完成並申請專利。 |
| | 底座抬升之電競筆電的樞紐設計開發完成。 |
| | 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年 | 轉投資Jarllytec USA, L.L.C.。 |
| | 買回兆順精密科技(股)公司37.5%股權。 |
| | 增資兆順精密科技(股)公司新台幣肆仟零柒萬元。 |
| | 摺疊手機的樞紐設計開發完成並申請專利。 |
| 108年 | 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。 |
| | 榮獲LCIE-SNQ IECQ QC 080000：2017危害性物質過程管理(HSPM)認證。 |
| | 榮獲經濟部商檢局ISO 45001(2018年版)職業安全衛生管理認證。 |
| | 增資兆順精密科技(股)公司新台幣貳仟萬元。 |
| | 轉投資JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD.。 |
| 109年 | 轉投資兆旺投資(股)公司。 |
| 110年 | 上海廠榮獲SGS ISO/IEC 27001：2013資訊安全管理系統認證。 |

| 年度 | 重要事項 |
|----|-----------------------------------|
| | 轉投資JARLLYTEC SINGAPORE PTE. LTD.。 |
| | 轉投資JARLLYTEC (VIETNAM) CO., LTD.。 |

二、風險事項：

(一)風險因素

1.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)利率變動之影響

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 110 年度 |
|------------------|----|-----------|
| 利息收入 | | 6,841 |
| 利息費用 | | 11,838 |
| 營業收入 | | 7,446,666 |
| 稅前淨利 | | 289,022 |
| (利息費用-利息收入)/營業收入 | | 0.07% |
| (利息費用-利息收入)/稅前淨利 | | 1.73% |

本公司及各子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，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。本公司因應利率變動所採取之具體措施如下：

- A.本公司及各子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。
- B.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。
- C.未來本公司及各子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)匯率變動之影響

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 110 年度 |
|---------------|----|-----------|
| 匯兌(損)益淨額 | | (45,637) |
| 營業收入 | | 7,446,666 |
| 稅前淨利 | | 289,022 |
| 匯兌(損)益淨額/營業收入 | | (0.61)% |
| 匯兌(損)益淨額/稅前淨利 | | (15.79)% |

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 110 年度金融資產與金融負債相抵後金融資產餘額為 1,865,054 仟元(USD67,379 仟元)，若新台幣相對於美金貶值或升值 5%，稅前淨利將增加或減少約 93,253 仟元。本公司因應匯率變動所採取之具體措施如下：

- A.本公司及各子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。
- B.對於所持有之外匯部位，本公司及各子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。
- C.本公司及各子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)通貨膨脹之影響

本集團 110 年度進貨金額為 4,591,228 仟元，若通貨膨脹率提高 1%，將使本公司採購成本增加約 45,912 仟元。本公司因應匯率變動所採取之具體措施如下：

本公司及各子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。

2.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，除專注於本公司及各子公司相關事業之長期投資外，本公司及各子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 110 年度及截至公開說明書刊印日止，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 110 年度及截至公開說明書刊印日止，有為他人背書保證之情形，母公司 110 年截至公開說明書刊印日止，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、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本集團 110 年度及截至公開說明書刊印日止並無從事衍生性商品交易。

(5)本公司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。

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

針對多款支援新型產品，已完成設計端的原型(prototype)、驗證及專利的申請佈局，並進行市場面的推廣，獲得客戶的肯定。因此近期的研發計畫，主要為進一步與客戶做共同的系統設計、驗證，包括模具品零件、自動化生產製程需要的治具及產品的測試與驗證，為順利量產做準備。預計 111 年投入人力、時間、設備相關之研發經費約新台幣 143,000 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 |
|-----------------------|-------|------------|------------|---------------|
| 創新可移轉式的筆電樞紐技術開發計畫 | 開模驗證中 | 23,000 仟元 | 111 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |
| 創新柔性屏筆電樞紐技術開發計畫 | 開模驗證中 | 27,000 仟元 | 111 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |
| 新一代可調荷重式螢幕升降裝置之技術開發計畫 | 開模驗證中 | 20,000 仟元 | 111 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |
| 進化型柔性屏內折式水滴型樞紐技術開發計畫 | 設計驗證中 | 29,000 仟元 | 111 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |
| 創新柔性屏內折式馬蹄型樞紐技術開發計畫 | 設計驗證中 | 27,000 仟元 | 111 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |
| 創新多向式螢幕攝像頭樞紐技術研究計畫 | 開模試產中 | 17,000 仟元 | 111 年 12 月 | 機構設計、製程技術 |

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及各子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及各子公司財務業務產生重大影響。

5.科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及各子公司隨時注意所處行業相關科技改變(包括資通安全風險)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(包括資通安全風險)及產業變化對公司有正面之影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及各子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及各子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。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及各子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有併購他公司之計畫。

8.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，擴大布局東南亞，鑒於疫情升溫，考量到員工健康安全等問題，110 年度泰國及越南並未開始營運。本集團 111 年預計投入約 267,732 仟元購買機器設備，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。

9.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。

10.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。

11.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。

12.其他重要風險及因應措施

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無其他重要風險。

(二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

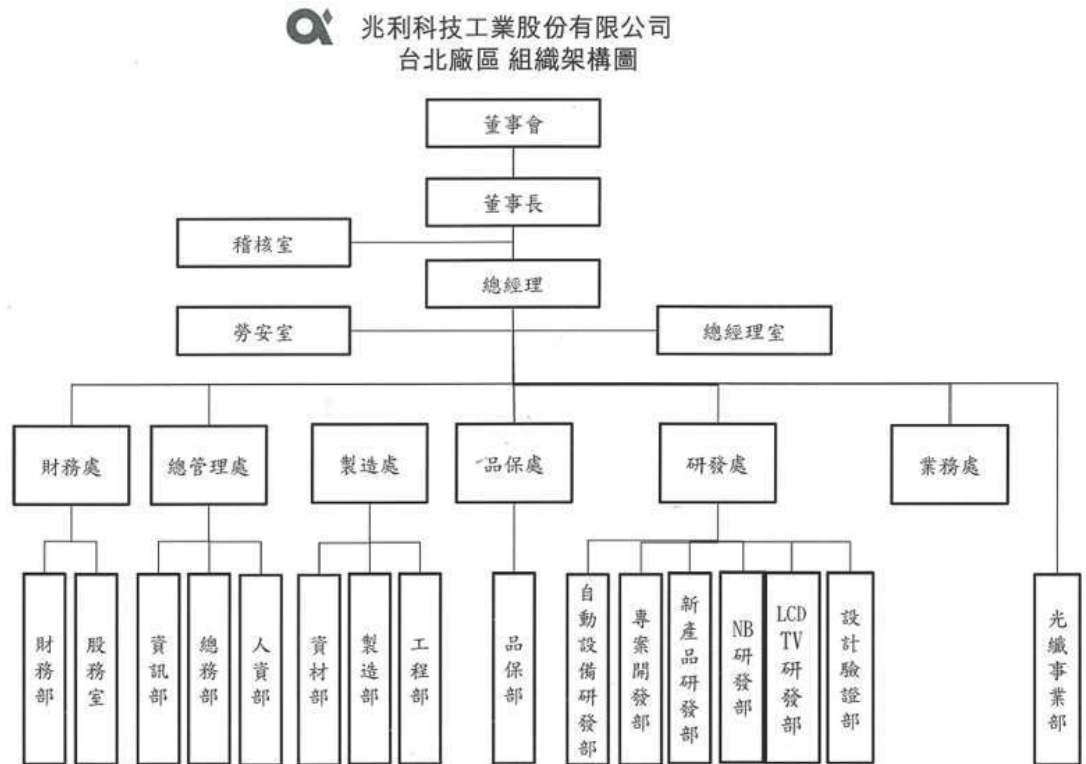
(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統：

1.公司組織圖

110.12.31 版本

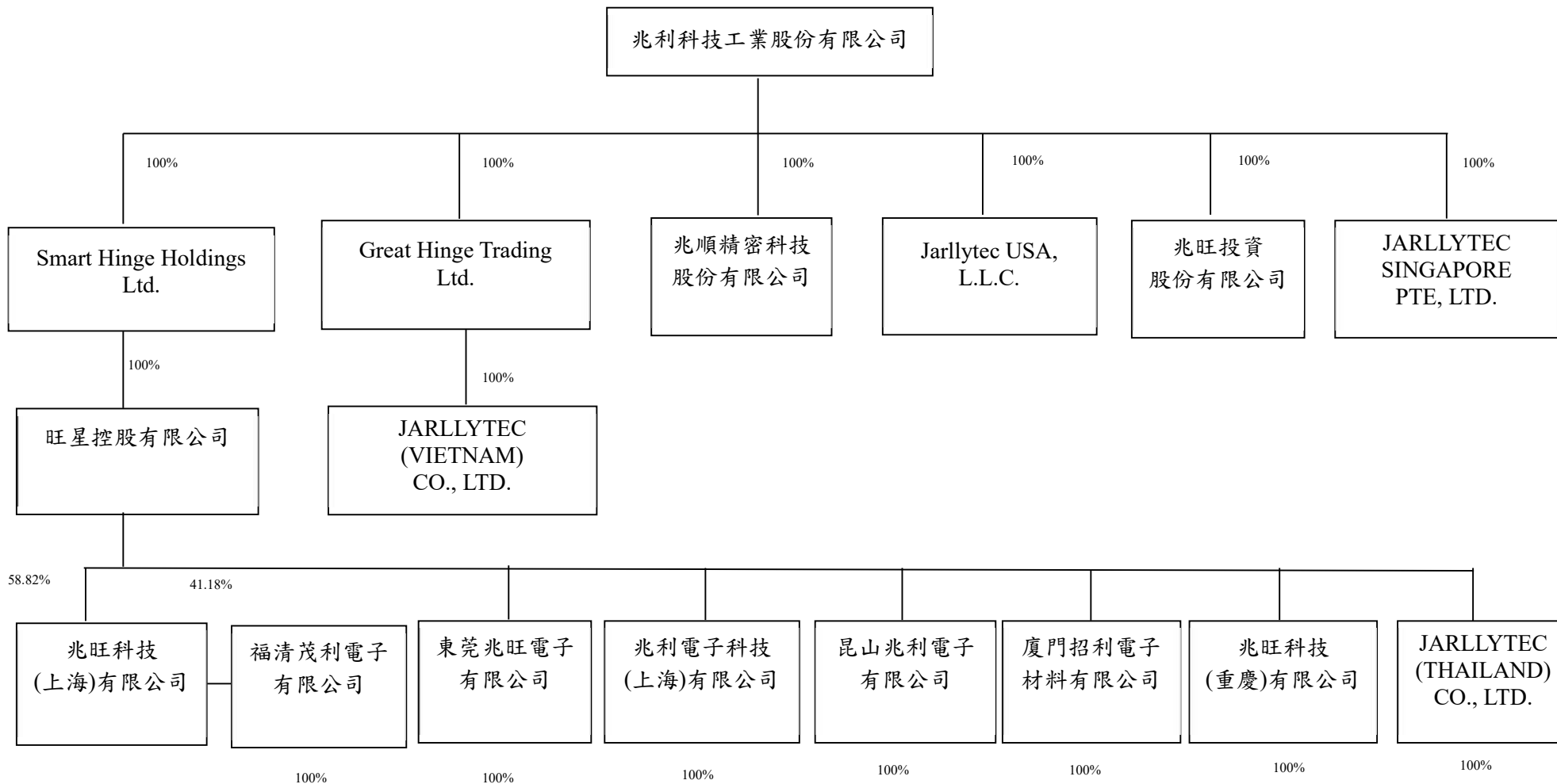


| 部門別 | 業務職掌 |
|-------|--|
| 總經理室 | 1.承董事會之決議對全體股東負責。 2.擬定與推動公司整體業務目標、營運策略及執行計劃。 3.公司重大決策之核定，專案研究、策略規劃及指揮督導與執行輔導。 4.綜合各單位組織業務之執行及協調。 5.督導全公司各項管理政策、制度之規劃與執行，並評估執行成效。 6.年度營運績效定期分析報告與修正。 |
| 稽核室 | 1.建立及修訂內部控制制度與內部稽核制度，並檢查評估其健全性、合理性及有效性。 2.調查評估企業中各單位執行公司各項計畫或政策及其指定職能之效率。 3.稽核異常事項之改善追蹤及內部控制制度自行評估作業。 |
|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

| 部門別 | 業務職掌 |
|------|---|
| 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.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)關係企業圖：

1.關係企業關聯圖（110年12月31日）



2. 公司與關係企業間持股比例及實際投資金額

110年12月31日 單位：仟股；新台幣仟元

| 關係企業名稱 | 關係 | 本公司持有關係企業 | | | 關係企業持有本公司 | | |
|---------------------------------------|----------|-----------|--------|---------|-----------|------|------|
| | | 持股比例 | 持有股份 | 投資金額 | 持股比例 | 持有股份 | 投資金額 |
| Great Hinge Trading Ltd. | 本公司之子公司 | 100.00% | 10 | 318 | - | - | - |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 本公司之子公司 | 100.00% | 23,434 | 750,588 | - | - | - |
| 兆順精密科技股份有限公司 | 本公司之子公司 | 100.00% | 11,480 | 134,076 | - | - | - |
| Jarlllytec USA, L.L.C. | 本公司之子公司 | 100.00% | - | 2,959 | - | - | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 本公司之子公司 | 100.00% | 5,000 | 50,000 | - | - | - |
| Jarlllytec Singapore Pte. Ltd. | 本公司之子公司 | 100.00% | - | 423 | - | - | - |
| Main Source Logistic Ltd. (註 1) | 本公司之孫公司 | -% | - | - | - | - | - |
| Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd. (註 1) | 本公司之孫公司 | 100.00% | - | 166,723 | - | - | - |
| 旺星控股有限公司(註 2) | 本公司之孫公司 | 100.00% | 23,434 | 750,588 | - | - | - |
| Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd. (註 3) | 本公司之曾孫公司 | 100.00% | 2,000 | 149,229 | - | - | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司(註 4) | 本公司之曾孫公司 | 100.00% | (註 5) | 131,272 | - | - | - |
| 福清茂利電子有限公司(註 3) | 本公司之曾孫公司 | 100.00% | (註 5) | 27,370 | - | - | - |
| 東莞兆旺電子有限公司(註 3) | 本公司之曾孫公司 | 100.00% | (註 5) | 81,466 | - | - | - |
| 昆山兆利電子有限公司(註 3) | 本公司之曾孫公司 | 100.00% | (註 5) | 65,369 | - | - | - |
| 兆利電子科技(上海)有限公司(註 3) | 本公司之曾孫公司 | 100.00% | (註 5) | 386,330 | - | - | - |
| 廈門招利電子材料有限公司(註 3) | 本公司之曾孫公司 | 100.00% | (註 5) | 29,281 | - | - | - |
| 兆旺科技(重慶)有限公司(註 3) | 本公司之曾孫公司 | 100.00% | (註 5) | 29,500 | - | - | - |

註 1：係由本公司直接控股公司 Great Hinge Trading Ltd.100%持有；Main Source 已於 110 年 9 月間清算完畢。

註 2：係由本公司直接控股公司 Smart Hinge Holdings Ltd.100%持有。

註 3：係由本公司間接控股公司旺星控股有限公司 100%持有。

註 4：係由本公司間接控股公司旺星控股有限公司直接及間接 100%持有。

註 5：係屬有限公司，故無股數。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管：

111年02月28日 單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 備註(註1) |
|--------|------|-----|----|--------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|----------------------------|---|-----------------|-----|----|----------------|--------|
| | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 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% | 3,492,000 | 5.81% | 台北大學 EMBA 企管系碩士 英業達品管專員 | 兆利科技工業(股)公司董事長 兆順精密科技(股)公司董事長 兆旺投資(股)公司法人監察人代表人 德爾森投資(股)公司董事長 Smart Hinge Holding Ltd.法人董事代表人 Royal Jarlly Holding Ltd.法人董事代表人 Great Hinge Trading Ltd. 法人董事代表人 兆旺科技(上海)有限公司董事長 福清茂利電子有限公司董事長 東莞兆旺電子有限公司董事長 兆利電子科技(上海)有限公司董事長 昆山兆利電子有限公司董事長 廈門招利電子材料有限公司董事 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 | 無 |
| 資深副總經理 | 中華民國 | 許耀坤 | 男 | 94/2/1 | 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 | 董事長兼總經理 | 張台沅 | 姻親 | 無 | 無 |
| 資深副總經理 | 中華民國 | 黃錦銘 | 男 | 94/7/1 | 84,220 | 0.14% | 1,000 | 0.00% | 0 | 0 | 中國文化大學機械系 大同公司機構設計主任 | 華東地區總經理：兆旺科技(上海)有限公司、昆山兆利電子有限公司、兆旺科技(重慶)有限公司 兆旺科技(上海)有限公司董事 兆利電子科技(上海)有限公司董事 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 經理人取得員工認股權憑證情形 | 備註(註1) |
|------|------|-----|----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|------------------------|-----------------|----|----|----------------|--------|
| | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| | | | | | | | | | | | | 昆山兆利電子有限公司董事 | | | | | |
| 副總經理 | 中華民國 | 洪進富 | 男 | 93/7/7 | 236,764 | 0.39% | 187,116 | 0.31% | 1,100,000 | 1.83% | 勤益工專機械科 駢吉公司總經理 | 兆旺科技(重慶)有限公司監事 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 李勇達 | 男 | 94/2/1 | 3,425 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學機械工程博士 神通電腦講師 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 黃世輝 | 男 | 101/7/30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學機械學士 美國愛荷華州立大學工業工程碩士 美隆工業研發經理 福特六和設計暨技術中心經理 | 兆順精密科技(股)公司法人董事代表人及總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 張有志 | 男 | 110/8/1 | 5,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 大同工學院工業設計學士 神基集團漢陽精密總經理 神達集團漢達精密資深總監 華宇集團嘉達精密業務協理 | 無 | 無 | 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 | 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 | 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。

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

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

(四)董事及監察人：

1.董事及監察人資料

111年02月28日 單位：股

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或 冊地 | 選任(就) 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 率 | 股 數 | 持 比 率 | 股 數 | 持 比 率 | 股 數 | 持 比 率 | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 | | |
| 董事長 | 德爾森 投資(股) 公司 | 不 適 用 | 中 華 民 國 | 110/7/7 | 3 年 | 107/6/21 | 3,392,000 | 5.64% | 3,492,000 | 5.81% | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | | | 不 適 用 |
| 董事長 之法人 代表人 | 張台沅 | 男 51~ 60 歲 | 中 華 民 國 | 110/7/7 | 3 年 | 93/06/25 | 711,325 | 1.18% | 711,325 | 1.18% | 470,467 | 0.78% | 3,492,000 | 5.81% | 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 Smart Hinge Holding Ltd.法人董事代表人 Royal Jarly Holding Ltd. 法人董事代表人 Great Hinge Trading Ltd. 法人董事代表人 兆旺科技(上海)有限公 司董事長 福清茂利電子有限公 司董事長 東莞兆旺電子有限公 司董事長 兆利電子科技(上海)有 限公司董事長 昆山兆利電子有限公 司董事長 廈門招利電子材料有 限公司董事 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 |
| 副董 事長 | 旭日東 升投資 (股)公司 | 不 適 用 | 中 華 民 國 | 110/7/7 | 3 年 | 93/06/25 | 6,100,000 | 10.15% | 6,100,000 | 10.15% | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | | | 不 適 用 |

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或 註冊地 | 選任(就) 任日期 | 初次選 任日期 | 選任時持有 股份 | | | 現任持有 股份 | | | 配偶、未成年 子女現在持有 股份 | | 利用他人名義 持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親等以 內其他主管、董 事或監察人 關係 | | | 備註 (註1) |
|----------------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|------------|-------------|---|--------|---|--------|---|------------------------|-----------|----------------|---|--|----------------------------|------------------------------------|--------|---------|------------|
| | | | | | | 股數 | 持 比 | 股 率 | 股數 | 持 比 | 股 率 | 股數 | 持 比 | 股 率 | 股數 | | | 持 比 | 股 率 | 職稱 | |
| 副董事長之 法人代表人 | 劉光華 | 男 61~ 70歲 | 中華 民國 | 110/7/7 | 3 年 | 93/06/25 | 1,316,000 (其中信託 財產專戶 持有股份 1,100,000 股) | 2.19% | 1,316,000 (其中信託 財產專戶 持有股份 1,100,000 股) | 2.19% | 906,000 (其中信託 財產專戶 持有股份 700,000股) | 1.51% | 1,550,000 | 2.58% | 台灣大學 EMBA 管理學院碩士 海洋大學輪機系 英業達採購副理 | Jarlllytec USA, L.L.C. Owner 兆鑫精密工業(股)公司 董事 旭日東升投資(股)公司 董事長 兆順精密科技(股)公司 法人董事代表人 兆旺投資(股)公司法人 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 福清茂利電子有限公 司董事 東莞兆旺電子有限公 司董事 兆利電子科技(上海)有 限公司董事 昆山兆利電子有限公司 董事 廈門招利電子材料有 限公司董事長 兆旺科技(重慶)有限公 司執行董事 | 無 | 無 | 無 | 無 | |
| 董事 | 詠旺資 產管理 (股)公司 | 不 適用 | 中華 民國 | 110/7/7 | 3 年 | 110/7/7 | 1,550,000 | 2.58% | 1,550,000 | 2.58% | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | | | 不 適用 | |
| 董事 | 劉致辰 | 男 31~ 40歲 | 中華 民國 | 110/7/7 | 3 年 | 110/7/7 | 282,000 | 0.47% | 282,000 | 0.47% | 0 | 0 | 0 | 0 | 英國伯恩茅斯大學 行銷管理碩士 | 兆旺科技(上海)有限 公司副理 | 副董 事長 之法 人代 表人 | 劉光華 | 父子 | 無 | |

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或 註冊地 | 選任(就) 任日期 | 任期 初任日期 | 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 | 劉純穎 | 女 41~ 50歲 | 中華 民國 | 110/7/7 | 3 年 | 107/6/21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學 EMBA 管理學院碩士 美國西北大學法學 碩士 台灣大學法律系 | 兆利科技工業(股)公司 審計委員、薪資報酬 委員會 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 |
| 獨立 董事 | 吳壽山 | 男 71~ 80歲 | 中華 民國 | 110/7/7 | 3 年 | 110/7/7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國佛羅里達大學 財務、保險及不動 產學系博士 國立交通大學管理 科學研究所碩士 國立中興大學會計 統計系學士 元大金證券股份 (及元大證券股份 有限公司)獨立董 事 長庚大學管理學院 教授兼院長 交通大學教授 經濟部營會顧問 華南金控公司(及 華南銀行常駐)監 察人 證券暨期貨市場發 展基金會董事長 財團法人中華中 證券櫃檯買賣中心 董事長 中華郵政公司董事 台灣電力公司董事 | 兆利科技工業(股)公司 審計委員、薪資報酬 委員會 國立臺灣師範大學講 座教授 花旗(台灣)銀行獨立董 事、審計委員 華安醫學(股)公司獨立 董事、審計委員、薪 資報酬委員會 財團法人台灣經濟研 究院顧問 南開科技大學董事會 監察人 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 性別 年齡 | 國籍 或 冊地 | 選任(就) 日期 | 任期 初任日期 | 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 等以內董 監管、董 察人 關係之 其他 關係 職稱 姓名 關係 | | | 備註 (註 1) |
|----------|-----|---------------------|---------------|-------------|------------|-------------|--------|--------|------------|--------|--------|------------------------|--------|----------------|---|---|--|---|--------|----|----------------|
| | | | | | | 股 數 | 持 比 | 股 率 | 股 數 | 持 比 | 股 率 | 股 數 | 持 比 | 股 率 | 股 數 | | | 持 比 | 股 率 | 職稱 | |
| 獨立 董事 | 楊尚憲 | 男 51~ 60 歲 | 中華 民國 | 110/7/7 | 3 年 | 110/7/7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學會計系 正風聯合會計師事 務所會計師 聯捷會計師事務所 會計師 | 兆利科技工業(股)公司 審計委員會召集人、 薪資報酬委員 誠揚聯合會計師事務 所會計師 源鮮農業生物科技(股) 公司法人代表董事 達輝(股)公司獨立董 事、審計委員、薪資 報酬委員 南俊國際(股)公司獨立 董事、審計委員、薪 資報酬委員 意德士科技(股)公司獨 立董事、審計委員、 薪資報酬委員 安杏生物科技(股)公司 監察人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立 董事 | 李堅明 | 男 51~ 60 歲 | 中華 民國 | 110/7/7 | 3 年 | 110/7/7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學 EMBA 管理學院碩士 紐約大學坦登工程 學院化學系博士 輔仁大學化學系碩 士 輔仁大學化學系學 士 Sintech Technology Corp./Opti International Corp., Taiwan (ViewSonic 關係企業)總經理 總經理 展茂光電市場行銷 及採購副總經理 LG Display 台灣總 經理 亞洲化學集團事業 部總經理 | 兆利科技工業(股)公司 審計委員 宸鴻光電科技(股)公司 副總經理 | 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。

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

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

2.法人股東之主要股東

111年2月28日

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

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

111年2月28日

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

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數 |
|-----------------------------------|----|--|---|----------------------------------|
| 董事長 德爾森投資(股)公司 代表人：張台沅 | | 1.董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第16頁董事資料)。 2.具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 0 |
| 副董事長 旭日東升投資(股)公司 代表人：劉光華 | | 1.董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第17頁董事資料)。 2.具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 1 |
| 董事 詠旺資產管理股份有 限公司 代表人：劉致辰 | | 1.具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、等專業經驗。 2.未有公司法第30條各款情事。 | (2)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 0 |
| 獨立董事 劉純穎 | | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第18頁董事資料)。 2.具產業知識、法律方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 0 |
| 獨立董事 吳壽山 | | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第18頁董事資料)。 2.具產業知識、財務會計方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 2 |
| 獨立董事 楊尚憲 | | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第19頁董事資料)。 2.具產業知識、財務會計方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 3 |
| 獨立董事 李堅明 | | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第19頁董事資料)。 2.具產業知識、財務會計方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12) | 0 |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為

公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司之董事會結構，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。

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，1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。

董事會成員中具員工身份之董事占比為28.57%，獨立董事占比為57.14%，本公司亦註重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為25%以上，目前7位董事，包括1位女性董事，比率約14.29%。更多董事會成員多元情形如下：

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

(2)董事會獨立性：

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

(五)發起人：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.最近(110)年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金

110年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資或母公司酬金 | | | | | | |
|------------|--------------|-------|-----------|----------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|-------|-----------|------|------|-----------|-----------------------------|--------|--------------------|--------|--|--|---|--|--|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) (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 | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | | | |
| 董事長 | 德爾森投資(股)公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長之法人代表人 | 張台沅 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副董事長 | 旭日東升投資(股)公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副董事長之法人代表人 | 劉光華 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事(註1) | 洪東雄 | 3,152 | 3,673 | 9,378 | 9,378 | 3,012 | 3,012 | 9 | 9 | 15,551 | 16,072 | 3,543 | 4,342 | 9,662 | 9,662 | 52 | 0 | 52 | 0 | 28,808 | 30,128 | 11.63% | 12.16% | | | 無 | | |
| 董事 | 詠旺資產管理股份有限公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事之法人代表人 | 劉致辰 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 古永嘉(註1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 賴佳誼(註1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 鍾光智(註1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 劉純穎 | 1,410 | 1,410 | 0 | 0 | 872 | 872 | 57 | 57 | 2,339 | 2,339 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,339 | 2,339 | 0.94% | 0.94% | | | 無 | | |
| | 吳壽山 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 楊尚憲 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 李堅明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；公司支給獨立董事酬金之給付政策明訂於公司章程第六章第二十二條內，公司年度如有獲利，應提撥不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。並依本公司之「董事會績效評估辦法」，評估其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值(例如：與經營團隊之互動情形、對公司所屬產業之瞭解程度等)，參酌國內外業界水準，而給予合理之報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

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

註1：原董事洪東雄及獨立董事古永嘉、賴佳誼、鍾光智任期至110年7月7日止。

註2：董事之法人代表人劉致辰及獨立董事楊尚憲、李堅明、吳壽山任期自110年7月7日起生效

註3：董事酬勞係111年經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：110年度退休金提列提撥數，董事有劉光華、張台沅共提撥18,992千元，110年度並無實際支付董事退職退休金。

註5：本公司並無發行員工認股權憑證、限制員工權利新股。

註6：係依111年經董事會通過分派之員工酬勞金額，依110年度配發金額比率估算。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 I | 本公司 | 財務報告內所有公司 J |
| 低於 1,000,000 元 | 洪東雄、古永嘉、賴佳誼、鍾光智、劉純穎、吳壽山、楊尚憲、李堅明、劉致辰 | 洪東雄、古永嘉、賴佳誼、鍾光智、劉純穎、吳壽山、楊尚憲、李堅明、劉致辰 | 洪東雄、古永嘉、賴佳誼、鍾光智、劉純穎、吳壽山、楊尚憲、李堅明、劉致辰 | 洪東雄、古永嘉、賴佳誼、鍾光智、劉純穎、吳壽山、楊尚憲、李堅明 |
| 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 | - | 詠旺資產管理股份有限公司 代表人:劉致辰 |
| 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) | - | - | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 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 |
| 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 | 11 人 | 11 人 | 11 人 | 11 人 |

(2)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。

(3)總經理及副總經理之酬金

110年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) (註1) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|--------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-------------------|------|-----------|------|--------------------------|------------------|------------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 張台沅 | 13,020 | 14,970 | 10,239 | 10,239 | 4,382 | 5,003 | 2,103 | 0 | 2,103 | 0 | 29,744 12.00% | 32,315 13.04% | 無 |
| 資深副總經理 | 許耀坤 | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總經理 | 黃錦銘 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 洪進富 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李勇達 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃世輝 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張有忠 | | | | | | | | | | | | | |
| 財務長 | 徐佩文 | | | | | | | | | | | | | |

註1：係依111年經董事會通過分派之員工酬勞金額，依110年度配發金額比率估算。

註2：110年度本公司退職退休金18,992仟元含總經理張台沅退休金提列提撥數9,614仟元，且110年度提列之9,614仟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、張有忠 | 徐佩文、洪進富、李勇達、黃世輝、許耀坤、張有忠 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | 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) | 張台沅 | 張台沅 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 8 人 | 8 人 |

(4)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(5)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

110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 | 2,242 | 2,242 | 0.90% |
| | 資深副總經理 | 許耀坤 | | | | |
| | 資深副總經理 | 黃錦銘 | | | | |
| | 副總經理 | 洪進富 | | | | |
| | 副總經理 | 李勇達 | | | | |
| | 副總經理 | 黃世輝 | | | | |
| | 副總經理 | 張有忠 | | | | |
| | 財務長 | 徐佩文 | | | | |
| | 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1：係依111年經董事會通過分派之員工酬勞金額，依110年度配發金額比率推估。

註2：副總經理張有忠於110年8月1日就任；協理許靜枝於110年8月1日卸任。

2.分別比較說明本公司及合併報告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)本公司及合併報告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 | 109年度 | | | | 110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) | 13,692 | 14,742 | 4.52 | 4.87 | 31,147 | 32,467 | 12.57 | 13.10 |
| 監察人(註2) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 總經理及副總經理(註3) | 18,768 | 22,166 | 6.20 | 7.32 | 29,744 | 32,315 | 12.00 | 13.04 |

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、資本及股份

(一)股份種類

| 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 |

(二)股本形成經過

1.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 (仟元) | 股數 | 金額 (仟元) | 股本來源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其他 |
| 93.07 | 10 | 100 | 1,000 | 100 | 1,000 | 設立 | — | 註1 |
| 93.12 | 15 | 12,000 | 120,000 | 12,000 | 120,000 | 現增 119,000 仟元 | — | 註2 |
| 94.11 | 20 | 25,000 | 250,000 | 25,000 | 250,000 | 現增 130,000 仟元 | — | 註3 |
| 95.08 | 10 | 35,000 | 350,000 | 33,800 | 338,000 | 盈轉 28,000 仟元 | — | 註4 |
| | 現增 60,000 仟元 | | | | | 註5 | | |
| 96.08 | 10 | 60,000 | 600,000 | 40,960 | 409,600 | 盈轉 71,600 仟元 | — | 註6 |
| 97.03 | 65 | 60,000 | 600,000 | 45,970 | 459,700 | 現增 50,100 仟元 | — | 註7 |
| 97.09 | 10 | 60,000 | 600,000 | 48,768 | 487,685 | 盈轉 27,985 仟元 | — | 註8 |
| 98.02 | 10 | 60,000 | 600,000 | 48,291 | 482,905 | 庫藏股註銷股本 4,780 仟元 | — | 註9 |
| 98.03 | 10 | 60,000 | 600,000 | 48,527 | 485,266 | 員工認股權憑證換 發新股 2,361 仟元 | — | 註10 |
| 98.08 | 10 | 60,000 | 600,000 | 49,982 | 499,824 | 盈轉 14,558 仟元 | — | 註11 |
| 98.10 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,059 | 500,590 | 員工認股權憑證換 發新股 766 仟元 | — | 註12 |
| 99.04 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,312 | 503,119 | 員工認股權憑證換 發新股 2,529 仟元 | — | 註13 |
| 99.07 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,353 | 503,528 | 員工認股權憑證換 發新股 409 仟元 | — | 註14 |
| 99.10 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,373 | 503,726 | 員工認股權憑證換 發新股 198 仟元 | — | 註15 |
| 100.01 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,547 | 505,472 | 員工認股權憑證換 發新股 1,746 仟元 | — | 註16 |
| 100.04 | 10 | 60,000 | 600,000 | 50,551 | 505,514 | 員工認股權憑證換 發新股 42 仟元 | — | 註17 |
| 105.10 | 60 | 70,000 | 700,000 | 60,551 | 605,514 | 現金增資 100,000 仟元 | — | 註18 |
| 107.10 | 10 | 70,000 | 700,000 | 60,121 | 601,214 | 庫藏股註銷股本 4,300 仟元 | — | 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 98.04.20 經授中字第 09832095670 號函核准變更登記。
 註 11：業經 98.08.26 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 99.04.20 經授中字第 09901076760 號函核准變更登記。
 註 14：業經 99.07.19 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 100.01.19 經授中字第 10001012680 號函核准變更登記。
 註 17：業經 100.04.18 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。

2. 私募者，應以顯著方式標示，最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

3. 公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

(三)最近股權分散情形

1. 股東結構

110 年 7 月 27 日 單位：仟股；人

| 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 | - | 7 | 183 | 14,211 | 53 | 14,454 |
| 持有股數 | - | 1,323 | 177,971 | 392,676 | 29,244 | 601,214 |
| 持股比例 | - | 0.22% | 29.60% | 65.32% | 4.86% | 100.00% |

2. 股權分散情形

110 年 7 月 27 日 單位：股

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------|-------|-----------|---------|
| 1 至 999 | 9,266 | 136,963 | 0.23% |
| 1,000 至 5,000 | 4,198 | 7,967,558 | 13.25 % |
| 5,001 至 10,000 | 468 | 3,757,951 | 6.25% |
| 10,001 至 15,000 | 158 | 2,045,581 | 3.40% |
| 15,001 至 20,000 | 95 | 1,762,367 | 2.93% |
| 20,001 至 30,000 | 86 | 2,235,411 | 3.72% |
| 30,001 至 40,000 | 41 | 1,492,654 | 2.48% |
| 40,001 至 50,000 | 30 | 1,396,145 | 2.32% |
| 50,001 至 100,000 | 44 | 3,214,267 | 5.35% |
| 100,001 至 200,000 | 29 | 4,211,817 | 7.01% |
| 200,001 至 400,000 | 18 | 4,814,944 | 8.01% |
| 400,001 至 600,000 | 5 | 2,596,467 | 4.32% |
| 600,001 至 800,000 | 4 | 2,699,273 | 4.49% |

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 910,000 | 1.51% |
| 1,000,001 以上 | 11 | 20,880,000 | 34.73% |
| 合 計 | 14,454 | 60,121,398 | 100.00% |

3.主要股東名單

110年7月27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% |
| 林志忠 | | 1,356,000 | 2.26% |
| 沈慶行 | | 1,330,000 | 2.21% |
| 理虹資本股份有限公司 | | 1,201,000 | 2.00% |
| 歐瑞雲 | | 1,170,000 | 1.95% |
| 林進財 | | 1,130,000 | 1.88% |
| 台新國際商業銀行受託劉光華信託財產專戶 | | 1,100,000 | 1.83% |

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 109 年度 | | 110 年度 | | 111 年度截至 02月28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 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 法人董事兼董事長 (註2) | 德爾森投資(股)公司 | 200,000 | - | 100,000 | - | - | - |
| | 德爾森投資(股)公司 代表人：張台沅 | - | - | - | - | - | - |
| 法人董事兼副董事長 及大股東(註2) | 旭日東升投資(股)公司 | 39,000 | - | - | - | - | - |
| 法人董事兼副董事長 (註2) | 旭日東升投資(股)公司 代表人：劉光華 | 88,000 | - | - | - | - | - |
| 董事(註3) | 洪東雄 | - | - | - | - | - | - |
| 法人董事(註3) | 詠旺資產管理(股)公司 | - | - | - | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 109 年度 | | 110 年度 | | 111 年度截至 02 月 28 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 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| | 詠旺資產管理(股)公司 代表人：劉致辰 | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事(註 4) | 古永嘉 | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事(註 4) | 賴佳誼 | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事(註 4) | 鍾光智 | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事(註 4) | 劉純穎 | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事(註 4) | 吳壽山 | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事(註 4) | 楊尚憲 | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事(註 4) | 李堅明 | - | - | - | - | - | - |
| 總經理 | 張台沅 | - | - | - | - | - | - |
| 資深副總經理 | 許耀坤 | - | - | - | - | - | - |
| 資深副總經理 | 黃錦銘 | - | - | - | - | - | - |
| 副總經理 | 洪進富 | - | - | - | - | - | - |
| 副總經理 | 李勇達 | - | - | - | - | - | - |
| 副總經理 | 黃世輝 | - | - | - | - | - | - |
| 副總經理(註 5) | 張有忠 | - | - | 5,000 | - | - | - |
| 財務長 | 徐佩文 | - | - | - | - | - | - |
| 協理(註 6) | 許靜枝 | - | - | - | - | - | - |
| 會計主管 | 陳穎萱 | - | - | - | - | - | - |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：原法人董事兼董事長旭日東升投資(股)公司及其代表人劉光華於 110 年 6 月 20 日任期屆滿卸任，經 110 年 7 月 7 日股東常會改選為法人董事兼副董事長，其代表人為劉光華；原法人董事兼副董事長德爾森投資(股)公司及其代表人張台沅於 110 年 6 月 20 日任期屆滿卸任，經 110 年 7 月 7 日股東常會改選為法人董事兼董事長，其代表人為劉光華張台沅。

註 3：原董事洪東雄於 110 年 6 月 20 日任期屆滿卸任，110 年 7 月 7 日股東常會改選詠旺資產管理(股)公司為法人董事。

註 4：原獨立董事古永嘉、賴佳誼、鍾光智及劉純穎於 110 年 6 月 20 日任期屆滿卸任，110 年 7 月 7 日股東常會改選吳壽山、楊尚憲、李堅明及劉純穎為獨立董事。

註 5：副總經理張有忠於 110 年 8 月 1 日就任。

註 6：協理許靜枝於 110 年 8 月 1 日卸任。

(2)股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(3)股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

6. 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7月27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 | 持股比例(註2) | 股數 | 持股比例(註2) | 股數 | 持股比例(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 | 5.81% | 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 |
| 林志忠 | 1,356,000 | 2.26% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 沈慶行 | 1,330,000 | 2.21% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 理虹資本股份有限公司 | 1,201,000 | 2.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 理虹資本股份有限公司 代表人：邱奕誠 | 7,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 歐瑞雲 | 1,170,000 | 1.95% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 林進財 | 1,130,000 | 1.88% | 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 |

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例。

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。

(四)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 | 109 年度 | 110 年度 | 當年度截至 02 月 28 日止 (註 8) |
|------------|--------------|--------|--------|--------|------------------------------|
| | | 每股市價 | 最 高 | 101.50 | 92.10 |
| | 最 低 | 54.50 | 50.00 | 63.40 | |
| | 平 均(註 1) | 74.70 | 75.06 | 73.30 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 68.39 | 68.69 | 不適用 | |
| | 分 配 後(註 2) | 65.89 | 不適用 | 不適用 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 60,121 | 60,121 | 不適用 | |
| | 每股盈餘調整前(註 3) | 5.03 | 4.12 | 不適用 | |
| | 每股盈餘調整後(註 3) | 5.00 | 不適用 | 不適用 | |
| 每股股利 | 現金股利 | 2.50 | 不適用 | 不適用 | |
| | 無償盈餘配股 | 0 | 不適用 | 不適用 | |
| | 配股資本公積配股 | 0 | 不適用 | 不適用 | |
| | 累積未付股利(註 4) | 0 | 不適用 | 不適用 | |
| 投資報酬 分析 | 本益比(註 5) | 14.85 | 18.22 | 不適用 | |
| | 本利比(註 6) | 29.88 | 不適用 | 不適用 | |
| | 現金股利殖利率(註 7) | 3.35% | 不適用 | 不適用 | |

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董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘填列截至公開說明書刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料。

(五)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(已)議股利分派之情形

本公司 110 年度盈餘分配案截至公開說明書刊印日止，尚未經 111 年度董事會通過；109 年度盈餘分配案業經 110 年 5 月 6 日董事會通過，並呈 110 年 7 月 7 日股東會決議，分配股利情形如下：

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 |

(六)本年度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 110 年度盈餘分配案截至公開說明書刊印日止，尚未經 111 年度董事會通過，故不適用。

(七)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或範圍

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. 公司本期估列員工、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 110 年度員工酬勞、董事酬勞估列金額分別為 15,538 仟元、3,884 仟元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞、董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分配成數為估計基礎，並列報為 110 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。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，應揭露差異數、原因及處理情形

111 年 3 月 2 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：新台幣仟元

| | 擬議配發金額 |
|----------|--------|
| 員工酬勞(現金) | 15,538 |
| 董事酬勞 | 3,884 |

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期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.股東會報告分派酬勞情形及結果

(1)股東會決議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，應揭露差異數、原因及處理情形：111 年度股東會尚未召開，故不適用。

(2)股東會決議以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：111 年度股東會尚未召開，故不適用。

5.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

| | 109 年度 | | |
|---------|--------------|------------------|----|
| | 109 年度損益表認列數 | 110 年度股東會決議實際配發數 | 差異 |
| 員工現金紅利 | 17,926 仟元 | 17,926 仟元 | 無 |
| 員工股票紅利 | 0 仟元 | 0 仟元 | 無 |
| 董事酬勞(註) | 4,481 仟元 | 4,481 仟元 | 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。

(八)公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債（含海外公司債）辦理情形：

(一)已發行而尚未償還及辦理中之公司債：本公司並無已發行而尚未償還及辦理中之公司債。

(二)一年內到期之公司債：無。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債：無。

(四)已發行交換公司債：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(六)已發行附認股權公司債：無。

(七)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：無。

九、限制員工權利新股辦理情形：無。

十、併購辦理情形：無。

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容：

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

- A. CA02040 彈簧製造業。
- B. CA02990 其他金屬製品製造業。
- C. CB01990 其他機械製造業。
- D. CC01020 電線及電纜製造業。
- E. CC01040 照明設備製造業。
- F. CC01060 有線通信機械器材製造業。
- G. CC01080 電子零組件製造業。
- H. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- I. CQ01010 模具製造業。
- J. F119010 電子材料批發業。
- K. F219010 電子材料零售業。

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品 | 108 年度 | | 109 年度 | | 110 年度 | |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 樞紐 | 5,626,550 | 97.62 | 5,405,896 | 97.47 | 7,133,101 | 95.79 |
| 光纖連接器 | 137,024 | 2.38 | 140,334 | 2.53 | 313,565 | 4.21 |
| 合計 | 5,763,574 | 100.00 | 5,546,230 | 100.00 | 7,446,666 | 100.00 |

(3)公司目前之商品及服務項目

- A.樞紐：筆記型電腦樞紐、LCD Monitor/AIO/LCD TV 樞紐等。
- B.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。

2.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95%，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：

A. 樞紐

(A) 液晶顯示器(LCD Monitor 及 AIO)

根據台經院產經資料庫研究報告顯示，展望 111 上半年，雖然病毒持續變異，不過隨著各國疫苗覆蓋率穩步提升，預期疫情發展將趨於流感化，各國在與疫情共存的情況下陸續放寬邊境管制，交通運輸及各項娛樂活動將循序恢復，增加商業、交通運輸等專業應用顯示器訂單，有助本產業銷售值恢復成長動能。此外，在一般消費機種方面，儘管宅經濟所帶動的消費需求趨緩，但在企業商用市場、電競市場需求支撐下，預期 111 上半年全球液晶顯示器出貨量將較 110 年同期小幅衰退。雖然台廠出貨表現受到全球需求減弱影響，不過因上游液晶顯示器面板價格仍處於高檔，加上台廠出貨尺寸持續朝大尺寸化發展，並增加電競、4K 等高階機種出貨比重，預估 111 上半年我國液晶顯示器產值仍可較 110 年同期成長。

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

在上游液晶顯示器面板方面，零組件供給情況漸趨改善，但因基期面板價格仍處於相對低點，故預估 111 年第一季面板價格將高於 110 年同期表現，本產業廠商持續面臨液晶顯示器面板採購成本壓力。

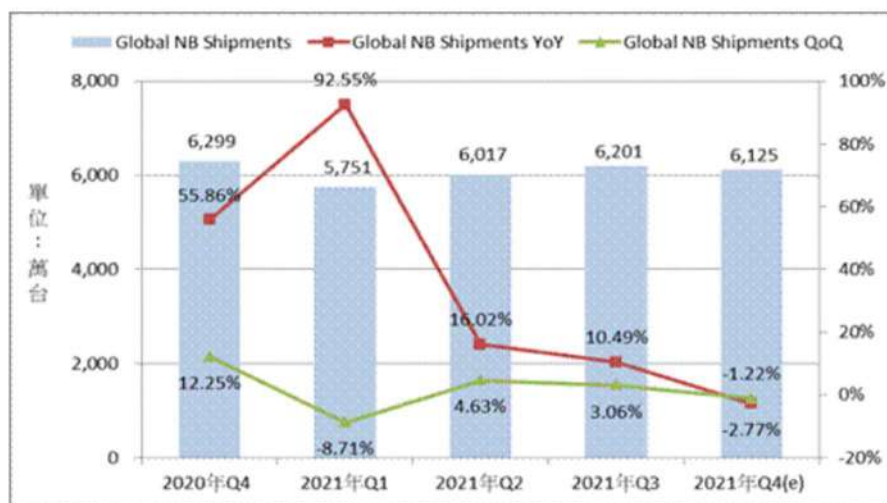
綜合上述，雖然全球液晶顯示器出貨量衰退不利台廠出貨表現，但因出貨單價維持高檔，預期整體產值仍可呈現成長，加上優化產品結構、耕耘專業應用市場，或者進行策略合作，有助公司業務朝正向發展，故預估 111 上半年我國顯示器製造業景氣表現將較 110 年同期呈成長態勢。

(B) 筆記型電腦

依據台經院產經資料庫研究報告顯示，全球筆記型電腦出貨量變化概況(詳下圖)，110 年以來由於全球新冠肺炎(COVID-19)疫情反覆不定，且已改變人們工作與教育模式，促使宅經濟、遠距商機效應持續，加上 109 年第四季部分訂單受到處理器、IC 等零組件供應吃緊影

響而遞延至 110 年出貨，又 109 年同期疫情衝擊中國供應鏈產能，基期較低，因此帶動 110 年第一季全球筆記型電腦出貨量大幅年增 92.55%。110 年第二季受惠於教育、電競、商務市場需求暢旺，且美國政府於 3 月中旬發放紓困金有助推升買氣，而第三季則隨著歐美企業員工陸續重返辦公室上班或採居家、辦公室上班之混合工作模式，促使商務機種維持強勁出貨動能，抵消部分教育市場需求的下滑，加上品牌廠擔憂歐美塞港問題導致產品無法於感恩、耶誕購物季上架，提前於 9 月底前完成組裝出貨，使得 110 年第二季、第三季全球筆記型電腦出貨量皆較 109 年同期成長，惟持續受到零組件長短料、全球運輸物流不順等供給面因素影響，缺料與料件不齊套問題抑制品牌廠出貨力道，以及基期拉高，故年成長幅度呈逐季趨緩。

至於 110 年第四季儘管商務市場需求仍強，以及微軟 Windows 11 新作業系統已於 10 月 5 日正式全球上線，但因教育市場需求走弱，且零組件長短料、缺櫃塞港等問題依舊未解，影響品牌廠出貨，加上 109 年同期基期已高，因此估計 110 年第四季全球筆記型電腦出貨量為 6,125 萬台，小幅年減 2.77%。



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

資料來源：DIGITIMES，台灣經濟研究院產經資料庫整理(110.12)。

展望 111 上半年，儘管全球 COVID-19 疫情因 Omicron 變種病毒蔓延而再度升溫，促使部分國家升高防疫等級，但隨著各國持續擴大疫苗覆蓋率來降低死亡率，且變種病毒朝向輕症化，死亡率較低，因此多數國家在與疫情共存的情況下維持正常經濟生活，預期混合工作/學習模式漸成為生活常態，在虛實混合的生活模式下，筆電已成為剛性需求，家戶單位使用量增加，促使全球筆電市場需求仍具支撐。

此外，Intel 新筆電版處理器 Alder Lake 將於 111 年第一季開始放量出貨，促使品牌廠推出搭載新處理器之筆電產品，加上 110 年以來廠商出貨持續受到零組件長短料、缺櫃塞港等問題影響，因缺料導致

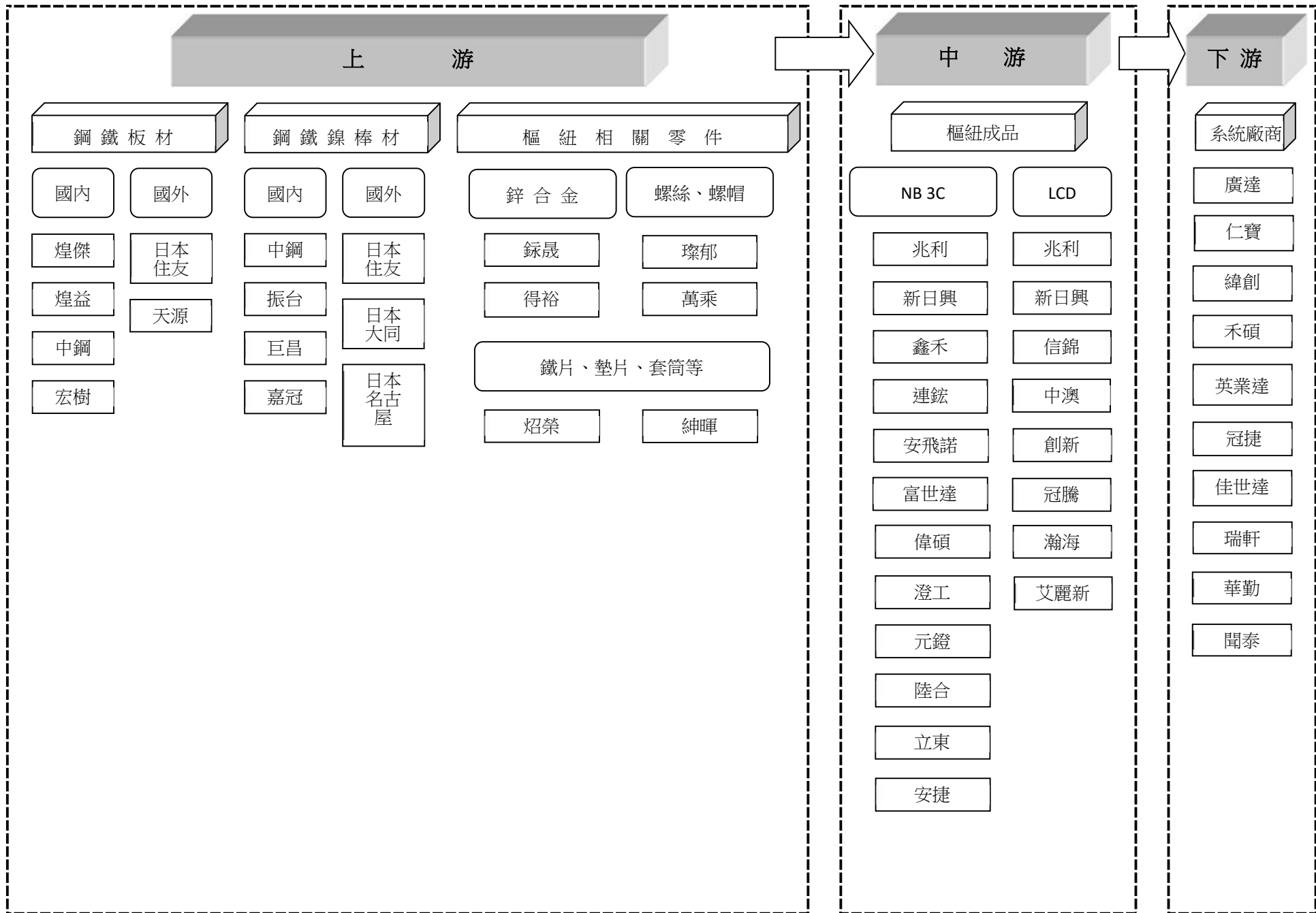
遞延出貨之訂單將於 111 年陸續出貨，顯示在歷經 110 年的高成長、基期已高的情況下，111 上半年全球筆電出貨將繼續維持高檔水準。然而，部分 IC 將持續缺料到 111 上半年且物流運輸限制尚未緩解，導致零組件供應不穩且價格上揚，增加廠商整機製造成本及壓抑出貨表現，不過部分品牌廠透過產品設計調整用料規格，簽訂長約或增加多家零組件供應商，降低零組件價格波動的影響，故預估 111 上半年整體產業景氣表現呈持平態勢。

B.光纖連接器

全球資訊通信基礎建設的熱潮與網際網路的風行，帶動諸如有線電視、遠距教學、遠距醫療及視訊會議等高速寬頻網路等服務，而 3C 整合及多媒體應用的趨勢更突顯出網路光纖化的重要性、迫切性與必然性，光通訊已成為通訊領域的一大主流。從長途的電信傳輸到網際網路與多媒體通訊，高頻寬、低損失與傳輸時不受電磁波干擾的光纖通訊方式漸漸受到重視。因此，光纖通訊快速的成長，取代了部分傳統以銅線傳輸的通訊方式。由於光纖佈建成本高，光通訊設備有賴全世界各電信公司對於設備的資本投資，屬於通訊基礎建設所需的一環，與政府政策及電信服務公司策略高度相關。根據聯合市場研究，全球光纖連接器市場預估在 2020 年到 2025 年期間，以 9.4% 的複合年增長率增長，從 109 年的 40 億美元增長到 114 年的 62 億美元。

(2)產業上、中、下游之關聯性

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)產品發展趨勢及競爭情形

A.樞紐

(A)液晶顯示器(LCD Monitor 及 AIO)

根據 TrendForce 研究顯示，受惠於遠端辦公與教育需求挹注，109 年液晶顯示器出貨量高達 1.4 億台，年成長率以 8.6%，創下近十年新高，而此波需求動能也延續至 110 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 34.1%，預期第二季年成長幅度也將超過 10% 以上，有望推升 110 全年度出貨量至 1.5 億台，年成長率 7.3%。另外，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，同樣持續受惠於宅經濟需求挹注，預估 110 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 110 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，儘管旗下的面板廠供應大幅減少，但該企業已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 110 年十大排行榜內出貨成長幅度最高的品牌；華碩則是因消費市場需求暢旺，以及電競產品熱賣加持，出貨年增幅有望超過 10%。

(B)筆記型電腦

據 Strategy Analytics 最新發布的研究報告顯示，受惠於 Windows 11 和 DaaS(數位化即服務)，筆記型電腦需求在 110 年第四季保持強勁，出貨量達到 6800 萬台，年減 1%。累計 110 年全年出貨量年增 19%，達到 2.68 億台，創下歷史新高。

不過，隨著 111 年的開始，該產業必須持續謹慎應對持續的供應問題以及不斷上漲的貨運和製造成本。

110 年第四季筆記型電腦市場強勁，為又一個強勁的年度畫上了句號。對混合工作環境的持續需求推升了先進市場的增長，也受惠 Windows 11 和 DaaS 具有吸引力的價格的推動。

新興市場則是受惠中小企業持續的需求，同時消費者轉向移動型設備。此外，由於零組件短缺和供應問題有所緩解，從 110 年第三季開始延遲的訂單也在第四季獲得解決。

Windows 電腦的需求在 110 年第四季開始增長，Windows 11 企業版升級為 Windows 筆記本電腦帶來了強勁動能，另外隨著假期電競筆電的需求持續，Windows 電腦仍然是消費者的主要熱門選擇。

在 110 年第四季，各品牌來看，聯想筆記型電腦出貨量為 1620 萬台，年減 9%，季增 6%，市占率達 24%。惠普 (HPQ-US) 排名第二，出貨量達到 1450 萬台，年減 4%，市占率達 21%。戴爾 (DELL-US) 出貨量達到創紀錄的 1320 萬台，年增 14%，季增 8%，市佔率 19%。

蘋果 (AAPL-US) 的 Mac 系列出貨量超過 660 萬台，年增 11%，佔比達 10%。宏碁 (2353-TW) 以 520 萬台出貨量重回前五名，年減 6%，主要受到供應問題的負面影響。

B. 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。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

A.開發成功之技術或產品

- (A)一字型樞紐結構
- (B)彈片式樞紐結構
- (C)包覆式樞紐結構
- (D)雙樞紐 360 度旋轉結構
- (E)自動落下結構
- (F)自動彈開結構
- (G)開輕關重結構
- (H)四段扭力轉軸
- (I)開輕關重自動落下型的筆記型電腦樞紐
- (J)超薄化筆記型電腦轉軸
- (K)四連桿結構
- (L)升降式結構
- (M)相框式結構
- (N)雙硬屏無縫折疊式樞紐結構
- (O)柔性屏幕馬蹄形內折樞紐結構
- (P)柔性屏幕水滴型內折樞紐結構
- (Q)柔性屏幕外折樞紐結構

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

| 項目 | | 108 年底 | | 109 年底 | | 110 年底 | | 111 年 02 月 28 日 | |
|---------|-------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|-----------------|---------|
| 學歷分布 | 博士 | - | 0.00% | 1 | 0.50% | - | 0.00% | - | 0.00% |
| | 碩士 | 19 | 10.98% | 23 | 11.50% | 23 | 11.98% | 23 | 12.23% |
| | 大學(專) | 124 | 71.68% | 149 | 74.50% | 140 | 72.92% | 136 | 72.34% |
| | 高中職以下 | 30 | 17.34% | 27 | 13.50% | 29 | 15.10% | 29 | 15.43% |
| | 合計 | 173 | 100.00% | 200 | 100.00% | 192 | 100.00% | 188 | 100.00% |
| 平均年資(年) | | 2.49 | | 2.66 | | 3.32 | | 3.22 | |

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研究發展費用 | 164,444 | 190,437 | 197,469 | 230,672 | 279,822 |
| 營業收入 | 5,472,828 | 5,775,584 | 5,763,574 | 5,546,230 | 7,446,666 |
| 研發費用佔營收比率 | 3.00% | 3.30% | 3.43% | 4.16% | 3.76% |

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

| 年度 | 研發成果 | | | |
|------|--|--|--------------------------------|--------------------------|
| | NB研發部 | LCD TV研發部 | 新產品研發部 | 專案開發部 |
| 106年 | 1.創新超薄360度筆電轉軸技術開發 2.超薄型可調整扭力轉軸技術開發 | 1.LCD鋁擠單滑軌升降轉軸技術開發 2.創新高順暢度之LCD薄型升降支撐裝置之技術開發 | 1.超薄型可360度翻轉NB穿線轉軸技術開發 | - |
| 107年 | 1.創新螺旋齒切換高精密轉軸技術開發計畫 2.創新全角度高效消音切換筆電轉軸技術開發計畫 | 1.創新圓柱微型高順暢度之LCD升降支撐裝置之技術開發 | 1.創新行動裝置OLED柔性螢幕內折式轉軸技術開發 | - |
| 108年 | 1.創新超薄型全屏面一體式雙切換軌跡結構360°筆電轉軸技術開發計畫 2.創新雙螢幕筆電無惰輪隱藏式轉軸技術開發 3.創新可撓性OLED無鍵盤式筆電可變動式軸心轉軸技術開發計畫 | 1.創新超薄L型升降滑動機構複合式支撐裝置技術開發 | 1.沉降式可撓性OLED螢幕折疊手機轉軸開發計畫 | 1.高精密齒形加工及超光面創新加工法研究開發 |
| 109年 | 1.創新雙軸筆電偏心式交替翻轉結構技術開發計畫 2.創新位移+翻轉hinge結構開發 | 1.創新大尺寸顯示器超薄複合型360度隱藏式樞紐器裝置結構技術開發 | 1.創新精密OLED柔性屏雙軸驅動折疊機構之技術開發 | 1.超薄型具扭力輔助功能之桌上型電腦轉軸技術開發 |
| 110年 | 1.創新馬蹄式大扭力可撓性OLED同動筆電轉軸技術開發計畫 2.創新平板電腦三段扭力隱藏式轉軸技術開發 | 1.創新高兼容性LCD升降支撐機構之技術開發 2.新一代圓管型極致順暢LCD升降裝置之技術開發 | 1.高強度馬氏體鋼與非晶銲合金用於超薄智能手機的轉軸技術開發 | 1.超薄型高強度轉軸結構與創新表面處理技術開發 |

4.長、短期業務發展計畫

本公司及各子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

A.市場策略

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

B.經營策略

- I.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。
- II.提高零組件自製率，降低外購比率及原物料成本。
- III.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。
- IV.協助及輔導協力廠商提升其產品品質。

C.研發策略

- I.既有機種結構之改善與控制，以提升產品生產之效率。
- II.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。
- III.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。
- IV.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

A.市場策略

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

B.經營策略

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

C.研發策略

- I.入精密加工機台，增加精密零件加工能力。
- II.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。
- III.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。
- IV.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。
- V.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：

1.市場分析：

(1)主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 109 年度 | | 110 年度 | |
|------|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 台灣 | | 86,285 | 1.56 | 120,928 | 1.62 |
| 中國 | | 5,220,022 | 94.12 | 6,876,753 | 92.35 |
| 美國 | | 176,741 | 3.19 | 285,523 | 3.83 |
| 泰國 | | 25,405 | 0.46 | 3,339 | 0.04 |
| 其他國家 | | 37,777 | 0.67 | 160,123 | 2.16 |
| 合計 | | 5,546,230 | 100.00 | 7,446,666 | 100.00 |

(2)市場占有率

本公司及各子公司 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%，為本公司及各子公司的主力產品。依 Digitimes Research 報告表示：109 年度全球液晶顯示器市場出貨量約 1.37 億台，估算本公司及各子公司液晶顯示器樞紐支架占全球市場比率約為 24.15%，顯示本公司及各子公司於液晶顯示器零組件市場上已佔一定之比重與地位。

根據經濟部所出版『110 年前三季製造業投資及營運概況調查報告』之統計資料顯示，我國電子零組件業於 110 年前三季之整體產業營業額為 53,819 億元，若以本公司及各子公司 110 年前三季經會計師核閱財務報表之合併營收 50.10 億元觀之，本公司及各子公司於我國電子零組件業之市場占有率為 0.09%，顯示本公司及各子公司於我國電子零組件業及市場中係有一定之競爭地位。此外本公司及各子公司不斷研發新產品，提升產製能力。展望未來，本公司及各子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

A.液晶顯示器(LCD Monitor 及 AIO)

109 年受到新冠肺炎(COVID-19)疫情衝擊，中國液晶顯示器製造供應鏈因復工延遲、物料短缺、員工返工與物流運輸受阻等問題，造成短期生產供貨能力明顯下滑，不過各國實施防疫措施反而催生居家上班、遠距教學、電玩娛樂等宅經濟風潮，帶動液晶顯示器需求，使得全球液晶顯示器出貨量年增 8.56%，增幅明顯高於 109 年的 2.53%。110 年以來由於疫情促使混合辦公模式成為工作常態，遠距商機仍延續液晶顯示器出貨動能，且產品大尺寸化、顯示規格持續提升亦驅動消費者升級換機需求，使得全球液晶顯示器出貨量年增 6.84%，呈連續 4 年的成長態勢，而我國液晶顯示器出貨量亦於 110 年回升至 9,300 萬台以上的出貨水準。

B.筆記型電腦

雖然商用市場來自企業與政府之數位新常態需求支撐，加上微軟新作業系統 Windows 11 明顯提升處理器規格要求，將帶動商用機種換機升級需求，不過宅經濟需求減弱、缺料漲價推升消費機種平均售價，將衝擊消費機種出貨表現，以及教育市場亦因基期大幅墊高陷入衰退局面，故根據電子時報預估 111 年全球筆記型電腦(不含可拆卸式機種)出貨量將為 2.29 億台，年增率則由 110 年的 20.0%轉為(4.8)%，不過值得一提的是，受惠於疫情後數位新常態需求支撐，相對於新冠肺炎疫情前，108 年的 1.58 億台水準仍為增長態勢。

C.光纖連接器

根據聯合市場研究，COVID-19 危機中，109 年估算為 37 億美元的光纖連接器的全球市場，在 109 年~116 年的期間中預計將以 6.5 %的年複合成長率成長，116 年之前達到 58 億美元。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。

(4)競爭利基

A.專注本業

本公司及各子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。

B.積極開發新型態結構之產品

本公司及各子公司自本公司自成立以來，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。

C.優異精良的研發設計能力

研發設計能力為本公司及各子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，本公司及各子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。

D.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，本公司及各子公司財務健全，可因應開發至量產階段龐大資金需求。

E. 專利門檻

本公司及各子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，本公司及各子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。

F. 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。

G. 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。

H. 專業之經營團隊及企業知名度

本公司及各子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。本公司及各子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。

I. 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

A. 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。

B.不利因素與因應對策

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。

因應對策

面對資訊電子產業環境的快速變化，本公司及各子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，使本公司及各子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。

因應利潤微薄之市場現況，本公司及各子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。

因應對策

本公司及各子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。

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。

2.主要產品之重要用途及產製過程：

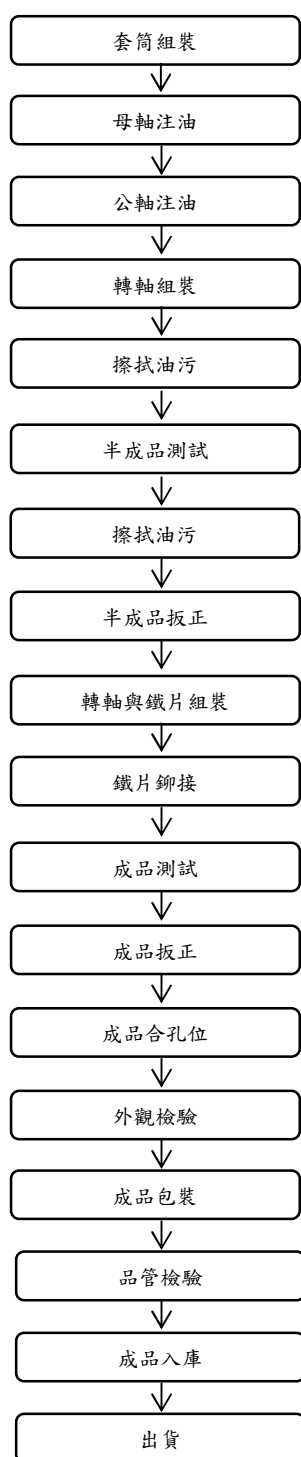
(1)主要產品及其用途

| 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、儀器等产品之連結軸，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。 |

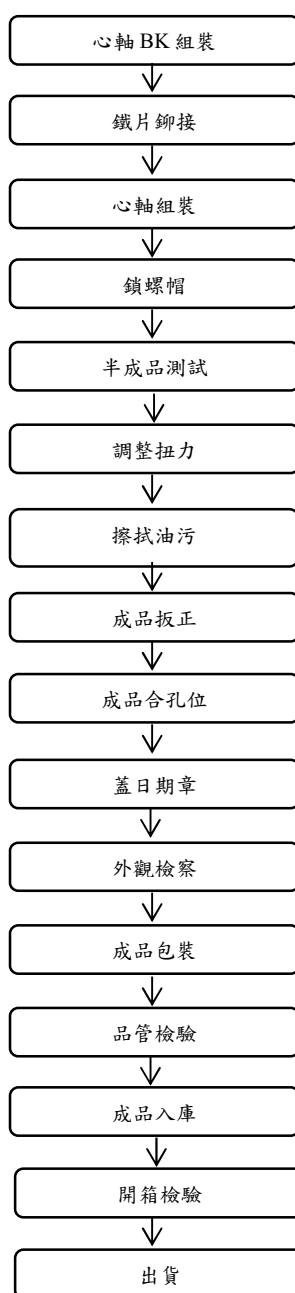
(2)主要產製過程

A.樞紐

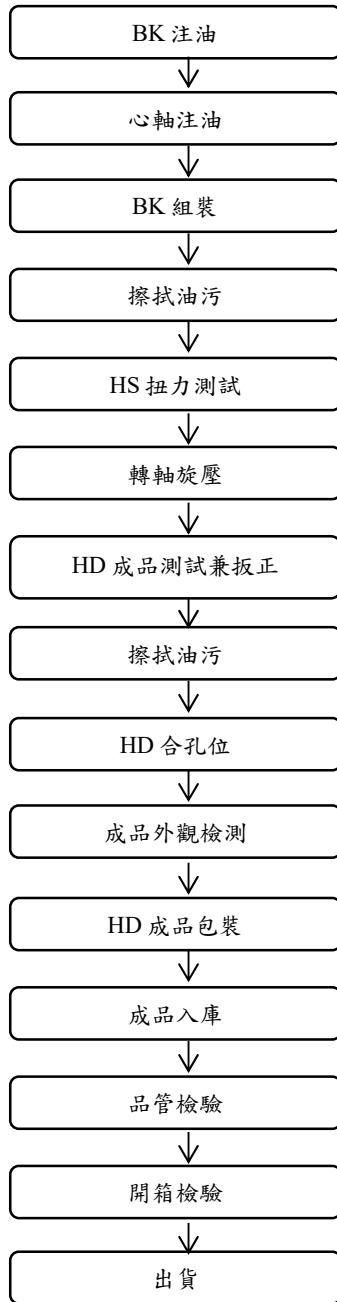
一字型結構



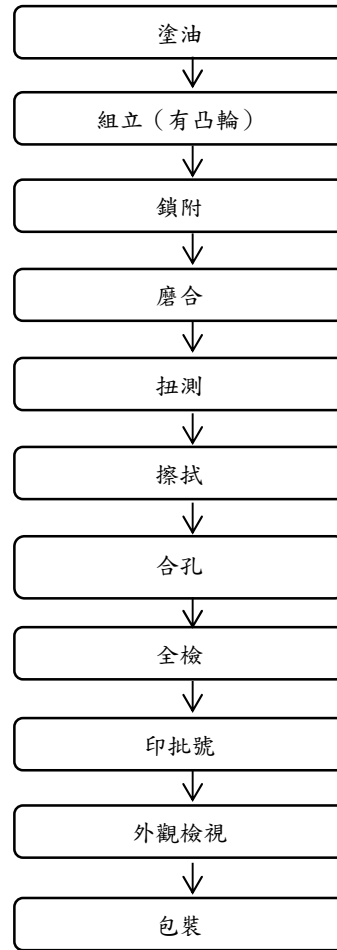
彈片式結構



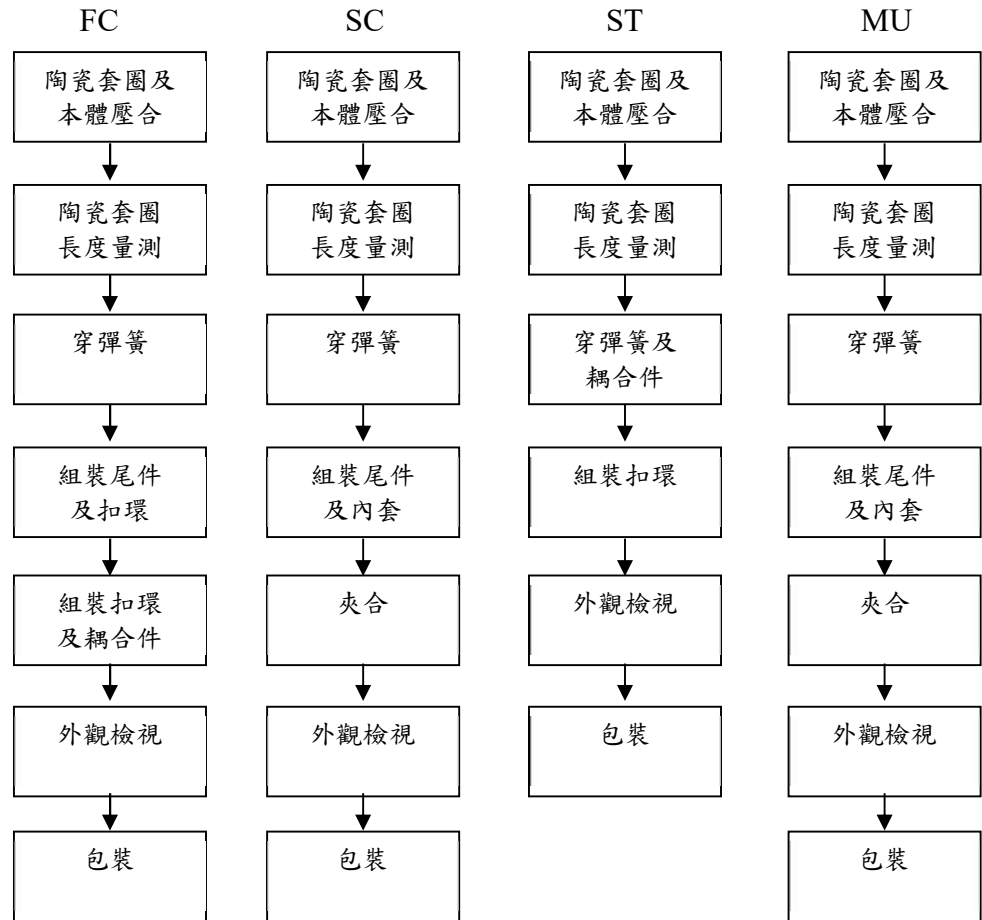
包覆式結構



AUTOLOCK



B.光纖連接器



3.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 |

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度主要產品別毛利率表

| 項目/年度 | 109年度毛利率 | 110年度毛利率 | 毛利率變動 |
|-------|----------|----------|----------|
| 樞紐 | 20.45% | 16.62% | (18.73)% |
| 光纖 | 15.67% | 13.83% | (11.74)% |

(2)毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：不適用。

5.主要進銷貨客戶名單

- (1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年度 | | | | 110 年度 | | | |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 其他 | 3,328,085 | 100.00 | — | 其他 | 4,591,228 | 100.00 | — |
| | 進貨淨額 | 3,328,085 | 100.00 | — | 進貨淨額 | 4,591,228 | 100.00 | — |

變動說明：

本公司 109~110 年度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，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年度 | | | | 110 年度 | | | |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|
| | 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 |
| 1 | 客戶甲 | 1,315,998 | 23.73 | 無 | 客戶甲 | 1,461,903 | 19.63 | 無 |
| 2 | 客戶乙 | 892,758 | 16.10 | 無 | 客戶丙 | 1,154,852 | 15.51 | 無 |
| 3 | | | | | 客戶丁 | 808,032 | 10.85 | 無 |
| | 其他 | 3,337,474 | 60.17 | — | 其他 | 4,021,879 | 54.01 | — |
| | 銷貨淨額 | 5,546,230 | 100.00 | — | 銷貨淨額 | 7,446,666 | 100.00 | — |

變動說明：

本公司及子公司 109 年度及 110 年度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。109 年度及 110 年度，客戶甲、乙、丙及丁，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。

甲公司：110 年筆電出貨量增加，故營收增加。

丙公司：主係因新機種量產，110 年底出貨增加，躍升為第二大銷貨客戶。

丁公司：110 年美系品牌推出新機種出貨，疫情帶動筆電出貨量，故營收增加。

6.最近二年度生產量值

單位：仟片／新台幣仟元

| 生產量值 主要商品 (或部門別) | 年度 | 109 年度 | | | 110 年度 | | |
|------------------------|----|--------|--------|-----------|---------|---------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 樞紐 | | 80,000 | 64,698 | 6,030,919 | 84,000 | 75,528 | 7,846,412 |
| 光纖連接器 | | 16,500 | 14,837 | 159,187 | 28,000 | 25,070 | 351,192 |
| 合計 | | 96,500 | 79,535 | 6,190,106 | 112,000 | 100,598 | 8,197,604 |

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。

7.最近二年度銷售量值

單位：仟個／新台幣仟元

| 銷售量值 主要商品 (或部門別) | 年度 | 109 年度 | | | | 110 年度 | | | |
|------------------------|----|--------|--------|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 樞紐 | | 1,370 | 84,736 | 55,666 | 5,321,160 | 3,062 | 119,119 | 65,600 | 7,013,982 |
| 光纖連接器 | | 377 | 1,549 | 12,703 | 138,785 | 454 | 1,809 | 21,930 | 311,756 |
| 合計 | | 1,747 | 86,285 | 68,369 | 5,459,945 | 3,516 | 120,928 | 87,530 | 7,325,738 |

(三)最近二年度從業員工人數

單位：人；%

| 年 度 | | 109 年度 | 110 年度 | 111 年截至 02 月 28 日 |
|--------------------------|------|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數 | 直接人員 | 1,376 | 1,367 | 1,414 |
| | 間接人員 | 914 | 929 | 943 |
| | 合 計 | 2,290 | 2,296 | 2,357 |
| 平均年歲 | | 35.15 | 39.91 | 38.87 |
| 平均服務年資(年) | | 4.21 | 3.17 | 3.08 |
| 學 歷 分 布 比 率 (%) | 博 士 | 0.09 | 0.13 | 0.12 |
| | 碩 士 | 2.40 | 2.79 | 3.82 |
| | 大 專 | 20.00 | 23.82 | 25.16 |
| | 高 中 | 20.13 | 22.04 | 22.79 |
| | 高中以下 | 57.38 | 51.22 | 48.11 |

(四)環保支出資訊：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明
 - (1) 本集團之製程包含粉末冶金程序，已設置廢氣處理塔等設備符合空氣汙染防制法之相關規定，並取得固定汙染源設置暨操作許可證。
 - (2) 本集團之製程包含金屬研磨程序，已設置廢水過濾處理等設備符合水汙染防制法之相關規定，並取得廢水排放許可證。
2. 列示公司有關對防治環境汙染主要設備之投資及其用途與可能產生效益
 - (1) 本集團已設置廢氣處理塔等設備符合空氣汙染防制法之相關規定，並取得固定汙染源設置暨操作許可證。
 - (2) 本集團已設置廢水過濾處理等設備符合水汙染防制法之相關規定，並取得廢水排放許可證。
3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境汙染之經過；其有汙染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因汙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
本集團公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，尚無因汙染而受罰之情事。

5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出

本集團目前無任何之污染情形，尚無因環境保護所需之重大資本支出。

(五)勞資關係

1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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：

- A.保險福利：公務出差同仁旅行平安保險。
- B.休假福利：週休二日(加上國定假日)、婚假、產假、陪產假、特休假。
- C.交通福利：設有汽、機車停車場。
- D.膳食福利：員工餐廳供膳選擇。
- E.衣著福利：提供員工制服。
- F.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。
- G.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。
- H.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。
- I.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)進修及訓練

110 年度員工教育訓練實績

單位:人次/小時/新台幣元

| 項目 | 受訓人次 | 受訓時數 | 經費支出 |
|----------|--------|--------|---------|
| 1.新進人員訓練 | 1,734 | 3,917 | - |
| 2.專業職能訓練 | 14,151 | 11,252 | 418,839 |
| 3.主管才能訓練 | 370 | 211 | - |
| 4.通識訓練 | 23,979 | 23,600 | - |
| 總計 | 40,234 | 38,980 | 418,839 |

註：為合併數據。

- A. 本公司 110 年度實際參與訓練員工人數為 40,234 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 418,839 元。
- B. 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。
- C. 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

- A. 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。
- B. 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：

- A. 規範各單位職掌及組織功能。
- B. 員工須建立良好紀律。
- C. 遵守政府法令規章。
- D. 保護公司之資產以期有效運用。
- E. 公司機密業務、資訊應予維護保密。
- F. 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。
- G. 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。
- H. 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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

2. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

(1) 最近二年度公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(2) 目前及未來可能發生因勞資糾紛所遭受損失之估計金額與因應措施：

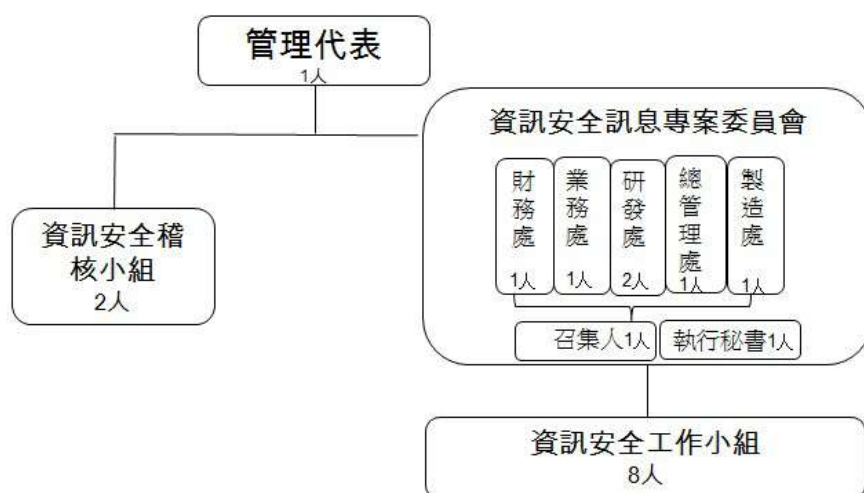
本公司體認勞工資本為一體，持續加強進行勞資間之溝通，最近年度及截至公開說明書刊印日止，尚無發生重大勞資糾紛而遭受損失。爾後仍努力消弭爭議事件發生，貫徹執行各項員工福利措施，估計未來尚無遭受損失之狀況發生。

六、資通安全管理：

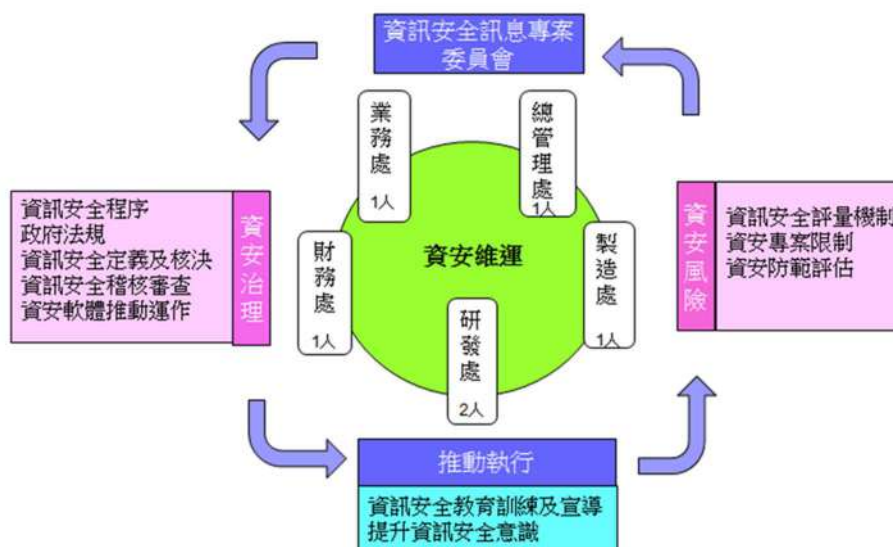
1.敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

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

資訊安全訊息專案推動組織圖



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 110 年 11 月 05 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 99% 以上，110 年度購買資安軟體 MDR 於伺服器 7X24 小時監控是否有病毒產生立即刪除並 mail 通知 MIS；機台設備聯網與伺服器設定不同網段，透過仲介伺服器掃毒後再上傳；109 年度及 110 年度完成各系統備份復原演練；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 及 2013 資訊安全管理系統認證。

2.列明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本集團最近二年度及截至公開說明書刊印日止尚無因資安問題遭受損失之情形，持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。。

二、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產應記載事項

(一)自有資產

1.列明取得成本達實收資本額百分之二十或三億元以上之不動產、廠房及設備名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事

110年12月31日；單位：新台幣仟元

| 不動產、廠房及設備名稱 | 單位 | 數量 | 取得年月 | 原始成本 | 重估增值 | 未折減餘額 | 利用狀況 | | | 保險情形 | 設定擔保及權利受限制之其他情事 |
|---|----|---------------------------------|--------|---------|------|---------|-------------|----|----|------|-----------------|
| | | | | | | | 本公司使用部門 | 出租 | 閒置 | | |
| 新北市新莊區五工五路13號土地及廠房 | 坪 | 1,865.22 | 93/10 | 151,761 | - | 135,446 | 總公司各部門 | - | - | 火險 | 有 |
| 新北市五股區五權七路59號土地及廠房 | 坪 | 1,973.00 | 103/10 | 371,383 | - | 361,514 | 兆順精密科技(股)公司 | - | - | 火險 | 有 |
| 土地:新北市五股區五工段495、496地號 建物:新北市五股區五工六路24號 | 坪 | 土地面積:約618.3坪 廠房面積:約1,827.84坪 | 108/04 | 618,000 | - | 625,286 | 總公司各部門 | - | - | 火險 | 有 |

2.列明閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值、公允價值及預計未來處分或開發計畫：無。

(二)使用權資產

1.列明金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之使用權資產租賃標的名稱、數量、租賃期間、出租人名稱、原始帳面金額、未折減餘額，並揭露其保險情形及租約之重要約定事項：無。

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：

1.各生產工廠之現況

111年2月28日

| 工廠 | 項目 | 建物面積 | 員工人數 | 生產商品種類 | 目前使用狀況 |
|-------|----|-------------------------|------|--------------|--------|
| 兆利廠 | | 7,161.85 m ² | 577人 | NB、LCD、光纖連接器 | 良好 |
| 兆順廠 | | 5,710.88m ² | 105人 | MIM專業製造廠 | 良好 |
| 上海兆旺廠 | | 28,357.07m ² | 459人 | 3C、NB、LCD | 良好 |
| 福清茂利廠 | | 14,023m ² | 286人 | LCD | 良好 |
| 東莞兆旺廠 | | 5,628 m ² | 186人 | LCD、3C | 良好 |
| 重慶兆旺廠 | | 8,656 m ² | 386人 | NB、LCD | 良好 |
| 廈門招利廠 | | 7,246 m ² | 96人 | LCD | 良好 |
| 昆山兆利廠 | | 11,965m ² | 262人 | LCD | 良好 |

2.最近二年度設備產能利用率

| 生產量 值 主要商品 (或部門別) | 109年度 | | | | 110年度 | | | |
|----------------------------|--------|--------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產能 利用率 | 產值 | 產能 | 產量 | 產能 利用率 | 產值 |
| 樞紐 | 80,000 | 64,698 | 82.42% | 6,030,919 | 84,000 | 75,528 | 89.82% | 7,846,412 |
| 光纖連接器 | 16,500 | 14,837 | | 159,187 | 28,000 | 25,070 | | 351,192 |
| 合計 | 96,500 | 79,535 | | 6,190,106 | 112,000 | 100,598 | | 8,197,604 |

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.產能利用率係指產量與產能之比。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

單位：仟股；新台幣仟元

| 轉投資事業 | 主要營業 | 投資成本 | 帳面價值 | 投資股份 | | 股權淨值 | 市價 | 會計處理方法 | 最近年度(110)投資報酬 | | 持有公司股份數額 |
|--|-------------------|---------|-----------|--------|---------|-----------|----|--------|---------------|------|----------|
| | | | | 股數 | 股權比例 | | | | 投資損益 | 分配股利 | |
| Great Hinge Trading Ltd. | 投資業 | 318 | 40,326 | 10 | 100.00% | 40,326 | - | 權益法 | (13,082) | - | - |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 投資業 | 750,588 | 2,366,613 | 23,434 | 100.00% | 2,366,976 | - | 權益法 | 38,457 | - | - |
| 兆順精密科技股份有限公司 | 粉末冶金業 | 134,076 | 263,071 | 11,480 | 100.00% | 271,672 | - | 權益法 | 66,129 | - | - |
| Jarlllytec USA, L.L.C. | 電腦設計及服務 | 2,959 | 31 | - | 100.00% | 31 | - | 權益法 | (1,684) | - | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 投資業 | 50,000 | 57,002 | 5,000 | 100.00% | 57,002 | - | 權益法 | 7,169 | - | - |
| Jarlllytec Singapore Pte. Ltd. | 電腦設計及服務 | 423 | 30 | - | 100.00% | 30 | - | 權益法 | (381) | - | - |
| Main Source Logistic Ltd. (註 1) | 電子專業設備、工模 具之買賣 | - | - | - | -% | - | - | 權益法 | (2,841) | - | - |
| Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd. (註 1) | 生產及銷售精密轉軸 | 166,723 | 136,228 | - | 100.00% | 136,228 | - | 權益法 | (1,225) | - | - |
| 旺星控股有限公司(註 2) | 投資業 | 750,588 | 2,317,088 | 23,434 | 100.00% | 2,317,088 | - | 權益法 | 37,189 | - | - |
| Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd. (註 3) | 生產及銷售精密轉軸 | 149,229 | 127,139 | 2,000 | 100.00% | 127,139 | - | 權益法 | 273 | - | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 (註 4) | 生產及銷售元件器材 專用材料 | 131,272 | 450,575 | (註5) | 100.00% | 450,575 | - | 權益法 | (22,487) | - | - |
| 福清茂利電子有限公司(註 3) | 生產及銷售精密轉軸 | 27,370 | 919,055 | (註5) | 100.00% | 919,055 | - | 權益法 | 28,815 | - | - |
| 東莞兆旺電子有限公司(註 3) | 生產及銷售精密轉軸 | 81,466 | 109,421 | (註5) | 100.00% | 109,421 | - | 權益法 | 2,277 | - | - |
| 昆山兆利電子有限公司(註 3) | 生產及銷售精密轉軸 | 65,369 | 48,539 | (註5) | 100.00% | 48,539 | - | 權益法 | 11,703 | - | - |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 (註 3) | 生產及銷售精密轉軸 | 386,330 | 449,026 | (註5) | 100.00% | 449,026 | - | 權益法 | 5,079 | - | - |
| 廈門招利電子材料有限公司 (註 3) | 生產及銷售精密轉軸 | 29,281 | 80,754 | (註5) | 100.00% | 80,754 | - | 權益法 | 19,195 | - | - |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 (註 3) | 生產及銷售精密轉軸 | 29,500 | 290,284 | (註5) | 100.00% | 290,284 | - | 權益法 | (8,234) | - | - |

註 1：係由本公司直接控股公司 Great Hinge Trading Ltd.100%持有；Main Source 已於 110 年 9 月間清算完畢。

註 2：係由本公司直接控股公司 Smart Hinge Holdings Ltd.100%持有。

註 3：係由本公司間接控股公司旺星控股有限公司 100%持有。

註 4：係由本公司間接控股公司旺星控股有限公司直接及間接 100%持有。

註 5：係屬有限公司，故無股數

(二)綜合持股比例

110年12月31日；單位：仟股

| 轉投資事業 (註1) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-------------------------------------|--------|------|-------------------------|------|--------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| Great Hinge Trading Ltd. | 10 | 100% | - | - | 10 | 100% |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 23,434 | 100% | - | - | 23,434 | 100% |
| 兆順精密科技(股)公司 | 11,480 | 100% | - | - | 11,480 | 100% |
| Jarlllytec USA, L.L.C. | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 兆旺投資(股)公司 | 5,000 | 100% | - | - | 5,000 | 100% |
| Jarlllytec Singapore Pte. Ltd. (註2) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| Main Source Logistic Ltd. (註3) | - | - | - | - | - | - |
| Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd. (註2) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 旺星控股有限公司 | 23,434 | 100% | - | - | 23,434 | 100% |
| Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd. | 2,000 | 100% | - | - | 2,000 | 100% |
| 兆旺科技(上海)有限公司(註2) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 福清茂利電子有限公司(註2) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 東莞兆旺電子有限公司(註2) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 昆山兆利電子有限公司(註2) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 兆利電子科技(上海)有限公司(註2) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 廈門招利電子材料有限公司(註2) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 兆旺科技(重慶)有限公司(註2) | - | 100% | - | - | - | 100% |

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：Jarlllytec Singapore Pte. Ltd.、Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd.、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：已於110年9月間清算完畢。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對

人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

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

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------|--------|-----------------------|------|------|
| 短期借款 | 華南銀行 | 2021/12/03~2022/03/03 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 短期借款 | 華南銀行 | 2021/12/06~2022/03/04 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 短期借款 | 中國信託 | 2021/12/30~2022/03/30 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 玉山銀行 | 2021/11/18~2022/02/18 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 彰化銀行 | 2021/06/25~2022/05/31 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 凱基銀行 | 2021/12/02~2023/12/02 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 短期借款 | 元大銀行 | 2021/05/24~2022/05/23 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 中長期借款 | 華南銀行 | 2019/12/30~2024/12/30 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 中長期借款 | 台灣中小企銀 | 2020/11/06~2023/11/06 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 長期借款 | 彰化銀行 | 2019/12/11~2029/11/15 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 中長期借款 | 彰化銀行 | 2019/07/10~2024/07/10 | 營運週轉 | 擔保借款 |
| 長期借款 | 玉山銀行 | 2019/12/18~2024/12/15 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 中長期借款 | 元大銀行 | 2020/05/18~2022/05/18 | 營運週轉 | 無擔保 |
| 中長期借款 | 凱基銀行 | 2021/12/02~2023/12/02 | 營運週轉 | 無擔保 |

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司截至公開說明書刊印日止，並無辦理併購或受讓他公司股份發行新股，前各次募集與發行有價證券計畫均已執行完畢且距本次申報時已逾三年，故本評估事項不適用。

二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項

(一)資金來源

1. 本次計畫所需資金總額：新台幣 678,285 仟元。

2. 資金來源：

(1) 辦理國內現金增資發行普通股 4,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格暫定為新台幣 60 元，預計募集總金額為新台幣 240,000 仟元。

(2) 發行國內第一次無擔保轉換公司債 4,000 張，每張面額新台幣 100,000 元，發行期間三年，票面利率 0%，採競價拍賣方式辦理公開承銷，依票面金額之 109.57% 發行，實際募集總金額為新台幣 438,285 仟元。

3. 計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | |
|--------|----------|---------|----------|--|
| | | | 111 年度 | |
| | | | 第二季 | |
| 償還銀行借款 | 111 年第二季 | 285,000 | 285,000 | |
| 充實營運資金 | 111 年第二季 | 393,285 | 393,285 | |
| 合計 | | 678,285 | 678,285 | |

4. 預計可能產生之效益

本公司本次計畫資金運用總額上限為新台幣 678,285 仟元，主要係用以償還銀行借款及充實營運資金，預計可能產生之效益分述如下：

(1) 償還銀行借款

本次募集資金計畫中之 285,000 仟元擬用以償還銀行借款，預計於 111 年第二季前完成募集，若以擬償還銀行借款之金額及借款利率設算，預計 111 年及以後未來每年可節省利息支出約 1,279 仟元與 2,557 仟元，除可減輕財務負擔外，亦可提升償債能力，且可強化財務結構，降低銀行借款之依存度並增加資金靈活運用空間，進而增加其長期競爭力。

(2) 充實營運資金

本次募集資金計畫中之 393,285 仟元擬用於充實營運資金，預計於 111 年第二季前完成募集，以支應公司未來營運成長而增加其對營運週轉金之需求，進而提升其長期競爭力，並可降低對銀行之依存度，增加長期穩定資金來源及資金運用靈活度，對提高自有資本比率及強化財務結構具有正面之效益。

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法。如有委託經本會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響。

1.依公司法第二百四十八條之規定應揭露事項

| 項目 | 國內第一次無擔保轉換公司債 |
|---------------------|---|
| 公司名稱 | 兆利科技工業股份有限公司 |
| 公司債總額及債券每張之金額 | 發行總面額：新台幣 400,000 仟元整 每張債券面額：新台幣 100 仟元整 |
| 公司債之利率 | 票面利率：0% |
| 公司債償還方法及期限 | 1.發行期間：三年 2.償還方法：除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後五個營業日(含第五個營業日)內支付。 |
| 償還公司債款之籌集計畫及保管方法 | 1.籌集計畫：本次轉換公司債之償債款項來源，將由每年營運產生之資金、銀行借款或資本市場工具項下支應，並於債券還本付息日或到期日前一個營業日交付還本付息代理機構備付到期本息。 2.保管方法：本公司債因未設立償債基金，故無保管方法。 |
| 公司債募得價款之用途及運用計畫 | 詳本公開說明書參、二、(一)之說明。 |
| 前已募集公司債者，其未償還數額 | 無。 |
| 公司債發行價格或最低價格 | 每張債券面額為新台幣 100 仟元整，以不低於面額發行。 |
| 公司股份總數與已發行股份總數及其金額 | 1.股份總數：額定資本額 1,000,000 仟元，每股面額 10 元。 2.已發行股份總數：60,121,398 股。 3.已發行股份金額：601,213,980 元 |
| 公司現有全部資產，減去全部負債後之餘額 | 資產總額：9,048,481 仟元 負債總額：4,918,993 仟元 全部資產減去全部負債餘額：4,129,488 仟元 (依經 110 年度經會計師查核簽證之合併財務報告計算) |

| | |
|-----------------------------------|---|
| 證券管理機關規定之財務報表 | 詳公開說明書肆、二財務報表 |
| 公司債權人之受託人名稱及其約定事項 | 1.債權人之受託人名稱：永豐商業銀行股份有限公司信託部 2.約定事項：主係約定本公司本次發行轉換公司債之償債還款義務及違約之清償責任與程序。 |
| 代收款項之銀行或郵局名稱及地址 | 1.代收款項銀行名稱：永豐商業銀行城中分行 2.地址：台北市中正區博愛路17號1樓 |
| 有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項 | 承銷機構：永豐金證券股份有限公司 約定事項：主係約定申報生效後之相關對外公開銷售之權利及義務 |
| 有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件 | 不適用 |
| 有發行保證人者，其名稱及證明文件 | 不適用 |
| 對於前已發行之公司債或其他債務，曾有違約或延遲支付本息之事實或現況 | 無 |
| 可轉換股份者，其轉換辦法 | 請參閱本次轉換公司債發行及轉換辦法(附件一) |
| 附認股權者，其認購辦法 | 不適用 |
| 董事會之議事錄 | 請參閱公開說明書「陸、重要決議」 |
| 公司債其他發行事項，或證券主管機關規定之其他事項 | 無 |

2.委託經金管會核准或認可之信用評等機關評等者，應揭露事項：不適用。

3.如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：

(1)發行及轉換辦法：請詳本公開說明書之附件一。

(2)對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：請參閱本公開說明書參、二、(八)、4。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法(含轉換前原特別股未分配之股息等權利義務於強制轉換後之歸屬)：不適用。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

(五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計劃：不適用。

(六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。

(七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。

(八)說明本次計劃之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖資本公積或保留盈餘之數額

1.本次募集與發行有價證券之可行性評估

(1)本次募集與發行有價證券於法定程序之可行性

本公司本次辦理現金增資發行普通股暨國內第一次無擔保轉換公司債案，業經 111 年 3 月 2 日董事會決議通過，並授權董事長辦理相關事宜。就本公司本次計畫之相關內容，業已符合「公司法」、「證券交易法」、「發行人募集與發行有價證券處理準則」及「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」等相關法令之規定，且已洽律師對本次現金增資發行普通股暨國內第一次無擔保轉換公司債案之適法性出具法律意見書，依據律師出具之法律意見書，其本次計畫之相關內容確實符合相關法令之規定，故本次計畫於法定程序上應屬可行。

(2)本次計畫募集完成之可行性評估

本公司本次辦理現金增資發行普通股暨國內第一次無擔保轉換公司債，其中現金增資計畫發行普通股 4,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，暫定每股發行價格為 60 元，預計募集金額為 240,000 仟元，依公司法第 267 條第一項規定，保留發行新股總額 15%之股數由本公司之員工認購。另依照證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥發行新股總額 10%對外公開承銷，其餘發行新股總額之 75%由原股東按認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購，後續如因股本變動致認股比例發生變動，擬授權董事長全權處理。原股東認購不足一股之畸零股得由股東在停止過戶日起五日內，逕向本公司服務代理機構辦理拼湊，原股東及員工放棄認購及逾期未拼湊成一股之畸零股部份，擬授權董事長洽特定人認購之。對外公開承銷認購不足部分，則由承銷商採餘額包銷方式，應足以確保本次資金募集之完成，故本次辦理現金增資發行普通股應屬可行。

另本公司本次預計發行國內第一次無擔保轉換公司債為 4,000 張，每張面額新台幣 100,000 元，票面利率 0%，採競價拍賣方式辦理公開承銷，依票面金額之 109.57%發行，實際募集總金額為新台幣 438,285 仟元。本公司本次發行國內第一次轉換公司債之發行及轉換辦法，係參酌公司所屬產業及資本市場價格與接受度而訂定，不僅具備債券價值之保障，亦提供債券持有人未來轉換為普通股以實現資本利得之機會，且本次轉換公司債採承銷商全數包銷並以競價拍賣方式對外公開銷售，應可確保本次資金募集完成。

綜上所述，本公司本次辦理現金增資發行普通股暨國內第一次無擔保轉換公司債計畫，其資金募集完成應具可行性。

(3) 本次資金運用計畫之可行性評估

A. 償還銀行借款之可行性

本公司本次募資計畫預計募集資金 678,285 仟元，其中 285,000 仟元將用以償還銀行借款，以減輕本公司利息費用之負擔，並提升償債能力、強化財務結構及增加資金靈活調度彈性，經檢視本次擬償還借款之借款合同及本公司銀行借款明細帳，其預計償還之借款債務確屬存在，且並無發現不得提前清償之限制條款，因此於資金募集完成後，將可依資金運用計畫償還所舉借之借款，對於本公司節省利息支出、強化財務結構及提升償債能力，應可收立竿見影之效，故本次籌資用於償還銀行借款計畫，應屬合理可行。

B. 充實營運資金之可行性

本公司本次募資計畫預計募集資金 678,285 仟元，其中 393,285 仟元將用以充實營運資金。本公司主要專注於筆記型電腦、一體成型電腦(All In One PC；AIO PC)、液晶顯示器(LCD Monitor)、液晶電視(LCD TV)及摺疊手機樞紐(Hinge)之研發、生產及銷售。

單位：新台幣仟元

| 營業收入 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 個體 | 1,299,796 | 1,920,084 | 3,551,941 |
| 合併 | 5,763,574 | 5,546,230 | 7,446,666 |

資料來源：108~110 年度經會計師查核簽證之合併及個體財務報告

從上表可知，本公司除 109 年度合併營業收入表現因海外合併主體受新冠肺炎疫情影響使營收略微衰退外，其他年度營收皆呈現成長趨勢。109 年度因新冠肺炎疫情帶動遠距商機，從遠距教學、居家辦公及商務會議等，推動市場對筆記型電腦與液晶顯示器需求，且加上原先大陸子公司透過香港出貨之業務，自 109 年下半年度起陸續轉回本公司，致 109 年度個體營業收入較去年同期成長；另 110 年度持續受新冠肺炎疫情影響，終端消費者對智慧行動裝置及筆記型電腦等需求延續，此外從 109 年度第四季起新承接大陸品牌摺疊機訂單，帶動整年度合併及個體營業收入較 109 年度成長。而隨著全球市場對摺疊手機需求攀升，各大手機品牌陸續推出摺疊新機種，對摺疊手機軸承零件需求亦增加，加上本公司積極擴大產品應用面，顯示本公司未來營運成長應屬可期，在營運規模將隨之增長情況下，對日常營運週轉所需之資金勢必增加，故藉由本次募資計畫所募得之資金挹注於營運週轉使用，可穩定支持業務發展、強化公司財務結構，增加資金靈活調度彈性，並得藉以

提升競爭力及降低企業經營風險，故本次募集資金用以充實營運資金計畫，應屬合理可行。

綜上所述，本公司本次以現金增資發行普通股暨國內第一次無擔保轉換公司債之計畫，就法定程序、資金募集完成及資金運用計畫等方面評估均具可行性，故整體而言，本次募集與發行有價證券計畫應屬可行。

2. 本次募集與發行有價證券之必要性評估

(1) 償還銀行借款之必要性

A. 提升短期償債能力

| 項目 | | 年度 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
|--------|------|----|---------|---------|---------|
| 兆利 | 流動比率 | | 142.20% | 115.58% | 115.00% |
| | 速動比率 | | 109.11% | 105.36% | 102.99% |
| 新日興 | 流動比率 | | 168.96% | 215.63% | 263.96% |
| | 速動比率 | | 157.09% | 195.20% | 241.29% |
| 信錦 | 流動比率 | | 63.34% | 56.55% | 95.25% |
| | 速動比率 | | 62.13% | 55.93% | 94.40% |
| 鑫禾 | 流動比率 | | 812.24% | 659.57% | 970.69% |
| | 速動比率 | | 713.96% | 583.21% | 855.41% |
| 採樣同業平均 | 流動比率 | | 348.18% | 310.58% | 443.30% |
| | 速動比率 | | 311.06% | 278.11% | 397.03% |

資料來源：本公司及採樣同業之股東會年報及永豐金計算。

由上表可知，本公司 108 年~110 年底之流動比率分別為 142.20%、115.58%及 115.00%，而速動比率分別為 109.11%、105.36%及 102.99%，流動比率及速動比率呈逐年下降之趨勢，兩者比率已接近 100%，且比照採樣同業 108 年~110 年底個體平均流動比率及速動比率分別為 348.18%、311.06%、310.58%、278.11%、443.30%及 397.03%，本公司流動比率及速動比率已明顯低於同業平均。本公司若持續以短期銀行借款支應本公司長期業務發展所需之資金，將增加企業營運之風險，非企業經營之良策，因此就短期償債能力觀之，本公司短期償債能力確實有改善之必要，因此透過本次辦理現金增資發行新股及轉換公司債，取得長期資金用於償還短期銀行借款，且增加自有資金比率，以減輕財務負擔，提升其短期償債能力實屬必要。

B. 降低利息費用對獲利之侵蝕，並提高營運競爭力

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 |
|------|----|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | | 1,299,796 | 1,920,084 | 3,551,941 |
| 營業利益 | | (38,268) | (137,017) | 26,108 |

| 項目 | 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 |
|----------------|----|-----------|-----------|-----------|
| 銀行借款利息費用 | | 1,703 | 5,022 | 5,718 |
| 利息費用佔營業利益比率(%) | | (4.45%) | (3.67%) | 21.90% |
| 長、短期銀行借款 | | 357,306 | 634,835 | 653,350 |
| 負債總額 | | 1,306,123 | 2,190,492 | 2,798,750 |
| 銀行借款佔負債總額比率(%) | | 27.36% | 28.98% | 23.34% |

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

本公司 108~110 年度營業收入分別為 1,299,796 仟元、1,920,084 仟元及 3,551,941 仟元，銀行借款餘額分別為 357,306 仟元、634,835 仟元及 653,350 仟元，利息費用分別為 1,703 仟元、5,022 仟元及 5,718 仟元，本公司自 109 年度起因受惠於新冠肺炎疫情帶動遠距商機，在各國採取實施遠距教學、居家辦公及商務會議等措施下，推動市場對筆記型電腦與液晶顯示器需求，且加上原先大陸子公司透過香港出貨之業務，自 109 年下半年起陸續轉回本公司，使本公司營收及資金需求呈逐年成長之趨勢，故本公司透過向銀行舉債方式尋求資金融通，以支應本公司因營運規模成長而增加購料及營運週轉所需，致本公司銀行借款金額及利息費用逐年上升，而本公司之利息費用佔營業利益比率從 108 年度(4.45%)增加至 110 年度 21.90%，顯見利息費用對本公司獲利造成一定程度之影響，若持續仰賴銀行借款支應公司日常營運所需之資金，雖目前處於低率環境，但未來隨著疫情趨緩，全球景氣逐漸回升，未來市場利率勢必逐步調升，利息費用對獲利之侵蝕將增加，而若本次計畫募集資金到位後，其中部分資金 285,000 仟元用以償還銀行借款，若以預計償還借款之利率計算，預計 111 年可節省利息支出 1,279 仟元，且 112 年度以後每年亦可節省 2,557 仟元，將減輕公司資金流出負擔，減少利息支出對獲利之侵蝕，亦可增加未來靈活調度空間，提高營運競爭力，故本次募集資金計畫用以償還銀行借款確實有其必要性。

C.降低對金融機構依存度，提高資金調度彈性

自 109 年初新冠肺炎疫情爆發以來，對各國經濟活動造成巨大衝擊，經濟活動一度面臨完全停擺之窘境，全球主要經濟個體央行為因應疫情衝情，多採取寬鬆貨幣政策以刺激活絡整體經濟，使借款利率大幅降低。而雖目前處於低率環境，惟隨著疫苗覆蓋率提升，新冠肺炎疫情影響逐漸趨緩，在全球產業景氣逐漸回升下，為了預防通膨失控，預期未來市場利率水準也將逐漸調升，本公司亦將面臨逐漸調高之資金成本，進而加重財務負擔，隨著本公司營運規模逐步成長，若持續以向銀行舉借營運週轉金之方式支應資金需求，不利於未來公司營運規模擴大時，向金融機構增加營運週轉之融資需求。因此本次募集之部分資金 285,000 仟元用以償還銀行借款，不僅可降低對金融

機構之依存度，且可預留未來資金運用之調度空間，若遇產業景氣反轉或經營環境惡化時，應可降低資金調度受銀行緊縮銀根及融資額度限制而產生之營運風險，亦可增加其業務經營之反應能力以因應快速變遷之電子產業。

綜上所述，本公司本次所募集之資金用於償還金融機構借款，將可提升短期償債能力、減少利息支出對獲利之侵蝕因而提高營運競爭力、降低銀行依存度進而增加資金調度運用空間，故本公司本次募集與發行有價證券有其必要性。

(2)充實營運資金之必要性

本公司主要營業項目為筆記型電腦、一體成型電腦(All In One PC；AIO PC)、液晶顯示器(LCD Monitor)、液晶電視(LCD TV)及摺疊手機用樞紐(Hinge)之研發、生產及銷售，而 109 年初以來受到全球新冠肺炎疫情影響，各國採取居家辦公、遠距教學等措施因應，使遠距商機興起，帶動市場對筆記型電腦及液晶顯示器之需求大增，此外 110 年起隨各手機品牌大廠積極推廣開發摺疊智慧手機，全球摺疊手機需求量亦攀升，加上本公司積極開發拓展產品應用面，包括摺疊手機、摺疊平板及健身器材的 Monitor 等產品，並積極提升新產品良率，致本公司 108~110 年度個體營業收入分別為 1,299,796 仟元、1,920,084 仟元及 3,551,941 仟元，呈現逐年穩定成長之趨勢，本公司隨著前述營運規模持續擴展情況下，對於業務推展、營運管理及研發方面勢必將投入更多人力物力及資金，故本公司對用以支付日常營運花費及購買原物料之營運週轉金需求亦隨之增加，故本次募集資金用以充實營運資金計畫，應有其必要性。

3.本次資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益之合理性

(1)本次資金運用計畫及預計進度之合理性

A.償還銀行借款

本公司經 111 年 3 月 2 日董事會決議通過，擬辦理現金增資發行普通股暨國內第一次無擔保轉換公司債，預估可募集資金總額為新台幣 678,285 仟元，並擬於 111 年 3 月向金管會提出申報，其中 285,000 仟元將用以償還銀行借款，經檢視其借款合同及銀行借款明細帳，其各項預計償還之借款確屬存在，且並無發現不得提前清償之限制條款，另考量主管機關審查時間及資金募集相關作業時程，預計於 111 年第二季完成募集，隨後即依資金運用計畫償還銀行借款，故償還銀行借款之資金運用計畫及預計進度應屬合理。

B.充實營運資金

另本公司本次辦理現金增資發行普通股暨國內第一次無擔保轉換公司債募集資金總額新台幣為 678,285 仟元，其中 393,285 仟元擬用於充實營運資金，經考量資金募集作業所需時間及公司業務狀況之每季購料與營運支出情形，

預計於 111 年第二季募足資金後，即可用於充實營運資金，故資金運用計畫及預計進度應具合理性。

(2)預計可能產生效益之合理性

A.償還銀行借款

(A)節省利息支出，降低財務負擔

本公司預計於 111 年度第二季資金募集完成後，隨即將其中 285,000 仟元用以償還金融機構借款，可避免原金融機構借款之利息費用侵蝕獲利，依預計償還之金額及借款利率設算，預計 111 年度及未來每年可節省利息支出分別為 1,279 仟元及 2,557 仟元，可適度減輕財務負擔，提升償債能力及改善財務結構，對本公司未來營運將有正面助益，其償還銀行借款之預計效益應屬合理。

單位：新台幣仟元

| 貸款機構 | 利率 (%) | 契約期間 | 動撥期間 | 原貸款用途 | 擬償還金額 | | |
|------|--------|---------------------|---------------------|-------|----------|--------|--------|
| | | | | | 111 年第二季 | 111 年度 | 112 年度 |
| 華南銀行 | 0.88 | 109/12/25-112/01/14 | 110.12.03-111.03.03 | 營運週轉 | 80,000 | 352 | 704 |
| 華南銀行 | 0.88 | 109/12/25-112/01/14 | 110.12.06-111.03.04 | 營運週轉 | 35,000 | 154 | 308 |
| 華南銀行 | 0.35 | 108/12/30-113/12/30 | 108.12.30-113.12.30 | 營運週轉 | 20,000 | 35 | 70 |
| 中國信託 | 0.90 | 110/12/07-111/09/30 | 110.12.30-111.03.30 | 營運週轉 | 50,000 | 225 | 450 |
| 玉山銀行 | 0.90 | 110/05/11-111/05/11 | 110.11.18-111.02.18 | 營運週轉 | 50,000 | 225 | 450 |
| 台灣企銀 | 1.15 | 109/11/06-112/11/06 | 110.11.29-111.05.29 | 營運週轉 | 50,000 | 288 | 575 |
| 合計金額 | | | | | 285,000 | 1,279 | 2,557 |

註：本次籌資款預計資金到位後陸續 111 年第二季月底前全數償還借款，減少利息出係以 111 年 7 月 1 日起做起算。

(B)改善財務結構及提升獲利能力

單位：%

| 項目 / 年度 | 籌資前 | 籌資後(預估) |
|------------------|---------|----------|
| | 110 年度 | 111 年第二季 |
| 負債比率 | 40.40% | 40.32% |
| 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 310.65% | 354.88% |
| 流動比率 | 115.00% | 153.36% |
| 速動比率 | 102.99% | 139.53% |

資料來源：本公司提供及永豐金計算

註：籌資後預估數係依本公司 110 年度經會計師查核簽證之個體財務報表數字，並按本次預計籌資募集之 678,285 仟元所設算之財務比率。

本公司本次現金增資發行普通股及轉換公司債款預計於 111 年第二季完成募集，其中 285,000 仟元將用以償還銀行借款，以本公司 110 年度經會計師查核簽證之個體財務報表數字估算，預計於償債後，預估負債比率將由 110 年度之 40.40% 下降至 40.32%；長期資金占不動產、廠房及設備比率預估將由 110 年度之 310.65% 提升至 354.88%；流動比率及速動比率預估將由 115.00% 及 102.99%，分別提升至 153.36% 及 139.53%，除增加長期資

金穩定度，提高公司中長期競爭力外，對本公司財務結構及短期償債能力的改善，顯見具有正面助益。除此之外，尚可避免舉債造成利息支出增加致侵蝕獲利，降低融資環境之條件變動對公司財務產生之影響，並可降低對銀行借款之依存度，強化公司對外在環境變動風險之因應能力，提升公司資金調度彈性及維持公司既有之競爭能力，故本次資金募集計畫以償還銀行借款，預計可強化財務結構並提升償債能力之效益應屬合理。

B.充實營運資金

本公司本次辦理現金增資發行普通股及轉換公司債，其中 393,285 仟元用於充實營運資金，以因應營運規模成長所增加對營運週轉金之需求，除可降低對銀行之依存度，增加長期穩定資金來源及資金運用靈活度之外，若以所募得之資金取代未來向銀行進行短期融資以支應日常營運週轉所需資金，依本公司 110 年第四季之平均銀行短期借款利率 0.89% 設算，預計 111 年度及其以後各年度分別約可節省 2,042 仟元及 3,500 仟元之利息支出，亦可適度減輕本公司財務負擔，減少利息支出侵蝕獲利，並可強化財務結構，進而增加其長期競爭力。

4.分析比較各種資金調度來源對發行人申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

(1)各種資金調度來源比較分析

一般上市(櫃)公司較常用之籌資工具，可分為股權相關之籌資工具及與債權有關之籌資工具，前者如現金增資(普通股或特別股)及海外存託憑證，後者如國內外轉換公司債、一般公司債及銀行貸款，其中特別股較少為公司所採用。茲就各種資金調度來源有利及不利因素彙整如下：

| 項 | 目 | 有 利 因 素 | 不 利 因 素 |
|-----|---------------|---|--|
| 股 權 | 現金增資 發行普通股 | 1.可改善財務結構，提升自有資本比率，降低財務風險。 2.資本市場上較為普通之金融商品，一般投資者接受程度高，資金募集計畫較易順利完成。 3.員工依法得優先認購成為股東，可提升員工之認同及向心力。 4.無到期日，毋須面對還本之資金壓力。 | 1.股本膨脹速度快，容易且會直接稀釋每股盈餘。 2.對股權較不集中公司之經營權易受威脅。 3.無利息費用之節稅效果，稅負較可轉換公司債為高。 |

| 項 | 目 | 有 利 因 素 | 不 利 因 素 |
|-----|---------------|---|--|
| | 海外存託憑證 (GDR) | <ol style="list-style-type: none"> 1.藉由赴國外募資，可提高國際知名度。 2.發行價格高於或趨近於發行時點之普通股價格，可募集較多資金。 3.籌募對象以國外法人為主，可避免增資新股或老股釋出致籌碼過多，對股價產生不利影響。 4.可提高自有資本比率，改善財務結構。 | <ol style="list-style-type: none"> 1.公司國際知名度及產業前景將影響資金募集計畫成功與否。 2.固定發行成本較高，為符合規模經濟效益，募集資金額度不宜過低。 3.外國人已可直接投資國內股市，對其吸引力降低。 4.因股本膨脹將使每股盈餘稀釋。 |
| 債 權 | 轉換公司債 | <ol style="list-style-type: none"> 1.因票面利率較低，現金流出較少 2.轉換公司債轉換價格，一般以較高價格溢價發行，對每股盈餘稀釋程度降低。 3.轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉為資本，故可節省利息支出及避免到期資金贖回壓力，亦可避免股權急劇稀釋。 | <ol style="list-style-type: none"> 1.因轉換公司債之轉換權利屬債權人，發行公司較難以掌握其轉換時點。 2.轉換公司債未全數轉換前，仍屬債務性質，對財務結構改善有限。 3.轉換公司債若到期時無人轉換，或債權人要求贖回時，發行公司將面臨較大資金壓力。 |
| | 普通公司債 | <ol style="list-style-type: none"> 1.每股盈餘未有致稀釋之虞。 2.公司債之債權人對公司無經營權，故對經營權不致造成影響。 3.可取得中長期穩定之資金。 4.債息可產生節稅效果。 | <ol style="list-style-type: none"> 1.利息負擔較重，將侵蝕公司獲利。 2.債期屆滿後，公司即面臨還債之資金壓力。 |
| | 銀行借款或發行銀行承兌匯票 | <ol style="list-style-type: none"> 1.資金挹注能暫時支應公司資金需求。 2.資金籌措因不須經主管機關審核，故所需時間較低。 3.若能有效運用財務槓桿，公司可利用較低成本，創造較高利潤。 4.程序簡便，資金額度運用彈性大。 | <ol style="list-style-type: none"> 1.利息負擔較重，將侵蝕公司獲利能力。 2.融通期限一般較短，且需提供擔保品，故長期投資或固定資產購置不適宜以銀行借款支應。 |

本公司可運用之籌資工具包括現金增資(普通股或特別股)、海外存託憑證、銀行借款、應付商業本票及轉換公司債等。經考量目前之財務結構，若採銀行借款舉債融通，則易受產業景氣反轉或經營環境轉劣，資金調度易受融資額度限制及金融緊縮之影響而愈形困難，進而提高公司財務及營運之風險，影響公司競爭力，自不宜再以金融機構短期融資方式支應；若採用發行普通公司債之籌資方式，因長期借款額度之洽談及辦理頗為耗時，且將產生實際利息支出，進而增加財務負擔並實際稀釋每股盈餘；若發行海外存託憑證，由於海外存託憑證之固定發行成本較國內現金增資為高，且目前因國外法人及自然人投資國內股市之管道日增，因此市場接受度不若國內發行工具為高，在募集資金時較為不易，是以本公司此次計畫並不擬採海外存託憑證方式發行。然若以發行轉換公司債支應，其殖利率較低，可較銀行借款節省利息支出，且不致立即產生稀釋每股盈餘之效果，惟將無法使負債比率快速下降；而若以大幅現金增資方式籌措資金，雖可減少利息負擔並降低負債比率，惟將立即膨脹股本，對每股盈餘將產生較大之稀釋作用。

經比較各種資金調度來源對公司當年度每股盈餘之影響性，基於避免股本

過度膨脹、節省資金成本及降低負債比率提昇財務結構等綜合考量因素，本公司擬同時辦理現金增資發行普通股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債等股債均衡策略，係較有利公司之中長期發展，故本次資金籌措方式應具其必要性及合理性。

(2)各種資金調度來源對發行人申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋之影響

茲依各種籌資工具分析對本公司每股盈餘之影響，其中由於發行海外存託憑證（GDR）因涉及國外發行市場作業，其固定發行成本較高，且存在著資金匯兌的風險，較不利於國內資金來源，故不予列入分析比較，另銀行借款與發行普通公司債之效果差異不大，以下僅就銀行借款、現金增資、國內轉換公司債及現金增資暨國內轉換公司債等四種籌資方式，對本公司111年度每股盈餘稀釋之影響加以評估：

單位：新台幣仟元；仟股；每股盈餘為元

| 項目 | 方案 | 銀行借款 | 現金增資 普通股 | 轉換公司債 | | 現金增資普通股暨 轉換公司債 | |
|-------------------------------|----|---------|-------------|---------|---------|--------------------------------|--------|
| | | | | 未轉換 | 全數轉換 | 未轉換 | 全數轉換 |
| 籌資金額(A) | | 678,285 | 678,285 | 678,285 | 678,285 | 現金增資 240,000 第一次可轉債 438,285 | |
| 籌資工具利率(註 1) | | 0.89% | - | 0.8525% | - | 第一次可轉債：0.8525% | |
| 資金成本(B)(註 1) | | 3,521 | - | 3,373 | 1,446 | 2,180 | 934 |
| 籌資前流通在外股數(C)(註 2) | | 60,121 | 60,121 | 60,121 | 60,121 | 60,121 | 60,121 |
| 預計增加發行股數(D)(註 3) | | - | 11,305 | - | 9,421 | 4,000 | 10,087 |
| 籌資後期末流通在外股數 (E)=(C+D)(註 3) | | 60,121 | 71,426 | 60,121 | 69,542 | 64,121 | 70,208 |
| 籌資後平均流通在外股數(註 3) | | 60,121 | 66,716 | 60,121 | 63,261 | 62,454 | 64,483 |
| 資金成本對每股盈餘影響(元/每股) | | 0.0586 | - | 0.0561 | 0.0229 | 0.0349 | 0.0145 |
| 股權最大稀釋程度(F)(註 4) | | - | 15.83% | - | 13.55% | 6.24% | 14.37% |
| 每股盈餘最大稀釋程度(1-(1/1+F)) | | - | 13.67% | - | 11.93% | 5.87% | 12.56% |

註 1：在不考慮發行成本下，各種籌資工具之資金成本分別為：銀行借款為 0.89%(本公司截至最近期之平均銀行短期借款利率)、現金增資為 0%及轉換公司債以風險折現率利率計算為 0.8525%。另假設本次計畫之募足時點以 111 年 6 月初為基準，則於計算銀行借款之成本時，資金成本計算期間為 7 個月。

(1)銀行借款係以本公司最近期借款利率 1%計算(678,285 仟元×0.89%×7/12=3,521 仟元)。

(2)假設全數資金以轉換公司債募集，資金成本係以風險折現率 0.8525%計算，資金成本為 3,373 仟元(轉換公司債面額 678,285 仟元×0.8525%×7/12=3,373 仟元)；若全數轉換，然考量凍結期 3 個月後才能進行轉換，則資金成本為 1,446 仟元(轉換公司債面額 678,285 仟元×0.8525%×3/12=1,446 仟元)。

(3)現金增資發行普通股暨轉換公司債：假設以現金增資發行普通股募集資金 240,000 仟元暨轉換公司債募集資金 438,285 仟元，轉換公司債在全數未轉換下，資金成本為 2,180 仟元(以轉換公司債面額 438,285 仟元及風險折現率 0.8525%計算，438,285 仟元×0.8525%×7/12=2,180 仟元)。若全數轉換，然考量凍結期 3 個月後才能進行轉換，則資金成本為 934 仟元(轉換公司債面額 438,285 仟元×0.8525%×3/12=934 仟元)。

註 2：籌資前流通在外股數為 60,121 仟股。

註 3：預計增發股數係假設現金增資發行普通股價格為每股新台幣 60 元；轉換公司債發行後可轉換期間之轉換價格為新台幣 72.00 元計算(基準價格 70.00 元×轉換溢價率 102.86%)。

(1)假設以現金增資普通股籌資 678,285 仟元，發行價格為 60 元，則預計發行 11,305 仟股，假設 111 年 6 月初新股發行，111 年期末加權平均流通在外股數預計為 66,716 仟股(=60,121 仟股+11,305 仟股×7/12)

(2)假設以發行轉換公司債籌資 678,285 仟元，若全部轉換，共可轉換約當股數 9,421 仟股(公司債面額 678,285 仟元/72.00 元=9,421 仟股)，然考量凍結期 3 個月後才能進行轉換，111 年期末加權平均流通在外股數預計為

63,261 仟股(=60,121 仟股+9,421 仟股×4/12)。

- (3) 假設以現金增資發行普通股募集資金 240,000 仟元暨轉換公司債募集資金 438,285 仟元，若轉換公司債未轉換，增加發行股數為 4,000 仟股(普通股 240,000 仟元/60 元=4,000 仟股)，假設 111 年 6 月初新股發行，111 年期末加權平均流通在外股數預計為 62,454 仟股(=60,121 仟股+4,000 仟股×7/12)；若轉換公司債若全數轉換，增加發行股數為 10,087 仟股(普通股 240,000 仟元/60 元=4,000 仟股，加計轉換公司債全部轉換共可轉換 6,087 仟股(公司債面額 438,285 仟元/72.00 元=6,087 仟股))，然假設 111 年 6 月初新股發行並考量凍結期 3 個月後才能進行轉換，111 年期末加權平均流通在外股數預計為 64,483 仟股(=60,121 仟股+4,000 仟股×7/12+6,087 仟股×4/12)。

註 4：股權最大稀釋程度=1-(籌資前流通在外股數/籌資後流通在外股數)，並假設原股東未參與認購現金增資普通股、特別股或轉換公司債。

A.每股盈餘稀釋效果

(A)銀行借款

若以銀行借款方式募集資金，以本公司目前平均銀行短期借款利率約 0.89%計算，預計所募集資金於 111 年 6 月初可得 678,285 仟元所需資金，並依運用進度進行償還銀行借款，故 111 年度預計提列資金成本約 3,521 仟元，經設算預估每股稅前盈餘減少約 0.0586 元。

(B)現金增資

本公司若以現金增資籌集資金 678,285 仟元，假設 111 年 6 月初新股發行，依據暫定之每股發行價格設算，預計將增資發行 11,305 仟股，則年底加權平均流通在外股數為 66,716 仟股，其並無名目資金成本致稅前純益減少，但因股本膨脹致其新股發行時造成之每股盈餘最大稀釋程度約為 13.67%。

(C)發行轉換公司債

本公司若以發行國內轉換公司債 678,285 仟元，在債券持有人全數未轉換之情況下，計算本公司 111 年度按公司債之風險折現率 0.8525%計算應提列之利息費用，則 111 年度發行期間應提列資金成本約 3,373 仟元，則期末及加權平均流通在外股數仍為 60,121 仟股，預估每股稅前盈餘減少約 0.0561 元。若公司債債權人全數轉換，然考量凍結期 3 個月後才能進行轉換，假設於凍結期結束後進行轉換，則本次所發行之可轉換公司債於 111 年度發行期間應提列資金成本約 1,446 仟元，則期末股數與加權平均流通在外股數分別為 69,542 仟股及 63,261 仟股，預估每股稅前盈餘減少約 0.0229 元。

(D)現金增資暨轉換公司債

本公司若同時辦理現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債，假設二種有價證券之募集承銷時程均於 111 年 6 月初募集完成，轉換公司債發行額度 438,285 仟元，而現金增資暫定以每股承銷價 60 元，預計發行新股 4,000 仟股。

假設 111 年度轉換公司債全數未轉換之情況下，預估每股稅前盈餘減少約 0.0349 元，每股盈餘最大稀釋程度約為 5.87%；另假設轉換公司債全數轉換，在考量凍結期 3 個月後才能進行轉換，假設於凍結

期結束後進行轉換，發行現金增資暨轉換公司債全數轉換時，期末增加普通股 10,087 仟股，故期末加權平均流通在外股數為 64,483 仟股，對於 111 年每股盈餘最大稀釋程度約為 12.56%。

由以上分析，經比較各種籌資工具後，本公司若同時以辦理現金增資發行新股暨發行無擔保轉換公司債方式，在 111 年度每股稅前盈餘最大稀釋比率為 12.56%，其稀釋比率少於現金增資普通股，而略高於發行轉換公司債；在未轉換及全數轉換下，每股稅前盈餘分別減少 0.0349 元及 0.0145 元，其影響數小於發行轉換公司債及向銀行借款。整體而言，本公司於現階段辦理現金增資發行新股併同發行轉換公司債以募集資金，將可以掌握長期穩定資金來源、節省利息成本，且適度減少每股盈餘稀釋效果，亦可依法藉由提撥現金增資一定比例由員工認購，以增強員工對公司之認同感與向心力，同時可提高自有資金比例，亦不致產生負債比率驟增之財務風險。綜上所述，本公司本次擬辦理現金增資發行新股暨發行轉換公司債進行資金募集，確有其必要性及合理性。

(3)對發行人財務負擔之影響

本公司本次採取現金增資發行普通股暨發行無擔保轉換公司債，現金增資為國人普遍熟悉且易於接受之籌資方式，雖因股本膨脹而對每股盈餘有所稀釋，惟因係屬自有資金，既無銀行借款及發行公司債之利息支出，亦無需面對債務到期時之償還壓力，資金來源最為穩定，可立即改善財務結構，使其財務風險降低、信用等級上揚，更有助於公司取得較低成本之借款額度，未來財務規劃將更加靈活。

另由本公司本次無擔保轉換公司債之發行條件觀之，其發行期間三年，票面利率 0%，持有至到期依債券面額以現金一次償還，雖依有效利率計算並提列轉換公司債折價，並按期攤銷為利息費用，惟實質上本公司並未支付此筆利息，故有利於提升公司資金運用之靈活度，另轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉變為資本，對於股本稀釋情形屬漸進方式，且投資人轉換公司債後除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力，優於以銀行借款或發行普通公司債方式籌資。因此，採用現金增資發行普通股暨發行無擔保轉換公司債募資較有利於公司之中長期發展，為公司較佳之資金籌措方式。

整體而言，本次現金增資發行新股暨發行無擔保轉換公司債對本公司各年度資金運用及財務穩定性將有正面提升，且投資人請求轉換亦為陸續提出，因此對 111 年度及往後各年度每股盈餘稀釋效果尚不重大，故本公司以現金增資發行普通股暨發行無擔保轉換公司債作為本次計畫之資金來源實有必要性。

(4)對股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

就股權可能稀釋之影響觀之，採現金增資發行新股會對股權產生一定稀釋之作用，而轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋

作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。而就本公司採不同籌資工具融通資金對股權最大稀釋之影響而言(係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債)，其影響之程度而由小至大依序為轉換公司債、現金增資暨轉換公司債、現金增資，以現金增資對股權稀釋的影響最大。本公司選擇以現金增資暨轉換公司債方式募集資金，將可有效減少並延緩對股權稀釋之程度，因而對現有股東之權益尚不致產生重大影響。再就對現有股東權益之影響觀之，雖以現金增資發行新股暨轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，相較以銀行借款方式籌資，雖股本不會立即增加，然其資金成本較高，易侵蝕公司獲利，且籌資後僅增加公司負債並使盈餘減少，淨值並無法立即提高，對股東權益並無助益，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。

整體而言，在綜合考量長期穩定經營、強化財務結構、提高自有資金比率以及節省利息支出等情況下，以現金增資發行新股搭配發行無擔保轉換公司債作為資金調度來源應較為合適。

- 5.以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。

(九)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式

本次現金增資發行新股之現金增資股票承銷價格計算書，請參閱本公開說明書附件三，另本次發行國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書，請參閱本公司說明書附件二。

(十)資金運用概算及可能產生之效益

- 1.如為收購其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構(含總成本及單位成本)、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。
- 2.如為轉投資其他公司，應列明事項：不適用。
- 3.如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項

- (1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表

A.公司債務逐年到期、償還計畫及預計財務負擔減輕情形

本公司各項債務均待計畫於完成資金募集後隨即償還借款及充實營運資金，相關財務負擔則隨之減輕。及請參閱第85及86頁所編製之111年度及112年度現金收支預測表。

B.目前營運資金狀況、所需之資金額度及預計運用情形

依本公司所編製之111年度現金收支預測表觀之，將於111年4月起產生資金短絀情形，此外由於本公司110年度負債比率為40.40%，若持續舉借銀行借款支應，將使財務結構及償債能力持續下滑，對本公司之未來營運實有不利之影響，故為維持本公司與同業間之競爭能力，本次辦理現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債用於償還銀行借款及充實營運資金應屬合理且有其必要性。

C.本公司申報年度及預計未來一年度各月份之現金收支預測表請詳以下：

111 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

| 月份 | 1 月份 | 2 月份 | 3 月份 | 4 月份 | 5 月份 | 6 月份 | 7 月份 | 8 月份 | 9 月份 | 10 月份 | 11 月份 | 12 月份 | 合計 |
|----------------------------------|------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 項目 | | | | | | | | | | | | | |
| 期初現金餘額(1) | 682,127 (註 1) | 747,184 | 881,233 | 603,452 | 609,292 | 601,252 | 948,006 | 867,754 | 625,866 | 614,075 | 638,223 | 675,895 | 682,127 |
| 加：非融資性收入 2 | | | | | | | | | | | | | |
| 應收帳款及應收票據收現 | 465,503 | 319,236 | 310,829 | 398,852 | 368,716 | 412,933 | 265,515 | 337,387 | 331,852 | 349,596 | 320,786 | 319,448 | 4,200,653 |
| 其他應收款 | 8,935 | 28,891 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 139,026 |
| 非融資性收入合計(2) | 474,438 | 348,127 | 320,949 | 408,972 | 378,836 | 423,053 | 275,635 | 347,507 | 341,972 | 359,716 | 330,906 | 329,568 | 4,339,679 |
| 減：非融資性支出 3 | | | | | | | | | | | | | |
| 應付帳款及應付票據付現 | 336,828 | 179,667 | 470,373 | 421,010 | 389,200 | 391,200 | 251,541 | 319,630 | 314,386 | 297,157 | 254,830 | 253,767 | 3,879,589 |
| 薪資付現 | 70,175 | 790 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 320,965 |
| 代收代付款(註 2) | - | - | 83,482 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 83,482 |
| 利息費用支出 | 425 | 496 | 496 | 489 | 275 | 268 | 261 | 254 | 247 | 240 | 233 | 227 | 3,911 |
| 不動產、廠房及設備支出 | 6,782 | 1,954 | 6,208 | 3,462 | 9,230 | 1,660 | 5,914 | 2,340 | 960 | - | - | - | 38,509 |
| 應付所得稅 | - | - | - | - | 10,000 | - | - | - | - | - | - | - | 10,000 |
| 員工紅利、董監事酬勞及現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | 169,000 | - | - | - | 2,000 | 171,000 |
| 非融資性支出合計(3) | 414,210 | 182,907 | 585,559 | 449,961 | 433,705 | 418,128 | 282,716 | 516,224 | 340,593 | 322,397 | 280,063 | 280,994 | 4,507,456 |
| 要求最低現金餘額 4 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 |
| 所需資金總額 5=-3+4 | 1,014,210 | 782,907 | 1,185,559 | 1,049,961 | 1,033,705 | 1,018,128 | 882,716 | 1,116,224 | 940,593 | 922,397 | 880,063 | 880,994 | 5,107,456 |
| 融資前可供支用現金餘額(短絀)6=1+2-5 | 142,355 | 312,404 | 16,623 | (37,537) | (45,577) | 6,177 | 340,925 | 99,037 | 27,246 | 51,394 | 89,066 | 124,469 | (85,650) |
| 融資活動 7: | | | | | | | | | | | | | |
| 關係人(借)還借款取得現金(支付現金) | 18,000 | (18,000) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (18,000) |
| 償還關係人借款支付現金(取得現金) | 18,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 18,000 |
| 發行新股 | - | - | - | - | - | 240,000 | - | - | - | - | - | - | 240,000 |
| 發行公司債(註) | - | - | - | - | - | 400,000 | - | - | - | - | - | - | 400,000 |
| 借款(還款) | (13,171) | (13,171) | (13,171) | 46,829 | 46,829 | (298,171) | (73,171) | (73,171) | (13,171) | (13,171) | (13,171) | (14,324) | (444,205) |
| 融資活動合計(7) | 4,829 | (31,171) | (13,171) | 46,829 | 46,829 | 341,829 | (73,171) | (73,171) | (13,171) | (13,171) | (13,171) | (14,324) | 195,795 |
| 期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7) | 747,184 | 881,233 | 603,452 | 609,292 | 601,252 | 948,006 | 867,754 | 625,866 | 614,075 | 638,223 | 675,895 | 710,145 | 710,145 |

註 1：現金收支預測表中 111 年 1 月份期初現金餘額與 110 年度個體財務報表之現金及約當現金餘額 680,947 仟元，差異主要係現金收支預測表中 111 年 1 月份期初現金餘額含其他金融資產-非流動 1,180 仟元。

註 2：截至 111 年 2 月底係帳上代關係人收款之金額，款項非屬本公司故不可動用。

註 3：本次公司債依競價拍賣結果實際募集金額為 438,285 仟元。

112 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 1 月份 | 2 月份 | 3 月份 | 4 月份 | 5 月份 | 6 月份 | 7 月份 | 8 月份 | 9 月份 | 10 月份 | 11 月份 | 12 月份 | 合計 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|----------|-----------|
| 期初現金餘額(1) | 710,145 | 713,476 | 742,490 | 771,614 | 800,745 | 835,101 | 868,653 | 876,915 | 752,224 | 762,615 | 788,071 | 812,695 | 710,145 |
| 加：非融資性收入 2 | | | | | | | | | | | | | |
| 應收帳款及應收票據收現 | 317,592 | 320,899 | 321,411 | 321,425 | 322,508 | 342,894 | 219,874 | 322,224 | 303,150 | 303,448 | 299,386 | 288,900 | 3,683,711 |
| 其他應收款 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 17,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 10,120 | 128,440 |
| 非融資性收入合計(2) | 327,712 | 331,019 | 331,531 | 331,545 | 339,628 | 353,014 | 229,994 | 332,344 | 313,270 | 313,568 | 309,506 | 299,020 | 3,812,151 |
| 減：非融資性支出 3 | | | | | | | | | | | | | |
| 應付帳款及應付票據付現 | 252,293 | 254,920 | 255,326 | 255,337 | 256,198 | 272,392 | 174,666 | 255,972 | 240,820 | 241,057 | 237,830 | 229,500 | 2,926,311 |
| 薪資付現 | 50,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 25,000 | 325,000 |
| 代收代付款 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 利息費用支出 | 125 | 121 | 118 | 114 | 110 | 107 | 103 | 99 | 96 | 92 | 88 | 85 | 1,258 |
| 不動產、廠房及設備支出 | 4,658 | 4,658 | 4,658 | 4,658 | 4,658 | 4,658 | 4,658 | 4,658 | 4,658 | 4,658 | 4,658 | 4,658 | 55,900 |
| 應付所得稅 | - | - | - | - | 2,000 | - | - | - | - | - | - | - | 2,000 |
| 員工紅利、董監事酬勞及現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | 154,000 | 15,000 | - | - | - | 171,000 |
| 非融資性支出合計(3) | 307,076 | 284,699 | 285,102 | 285,109 | 287,966 | 302,157 | 204,427 | 439,729 | 285,574 | 270,807 | 267,576 | 261,243 | 3,481,469 |
| 要求最低現金餘額 4 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 | 600,000 |
| 所需資金總額 5=3+4 | 907,076 | 884,699 | 885,102 | 885,109 | 887,966 | 902,157 | 804,427 | 1,039,729 | 885,574 | 870,807 | 867,576 | 861,243 | 4,081,469 |
| 融資前可供支用現金餘額(短絀)6=1+2-5 | 130,781 | 159,795 | 188,919 | 218,050 | 252,406 | 285,958 | 294,220 | 169,529 | 179,920 | 205,376 | 230,000 | 250,472 | 440,827 |
| 融資活動 7: | | | | | | | | | | | | | |
| 發行新股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 發行公司債 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 借款(還款) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (207,660) |
| 融資活動合計(7) | 2,695 | (37,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (17,305) | (207,660) |
| 期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7) | 713,476 | 742,490 | 771,614 | 800,745 | 835,101 | 868,653 | 876,915 | 752,224 | 762,615 | 788,071 | 812,695 | 833,167 | 833,167 |

(2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率(或自有資產與風險性資產比率)，說明償債或充實營運資金之原因

A.營業特性

本公司為樞紐及光纖之研發、生產及銷售廠商，其中樞紐產品係各種電子產品中，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、摺疊手機、健身器材等各種電子產品，都必須使用之重要零件，而光纖連接器係用於做到光纖之間、光傳輸設備端口與光纖之間的連接，主要應用於數據中心、無線基站接入、光纖到戶(FTTx)等，隨著 5G 基站建設的大規模啟動及數據中心的升級，都將進一步帶動光纖連接器應用需求。

本公司主要現金流入為銷貨所產生之應收帳款收款，而主要支出為存貨之購料、製造研發成本及相關日常營運支出，本公司 111 年度各月份現金收支預測表，已依 111 年 1~2 月之實際營運情形，並綜合考量本公司往年經營實績、產業特性和發展趨勢及公司未來發展策略予以推估 111 年 3~12 月份及 112 年度之營運績效，應已反應本公司 111 年度及未來一年度可能之營運狀況。

綜上所述，本公司 111、112 年度現金收支預測表，係依據 111 年 1 月之實際營運情形、產業特性、未來接單狀況及銷售政策所編製而成，故其編製基礎尚稱合理。

B.應收帳款收款及應付帳款付款政策

本公司 111、112 年度現金收支預測表，係根據目前本公司收付款條件編製，其主要係依客戶、廠商之營運狀況、交易頻繁度及收付款情形作為評估依據。

本公司之現金收支預測表係依目前之收付款情形及存貨週轉情形編製，主係依據客戶、廠商之營運狀況、交易頻繁度及收付款情形，加上 111、112 年度營運成長狀況作為評估依據。本公司應收帳款政策主要係考量銷貨客戶之財務狀況、營運規模及以往之債信記錄等因素衡量而給予不同之授信條件，客戶之收款政策多為月結 120 天~150 天。本公司編製之銷貨收現金額，主要係依據 110 年度及 111 年 1~2 月實際銷售狀況、考量產業特性及公司未來發展策略後，預估未來銷售金額，再依據歷史經驗及目前收款狀況估計回收期間，其基礎預估尚屬穩健，並無重大異常尚屬合理。

在應付帳款付款政策方面，本公司所編製之111及112年度現金收支預測表之各月應付款項付款情形，係參酌本公司110年及111年1~2月實際營運情形、應付帳款平均付款期間(供應商之付款政策多為月結150天~180天)及預估未來之付款條件、薪資、勞務等費用，作為推估111及112年未來每月應付款項付現之基礎，再推算未來各月份應付款項之付現情形，其編製之基礎假設尚屬合理。

綜上所述，本公司所依據估計之111及112年度應收款項週轉天數及應付款項週轉天數皆與本公司政策相符，並無重大異常情事。

C. 資本支出計畫

在購置不動產、廠房及設備方面，主要係配合經營策略予以擬訂，本公司預估111及112年度現金收支預測表中，不動產、廠房及設備支出金額分別為38,509仟元及55,900仟元，主要係因應營運成長、業務規劃及汰舊換新之考量下，購入生產用之銑床、堆疊機、自動成品補油機、自動雷焊機等相關設備，以有效提高本公司之營運規模及生產效率，此外，另包含一般性廠房設備維護支出及裝修改造工程等。綜上所述，本公司購置不動產、廠房及設備之編製基礎應尚屬合理。

D. 財務槓桿及負債比率

| 項目 | 年度 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 |
|------------------|------------|----------|-----------|--------|
| 利息費用(A) | | 1,703 | 5,022 | 5,718 |
| 營業利益(B) | | (38,268) | (137,017) | 26,108 |
| 財務槓桿度(倍)=B/(B-A) | | 0.96 | 0.96 | 1.28 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 25.05% | 34.76% | 40.40% |
| | 自有資本率(%) | 74.95% | 65.24% | 59.60% |

資料來源：本公司經會計師查核簽證之個體財務報告。

財務槓桿度係衡量公司舉債經營之財務風險指標，評估利息費用之變動對營業利益之影響程度，若公司未舉債經營，則其財務槓桿度為1，數值愈大財務風險愈高，而該指數若為正數，顯示舉債經營仍屬有利，若財務槓桿度小於1，則顯示本公司產生營業虧損。由上表可見，本公司從108年為營業損失38,268仟元，到110年反虧為盈營業利益為26,108仟元，可知本公司營運規模及獲利係逐年成長，而公司日常營業所需之營業週轉金金額亦隨之增加，經評估本公司若不藉由本次辦理現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債籌措資金，而全數以金融機構融資方式籌措支應日常營運所需資金，將加重利息負擔，並使財務結構趨於惡化，故本次辦理現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債可取得中長期穩定資金，減少利息支出對獲利侵蝕之影響，對本公司之財務槓桿度應有正面之影響。

另就其財務結構觀之，本公司 108~110 年度之負債比率分別為 25.05%、34.76%及 40.40%，呈逐年上升之趨勢，主係因全球新冠肺炎疫情帶來遠距商機，各國多採取居家辦公、遠距教學等措施因應，使市場對筆記型電腦及液晶顯示器等需求大增，使本公司營收持續成長，本公司進貨增加使應付款項增加且向銀行資金融通金額增加所致。故本公司透過本次辦理現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債，籌資後即可改善財務結構，降低負債比率並提升自有資金比率，並有效降低對金融機構之依存度，因此本籌資案實具有其必要性及合理性。

(3)本次增資計畫如用於償債者，應說明原借款用途及其效益達成情形

本公司本次辦理現金增資發行新股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債之募集總金額為 678,285 仟元，其中 285,000 仟元係用以償還銀行借款，原借款用途明細列示如下：

單位：新台幣仟元

| 貸款機構 | 利率 (%) | 契約期間 | 動撥期間 | 原貸款用途 | 擬償還金額 | | |
|------|--------|---------------------|---------------------|-------|----------|--------|--------|
| | | | | | 111 年第二季 | 111 年度 | 112 年度 |
| 華南銀行 | 0.88 | 109/12/25-112/01/14 | 110.12.03-111.03.03 | 營運週轉 | 80,000 | 352 | 704 |
| 華南銀行 | 0.88 | 109/12/25-112/01/14 | 110.12.06-111.03.04 | 營運週轉 | 35,000 | 154 | 308 |
| 華南銀行 | 0.35 | 108/12/30-113/12/30 | 108.12.30-113.12.30 | 營運週轉 | 20,000 | 35 | 70 |
| 中國信託 | 0.90 | 110/12/07-111/09/30 | 110.12.30-111.03.30 | 營運週轉 | 50,000 | 225 | 450 |
| 玉山銀行 | 0.90 | 110/05/11-111/05/11 | 110.11.18-111.02.18 | 營運週轉 | 50,000 | 225 | 450 |
| 台灣企銀 | 1.15 | 109/11/06-112/11/06 | 110.11.29-111.05.29 | 營運週轉 | 50,000 | 288 | 575 |
| 合計金額 | | | | | 285,000 | 1,279 | 2,557 |

註：本次籌資款預計資金到位後陸續 111 年第二季底前全數償還借款，減少利息支出係以 111 年 7 月 1 日起做起算。

茲對該原借款用途之必要性、合理性及顯現之效益予以說明如下：

A.原借款用途之必要性及合理性

本公司本次計畫中部份資金預計用以償還銀行借款，而原借款主要目的係用於支應本公司營運週轉金使用。本公司主要營業項目為筆記型電腦、一體成型電腦(All In One PC；AIO PC)、液晶顯示器(LCD Monitor)、液晶電視(LCD TV)及摺疊手機用樞紐(Hinge)之研發、生產及銷售，就擬償還各筆銀行借款之最初動撥時間(108 年底)迄今之營運狀況觀之，自 109 年初以來全球受到新冠肺炎疫情影響，各國多採取居家辦公、遠距教學等措施因應，使得遠距商機興起，帶動市場對筆記型電腦及液晶顯示器之需求大增，加上本公司積極拓展產品運用面，提升產品良率，致本公司營運規模呈穩定成長，而本公司營運規模擴大，連帶使本公司營運週轉資金需求提高，故本公司向銀行辦理融資借款支應購料、製造及研發等所需之資金，以適時補足營運資金缺口。本次欲償還之借款明細均與金融機構訂有授信契約，原借款用途主要係營運週轉，皆用於本業營

運發展，原借款用途尚屬合理，而若無上述銀行借款支應，恐影響本公司之正常營運，故原借款用途實有其必要性及合理性。

B.原借款用途之效益評估

單位：新台幣仟元

| 項目 | 108 年度 | 109 年度 | 110 年度 |
|----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 1,299,796 | 1,920,084 | 3,551,941 |
| 營業利益(損失) | (38,268) | (137,017) | 26,108 |

資料來源：本公司 108~110 年度經會計師查核簽證之個體財務報告

本公司原借款目的係為購料及支應營運資金缺口所用之營運週轉金，由借款合約及資金動用時點觀之，擬償還借款之借款起始日介於 108 年底~110 年間，故原借款用途之效益主要顯現自 109 年度至 110 年度。由上表可知，本公司 108~110 年度之營業收入分別為 1,299,796 仟元、1,920,084 仟元及 3,551,941 仟元，而營業利益(損失)分別為(38,268)仟元、(137,017) 仟元及 26,108 仟元，除 109 年度受新冠肺炎疫情影響，產品價格波動較大，且供貨運輸成本上升，未能即時將成本反應於售價而使整體毛利率下降，致營業損失較 108 年度增加外，本公司營收係呈逐年成長之趨勢，且原先營業損失自 110 年度轉為營業利益，可見本公司本次擬償還借款之原借款效益已顯現於拓展本公司營運規模，維持其營收持續成長之動能，並改善其本業獲利情況，故該銀行借款投入之效益確已合理顯現。

(4)現金收支預測表中，未來如有重大資本支出及長期股權投資合計之金額達本次募資金額百分之六十者，應敘明其必要性、預計資金來源及效益

本公司所編製之 111 及 112 年度現金收支預測表中所列之資本支出合計為 94,409 仟元，未達本次募資金額百分之六十(678,285 仟元*60%=406,971 仟元)，故不適用此項評估。

- 4.購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：不適用。
- 5.如為購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載之事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 流動資產 | | 4,292,543 | 4,719,796 | 4,174,543 | 5,161,731 | 6,087,142 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,219,101 | 1,312,409 | 1,939,992 | 2,226,593 | 2,412,499 |
| 無形資產 | | 12,839 | 15,963 | 18,218 | 16,671 | 21,821 |
| 其他資產 | | 409,529 | 303,287 | 483,306 | 503,142 | 527,019 |
| 資產總額 | | 5,934,012 | 6,351,455 | 6,616,059 | 7,908,137 | 9,048,481 |
| 流動負債 | 分配前 | 2,238,956 | 2,380,003 | 2,135,292 | 3,149,254 | 4,258,075 |
| | 分配後 | 2,420,610 | 2,650,549 | 2,285,595 | 3,299,557 | 尚未分配 |
| 非流動負債 | | 105,745 | 171,617 | 573,323 | 647,403 | 660,918 |
| 負債總額 | 分配前 | 2,344,701 | 2,551,620 | 2,708,615 | 3,796,657 | 4,918,993 |
| | 分配後 | 2,526,355 | 2,822,166 | 2,858,918 | 3,946,960 | 尚未分配 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 3,580,318 | 3,799,835 | 3,907,444 | 4,111,480 | 4,129,488 |
| 股本 | | 605,514 | 601,214 | 601,214 | 601,214 | 601,214 |
| 資本公積 | | 1,339,375 | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,334,534 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,587,189 | 1,836,456 | 2,021,932 | 2,177,024 | 2,270,225 |
| | 分配後 | 1,405,535 | 1,565,910 | 1,871,629 | 2,026,721 | 尚未分配 |
| 其他權益 | | 57,381 | 27,631 | (50,236) | (1,292) | (76,485) |
| 庫藏股票 | | (9,141) | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | 8,993 | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 3,589,311 | 3,799,835 | 3,907,444 | 4,111,480 | 4,129,488 |
| | 分配後 | 3,407,657 | 3,529,289 | 3,757,141 | 3,961,177 | 尚未分配 |

註：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

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 | | | | |
|-------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 營 業 收 入 | 5,472,828 | 5,775,584 | 5,763,574 | 5,546,230 | 7,446,666 |
| 營 業 毛 利 | 1,250,287 | 1,117,145 | 1,293,327 | 1,127,270 | 1,228,725 |
| 營 業 損 益 | 534,816 | 434,580 | 516,313 | 309,010 | 229,951 |
| 營業外收入及支出 | (67,642) | 193,215 | 100,906 | 59,207 | 59,071 |
| 稅 前 淨 利 | 467,174 | 627,795 | 617,219 | 368,217 | 289,022 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 | 333,538 | 449,249 | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 停 業 單 位 損 失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 333,538 | 449,249 | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (5,998) | (33,067) | (86,535) | 51,655 | (79,484) |
| 本期綜合損益總額 | 327,540 | 416,182 | 378,155 | 354,339 | 168,311 |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 350,351 | 447,413 | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 淨利歸屬於非控制 權 益 | (16,813) | 1,836 | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主 | 344,353 | 414,346 | 378,155 | 354,339 | 168,311 |
| 綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益 | (16,813) | 1,836 | - | - | - |
| 每 股 盈 餘 | 5.83 | 7.44 | 7.73 | 5.03 | 4.12 |

註：經會計師查核簽證之合併財務報告。

3.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-----------------------|--------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 流 動 資 產 | | 1,845,606 | 1,658,183 | 1,178,893 | 1,849,999 | 2,489,026 |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | | 764,105 | 885,092 | 1,510,180 | 1,609,766 | 1,533,493 |
| 無 形 資 產 | | 5,024 | 7,597 | 8,827 | 8,842 | 10,746 |
| 其 他 資 產 | | 1,992,460 | 2,171,761 | 2,515,667 | 2,833,365 | 2,894,973 |
| 資 產 總 額 | | 4,607,195 | 4,722,633 | 5,213,567 | 6,301,972 | 6,928,238 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 922,380 | 755,012 | 829,054 | 1,600,687 | 2,164,391 |
| | 分 配 後 | 1,104,034 | 1,025,558 | 979,357 | 1,750,990 | 尚未分配 |
| 非 流 動 負 債 | | 104,497 | 167,786 | 477,069 | 589,805 | 634,359 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 1,026,877 | 922,798 | 1,306,123 | 2,190,492 | 2,798,750 |
| | 分 配 後 | 1,208,531 | 1,193,344 | 1,456,426 | 2,340,795 | 尚未分配 |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | - | - | - | - | - |
| 股 本 | | 605,514 | 601,214 | 601,214 | 601,214 | 601,214 |
| 資 本 公 積 | | 1,339,375 | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,334,534 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 1,587,189 | 1,836,456 | 2,021,932 | 2,177,024 | 2,270,225 |
| | 分 配 後 | 1,405,535 | 1,565,910 | 1,871,629 | 2,026,721 | 尚未分配 |
| 其 他 權 益 | | 57,381 | 27,631 | (50,236) | (1,292) | (76,485) |
| 庫 藏 股 票 | | (9,141) | - | - | - | - |
| 非 控 制 權 益 | | - | - | - | - | - |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 3,580,318 | 3,799,835 | 3,907,444 | 4,111,480 | 4,129,488 |
| | 分 配 後 | 3,398,664 | 3,529,289 | 3,757,141 | 3,961,177 | 尚未分配 |

註：經會計師查核簽證之個體財務報告。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

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 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 營業收入 | 1,872,973 | 1,614,897 | 1,299,796 | 1,920,084 | 3,551,941 |
| 營業毛利 | 595,565 | 469,004 | 317,445 | 259,444 | 556,125 |
| 營業損益 | 273,205 | 180,018 | (38,268) | (137,017) | 26,108 |
| 營業外收入及支出 | 159,250 | 384,698 | 547,312 | 413,369 | 213,429 |
| 稅前淨利 | 432,455 | 564,716 | 509,044 | 276,352 | 239,537 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 350,351 | 447,413 | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 350,351 | 447,413 | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (5,997) | (33,067) | (86,535) | 51,655 | (79,484) |
| 本期綜合損益總額 | 344,354 | 414,346 | 378,155 | 354,339 | 168,311 |
| 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 | 5.83 | 7.44 | 7.73 | 5.03 | 4.12 |

註：經會計師查核簽證之個體財務報告。

(二)影響上述簡明財務報表做一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

合併財報

1. 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。

2. 員工福利

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

3. 所得稅

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

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

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

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 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 |
|------|--------------|---------|-------|
| 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 |
| 110年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 許明芳、莊鈞維 | 無保留意見 |

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明

106年~110年變更會計師均係安侯建業聯合會計師事務所內部業務調整。

(四)財務分析

1.國際財務報導準則(合併)

| 分析項目(註2) | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|----------|---------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 39.51 | 40.17 | 40.94 | 48.01 | 54.36 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 303.10 | 302.61 | 230.97 | 213.73 | 198.57 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 191.72 | 198.31 | 195.50 | 163.90 | 142.96 |
| | 速動比率(%) | 166.28 | 171.07 | 163.75 | 140.62 | 121.30 |
| | 利息保障倍數(倍) | 201.25 | 248.65 | 78.03 | 36.52 | 25.41 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.94 | 2.80 | 2.70 | 2.55 | 2.70 |
| | 平均收現日數 | 124.15 | 130.36 | 135.19 | 142.58 | 135.19 |
| | 存貨週轉率(次) | 8.87 | 9.47 | 8.38 | 7.74 | 8.84 |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.31 | 3.29 | 3.12 | 2.95 | 3.15 |
| | 平均銷貨日數 | 41.15 | 38.54 | 43.56 | 47.16 | 41.29 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3.98 | 4.56 | 3.54 | 2.66 | 3.21 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.93 | 0.94 | 0.89 | 0.76 | 0.88 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.73 | 7.35 | 7.27 | 4.28 | 3.03 |
| | 權益報酬率(%) | 9.44 | 12.16 | 12.06 | 7.55 | 6.01 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 77.15 | 104.42 | 102.66 | 61.25 | 48.07 |
| | 純益率(%) | 6.09 | 7.78 | 8.06 | 5.46 | 3.33 |
| | 每股盈餘(元) | 5.83 | 7.44 | 7.73 | 5.03 | 4.12 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 24.90 | 10.99 | 34.60 | 18.62 | 9.08 |
| | 現金流量允當比率(%) | 106.13 | 92.21 | 108.16 | 106.96 | 79.27 |
| | 現金再投資比率(%) | 8.14 | 1.73 | 9.30 | 7.95 | 4.16 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.36 | 1.61 | 1.48 | 1.82 | 2.24 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.01 | 1.02 | 1.03 | 1.05 |

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110年稅前淨利減少所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率上升，主係因110年度營收增加所致。
- 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110年度稅前淨利與稅後淨利減少所致。
- 4.現金流量比率及現金流量允當比率下降，主係因110年度營業活動淨現金流入較109年度減少所致。
- 5.營運槓桿度上升，主係因110年度營業收入較109年度增加所致。

註1：經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：公開說明書本表末端，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)。

2.國際財務報導準則(個體)

| 分析項目(註4) | | 年 度 | | | | |
|----------|---------------------|--------|----------|--------|--------|--------|
| | | 最 近 | 五 年 | 度 財 | 務 分 | 析 |
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 22.29 | 19.54 | 25.05 | 34.76 | 40.40 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 482.24 | 448.27 | 290.33 | 292.05 | 310.65 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 200.09 | 219.62 | 142.20 | 115.58 | 115 |
| | 速動比率(%) | 177.24 | 198.89 | 109.11 | 105.36 | 102.99 |
| | 利息保障倍數(倍) | 943.17 | 1,609.88 | 299.21 | 56.00 | 42.87 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.72 | 3.02 | 2.93 | 2.90 | 2.98 |
| | 平均收現日數 | 98.12 | 120.86 | 124.57 | 125.86 | 122.48 |
| | 存貨週轉率(次) | 6.01 | 6.43 | 5.54 | 9.95 | 16.47 |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.83 | 3.13 | 2.76 | 2.97 | 3.08 |
| | 平均銷貨日數 | 60.73 | 56.77 | 65.88 | 36.68 | 22.16 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.05 | 1.96 | 1.09 | 1.23 | 2.26 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.41 | 0.35 | 0.26 | 0.33 | 0.54 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 7.66 | 9.60 | 9.38 | 5.33 | 3.82 |
| | 權益報酬率(%) | 9.97 | 12.12 | 12.06 | 7.55 | 6.01 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 71.42 | 93.93 | 84.67 | 45.97 | 39.84 |
| | 純益率(%) | 18.71 | 27.71 | 35.75 | 15.76 | 6.98 |
| | 每股盈餘(元) | 5.83 | 7.44 | 7.73 | 5.03 | 4.12 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 6.29 | 27.41 | 19.25 | 2.74 | 13.84 |
| | 現金流量允當比率(%) | 83.44 | 67.89 | 58.30 | 45.20 | 32.28 |
| | 現金再投資比率(%) | -(註2) | 0.58 | -(註2) | -(註2) | 2.75 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.247 | 1.506 | -(註3) | 0.030 | 5.93 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 0.96 | 0.96 | 1.28 |

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110年稅前淨利減少所致。
- 2.存貨週轉率上升，主係因110年度原物料價格上漲使銷貨成本增加所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升，主係因銷貨淨額增加所致。
- 4.資產報酬率、權益報酬率及純益率下降，主係因110年度稅後淨利減少所致。
- 5.現金流量比率上升，主係因110年度營業活動淨現金流量較上年度增加所致。
- 6.現金流量允當比率下降，主係因最近五年度營業活動淨現金流量總額減少所致。
- 7.營運槓桿度及財務槓桿度上升，主係因110年度營業淨利增加所致。

註1：106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年度財務資料係經安侯建業聯合會計師事務所許明芳會計師、莊鈞維會計師查核簽證。

註2：當年度營業活動淨現金雖為流入數，但扣除現金股利發放數後，為流出數。

註3：當年度產生營業淨損，故為負值。

註4：公開說明書本表末端，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)。

(五)會計項目重大變動說明

最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，分析其變動原因如下：

1.國際財務報導準則(合併)

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 年度 | | 變動差異 | | 說明 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------------------------------|
| | 110 年度 | 109 年度 | 金額 | % | |
| 應收票據及帳款淨額 | 3,182,375 | 2,331,878 | 850,497 | 36.47 | 係因 110 年度營收增加，使應收帳款同步上升所致。 |
| 存貨 | 804,772 | 601,782 | 202,990 | 33.73 | 主係 110 年度營收成長，致本期存貨淨額同步增加。 |
| 短期借款 | 652,614 | 384,238 | 268,376 | 69.85 | 係因營運需求增加借款所致。 |
| 應付票據及帳款 | 2,255,730 | 1,690,857 | 564,873 | 33.41 | 係因 110 年度營收增加，使進貨同步上升所致。 |
| 其他應付款 | 1,058,947 | 746,949 | 311,998 | 41.77 | 主係其他應付費用低值易耗品、產品測試費、加工費增加所致。 |
| 營業收入 | 7,446,666 | 5,546,230 | 1,900,436 | 34.27 | 主係受疫情影響，全球筆電、液晶顯示器出貨量增加，本業需求強勁帶動營收上升。 |
| 營業成本 | 6,217,941 | 4,418,960 | 1,798,981 | 40.71 | 主係本業需求強勁且原物料上升所致。 |
| 推銷費用 | 414,314 | 299,022 | 115,292 | 38.56 | 主係 110 年度業績成長，相關推銷費用增加。 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (68,634) | 23,263 | (91,897) | (395.04) | 主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 |
| 本期其他綜合損益 | (79,484) | 51,655 | (131,139) | (253.87) | 主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 |
| 本期綜合損益總額 | 168,311 | 354,339 | (186,028) | (52.50) | 主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 |
| 營業活動之淨現金流入 | 386,691 | 586,333 | (199,642) | (34.05) | 主係因本期稅前淨利減少及應收帳款及存貨增加所致。 |
| 投資活動之淨現金流出 | (556,988) | (456,473) | (100,515) | 22.02 | 主係因本期取得使用權資產增加所致。 |
| 籌資活動之淨現金流入 | 80,494 | 433,856 | (353,362) | (81.45) | 主係因本期償還長期借款增加所致。 |

2. 國際財務報導準則(個體)

| 項目 | 年度 | 110 年度 | 109 年度 | 變動差異 | | 說明 |
|--------------------------|----|-----------|-----------|-----------|----------|------------------------------|
| | | | | 金額 | % | |
| 應收票據及帳款淨額 | | 1,426,061 | 932,974 | 493,087 | 52.85 | 主係本業需求強勁，營收上升，連帶增加應付帳款。 |
| 存貨 | | 232,915 | 130,894 | 102,021 | 77.94 | 主係備料增加所致。 |
| 應付票據及帳款 | | 379,042 | 140,731 | 238,311 | 169.34 | 係因110年度營收增加，使進貨同步上升所致。 |
| 應付帳款－關係人 | | 806,331 | 587,321 | 219,010 | 37.29 | 主係本業需求強勁，營收上升，連帶增加關係人間應付帳款。 |
| 其他應付款 | | 520,297 | 346,231 | 174,066 | 50.27 | 主係其他應付費用低值易耗品、產品測試費、加工費增加所致。 |
| 營業收入 | | 3,551,941 | 1,920,084 | 1,631,857 | 84.99 | 主係受疫情影響，本業需求強勁，帶動營收上升。 |
| 營業成本 | | 2,995,433 | 1,660,270 | 1,335,163 | 80.42 | 主係營收上升且原物料價格上漲所致。 |
| 推銷費用 | | 264,677 | 117,475 | 147,202 | 125.30 | 主係 110 年度業績成長，相關推銷費用增加。 |
| 營業淨損 | | 26,108 | (137,017) | 163,125 | (119.05) | 主係營收上升，使營業淨利增加所致。 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | | 96,608 | 305,600 | (208,992) | (68.39) | 主係子公司獲利減少所致。 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (68,634) | 23,263 | (91,897) | (395.04) | 主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 |
| 本期其他綜合損益 | | (79,484) | 51,655 | (131,139) | (253.87) | 主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 |
| 本期綜合損益總額 | | 168,311 | 354,339 | (186,028) | (52.50) | 主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。 |
| 營業活動之淨現金流入 | | 299,474 | 43,802 | 255,672 | 583.70 | 主係採用權益法認列之子公司損益之份額減少所致。 |
| 籌資活動之淨現金流入 | | (173,429) | 346,152 | (519,581) | (150.10) | 主係償還長期借款增加所致。 |

二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告

1.109 年度財務報告及會計師查核報告，請參閱附件四。

2.110 年度財務報告及會計師查核報告，請參閱附件五。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告

1.109 年度會計師查核簽證之個體財務報告，請參閱附件六。

2.110 年度會計師查核簽證之個體財務報告，請參閱附件七。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況及其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一)財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 110 年度 | 109 年度 | 差 異 | |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 6,087,142 | 5,161,731 | 925,411 | 17.93 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,412,499 | 2,226,593 | 185,906 | 8.35 |
| 無形資產 | | 21,821 | 16,671 | 5,150 | 30.89 |
| 其他資產 | | 107,424 | 109,198 | (1,774) | (1.62) |
| 資產總額 | | 9,048,481 | 7,908,137 | 1,140,344 | 14.42 |
| 流動負債 | | 4,258,075 | 3,149,254 | 1,108,821 | 35.21 |
| 非流動負債 | | 660,918 | 647,403 | 13,515 | 2.09 |
| 負債總額 | | 4,918,993 | 3,796,657 | 1,122,336 | 29.56 |
| 股本 | | 601,214 | 601,214 | - | - |
| 資本公積 | | 1,334,534 | 1,334,534 | - | - |
| 保留盈餘 | | 2,270,225 | 2,177,024 | 93,201 | 4.28 |
| 其他權益 | | (76,485) | (1,292) | (75,193) | 5,819.89 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 4,129,488 | 4,111,480 | 18,008 | 0.44 |
| 非控制權益 | | - | - | - | - |
| 權益總額 | | 4,129,488 | 4,111,480 | 18,008 | 0.44 |

1.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：

- (1)無形資產增加：110 年度較 109 年度增加 5,150 仟元，主係因 110 年購買軟體增加所致。
- (2)流動負債增加：流動負債 110 年度較 109 年度增加 1,108,821 仟元，主係因 110 年應付帳款及借款增加所致。
- (3)其他權益減少：110 年度較 109 年度減少 75,193 仟元，主係因 110 年國外營運機構財務報表換算之兌換差額較 109 年增加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 109 年減少所致。

2.若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

(二)財務績效

- 1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 110 年度 | 109 年度 | 差 異 | |
|-----------|-------------|-------------|-------------|----------|
| | | | 增減金額 | 變動比例(%) |
| 營業收入 | 7,446,666 | 5,546,230 | 1,900,436 | 34.27 |
| 營業成本 | (6,217,941) | (4,418,960) | (1,798,981) | 40.71 |
| 營業毛利 | 1,228,725 | 1,127,270 | 101,455 | 9.00 |
| 營業費用 | (998,774) | (818,260) | (180,514) | 22.06 |
| 營業淨利 | 229,951 | 309,010 | (79,059) | (25.58) |
| 營業外收入及支出 | 59,071 | 59,207 | (136) | (0.23) |
| 稅前淨利 | 289,022 | 368,217 | (79,195) | (21.51) |
| 所得稅費用 | (41,227) | (65,533) | 24,306 | (37.09) |
| 本期淨利 | 247,795 | 302,684 | (54,889) | (18.13) |
| 其他綜合損益 | (79,484) | 51,655 | (131,139) | (253.87) |
| 本期綜合損益總額 | 168,311 | 354,339 | (186,028) | (52.50) |

最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入增加:主係受疫情影響，全球筆電、液晶顯示器出貨量增加，本業需求強勁帶動營收上升。
- 2.營業成本增加:主係本業需求強勁且原物料上升所致。
- 3.營業費用增加:主係銷售-產品測試費用、管理-退休金費用、研發-雜項購置費用增加所致。
- 4.營業淨利減少:主係因 110 年度營業費用增加所致。
- 5.稅前淨利減少、所得稅費用減少及本期淨利減少：主係因營業費用增加使稅前淨利減少，連帶使所得稅費用減少及本期淨利減少。

- 2.預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

將積極深耕與客戶之關係，與終端客戶積極互動，以取得更多訂單，另開發更多高階機種，持續進行產品銷售結構調整；另因本公司 111 年無對外公開財務預測，故不擬說明預期銷售數量及其依據。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 | 109 年度 | 變動差異 | |
|--|-----------|-----------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 營業活動之淨現金流量 | 386,691 | 586,333 | (199,642) | (34.05) |
| 投資活動之淨現金流量 | (556,988) | (456,473) | (100,515) | 22.02 |
| 籌資活動之淨現金流量 | 80,494 | 433,856 | (353,362) | (81.45) |
| 1.營業活動淨現金流入減少，主係因本期稅前淨利減少及應收帳款及存貨增加所致。 | | | | |
| 2.投資活動淨現金流出增加，主係因本期取得使用權資產增加所致。 | | | | |
| 3.籌資活動淨現金流入減少，主係因本期償還長期借款增加所致。 | | | | |

2.流動性不足之改善計畫：本公司無流動性不足之情形。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額 | 預計全年來 自營業活動 淨現金流量 | 預計全年所 需資金總額 | 預計現金剩 餘(不足)數額 | 預計現金不足額 之補救措施 | |
|---|-------------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| | | | | 投資計畫 | 籌資計畫 |
| 1,887,924 | 10,297,487 | (12,434,032) | (248,621) | - | 辦理現金 增資 |
| 未來一年度現金流量情形分析 | | | | | |
| (1)營業活動：營業活動現金流量淨現金流入，主係因本公司業績良好、持續獲利所致。 | | | | | |
| (2)投資活動：為因應產能需求擬增加購買機器設備，故為現金淨流出。 | | | | | |
| (3)籌資活動：因發放現金股利，加上預計償還銀行借款及辦理現金增資情況下，故為現金淨流入。 | | | | | |

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.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 | |
|---------|----------------|---------------|------------|-----------------|---------|
| | | | | 110 年度 | 111 年度 |
| 購置土地及廠房 | 自有資金及 銀行貸款 | 111 年 12 月 | 8,541 | 8,541 | - |
| 購置機器設備 | 自有資金及 銀行貸款 | 111 年 12 月 | 684,107 | 416,375 | 267,732 |

2.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 267,732 仟元購買機器設備，主要係為擴充產能，以因應未來市場之拓展。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.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。

2.轉投資獲利或虧損情形

110 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 | (13,082) | (13,082) | 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 | 37,211 | 38,457 | 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 | 64,897 | 66,129 | 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 | (1,684) | (1,684) | 此境外公司目前已無交易，已於 110 年底進行註銷。 | 不適用 |
| 兆旺投資 | 50,000 | 7,169 | 7,169 | 為一般投資公司，主係因期末 | 不適用 |

| 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 | |
| (股)公司 | | | | 持有之有價證券購入成本和市價評價差異所致。 | |
| Jarlllytec Singapore, PTE.LTD. | 423 | (381) | (381) | 此公司並無製造生產銷售，主係服務客戶需求。 | 不適用 |
| Main Source Logistic Ltd. | - | (2,841) | (2,841) | 此境外公司目前已無交易，已於110年9月辦理解散清算。 | 不適用 |
| JARLLYTEC (VIET NAM) CO.,LTD | 166,723 | (1,225) | (1,225) | 主係因目前處於初期籌設階段，尚無營收，致產生虧損。 | 不適用 |
| 旺星控股有限公司 | 750,588 | 37,189 | 37,189 | 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 | 273 | 273 | 主係因目前處於初期籌設階段，尚無營收。 | 不適用 |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 261,462 | (22,487) | (22,487) | 主係新產品開發，初期投入較多研發費用所致。 | 不適用 |
| 福清茂利電子有限公司 | 240,658 | 28,815 | 28,815 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 81,466 | 2,277 | 2,277 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |
| 昆山兆利電子有限公司 | 71,906 | 11,703 | 11,703 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 | 473,450 | 5,079 | 5,079 | 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 | 19,195 | 19,195 | 營運穩定，持續獲利。 | 不適用 |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 61,722 | (8,234) | (8,234) | 主係營收減少，導致虧損。 | 積極爭取訂單 |

2.未來一年投資計畫：無。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及改善情形

| 年度 | 會計師提出之內部控制改進建議 | 改善情形 |
|-----|----------------|------|
| 108 | 無 | 無 |
| 109 | 無 | 無 |
| 110 | 無 | 無 |

1.最近三年度內部稽核發現重大缺失之改善情形：無重大缺失。

2.內部控制聲明書：請參閱附件八。

3.委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱附件九。

四、律師法律意見書：請參閱附件十。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金管會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：

| 上櫃承諾事項 | 承諾事項辦理情形 |
|--|--|
| 承諾於上櫃掛牌前，兆旺科技(上海)有限公司應設立專職稽核人員，並確實執行年度稽核計劃，且上櫃掛牌後應持續維持之。 | 本公司於兆旺科技(上海)有限公司已設有專職稽核人員，且已出具相關承諾書，上櫃掛牌後均依承諾辦理，以落實內控制度並定期執行稽核計劃。 |
| 承諾未來各重要子公司之財務報告若係由其他會計師查核簽證並由本公司據以認列投資損益或編製合併財務報表時，本公司之簽證會計師需對其財務報表出具不提及及其他會計師之查核報告。 | 已出具相關承諾書，上櫃掛牌後均依承諾辦理。 |
| 承諾本公司於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 Great Hinge Trading Ltd. (BVI) (以下簡稱 Great Hinge)及 Smart Hinge Holdings Ltd. (BVI) (以下簡稱 Smart Hinge)未來各年度之增資；Great Hinge 不得放棄對 Main Source | 經本公司 96 年 11 月 16 日九十六年第五次董事會決議通過，並呈奉經濟部投資審議委員會 96 年 12 月 11 日經審二字第 09600456250 號函核准在案，變更目前本公司經由第三地子公司 Smart Hinge Holdings Ltd.及孫公司 Top Hinge |

| 上櫃承諾事項 | 承諾事項辦理情形 |
|--|--|
| <p>Logistic Ltd. (BVI) 未來各年度之增資；Smart Hinge 不得放棄對 Top Hinge Holdings Ltd (模里西斯) (以下簡稱 Top Hinge)未來各年度之增資；Top Hinge 不得放棄對兆旺科技(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、常熟兆利電子材料有限公司未來各年度之增資；未來若本公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。</p> | <p>Holdings Ltd.轉投資大陸事業；改經由第三地子公司 Smart Hinge Holdings Ltd.轉投資設立香港控股公司-旺星控股有限公司，再經由前述香港控股公司轉投資大陸事業，大陸子公司投資架構九十七年三月底前全數變更完成，並依承諾事項於 97 年 3 月 24 日董事會中討論通過，以及九十七年股東常會中報告。</p> <p>另本公司「取得或處分資產處理程序」修正案業已於 97 年 3 月 24 日董事會中決議通過，並提九十七年股東常會中討論通過。</p> <p>常熟兆利電子材料有限公司遷址至昆山並更名為昆山兆利電子有限公司。</p> <p>本公司於 110 年 6 月 9 日兆(財)字 21-0012 號函向 貴中心申請刪除承諾事項中本公司於第三地 BVI 設立之 Main Source Logistic Ltd.，經貴中心 110 年 6 月 21 日證櫃監字第 1100005975 號函回覆請本公司依規定辦理。本公司 110/8/6 董事會決議通過 Main Source Logistic Ltd.辦理清算。Main Source Logistic Ltd.已於 110 年 9 月 13 日完成清算解散。</p> |

- 九、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- 十、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：請參閱附件十一。
- 十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。
- 十三、其他必要補充說明事項：競價拍賣禁投標聲明書：請參閱附件十二。
- 十四、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。

十五、上市上櫃公司就公司治理運作情形應行記載事項

(一)董事會運作情形：

最近(110)年度董事會開會 8 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) 【B/A】 | 備註 |
|---|--|---------------|--------|-----------------------|----------------|
| 舊任(應出席次數 5 次) | | | | | |
| 董事 | 旭日東升投資(股)公司 代表人：劉光華 | 5 | 0 | 100% | 107.6.21 連任 |
| 董事 | 德爾森投資(股)公司 代表人：張台沅 | 5 | 0 | 100% | 107.6.21 連任 |
| 董事 | 洪東雄 | 5 | 0 | 100% | 107.6.21 新任 |
| 獨立董事 | 古永嘉 | 5 | 0 | 100% | 107.6.21 連任 |
| 獨立董事 | 賴佳誼 | 5 | 0 | 100% | 107.6.21 連任 |
| 獨立董事 | 鍾光智 | 5 | 0 | 100% | 107.6.21 連任 |
| 獨立董事 | 劉純穎 | 5 | 0 | 100% | 107.6.21 新任 |
| 新任(應出席次數 3 次；改選日期 110 年 7 月 7 日) | | | | | |
| 董事 | 德爾森投資(股)公司 代表人：張台沅 | 3 | 0 | 100% | 110.7.7 連任 |
| 董事 | 旭日東升投資(股)公司 代表人：劉光華 | 3 | 0 | 100% | 110.7.7 連任 |
| 董事 | 詠旺資產管理(股)公司 代表人：劉致辰 | 3 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 獨立董事 | 劉純穎 | 3 | 0 | 100% | 110.7.7 連任 |
| 獨立董事 | 吳壽山 | 3 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 獨立董事 | 楊尚憲 | 3 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 獨立董事 | 李堅明 | 3 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： | | | | | |
| (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。 | | | | | |
| (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。 | | | | | |
| 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 |
| 110 年 第一次 110/1/20 | 1.討論本公司 109 年度經理人年終獎金發放。 | | | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | | |
| | 決議結果：本案除董事長劉光華、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.討論本公司 109 年度董事會績效評估案。 | | | | 無 |
| | 3.評估本公司簽證會計師獨立性。 | | | ✓ | 無 |
| | 4.本公司資金貸與 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司 | | | | |

| | | | |
|----------------------|--|---|---|
| | <p>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> <p>獨立董事意見：無。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> | | |
| 110 年第二次 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幣 2,000 萬元(或等值美金)融資額度。</p> <p>7.擬修訂本公司「公司章程」及「股東會議事規則」部分條文。</p> <p>8.本公司全面改選董事案。</p> <p>9.擬召開本公司一一〇年股東常會。</p> <p>獨立董事意見：無。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> | ✓ | 無 |
| 110 年第三次 110/4/12 | <p>1.本公司擬轉投資新加坡子公司一案。</p> <p>獨立董事意見：無。</p> <p>公司對獨立董事意見之處理：無。</p> <p>決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> | | 無 |
| 110 年第四次 110/5/6 | <p>1.調整薪資報酬委員會委員之每年報酬。</p> <p>2.修改本公司董事酬金項目。</p> <p>3.審查本公司經理人薪資調整。</p> <p>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。</p> <p>5.討論本公司一〇九年度盈餘分派案。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>12.董事會提名及審查獨立董事及董事候選人案。</p> | ✓ | 無 |

| | | | |
|---------------------|---|---|---|
| | 13.本公司申請銀行融資額度案。 | | |
| | 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。 | | |
| 110年第五次 110/6/11 | 1.變更本公司110年股東常會開會日期案。 | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 110年第六次 110/7/7 | 1.推選本公司董事長及副董事長案。 | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：經全體出席董事同意推舉張台沅先生擔任本公司董事長，旭日東升投資(股)公司擔任副董事長。 | | |
| | 2.本公司薪資報酬委員任職到期擬重新聘請案。 | | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 110年第七次 110/8/6 | 1.修改本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 | | 無 |
| | 2.討論本公司109年度經理人之員工酬勞現金發放。 | | |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無 | | |
| | 決議結果：董事張台沅兼任總經理，惟因並未領取109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。 | | |
| | 3.本公司100%轉投資之 Main Source Logistic Ltd.擬辦理清算。 | | 無 |
| | 4.本公司100%轉投資之 Smart Hinge Holdings Ltd.新增資金貸與 Great Hinge Trading Ltd.美金180萬元案。 | ✓ | 無 |
| | 議案1、3、4：獨立董事意見：無。 | | |
| | 議案1、3、4：公司對獨立董事意見之處理：無。 | | |
| | 議案1、3、4：決議結果：皆經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 110年第八次 110/11/5 | 1.擬通過本公司111年度稽核計畫書。 | | |
| | 2.修改本公司一一〇年度合併綜合預算案。 | | |
| | 3.追認本公司100%轉投資之 Jarllytec (Thailand) Co., Ltd.購置土地及廠房案。 | | |
| | 4.追認本公司100%轉投資之 Jarllytec (Vietnam) Co., Ltd.土地使用權資產及興建廠房案。 | | |
| | 5.本公司100%轉投資 Jarllytec USA L.L.C.擬辦理清算解散案。 | | |
| | 6.本公司100%轉投資之兆利電子科技(上海)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。 | ✓ | 無 |
| | 7.本公司擬對100%轉投資之兆順精密科技(股)公司提供新台幣40,000仟元借款背書保證。 | | |
| | 8.本公司100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬向銀行申請外債美金400萬元額度案，並由本公司為其背書保證。 | | |
| | 9.本公司100%轉投資之 Jarllytec (Vietnam) Co., Ltd.擬向銀行申請外債美金400萬元額度案，並由本公司為其背書保證。 | | |
| | 10.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貸款。 | | |

| | | |
|---|--|---|
| 11.本公司銀行融資額度續約案。 | | 無 |
| 12.本公司申請銀行融資額度案。 | | |
| 13.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 1,000 萬元(或等值美金)融資額度。 | | |
| 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。 | | |

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 |
|----------------------|-----------------|---------------------------|--|
| 110 年第一次 110/1/20 | 劉光華董事長 張台沅董事 | 討論本公司 109 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。 |
| 110 年第七次 110/8/6 | 張台沅董事 | 討論本公司 109 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 109 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，並填列附表董事會評鑑執行情形：

董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|-----------------------|----------------------------------|-----------|---|
| 每年執行一次 | 110/1/1~ 110/12/31 | 董事會、個別董事成員、功能性委員會(薪資報酬委員會及審計委員會) | 內部自評、成員自評 | 1.董事會績效評估內容： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制 2.個別董事成員績效評估內容： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制 3.功能性委員會績效評估內容： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制 |

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。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.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。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。

2.審計委員會運作情形

最近(110)年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) 【B/A】 | 備註 |
|---|--|-----------|--------|-------------------|-------------------------------|
| 舊任(應出席次數4次) | | | | | |
| 獨立董事 | 古永嘉 | 4 | 0 | 0 | 107.6.21 連任 |
| 獨立董事 | 賴佳誼 | 4 | 0 | 0 | 107.6.21 連任 |
| 獨立董事 | 鍾光智 | 4 | 0 | 0 | 107.6.21 連任 |
| 獨立董事 | 劉純穎 | 4 | 0 | 0 | 107.6.21 連任 |
| 新任(應出席次數2次；改選日期110年7月7日) | | | | | |
| 獨立董事 | 劉純穎 | 2 | 0 | 0 | 110.7.7 連任 |
| 獨立董事 | 吳壽山 | 2 | 0 | 0 | 110.7.7 新任 |
| 獨立董事 | 楊尚憲 | 2 | 0 | 0 | 110.7.7 新任 |
| 獨立董事 | 李堅明 | 2 | 0 | 0 | 110.7.7 新任 |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理： | | | | | |
| (一)證券交易法第14條之5所列事項。 | | | | | |
| (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。 | | | | | |
| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | | | 證交法§14-5所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項 |
| 110年第一次 110/1/20 | 1.評估本公司簽證會計師獨立性。 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20,000仟元案。 3.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。 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800萬元額度案，並由本公司為其背書保證。 | | | ✓ | 無 |
| 審計委員會決議結果(110年1月20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。 | | | | | |
| 110年第二次 110/3/11 | 1.本公司民國一〇九年度個體財務報表及合併財務報表。 2.擬通過本公司一〇九年度「內部控制制度聲明書」。 | | | ✓ | 無 |

| | | | |
|-------------------------|--|---|---|
| | 3.承認本公司一〇九年度營業報告書。 | | |
| | 4.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。 | | |
| | 審計委員會決議結果(110年3月11日)：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 | | |
| 110年 第三次 110/4/12 | 1.本公司擬轉投資新加坡子公司一案。 | ✓ | 無 |
| | 獨立董事意見：無。 | | |
| | 審計委員會決議結果(110年4月12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。 | | |
| 110年 第四次 110/5/6 | 1.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。 | | |
| | 2.本公司自一一〇年第一季合併財務報告案。 | | |
| | 3.討論本公司一〇九年度盈餘分派案。 | | |
| | 4.證券商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。 | | |
| | 5.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。 | ✓ | 無 |
| | 6.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。 | | |
| | 7.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。 | | |
| | 8.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。 | ✓ | 無 |
| | 9.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。 | | |
| | 審計委員會決議結果(110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。 | | |
| 110年 第五次 110/8/6 | 1.本公司一一〇年第二季合併財務報告案。 | | |
| | 2.本公司 100%轉投資之 Main Source Logistic Ltd.擬辦理清算。 | ✓ | 無 |
| | 3.本公司 100%轉投資之 Smart Hinge Holdings Ltd.新增資金貸與 Great Hinge Trading Ltd.美金 180 萬元案。 | | |
| | 審計委員會決議結果(110年8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。 | | |
| 110年 第六次 110/11/5 | 1.本公司一一〇年第三季合併財務報告案。 | | |
| | 2.擬通過本公司 111 年度稽核計畫書。 | | |
| | 3.修改本公司一一〇年度合併綜合預算案。 | | |
| | 4.追認本公司 100%轉投資之 Jarllytec (Thailand) Co., Ltd. 購置土地及廠房案。 | | |
| | 5.追認本公司 100%轉投資之 Jarllytec (Vietnam) Co., Ltd. 土地使用權資產及興建廠房案。 | | |
| | 6.本公司 100%轉投資 Jarllytec USA L.L.C.擬辦理清算解散案。 | ✓ | 無 |
| | 7.本公司 100%轉投資之兆利電子科技(上海)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。 | | |
| | 8.本公司擬對 100%轉投資之兆順精密科技(股)公司提供新台幣 40,000 仟元借款背書保證。 | | |
| | 9.本公司 100%轉投資之兆旺科技(上海)有限公司擬向銀 | | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | 行申請外債美金 400 萬元額度案，並由本公司為其背書保證。 | | |
| | 10.本公司 100%轉投資之 Jarllytec (Vietnam) Co., Ltd.擬向銀行申請外債美金 400 萬元額度案，並由本公司為其背書保證。 | | |
| | 11.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。 | | |
| | 審計委員會決議結果(110 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。 | | |

二、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。

三、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。

(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111年3月2日經董事會決議通過修訂相關條文，並依據該守則施行。各項作業皆依循該守則辦理，截至目前為止尚無重大差異情形，另此守則已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。 | 無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ ✓ ✓ ✓ | | (一) 本公司於109年11月5日經董事會決議通過訂定「處理股東建議、疑義之標準作業程序」，並依規定建立發言人制度處理相關事宜，設有股務室及委由永豐金證券股務代理部，專人受理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司依證交法第25條規定，按月申報內部人(董事、監察人、經理人及持股達10%以上之大股東)所持股權之變動情形，並隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 股務代理部：永豐金證券股份有限公司股務代理部，電話：(02) 2381-6288 (三) 本公司與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確獨立，並訂有「子公司監控作業辦法」，每月取得子公司財務、業務等管理報表，落實對子公司風險控管機制。各關係企業除獨立運作外，本公司亦訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，與各關係企業之業務往來均本著公平合理之原則，遵循本作業程序執行辦理。 (四) 本公司已於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。 | 無差異 |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | ✓ | | (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 | 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) 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>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> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>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，1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> | |

| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目 董事姓名</th> <th>性別</th> <th>營運判斷</th> <th>會計及財務分析</th> <th>經營管理</th> <th>產業知識</th> <th>危機處理</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導</th> <th>決策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>張台沅</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></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> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>劉致辰</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</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> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>吳壽山(獨立董事)</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>楊尚憲(獨立董事)</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>李堅明(獨立董事)</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</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28.57%，獨立董事占比為57.14%，本公司亦註重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為25%以上，目前7位董事，包括1位女性董事，比率約14.29%。3位獨立董事任期年資在3年以下，1位獨立董事任期年資在4~6年。</p> <p>(二)董事會於100年12月27日通過「薪資報酬委員會組織規程」並設立薪資報酬委員會，每年至少召開二次，目前任期為：110年7月7日至113年7月6日止。另於107年3月8日經董事會通過「審計委員會組織規程」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：110年7月7日至113年7月6日。目前並無規劃增設其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已於101年9月26日薪委會討論通過，並於101年10月26日經董事會決議通過「董事及監察人績效管理辦法」。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</p> | | | | | | | 多元化核心項目 董事姓名 | 性別 | 營運判斷 | 會計及財務分析 | 經營管理 | 產業知識 | 危機處理 | 國際市場觀 | 領導 | 決策 | 張台沅 | 男 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 劉光華 | 男 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 劉致辰 | 男 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 劉純穎(獨立董事) | 女 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 吳壽山(獨立董事) | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 楊尚憲(獨立董事) | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 李堅明(獨立董事) | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| 多元化核心項目 董事姓名 | 性別 | 營運判斷 | 會計及財務分析 | 經營管理 | 產業知識 | 危機處理 | 國際市場觀 | 領導 | 決策 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 張台沅 | 男 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 劉光華 | 男 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 劉致辰 | 男 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 劉純穎(獨立董事) | 女 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 吳壽山(獨立董事) | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 楊尚憲(獨立董事) | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 李堅明(獨立董事) | 男 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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>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。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111年1月14日將110年度功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)及董事會績效評估，提報薪酬委員會評鑑，結果屬優等並提董事會通過。</p> <p>(四)本公司董事會依本公司「公司治理守則」規定，每年定期評估聘任會計師之獨立性。111年1月14日之審計委員會及111年1月14日之董事會評估本公司委任之簽證會計師，安侯建業聯合會計師事務所許明芳、莊鈞維會計師受託執行110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> <tr> <td>4</td> <td>會計師未收取任何與業務有關之佣金</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> | 項次 | 評估項目 (摘要列舉重要評估項目) | 評估結果 | 是否符合獨立性 | 1 | 會計師未連續簽證服務達七年 | 是 | 是 | 2 | 會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係 | 是 | 是 | 3 | 會計師未收受本公司及本公司董事、監察人、經理人價值重大之饋贈或禮物 | 是 | 是 | 4 | 會計師未收取任何與業務有關之佣金 | 是 | 是 | |
| 項次 | 評估項目 (摘要列舉重要評估項目) | 評估結果 | 是否符合獨立性 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 會計師未連續簽證服務達七年 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 會計師未收受本公司及本公司董事、監察人、經理人價值重大之饋贈或禮物 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 會計師未收取任何與業務有關之佣金 | 是 | 是 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 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>110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30小時，110年進修時數如下：</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>110/11/18-110/11/19</td> <td>財團法中華民國會計研究發展基金會</td> <td>我國IFRS政策最新發展與財報監理法令，遵循實務議題解析「獨立董事」於公司治理之角色與運作實務。公司治理3.0政策下之「永續報告書」實務解析「財報不實」案例解析與相關法律責任探討。</td> <td>12</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 | 110/11/18-110/11/19 | 財團法中華民國會計研究發展基金會 | 我國IFRS政策最新發展與財報監理法令，遵循實務議題解析「獨立董事」於公司治理之角色與運作實務。公司治理3.0政策下之「永續報告書」實務解析「財報不實」案例解析與相關法律責任探討。 | 12 | 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 | 110/11/18-110/11/19 | 財團法中華民國會計研究發展基金會 | 我國IFRS政策最新發展與財報監理法令，遵循實務議題解析「獨立董事」於公司治理之角色與運作實務。公司治理3.0政策下之「永續報告書」實務解析「財報不實」案例解析與相關法律責任探討。 | 12 | 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？ | ✓ | | <p>本公司網站 (http://www.jarlly.com) 設有「利害關係人專區」，對於業務管理及營運項目皆設有對應之窗口，利害關係人(含股東、員工、客戶及供應商等)可直接與對應窗口進行聯繫、溝通及協調，另於網站設有「投資人園地」，定期揭露各項業務、財務資訊及重大訊息供投資人參考，並落實發言人制度，全盤了解公司財務、業務狀況，於平日配合公司政策及需要對外發佈訊息。</p> <p>發言人由財務長徐佩文擔任。</p> <p>代理發言人由總管理處協理李雪玲擔任。</p> | 無差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司已委任永豐金證券股務代理部辦理股東會事務。 | 無差異 |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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)？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司已於公司網站 (http://www.jarlly.com) 設有「投資人園地」，定期揭露各項業務、財務資訊供投資人參考。另本公司已將資金貸與及背書保證作業程序、取得或處分資產處理程序等重要規章及內部稽核運作情形於公司網站揭露。</p> <p>(二) 本公司已指定股務室專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度，全盤了解公司財務、業務狀況，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。</p> <p>發言人由財務長徐佩文擔任。</p> <p>代理發言人由總經理室經理李雪玲擔任。</p> <p>(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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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會通過之年度財務報告。 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。 | 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 | |
| | | | 3.於每月十日以前公告並申報上月份營運情形。 | |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓ | | <p>(一)員工權益與僱員關懷</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> <ol style="list-style-type: none"> 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之設施，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。 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。 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。 4.實施員工酬勞制度，增進員工向心力。 <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資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</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 | 摘要說明 | |
| | | | <p>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</p> <p>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> | |

| 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 | |
| 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110年股東常會開會30日前，上傳英文版議事手冊及會議補充資料。</p> <p>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：本公司於110年上傳第一、二及第三季英文版期中財務報告。</p> | 無差異 |

(四)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

111年2月28日

| 身分別 | 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|------|-----|--|-------------------------------------|-----------------------|
| 獨立董事 | 劉純穎 | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗（工作經驗請參閱第18頁董事資料）。 2.具產業知識及法律方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) | 0 |
| 獨立董事 | 吳壽山 | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗（工作經驗請參閱第18頁董事資料）。 2.具產業知識及財務會計方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) | 1 |
| 獨立董事 | 楊尚憲 | 1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗（工作經驗請參閱第19頁董事資料）。 2.具產業知識及財務會計方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。 | (1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10) | 3 |

註：各成員於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)。

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

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

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|---|---|---------------|------------|-----------------------|----------------------------|
| 舊任(應出席次數 3 次) | | | | | |
| 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 |
| 新任(應出席次數 1 次；改選日期 110 年 7 月 7 日) | | | | | |
| 召集人 | 劉純穎 | 1 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 委員 | 吳壽山 | 1 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 委員 | 楊尚憲 | 1 | 0 | 100% | 110.7.7 新任 |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、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)：無此情形。 | | | | | |
| 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 |
| 110 年 第一次 110/1/20 | 1. 討論經理人 109 年度經理人年終獎金發放。 2. 討論本公司 109 年度董事會績效評估案。 | | | 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 |
| 110 年 第二次 110/3/11 | 1. 討論本公司 109 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 |
| 110 年 第三次 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。 | | | 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 |
| 110 年 第四次 110/8/6 | 1. 修改本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文 案。 2. 討論本公司 109 年度經理人之員工酬勞現金發放。 3. 討論本公司薪資酬勞委員會 111 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 |
| 二、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：無此情形。 | | | | | |

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：無。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形原因

| 評估項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | |
|--|-----------|---|--|------------------------|--------|-----------|----|-----------|---|----|--------|--|--------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓ | | 本公司嚴格遵守國際公約，於106年成立企業社會責任推行委員會，推動永續發展之治理架構，管理代表由董事長擔任，設置總幹事及執行秘書各1人，以及各功能委員8名，分別由各單位代表組成，依據各項作業風險評估制定管理規範，並透過內部稽核與內控機制運作，確保相關法令之遵循；公司每季召開勞資溝通會議，定期檢視工作規則，如工時制度、薪酬福利、員工健康、教育訓練等，以確保員工各項任免條件符合法令規範，總管理處每年定期(最近期於110年11月05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)。每年舉辦與誠信經營議題相關之內外部教育訓練(例如：誠信經營、公司治理、會計制度及內部控制等相關課程)。在投訴制度方面，本公司訂有「投訴與人身權益保護作業程序」，公開網站設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，可以透過電話與信箱或向總管理處、稽核室或財務處反應申訴。 | 尚無重大差異 | | | | | | | | | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2) | ✓ | | <p>本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，訂定相關之風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護及生態保育</td> <td>本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。經由 ISO 環境考量面運作，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊。同時每年都會訂定執行的計畫和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全衛生</td> <td>本公司於 2019 年 6 月通過 ISO 45001(2018 年版)職業安全衛生</td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 風險管理政策或策略 | 環境 | 環境保護及生態保育 | 本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。經由 ISO 環境考量面運作，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊。同時每年都會訂定執行的計畫和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成。 | 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 | 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，每季召開勞資溝通會議，定期檢視工作規則，以確保員工各項任免條件符合法令規範。 | |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升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？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 97年6月榮獲經濟部標檢局ISO14001(2004年版)環境管理系統認證及榮獲經濟部標檢局OHSAS18001(2007年版)職業安全衛生管理系統認證；98年1月榮獲LCIE-IECQ QC 080000:2012危害性物質過程管理系統(HSPM)認證；109年2月再次榮獲ARES- IECQ QC 080000：2017有害物質管理系統(HSPM)認證(有效期限2020/12/03~2023/12/02，認證日期：2009/01/12)；108年6月榮獲經濟部標檢局ISO45001(2018年版)職業安全衛生管理認證；110年再次通過金屬工業研究發展中心ISO14001(2015年版)環境管理系統認證(有效期限：2019/06/05~2022/06/04)，及ISO45001(2018年版)職業安全衛生管理認證(有效期限：2019/03/30~2022/05/29)。</p> | 尚無重大差異 | | |

- (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禁用、禁用RoHS2.0指令，110年度回收廢棄物變現金額共NT3,000。
- (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標的進度，以確保目標的達成。
- (四)本公司節能減碳機制，已納入ISO14001 & ISO45001環境、職業安全衛生管理政策，且考量環境與危害風險評估，訂立節能省碳管制辦法。本公司主要的碳排放源為電能，為減少碳排放量，採購之空調設備均考慮其能耗值與變頻功能，燈具等用電設備陸續更換有節能標章，106年燈具陸續更換為節能LED平板燈，以逐漸取代老舊之燈具設備。更新節能燈具數量110年相較於109年提升涵蓋率4%，更換使用節能環保空調機數110年相較於109年提升涵蓋率5%。
- 用水管理-本公司109年11,716度、110年8,100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。
- 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，109年廢棄物量約13,500公斤，110年廢棄物量約12,825公斤，相較109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>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 (http://www.jarlly.com)「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> | 尚無重大差異 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? ✓</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育? ✓</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? ✓</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題, 公司是否遵循相關法規及國際準則, 並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序? ✓</p> <p>(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? ✓</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之設施, 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: 「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。」 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, 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, 除培育員工專業職能外, 進一步拓展員</p> | |
|--|--|--|--|

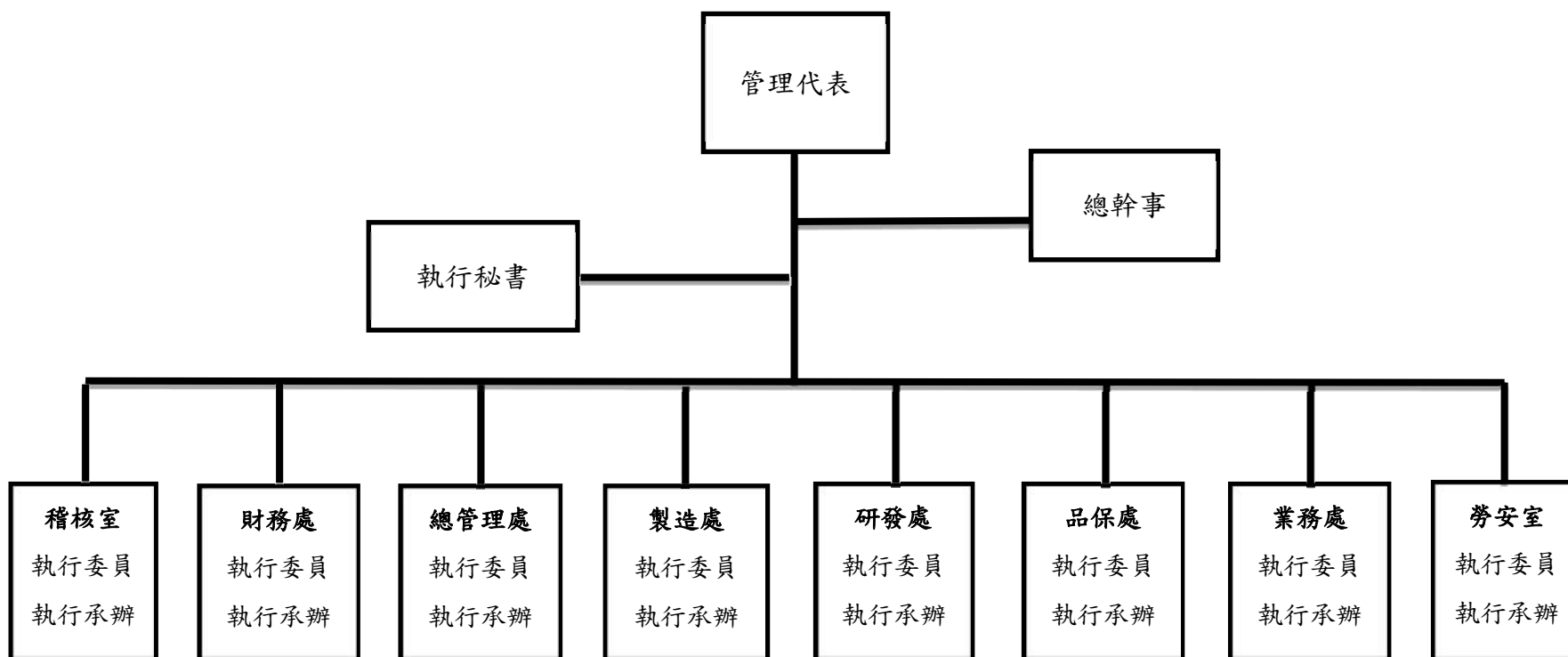
| | | | |
|--|----------|---|---------------|
| | | <p>工國際視野，掌握業界市場趨勢與技術能力。</p> <p>(五)本公司產品受環安衛、HSF、RBA社會責任法規及行業標準規範，並設有專人及電子郵件信箱，處理有關消費者權益申訴之相關問題，確保客戶抱怨發生時，能儘速予以處理，且訂有客戶抱怨管制程序，並透過對客戶抱怨內容進行原因分析及改善，防止再發生類似情事。</p> <p>(六)本公司訂有「外部供應過程管理程序」與「外部供應過程管理辦法」，評選新進供應商時，會要求簽署「環保品質保證書」，決定進行現場評鑑，會再針對包括供應商製程品質（QPA）、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。108年起於ISO 45001職業安全衛生管理系統及推行CSR企業社會責任制度，增加執行人口販運防制法規，要求所有供應商簽署遵循，以確保勞工基本權益。另本公司與供應商之合約條款有載明，在契約期限內，倘任一方因故（含不可抗力之因素）無法履行合約之內容與條件時，得以書面通知另一方，經雙方簽認同意後，即終止合約。</p> | |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p> | <p>✓</p> | <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書。目前於本公司網站（http://www.jarlly.com）設有「企業社會責任」，揭露企業社會責任相關資訊供投資人參考。</p> | <p>尚無重大差異</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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，並依相關規範執行，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>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 105年~109年連續五年榮獲上櫃公司治理評鑑前5%之公司，提供平等僱用機會，且成立愛心團隊每年定期回饋社會，舉辦愛心公益活動，例</p> | | | |

如：捐贈各育幼院，協助院童，認購財團法人自閉兒社會福利基金會、財團法人喜憨兒社會福利基金會商品、與台北捐血中心合辦捐血活動等，並積極參與新北市政府推動之「清潔生產」、「節能減碳、綠色生產」、「拒絕菸害」、「勞工健康」等活動。

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110年11月05日董事會報告本公司誠信經營執行情形。另配合公司實際作業與法規修訂更新，不定期宣導集團人員應恪遵以上規定辦理。110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440人次，533.5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>(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</p> | <p>✓</p> <p>✓</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> <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</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 | 摘要說明 | |
| <p>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>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)。110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440人次，533.5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。110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440人次，533.5小時。</p> | |

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

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定「公司治理守則」，並經 99 年 3 月 29 日董事會決議通過，另因應法令修改與實際作業需求，最新於 111 年 3 月 2 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)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|------------------------|-----------|-----------|-------------------------------|
| 董事長 | 旭日東升投資(股)公司 代表人：劉光華 | 93.06.25 | 110.07.07 | 原董事任期屆滿，經股東會董事全面改選後推選為本屆副董事長。 |
| 副董事長 | 德爾森投資(股)公司 代表人：張台沅 | 108.06.18 | 110.07.07 | 原董事任期屆滿，經股東會董事全面改選後推選為本屆董事長。 |

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，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 | 110/09/01 | 金融監督管理委員會 | 第十三屆台北公司治理論壇 | 6 |
| 財務長 | 徐佩文 | 110/11/11~ 110/11/12 | 財團法人中華民國會計 研究發展基金會 | 發行人證券商證券交易所會計 主管持續進修班 | 12 |
| 會計主管 | 陳穎萱 | 110/11/18~ 110/11/19 | 財團法人中華民國會計 研究發展基金會 | 我國IFRS政策最新發展與 財報/監理法令遵循實務議 題解析 「獨立董事」於公司治理之 角色與運作實務 公司治理3.0政策下之「永續 報告書」實務解析 「財報不實」案例解析與相 關法律責任探討 | 12 |
| | | 110/9/27~ 110/9/28 | | 發行人證券商證券交易所會計 主管持續進修班 | 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。

陸、重要決議

一、與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)

(一)與本次發行有關之董事會議記錄：請參閱附件十三。

(二)章程新舊條文對照表：請參閱附件十四。

(三)盈餘分配表：請參閱附件十五。

附件一

國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

兆利科技工業股份有限公司
國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法



一、債券名稱

兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第一次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國 111 年 4 月 28 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總額及每張面額

本轉換公司債每張面額為新台幣 100,000 元整，發行總張數 4,000 張，發行總面額為新台幣 400,000 仟元整。另本轉換公司債以競價拍賣方式辦理公開承銷，實際發行價格依票面金額之 109.57%發行，實際發行總金額為 438,284,930 元整。

四、發行期間

發行期間三年，自民國 111 年 4 月 28 日開始發行至民國 114 年 4 月 28 日到期(以下簡稱「到期日」)。

五、債券票面利率

本轉換公司債之票面年利率為 0%。

六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後五個營業日(含第五個營業日)內支付。

七、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟發行後本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

九、轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國 111 年 7 月 29 日)起至到期日(民國 114 年 4 月 28 日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

十、請求轉換程序

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後以電子化方式通知本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。
- (二)中華民國華僑及非中華民國國籍之外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國 111 年 4 月 8 日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 102.86%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債之轉換價格訂為每股新台幣 72 元。

(二)轉換價格之調整

- 1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(向下調整，向上則不予調整，計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之，但有實際繳款作業於股款繳足日調整之，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格與每股時價(以發行公司決定之更新後新股發行價格訂定基準日作為

更新後每股時價訂定基準日)重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

(1) 已發行或私募之普通股股份增加時

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×〔已發行股數(註2)+(每股繳款額(註3)×新股發行股數或私募股數)／每股時價(註4)〕／(已發行股數(註2)+新股發行股數或私募股數)。

(2) 股票面額變更時：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×(股票面額變更前已發行普通股股數(註2)／股票面額變更後已發行普通股股數(註2))

註1：如為股票分割則為分割基準日調整。如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如為合併或受讓其他公司股份則於合併或受讓基準日調整。如係以私募辦理現金增資，或增加之股份係私募有價證券，因無除權基準日，則於私募有價證券交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份(包括募集發行與私募股份)總數減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則每股繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司股份最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以其換股比例。

註4：每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日、股票分割基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

2. 本轉換公司債發行後，如遇有本公司當年度配發普通股現金股利時，應於除息基準日按下列公式調降轉換價格(向下調整，向上則不予調整，計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，本公司並函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格。本項規定不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×(1-發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率)

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(向下調整，向上則不予調整，計算至新台幣角為止，

分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×〔已發行股數(註2)+(新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格×新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數)/每股時價(註1)〕/(已發行股數(註2)+新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數)。

註1：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一計算。如訂價基準日前遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格。

註2：已發行股數應係指普通股已募集發行或私募股份，減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行(或私募)有價證券可轉換或認購之股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之，如係因股票面額變更致普通股股份減少時，於新股換發基準日調整之。

(1)減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×減資前已發行普通股股數(註)／減資後已發行普通股股數(註)

(2)現金減資時：

調整後轉換價格＝

〔調整前認股價格×(1-每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率)〕×(減資前已發行普通股股數(註)／減資後已發行普通股股數(註))

(3)股票面額變更時：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×(股票面額變更前已發行普通股股數(註)／股票面額變更後已發行普通股股數(註))

註：已發行普通股股數包括本公司已發行普通股及私募股份總數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股普通股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。以上事項由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十三、轉換後之新股上櫃

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，以上事項由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換成普通股時，若有不足壹股之股份金額，本轉換債持有人不得自行拼湊成一整股，除折抵集保劃撥費用外，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，角以下四捨五入)。

十六、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日至當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。
- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日次日起至十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日至當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日

(含)止，停止本轉換公司債轉換。

3. 債券持有人於當年度無償配股除權基準日次日起至當年度十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得享有當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，但得參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十七、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十八、本公司對本轉換公司債之贖回權

- (一) 本轉換公司債發行滿三個月後翌日起(民國111年7月29日)至發行期間屆滿前四十日止(民國114年3月19日)，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。
- (二) 本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國111年7月29日)至發行期間屆滿前四十日止(民國114年3月19日)，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。
- (三) 若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司服務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回本轉換公司債。
- (四) 若本公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

- 十九、所有本公司收回（包括由證券商營業處所買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- 二十、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。
- 二十一、本轉換公司債由永豐商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，且受託人之服務期間至本轉換公司債完全清償之日止，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。
- 二十二、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- 二十三、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥方式交付，不印製實體債券。
- 二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

附件二

國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

兆利科技工業股份有限公司
國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

一、說明

兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱「該公司」)經 111 年 3 月 2 日之董事會決議通過，發行國內第一次無擔保轉換公司債，係以競價拍賣方式辦理，發行總張數為肆仟張，每張面額新台幣壹拾萬元整，發行總面額為新台幣肆億元整，依票面金額之 109.57%發行，實際募集總金額為新台幣 438,285 仟元。

二、該公司最近三年度之財務狀況

(一)最近三年度每股稅後純益及每股股利：

單位：新台幣元/股

| 年度 | 項目 | 每股稅後純益 (註) | 股利分配 | | | 合計 |
|--------|----|---------------|------|------|------|------|
| | | | 現金股利 | 股票股利 | | |
| | | | | 盈餘配股 | 公積配股 | |
| 108 年度 | | 7.73 | 2.5 | - | - | 2.5 |
| 109 年度 | | 5.03 | 2.5 | - | - | 2.5 |
| 110 年度 | | 4.12 | 尚未分配 | 尚未分配 | 尚未分配 | 尚未分配 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：每股稅後純益係以各當年度流通在外加權平均股數計算

(二)截至 110 年 12 月 31 日經會計師查核簽證之股東權益及每股帳面淨值如下表：

| 說 明 | 金 額 |
|-------------------------------|--------------|
| 110 年 12 月 31 日歸屬於母公司業主之權益(A) | 4,129,488 仟元 |
| 110 年 12 月 31 日流通在外股數(B) | 60,121 仟股 |
| 110 年 12 月 31 日每股帳面價值(A/B) | 68.69 元/股 |

資料來源：110 年度經會計師查核簽證之財務報告

(三)最近三年度經會計師查核簽證之財務資料

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | |
|-----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 流 動 資 產 | 4,174,543 | 5,161,731 | 6,087,142 | |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | 1,939,992 | 2,226,593 | 2,412,499 | |
| 無 形 資 產 | 18,218 | 16,671 | 21,821 | |
| 其 他 資 產 | 483,306 | 503,142 | 527,019 | |
| 資 產 總 額 | 6,616,059 | 7,908,137 | 9,048,481 | |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 2,135,292 | 3,149,254 | 4,258,075 |
| | 分 配 後 | 2,285,595 | 3,299,557 | 尚未分配 |
| 非 流 動 負 債 | 573,323 | 647,403 | 660,918 | |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 2,708,615 | 3,796,657 | 4,918,993 |
| | 分 配 後 | 2,858,918 | 3,946,960 | 尚未分配 |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | 3,907,444 | 4,111,480 | 4,129,488 | |
| 股 本 | 601,214 | 601,214 | 601,214 | |
| 資 本 公 積 | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,334,534 | |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 2,021,932 | 2,177,024 | 2,270,225 |
| | 分 配 後 | 1,871,629 | 2,026,721 | 尚未分配 |
| 其 他 權 益 | (50,236) | (1,292) | (76,485) | |
| 庫 藏 股 票 | - | - | - | |
| 非 控 制 權 益 | - | - | - | |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 3,907,444 | 4,111,480 | 4,129,488 |
| | 分 配 後 | 3,757,141 | 3,961,177 | 尚未分配 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

2.簡明損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元外，餘為新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 5,763,574 | 5,546,230 | 7,446,666 |
| 營業毛利 | 1,293,327 | 1,127,270 | 1,228,725 |
| 營業損益 | 516,313 | 309,010 | 229,951 |
| 營業外收入及支出 | 100,906 | 59,207 | 59,071 |
| 稅前淨利 | 617,219 | 368,217 | 289,022 |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 停業單位損失 | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (86,535) | 51,655 | (79,484) |
| 本期綜合損益總額 | 378,155 | 354,339 | 168,311 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 378,155 | 354,339 | 168,311 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | - |
| 每股盈餘(新台幣元) | 7.73 | 5.03 | 4.12 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：每股稅後純益係以各當年度流通在外加權平均股數計算。

三、本次公司債轉換價格及發行價格之訂定方式及合理性評估

該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，係以競價拍賣方式辦理，發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總張數為肆仟張，每張面額新台幣壹拾萬元整，發行總面額為新台幣肆億元整，依票面金額之 109.57%發行，實際募集總金額為新台幣 438,285 仟元，發行期間為三年，票面利率為 0%，轉換溢價率訂為 102.86%。發行時轉換價格之訂定，係參考國內轉換公司債之計算方式，並視國內證券市場轉換公司債交易及發行概況，暨該公司未來營運發展等因素訂定之，其計算方法及訂定原則說明如下：

(一)轉換價格之訂定原則、方式及合理性

1.轉換價格訂定之法規根據(訂定原則)

發行時轉換價格之訂定，係依據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十七條之規定，發行公司發行轉換公司債，其暫定轉換價格之基準價格，應以向金管會申報日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準，且暫定轉換價格之訂定應高於基準價格；其實際發行時，用以計算轉換價格之基準價格，應以向券商公會申報競拍約定書日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準；且轉換價格之訂定應高於基準價格。計算方式如下：

以時價方式訂立基準價格

轉換價格 = 擇一 $[MA^1, MA^3, MA^5]$ × 轉換溢價率，以 MA^1 、 MA^3 及 MA^5 三者擇一者為基準價格。

MA^1 = 為基準日前 1 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

MA^3 = 為基準日前 3 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

MA^5 = 為基準日前 5 個營業日該公司普通股收盤價之簡單算數平均數。

2.轉換價格之重設

本次發行之轉換公司債並無重設條款，轉換價格僅依轉換辦法第十一條進行調整。

3.轉換價格訂定方式

- (1)採用基準日前 1、3、5 個營業日普通股收盤價之簡單算術平均數擇一，主要係反映目前交易市場狀況。
- (2)參考目前國內轉換公司債發行條件訂定的方式，國內證券市場轉換公司債之交易及發行概況以及發行公司近年來之經營績效與未來的營運前景，將轉換溢價比率訂為 102.86%。
- (3)上述基準價格、轉換溢價比率以及轉換價格調整之制訂方式，均能考量市場狀況、發行公司與投資人之需求及雙方權益，並均能符合主管機關之規定，因此本次轉換公司債之轉換價格訂定方式應屬合理。

4.轉換價格訂定合理性說明

(1)從總體經濟及所屬產業趨勢分析

兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱該公司或兆利公司)及其子公司(以下簡稱該集團)主係從事筆記型電腦(以下簡稱 NB)樞紐、液晶顯示器/一體成型電腦/電視(以下簡稱 LCD 顯示器及電視)樞紐及手機樞紐等各類樞紐產品之研發、生產及銷售，其營收比重於 109 及 110 年度分別約占 97.47%及 95.79%，其餘為使用於光訊號傳輸之光纖連接器，因該公司及其子公司主要營收比重係主要來自 NB 樞紐、LCD 顯示器及電視樞紐及手機樞紐等樞紐產品，故下述將分別就 NB 產業、LCD 顯示器及電視產業敘述其產業概況及相關之行業營運風險列示如下：

A.樞紐

(A)液晶顯示器(LCD Monitor 及 AIO)

根據台經院產經資料庫研究報告顯示，展望 111 上半年，雖然病毒持續變異，不過隨著各國疫苗覆蓋率穩步提升，預期疫情發展將趨於流感化，各國在與疫情共存的情況下陸續放寬邊境管制，交通運輸及各項娛樂活動將循序恢復，增加商業、交通運輸等專業應用顯示器訂單，有助本產業銷售值恢復成長動能。此外，在一般消費機種方面，儘管宅經濟所帶動的消費需求趨緩，但在企業商用市場、電競市場需求支撐下，預期 111 上半年全球液晶顯示器出貨量將較 110 年同期小幅衰退。雖然台廠出貨表現受到全球需求減弱影響，不過因上游液晶顯示器面板價格仍處於高檔，加上台廠出貨尺寸持續朝大尺寸化發展，並增加電競、4K 等高階機種出貨比重，預估 111 上半年我國液晶顯示器產值仍可較 110 年同期成長。

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

在上游液晶顯示器面板方面，零組件供給情況漸趨改善，但因基期面板價格仍處於相對低點，故預估 111 年第一季面板價格將高於 110 年同期表現，本產業廠商持續面臨液晶顯示器面板採購成本壓力。

綜合上述，雖然全球液晶顯示器出貨量衰退不利台廠出貨表現，但因出貨單價維持高檔，預期整體產值仍可呈現成長，加上優化產品結構、耕耘專業應用市場，或者進行策略合作，有助公司業務朝正向發展，故預估 111 上半年我國顯示器製造業景氣表現將較 110 年同期呈成長態勢。

(B)筆記型電腦

依據台經院產經資料庫研究報告顯示，全球筆記型電腦出貨量變化概況(詳下圖)，110 年以來由於全球新冠肺炎(COVID-19)疫情反覆不定，且已改變人們工作與教育模式，促使宅經濟、遠距商機效應持續，加上 109 年第四

季部分訂單受到處理器、IC 等零組件供應吃緊影響而遞延至 110 年出貨，又 109 年同期疫情衝擊中國供應鏈產能，基期較低，因此帶動 110 年第一季全球筆記型電腦出貨量大幅年增 92.55%。110 年第二季受惠於教育、電競、商務市場需求暢旺，且美國政府於 3 月中旬發放紓困金有助推升買氣，而第三季則隨著歐美企業員工陸續重返辦公室上班或採居家、辦公室上班之混合工作模式，促使商務機種維持強勁出貨動能，抵消部分教育市場需求的下滑，加上品牌廠擔憂歐美塞港問題導致產品無法於感恩、耶誕購物季上架，提前於 9 月底前完成組裝出貨，使得 110 年第二季、第三季全球筆記型電腦出貨量皆較 109 年同期成長，惟持續受到零組件長短料、全球運輸物流不順等供給面因素影響，缺料與料件不齊套問題抑制品牌廠出貨力道，以及基期拉高，故年成長幅度呈逐季趨緩。

至於 110 年第四季儘管商務市場需求仍強，以及微軟 Windows 11 新作業系統已於 10 月 5 日正式全球上線，但因教育市場需求走弱，且零組件長短料、缺櫃塞港等問題依舊未解，影響品牌廠出貨，加上 109 年同期基期已高，因此估計 110 年第四季全球筆記型電腦出貨量為 6,125 萬台，小幅年減 2.77%。



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

資料來源：DIGITIMES，台灣經濟研究院產經資料庫整理(110.12)。

展望 111 上半年，儘管全球 COVID-19 疫情因 Omicron 變種病毒蔓延而再度升溫，促使部分國家升高防疫等級，但隨著各國持續擴大疫苗覆蓋率來降低死亡率，且變種病毒朝向輕症化，死亡率較低，因此多數國家在與疫情共存的情況下維持正常經濟生活，預期混合工作/學習模式漸成為生活常態，在虛實混合的生活模式下，筆電已成為剛性需求，家戶單位使用量增加，促使全球筆電市場需求仍具支撐。

此外，Intel 新筆電版處理器 Alder Lake 將於 111 年第一季開始放量出貨，促使品牌廠推出搭載新處理器之筆電產品，加上 110 年以來廠商出貨持續受到零組件長短料、缺櫃塞港等問題影響，因缺料導致遞延出貨之訂單將於 111 年陸續出貨，顯示在歷經 110 年的高成長、基期已高的情況下，111

上半年全球筆電出貨將繼續維持高檔水準。然而，部分 IC 將持續缺料到 111 上半年且物流運輸限制尚未緩解，導致零組件供應不穩且價格上揚，增加廠商整機製造成本及壓抑出貨表現，不過部分品牌廠透過產品設計調整用料規格，簽訂長約或增加多家零組件供應商，降低零組件價格波動的影響，故預估 111 上半年整體產業景氣表現呈持平態勢。

B.光纖連接器

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

(2)從公司財務結構及經營績效分析

A.財務結構

該公司及其子公司 108~109 年度及 110 年度之權益佔資產比率分別為 59.06%、51.99%及 45.64%，負債佔資產比率分別為 40.94%、48.01%及 54.36%。其中，109 年度主要因第一季受到新冠肺炎(COVID-19)疫情影響，使大陸子公司延遲年後開工日期無法正常出貨，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，下半年度起業績回升至常規水位，惟使該公司 109 全年度合併營收仍較前一年度微幅下滑，因而增加借款以因應其營運資金需求致負債比率因而上升，權益比率下滑；而 110 年度持續受新冠肺炎疫情影響，終端消費者對智慧行動裝置及筆記型電腦等需求延續，此外從 109 年度第四季起新承接大陸品牌摺疊機訂單，帶動整年度合併營業收入較 109 年度成長。而隨著全球市場對摺疊手機需求攀升，各大手機品牌陸續推出摺疊新機種，對摺疊手機軸承零件需求亦增加，在該公司及其子公司積極拓展客戶及市場下，致該公司及其子公司 110 年度產品訂單及業務量放大，期末應付帳款及票據增加，負債比率因而上升，權益比率下滑。經評估應無重大異常。

在長期資金占不動產、廠房及設備比率方面，該公司及其子公司 108~109 年度及 110 年度之長期資金佔不動產、廠房及設備比率分別 230.97%、213.73% 及 198.57%，該公司及其子公司為調節大陸廠區產能，109 年度起因而先後進行擴廠包含泰國廠、越南廠及台灣廠，致最近三年度長期資金佔不動產、廠房及設備比率逐年下滑。

該公司及其子公司 108~109 年度及 110 年度之長期資金占不動產、廠房及設

備比率皆高於 100%，顯示長期資金足以支應不動產、廠房及設備資金之需求，其財務結構健全穩定，經評估應無重大異常情形。

整體而言，該公司及其子公司最近三個會計年度之財務結構尚屬穩健。

B.經營績效

該公司最近三年度及最近期之經營績效財務數字請詳「二、(三)最近三年度及最近期之財務資料」。

該公司及其子公司 108~110 年度營業收入分別為 5,763,574 仟元、5,546,230 仟元及 7,446,666 仟元，其中 109 年度主要因第一季受到新冠肺炎(COVID-19)疫情影響，使大陸子公司延遲年後開工日期無法正常出貨，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，下半年度起業績回升至常規水位，惟使該公司及其子公司 109 全年度營收仍較前一年度下滑；而 110 年疫苗施打率普及，新冠肺炎疫情趨緩，受惠於居家工作及學習對電腦螢幕及筆記型電腦需求上升，該公司及其子公司承接 APPLE、華碩、DELL 及陸系品牌新機種訂單，以致 110 年度營收較去年同期大幅成長 34.27%。整體而言，該公司及其子公司最近三個會計年度營業收入之變化情形尚屬合理。

該公司及其子公司 108~109 年度及 110 年度之本期淨利金額分別為 464,690 仟元、302,684 仟元及 247,795 仟元，稅後純益率分別 8.06%、5.46%及 3.33%；而本期其他綜合損益總額分別為(86,535)仟元、51,655 仟元及(79,484)仟元，佔營收比例分別為(1.50)%、(0.93)%及(1.07)%；本期綜合損益總額分別為 378,155 仟元、354,339 仟元及 168,311 仟元，佔營收比例分別為 6.56%、6.39%及 2.26%。其中 109 年度主要因第一季受到新冠肺炎(COVID-19)疫情影響，使大陸子公司延遲年後開工日期無法正常出貨，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，下半年度起業績回升至常規水位，惟使該公司 109 全年度合併營收仍較前一年度下滑，加上因美金對台幣持續貶值，使 109 年度國外營運機構財務報表換算之兌換損失較 108 年度增加，致其 109 年度淨利及本期綜合損益總額較 108 年度減少；110 年度持續受新冠肺炎疫情影響，終端消費者對智慧行動裝置及筆記型電腦等需求延續，此外從 109 年度第四季起新承接大陸品牌摺疊機訂單，帶動整年度合併營業收入較 109 年度成長。而隨著全球市場對摺疊手機需求攀升，各大手機品牌陸續推出摺疊新機種，對摺疊手機軸承零件需求亦增加，然因原物料價格上升及新機種產品良率低影響毛利率，使本期淨利及本期綜合損益總額較去年同期減少。整體而言，該公司及其子公司最近三年度之本期淨利、本期其他綜合損益總額及本期綜合損益總額變化尚屬合理，尚無重大異常之情事。

整體而言，該公司 108~110 年度之營業收入、本期淨利及本期綜合損益之變化尚無重大異常情事。

(3)從擔保情形及其他發行條件分析

A.擔保情形

該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，係委託永豐商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督該公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債之債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於該公司與其受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務、該發行及轉換辦法均予同意，並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷；至於受託契約內容，債權人得在營業時間內隨時至該公司或受託人營業處所查詢，故本轉換公司債持有人之債權應可確保。

B.其他發行條件

(A)票面利率

該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，票面利率訂為0%，一方面可減少該公司每年實際之現金支出，一方面則鼓勵投資人著重未來轉換之價值，故對著眼於股票轉換價值之投資人而言，應具合理性。

(B)發行年限

依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第三十條規定，公司發行轉換公司債之償還期限不得超過十年，且以近年來上市及上櫃公司發行國內轉換公司債之發行條件觀之，以三~五年期最多，顯示投資人對此年限接受程度高，故經參考市場之發行條件並考量公司本身之財務規劃後，該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債之發行年限訂為三年應屬合理。

(C)轉換期間

依本次發行國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第九條約定：債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除普通股依法暫停過戶期間及自該公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；辦理股票變更面額之停止轉換（認購）起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，停止轉換外，得隨時透過原交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司（以下簡稱「集保公司」），向該公司之股務代理機構請求轉換為該公司之普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

其所設計之轉換期間符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」第三十二條之規定；同時已涵蓋發行年限之絕大部分，投資人執行轉換權利甚為便利，可增加市場接受度，故本項設計應屬合理。

(D)轉換價格重設

該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債並無轉換價格重設，僅依發行及轉換辦法第十一條反稀釋條款進行調整。

(E)贖回權

本轉換公司債發行屆滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，該公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，該公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。該公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

另本轉換公司債發行屆滿三個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，該公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。該公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆該公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，該公司於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回本轉換公司債。

若該公司執行收回請求，債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

(F)其他決定發行價格之因素

該公司以各參數代入理論模型所計算出之價格作為此次國內第一次無擔保轉換公司債之理論價值，臺灣銀行一年期定期存款利率1.035%估算流動性貼水，並以相關法令規定之九折計算之後，該調整後理論價值扣除流動性貼水後之九成約為99,304元，惟此價格僅一參考值。

本案係採競價拍賣方式辦理公開承銷，以面額101%為競價拍賣底標，實際發行價格依競價拍賣結果而定，故未來有關發行價格之訂定，除了參考本轉換公司債之理論價值外，主係依「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」第十六條規定若得標總數量達該次競價拍賣數量，則該有價證券之首日掛牌價格及承銷商自行認購部分之承銷價格，以各得標單之價格及其數量加權平均所得之價格(分以下四捨五入)為之。

(4)其他：無。

(二)發行價格之訂定模型

1.發行條件主要條款

(1)發行期間

發行期間三年，自民國111年4月28日開始發行至民國114年4月28日到期(以下簡稱「到期日」)。

(2)票面利率

本轉換公司債之票面年利率為0%。

(3)還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為該公司普通股，或該公司依本辦法第十八條提前贖回，或該公司由證券商營業處所買回註銷者外，該公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後五個營業日(含第五個營業日)內支付。

(4)擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟發行後本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

(5)轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

(6)轉換期間

債券持有人自本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國111年7月29日)起至到期日(民國114年4月28日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換(認購)起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時透過原交易券商轉知台灣證券集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十一條、第十三條、第十五條規定辦理。

前項變更面額之停止轉換起始日係指向經濟部申請變更登記之前一個營業日。本公司並應於該起始日前四個營業日公告停止轉換期間。

(7)轉換價格之重設

本轉換公司債並無重設條款之設計，故無重設權價值。

(8)公司贖回權

- A.本轉換公司債發行滿三個月後翌日起(民國111年7月29日)至發行期間屆滿前四十日止(民國114年3月19日),該公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時,該公司得於其後三十個營業日內,以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人,則以公告方式為之),贖回價格訂為本債券面額,以現金收回其全部債券,並函請櫃檯買賣中心公告。該公司執行收回請求,應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。
- B.本轉換公司債發行滿三個月翌日(民國111年7月29日)至發行期間屆滿前四十日止(民國114年3月19日),本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時,該公司得於其後任何時間,以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自該公司發信之日起算,並以該期間屆滿日為債券收回基準日,且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準,對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人,則以公告方式為之),贖回價格訂為本債券面額,以現金收回其全部債券,並函請櫃檯買賣中心公告。該公司執行收回請求,應於債券收回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換公司債。
- C.若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前,未以書面回覆該公司股務代理機構(於送達時即生效力,採郵寄者以郵戳日為憑)者,該公司於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金贖回本轉換公司債。
- D.若該公司執行收回請求,債券持有人請求轉換之最後期限為本轉換公司債終止櫃檯買賣日後第二個營業日。

2.理論模型概述

轉換公司債兼具股權及利率兩項商品特性,目前國內轉換公司債在發行條件設計中,包含多項選擇權,造成轉換公司債訂價過程相對困難,傳統 Black-Scholes 選擇權評價模型並無法評定轉換公司債之價值。因此,本承銷商利用其他數值方式求算其價值,本轉換債券理論價格所採用之數值方法,其評價理論基礎為 Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)所提出之二元樹模型,以股價之二元展開,並考量包含投資人轉換、賣回權,發行公司買回權,重設條款等條件,與標的股價之市場風險、利率風險及信用風險。上述模型係為兼顧公司資金募集成本與保障投資人之權益而演繹。

3.理論價值之分解

依發行條款設計,可將轉換公司債之理論價值分解成下列五項:

- (1)純債券價值
- (2)轉換權價值
- (3)賣回權價值
- (4)買回權價值

(5)重設權價值

在二元樹模型評價過程中，於展開之各期各節點上可得對應的基本變數值(Underlying Variable Values)，再依據上述各發行條款的有效期間及觸發條件，可計算得到轉換公司債理論價值，與上述五種價值之數值。

4.建立評價模型之路徑展開

(1)評價模型之假設基礎

在推演二元樹評價模型時，Cox, Ross 與 Rubinstein(1979)採用下列假設條件：

- a.資本市場是競爭性的市場(Competitive Market)
- b.在資本市場內，諸如交易費用及稅率均不存在。投資者可任意借與貸放資金而不受限制。任一投資者或市場交易都無能力控制價格，也就是，他們接受市場所決定的價格(Price Takers)。
- c.投資者可無限制地賣空或放空任何資產(諸如股票)。
- d.無風險借貸利率存在，固定不變且相等。備有條件 b、c 及 d 的資本市場，稱之為完全市場(Perfect Market)。
- e.履約股票在選擇權到期日或之前，無股息的分發。
- f.投資者是有理性的，他們尋求最高的利潤。因此，他們偏好高利潤(Preferring More Wealth to Less)。

(2)評價模型之路徑展開

以二元樹模型評價歐式買權契約，在推論二元樹評價模型時，須要下列符號：

Δ 代表所應購買或放空的履約股股數；

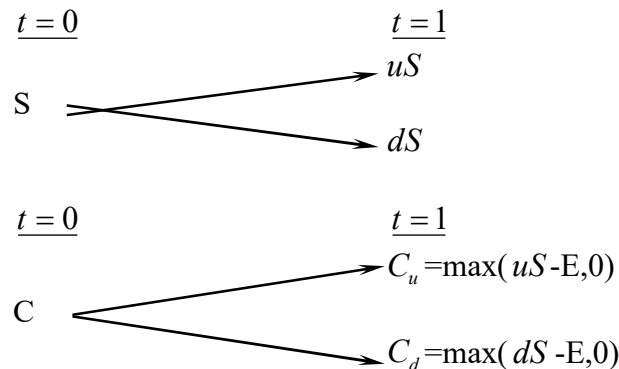
B 代表以無風險股利籌借或貸發的資金金額；

$(u-1)$ 代表履約股價上升的百分比($u>1$)， q 代表股價上升的機率；

$(d-1)$ 代表履約股價下降的百分比($d<1$)， $(1-q)$ 代表股價下降的機率。

A.單一期的評價

由 $t=0$ 至 $t=1$ ，履約股價可能上升 $(u-1)$ 百分比或下降 $(d-1)$ 百分比。在 $t=1$ 時，股價可由下圖代表：



此處，

E 代表買權的履約價

C_u 代表，在 $t=1$ 時，當股價上升 $(u-1)$ 百分比的買權價格；

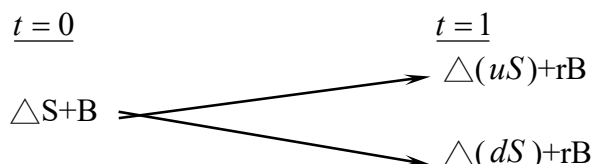
C_d 代表，在 $t=1$ 時，當股價下降 $(d-1)$ 百分比的買權價格；

uS 代表，在 $t=1$ 時，當股價上升 $(u-1)$ 時的價格；

dS 代表，在 $t=1$ 時，當股價下降($d-1$)時的價格。

目的是要評價在 $t=1$ 時該買權契約的合理價格。評價的方法是複製一個避險組合，使其在 $t=1$ 時的資金結構(Payoff Structure)與該買權在 $t=1$ 時的資金完全相同。該避險組合的成分包括履約股股數(Δ)及籌借或貸發某些資金(B)。所以進行第二步，以求出 Δ 及 B 。

在 $t=0$ 至 $t=1$ 時，因股價上升($u-1$)或下降($d-1$)，以致避險組合的價值也發生變動。其價值變動可由下圖表示：



此處， $r=(1+i)$, i =無風險利率

因要建立複製(避險)組合，使其在 $t=1$ 時的資金結構與買權的資金結構相同。故根據上面 $t=1$ 時的圖表，可建立下列兩方程式：

$$C_u = \Delta uS + rB \quad (a)$$

$$C_d = \Delta dS + rB \quad (b)$$

解答上面二項方程式得到：

$$\Delta = \frac{C_u - C_d}{S(u-d)} \quad (c)$$

$$B = \frac{uC_d - dC_u}{(u-d)r} \quad (d)$$

公式(c)及(d)代表在 $t=0$ 時複製(避險)組合所應包含的履約股數及籌借或貸發資金的金額。

因在 $t=1$ 時複製組合與買權的資金結構完全相同(由公式(a)及(b)所表示)，兩者的現值($t=0$)也應相同。也就是，

$$C = \Delta S + B \quad (e)$$

將公式(c)及(d)的 Δ 及 B 代入公式(e)，獲得買權契約在 $t=0$ 時的價格如下：

$$C = \frac{1}{r} \left[\frac{(r-d)}{u-d} \cdot C_u + \frac{(u-r)}{u-d} \cdot C_d \right] \quad (f)$$

$$= \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (f')$$

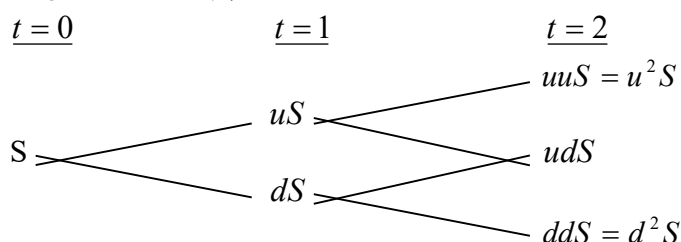
此處， $p=(r-d)/(u-d)$, $1-p=(u-r)/(u-d)$

公式(f)或(f')可說是歐式買權的單一期評價模型(A Single Period Pricing Model)。買權價格是由其未來的價格(C_u 及 C_d)、股價的未來變動百分比(u 及 d)、履約價格(X)與利率(r)所決定。也可說，在 $t=0$ 時，買權價格是其期望價值 $[pC_u + (1-p)C_d]$ 的現值。

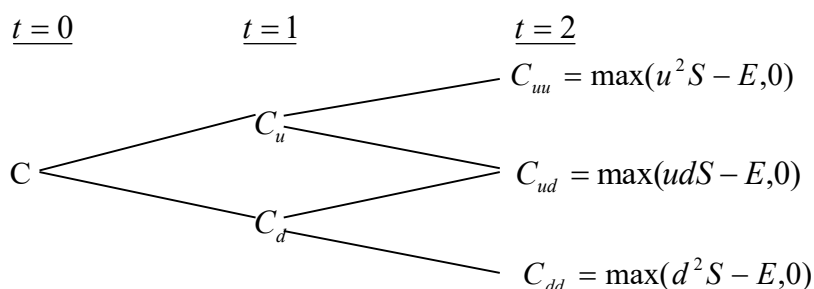
因此買權的價格是，在風險中立環境下，買權未來折現價值的期望值，這並不是說，買權的期望報酬率等於無風險利率。在均衡下，持有買權一個時期等於有套利組合一個時期，因此，買權的期望報酬率應等於套利組合的期望報酬率。若買權受到市場的錯誤評價(Mispriced)，則其期望報酬率與風險將會與套利組合的期望報酬率及風險不同，這會引起投資者的套利活動。

B. 兩個時期的評價

上面單一期的評價程式可重複應用於推演兩個時期的買權評價模型(Two-Period Option Pricing Model)。為推演兩個時期的評價模型，假設股價由 $t=1$ 至 $t=2$ 的變動百分比仍由 $(u-1)$ 及 $(d-1)$ 所代表。也就是，股價變動的隨機過程不變或穩定(the Stationary Stochastic Process of the Stock Price)。在兩個時期的架構下，履約股價的變動可由下圖表示之：



因股價的變動，買權價格也隨之變動。買權在 $t=2$ 的價格可由下圖表示：



下一步驟，我們將 $t=1$ 至 $t=2$ 看做一個時期。而後，運用公式(f')，我們可求得在 $t=1$ 時買權契約的兩種可能價格 C_u 及 C_d ，如下：

由 $t=1$ 至 $t=2$ ，股價由 uS 上升至 u^2S 或下降至 udS 的情況下，買權在 $t=1$ 時的價格應為：

$$C_u = \frac{1}{r} [pC_{uu} + (1-p)C_{ud}] \quad (g)$$

類似的，有 $t=1$ 至 $t=2$ ，股價由 dS 上升至 udS 或下降至 d^2S 的情況下，買權在 $t=1$ 時的價格為：

$$C_d = \frac{1}{r} [pC_{du} + (1-p)C_{dd}] \quad (h)$$

應注意的是，在第二期初時，套利組合(或稱避險組合)的成份必須重新調整才能使套利組合維持無風險，以及套利組合的期望報酬等於買權的期望報酬。利用公式(a)、(b)、(c)及(d)，在第二期初應調整的股數與借款金額如下：

在 $t=1$ 時，當股價是 uS 時，

$$C_{uu} = \Delta(uuS) + rB$$

$$C_{ud} = \Delta (udS) + rB$$

解出上面兩公式的 Δ 及 B 而得，

$$\Delta = \frac{C_{uu} - C_{ud}}{(u-d)S}, B = \frac{uC_{ud} - dC_{uu}}{(u-d)r}$$

與單一期(或第一期)的原理相同，根據上面公式調整後的套利組合與買權在 $t=2$ 的期望報酬率都是相同。因此可決定買權在 $t=1$ 的價格，正如公式(g)與(h)所示。決定買權在 $t=1$ 的價格(C_u 與 C_d)後，我們可進一步決定買權在 $t=0$ 的價格，如下。

因在 $t=0$ 時買權的現值是其於 $t=1$ 時期望值的現值。由公式(g)及(h)，買權在 $t=0$ 的現值應為：

$$c = \frac{1}{r} [pC_u + (1-p)C_d] \quad (i)$$

將公式(g)及(h)代入公式(i)，即得買權的現值如下：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^2} [p^2 C_{uu} + 2p(1-p)C_{du} + (1-p)^2 C_{dd}] \quad (j) \\ &= \frac{1}{r^2} [p^2 \max(u^2 S - X, 0) + 2p(1-p) \max(udS - X, 0) \\ &\quad + (1-p)^2 \max(d^2 S - X, 0)] \quad (j^1) \end{aligned}$$

而後可運用統計上的二項分配函數(Binomial Distribution Function)重新改寫公式(j¹)如下：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^2} \left[\binom{2}{2} p^2 \max(u^2 d^0 S - X, 0) \right. \\ &\quad + \binom{2}{1} p(1-p) \max(u^1 d^{2-1} S - X, 0) \\ &\quad \left. + \binom{2}{0} (1-p)^2 \max(d^2 u^0 S - X, 0) \right] \quad (k) \end{aligned}$$

此處， $\binom{n}{j} = \frac{n!}{j!(n-j)!}$, $\binom{2}{0} = 1$, $\binom{2}{1} = 2$, $\binom{2}{2} = 1$ 。

再以簡化(k)，買權的現值可表示為

$$c = \frac{1}{r^2} \left[\sum_{j=0}^2 \binom{2}{j} p^j (1-p)^{2-j} \cdot \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l)$$

或者，

$$c = \frac{1}{r^2} \left[\sum_{j=0}^2 \frac{2!}{j!(2-j)!} p^j (1-p)^{2-j} \cdot \max(u^j d^{2-j} S - X, 0) \right] \quad (l^1)$$

5、理論模型之推導模型

公式(l)或(l¹)代表若買權的到期限為兩個時期時，其現值可由二項式程式來決定(或評價)。若將之延伸到 n 個時期($n \geq 2$)，則買權的現值可由公式(m)所決定(即將公式(l¹)內的2改為 n)

$$c = \frac{1}{r^n} \left[\sum_{j=0}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet \max(u^j d^{n-j} S - X, 0) \right] \quad (m)$$

但在公式(m)中，若 $u^j d^{n-j} S < X$ ，則 $\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = 0$ 。若 $u^j d^{n-j} S > X$ ，則 $\max(u^j d^{n-j} S - X, 0) = u^j d^{n-j} S - X > 0$ 。

故可將所有的零項消除，而只保留正項。在公式(m)中，假設 k 是一個最小的整數能使。也就是，

$$k > \frac{\ln(X / Sd^n)}{\ln(u/d)} \quad (n)$$

所以由公式(n)我們就可找出公式(m)中的所有的正項，去除零項後的公式(m)成爲：

$$\begin{aligned} c &= \frac{1}{r^n} \left[\sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet (u^j d^{n-j} S - X) \right] \\ &= \frac{1}{r^n} \left[\sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} S \right] - \left[\sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} X \right] \\ &= S \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j} \bullet u^j d^{n-j} S - \frac{X}{r^n} \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (o) \end{aligned}$$

$$\text{此處， } p' = \frac{pu}{r}, 1-p' = \frac{(1-p)d}{r} \quad (p)$$

公式(o)就是二項式買權評價模型，其簡化公式如下：

$$c = S \bullet B(n, k, p') - \frac{X}{r^n} B(n, k, p) \quad (q)$$

此處，

$$B(n, k, p') = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p'^j (1-p')^{n-j}, n > k \quad (r)$$

$$B(n, k, p) = \sum_{j=k}^n \frac{n!}{j!(n-j)!} p^j (1-p)^{n-j} \quad (s)$$

註： $n < k, c = 0$ 。

(三)理論價值之計價

1.計算參數說明

| 參數項目 | 數值 | 說明 |
|-------|---------|--|
| 評價日期 | 111/4/7 | |
| 基準價格 | 70 元 | 按發行轉換辦法，以民國 111/4/8 為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一個營業日本公司普通股收盤價為基準價格 70 元。 |
| 轉換價格 | 72.0 元 | 按發行轉換辦法，基準價格乘以訂定轉換溢價率 102.86% 為計算依據(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，訂定轉換價格為每股 72.0 元。 |
| 發行期間 | 3 年 | 取可轉債發行期間為 3 年。 |
| 股價波動度 | 38.31% | 因公司股價在 111/1/19-111/2/25 期間大幅波動，期間年化波動度為 79.01%(110 年為 38.24%、109 年為 |

| | | |
|--------|---------|--|
| | | 38.87%)，故去除此期間離群/極端資料樣本，採用能包含 245 個正常樣本期間，估算歷史一年波動度。樣本期間-(110/3/8-111/4/7)，正常樣本數-245 1.採 111/4/7 起前一年(正常樣本數 245)為樣本期間。 2.以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率。 3.以日報酬率標準差，乘上根號 245，可得股價波動度。 |
| 無風險利率 | 0.8656% | 取證券櫃檯買賣中心，公債殖利率曲線圖於 111/4/6，2 年及 5 年期公債殖利率報價，分別為 111 央債乙 2(剩餘年限約為 1.985 年)及 111 央債甲 6(剩餘年限約為 5 年)之 0.7961%及 1.0026%，以插補法計算可轉債存續期 3 年殖利率為 0.8656%，為無風險利率數值。 |
| 風險折現率 | 0.8525% | 評估風險折現率時，可嘗試採用發行公司借款利率評估法、同業公司借款利率評估法等方式。本次擬採用發行公司借款利率評估法，評估數值為 0.8525%，做為風險折現率之參數值。 |
| 信用風險貼水 | -1.31BP | 以風險折現率減無風險利率可得信用風險貼水。 |
| 切割期數 | 1825 期 | 將可轉債剩餘年限分割為 1825 期。 |
| 賣回收益率 | - | 本轉換公司債並無賣回條款之設計。 |
| 到期收益率 | 0% | 按發行轉換辦法，債券到期時依債券面額加計 0%之年收益率將本債券全數償還。 |

2.理論價值計算結果

(1)純債券價值

純債券價值為各期應付本息之折現後之現值(Present Value)，本轉換公司債之票面利率為 0%，故其純債券價值等於 3 年後本金之折現值，計算本債券純債券價值所使用之風險折現利率，係以發行公司之借款利率為依據估算而得。本模型所採用之折現利率為 0.8525% (具體估算方式參考上表)，以計算本轉換公司債之純債券價值如下： $100,000/(1+0.8525\%)^3=97,490$ 。

(2)轉換權

轉換權之計算方式為將買回、賣回與重設權條件自模型中抽離，推演求得不具買回、賣回與重設權之轉換公司債價值 111,620 元，將其扣除純債券價值 97,490 元，得轉換權價值 14,130 元。

(3)賣回權

本轉換公司債並無賣回條款之設計，故無賣回權價值。

(4)買回權

買回權之計算方式為先計算出具買回權條件之轉換公司債價值，再將買回權條件自模型中抽離，推演求得不具買回權之轉換公司債價值，兩者之差異(140)元即為買回權的價值。

(5)重設權

本轉換公司債並無重設條款之設計，故無重設權價值。

(6)各權利價值百分比

| 權利 | 價值(元) | 百分比 |
|-------|---------|---------|
| 純債券價值 | 97,490 | 87.45% |
| 轉換權價值 | 14,130 | 12.68% |
| 賣回權價值 | 0 | 0.00% |
| 買回權價值 | (140) | (0.13%) |
| 重設權價值 | 0 | 0.00% |
| 總理論價值 | 111,480 | 100% |

3.發行價格訂定之合理性評估

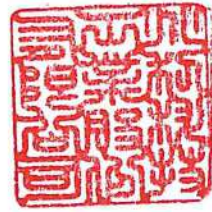
本轉換公司債之理論價格為 111,480 元，以 111 年 4 月 7 日臺灣銀行一年期定期存款利率 1.035% 估算流動性貼水，於扣除流動性貼水後為 110,338 元。經參酌該公司近年來經營績效、獲利能力、產業狀況及未來發展潛力，且為確保轉換公司債得順利對外募集，於考量國內轉換公司債市場市況，及不損害發行公司股東權益下，該公司與本承銷商共同議定本債券每張發行價格為 101,000 元，尚不低於理論價格扣除流動性貼水後之九成(即 $110,338 \times 0.9 = 99,304$ 元)，符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之規定，其發行價格應屬合理。

四、總結

綜上所述，該公司本次發行國內第一次無擔保轉換公司債，其發行暨轉換條件之設計，無論於轉換價格調整、轉換權之安排、對原股東及債權人之影響及整體市場環境，均備完善之考慮與規劃，其發行條件應屬合理。

另就可轉換公司債所採行之評價模型，業已妥善考量本次可轉換公司債所設計之發行條件，且所採用之評價模型，亦已考量轉換標的(該公司之股票)之市場風險因素、可轉換發行期間之利率趨勢及發行公司之特有信用風險貼水等，故整體而言，本次可轉債之不論於發行條件之設計或理論價值之運算，尚屬合理。

發行公司：兆利科技工業股份有限公司



負責人：張台沅



中 華 民 國 111 年 4 月 19 日

(僅供兆利科技工業股份有限公司發行國內第一次無擔保轉換公司債價格計算書使用)

主辦證券承銷商：永豐金證券股份有限公司



負責人簽章：朱士廷



中 華 民 國 111 年 4 月 19 日

(僅供兆利科技工業股份有限公司發行國內第一次無擔保轉換公司債價格計算書使用)

附件三

111年度現金增資發行新股承銷價格計算書

兆利科技工業股份有限公司
現金增資發行新股承銷價格計算書

一、說明

- (一)兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱兆利公司或該公司)截至 110 年 12 月 31 日止之實收資本額為新台幣(以下幣值相同) 601,214 仟元整，普通股股數為 60,121 仟股，每股面額壹拾元。該公司董事會於 111 年 3 月 2 日決議通過辦理現金增資發行 4,000 仟股，每股面額壹拾元，總金額 40,000 仟元整。而以兆利公司目前實收資本額為 601,214 仟元，加計本次現金增資 40,000 仟元後，實收資本額變更為 641,214 仟元整。
- (二)本次辦理現金增資發行新股 4,000 仟股，依公司法第二百六十七條規定，保留發行新股總額 15%計 600 仟股由員工認購，另依證交法第二十八條之一規定提撥 10%，計 400 仟股對外以公開申購方式辦理承銷，其餘 75%計 3,000 仟股按認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購，後續如因股本變動致認股比例發生變動，擬授權董事長全權處理。原股東認購不足一股之畸零股得由股東在停止過戶日起五日內，逕向該公司股務代理機構辦理拼湊，原股東及員工放棄認購及逾期未拼湊成一股之畸零股部份，擬授權董事長洽特定人認購之。
- (三)本次現金增資發行新股之權利義務與原已發行之股份相同。

二、該公司最近期及最近三個會計年度之財務資料

- (一)最近期及最近三個會計年度每股稅後純益及每股股利如下表：

單位：新台幣元/股

| 年度 | 項目 | 每股稅後純益 (註) | 股利分配 | | | |
|--------|----|---------------|------|------|------|------|
| | | | 現金股利 | 股票股利 | | 合計 |
| | | | | 盈餘配股 | 公積配股 | |
| 108 年度 | | 7.73 | 2.5 | - | - | 2.5 |
| 109 年度 | | 5.03 | 2.5 | - | - | 2.5 |
| 110 年度 | | 4.12 | 尚未分配 | 尚未分配 | 尚未分配 | 尚未分配 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註：每股稅後純益係以各當年度流通在外加權平均股數計算。

- (二)截至 110 年 12 月 31 日經會計師查核簽證之股東權益及每股帳面淨值如下表：

| 說 明 | 金 額 |
|-------------------------------|--------------|
| 110 年 12 月 31 日歸屬於母公司業主之權益(A) | 4,129,488 仟元 |
| 110 年 12 月 31 日流通在外股數(B) | 60,121 仟股 |
| 110 年 12 月 31 日每股帳面價值(A/B) | 68.69 元/股 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

(三)最近三個會計年度經會計師簽證之財務資料

1.簡明資產負債表（合併報表）

單位：新台幣仟元

| 年 度 | | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
|-----------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
| 流 動 資 產 | | 4,174,543 | 5,161,731 | 6,087,142 |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備 | | 1,939,992 | 2,226,593 | 2,412,499 |
| 無 形 資 產 | | 18,218 | 16,671 | 21,821 |
| 其 他 資 產 | | 483,306 | 503,142 | 527,019 |
| 資 產 總 額 | | 6,616,059 | 7,908,137 | 9,048,481 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 2,135,292 | 3,149,254 | 4,258,075 |
| | 分 配 後 | 2,285,595 | 3,299,557 | 尚未分配 |
| 非 流 動 負 債 | | 573,323 | 647,403 | 660,918 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 2,708,615 | 3,796,657 | 4,918,993 |
| | 分 配 後 | 2,858,918 | 3,946,960 | 尚未分配 |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | 3,907,444 | 4,111,480 | 4,129,488 |
| 股 本 | | 601,214 | 601,214 | 601,214 |
| 資 本 公 積 | | 1,334,534 | 1,334,534 | 1,334,534 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 2,021,932 | 2,177,024 | 2,270,225 |
| | 分 配 後 | 1,871,629 | 2,026,721 | 尚未分配 |
| 其 他 權 益 | | (50,236) | (1,292) | (76,485) |
| 庫 藏 股 票 | | - | - | - |
| 非 控 制 權 益 | | - | - | - |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 3,907,444 | 4,111,480 | 4,129,488 |
| | 分 配 後 | 3,757,141 | 3,961,177 | 尚未分配 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

2.簡明綜合損益表（合併報表）

單位：除每股盈餘(虧損)為新台幣元外，餘為新台幣仟元

| 年 度 | | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
|-------------------------|--|-----------|-----------|-----------|
| 營 業 收 入 | | 5,763,574 | 5,546,230 | 7,446,666 |
| 營 業 毛 利 | | 1,293,327 | 1,127,270 | 1,228,725 |
| 營 業 損 益 | | 516,313 | 309,010 | 229,951 |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 | | 100,906 | 59,207 | 59,071 |
| 稅 前 淨 利 | | 617,219 | 368,217 | 289,022 |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損) | | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 停 業 單 位 損 失 | | - | - | - |

| 項 目 \ 年 度 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
|--------------------|----------|---------|----------|
| 本期淨利(損) | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (86,535) | 51,655 | (79,484) |
| 本期綜合損益總額 | 378,155 | 354,339 | 168,311 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 464,690 | 302,684 | 247,795 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 378,155 | 354,339 | 168,311 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | - |
| 每股盈餘(新台幣元) | 7.73 | 5.03 | 4.12 |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：每股稅後純益係以各當年度流通在外加權平均股數計算。

(四)最近三年度簽證會計師姓名及其查核意見

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

三、承銷參考價格之計算及說明

(一)承銷價格計算之參考因素

1. 兆利公司本次現金增資發行新股案業經 111 年 3 月 2 日董事會決議通過辦理，實際發行價格擬授權董事長依據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條第一項及其他相關法令規定，與主辦承銷商依當時市況共同議定之。
2. 兆利公司本次現金增資發行普通股 4,000 仟股，依公司法第二百六十七條規定，保留發行新股總額 15% 計 600 仟股由員工認購，另依證交法第二十八條之一規定提撥 10%，計 400 仟股對外以公開申購方式辦理承銷，其餘 75% 計 3,000 仟股按認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購，後續如因股本變動致認股比例發生變動，擬授權董事長全權處理。原股東認購不足一股之畸零股得由股東在停止過戶日起五日內，逕向該公司股務代理機構辦理拼湊，原股東及員工放棄認購及逾期末拼湊成一股之畸零股部份，擬授權董事長洽特定人認購之。
3. 本次現金增資發行新股之權利義務與原已發行普通股相同。

(二)價格計算之說明

- 1.該公司以 111 年 3 月 10 日為基準日往前計算，其普通股於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心最近前一、三、五個營業日收盤價之簡單算術平均數分別為 71.60 元、71.60 元及 73.86 元，擇前一個營業日平均收盤價 71.60 元作為本次現金增資發行新股之參考價格。
- 2.考量此次增資募集之時機、市場整體情形，並參考最近期股價走勢等因素後，經該公司與承銷商共同議定本次現金增資每股發行價格暫訂為每股新台幣 60 元，經核算為前述參考價格 71.60 元之 83.80%，已高於上述參考價格之七成，其承銷價格符合「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條之規定。

發行公司：兆利科技工業股份有限公司



負責人：張台沅



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

(僅供兆利科技工業股份有限公司辦理一一一年度現金增資發行新股價格計算書使用)

主辦證券承銷商：永豐金證券股份有限公司



負責人簽章：朱士廷



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

(僅供兆利科技工業股份有限公司辦理一一一年度現金增資發行新股價格計算書使用)

附件四

一〇九年度合併財務報告暨會計師查核報告

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查核報告
民國一〇九年度及一〇八年度

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、聲 明 書 | 3 |
| 四、會計師查核報告書 | 4 |
| 五、合併資產負債表 | 5 |
| 六、合併綜合損益表 | 6 |
| 七、合併權益變動表 | 7 |
| 八、合併現金流量表 | 8 |
| 九、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 9 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 9 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9~10 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10~23 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 23~24 |
| (六)重要會計項目之說明 | 24~48 |
| (七)關係人交易 | 48~49 |
| (八)質押之資產 | 49 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 49 |
| (十)重大之災害損失 | 49 |
| (十一)重大之期後事項 | 49 |
| (十二)其 他 | 49 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 50~54 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 55 |
| 3.大陸投資資訊 | 55~56 |
| 4.主要股東資訊 | 56 |
| (十四)部門資訊 | 56~58 |

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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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

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

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 109.12.31 | | 108.12.31 | | | 109.12.31 | | 108.12.31 | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及權益 | | | | |
| 流動資產： | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 2,014,173 | 25 | 1,435,522 | 21 | 2100 短期借款(附註六(十)及八) | \$ 384,238 | 5 | 92,100 | 1 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 27,800 | - | - | - | 2170 應付票據及帳款 | 1,690,857 | 21 | 1,302,226 | 20 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十八)) | 2,331,878 | 29 | 2,002,308 | 30 | 2200 其他應付款 | 746,949 | 10 | 637,933 | 10 |
| 1200 其他應收款淨額(附註六(四)) | 31,498 | 1 | 35,550 | 1 | 2230 本期所得稅負債 | 28,800 | - | 48,772 | 1 |
| 1220 本期所得稅資產 | 23,110 | - | 23,124 | - | 2280 租賃負債—流動(附註六(十二)) | 26,270 | - | 11,617 | - |
| 130X 存貨(附註六(五)) | 601,782 | 8 | 539,415 | 8 | 2300 其他流動負債 | 22,162 | - | 11,394 | - |
| 1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六)及八) | 131,490 | 3 | 138,624 | 2 | 2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八) | 249,978 | 3 | 31,250 | - |
| 流動資產合計 | <u>5,161,731</u> | <u>66</u> | <u>4,174,543</u> | <u>62</u> | 流動負債合計 | <u>3,149,254</u> | <u>39</u> | <u>2,135,292</u> | <u>32</u> |
| 非流動資產： | | | | | 非流動負債： | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 2,877 | - | - | - | 2540 長期借款(附註六(十一)及八) | 394,835 | 6 | 277,306 | 4 |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 93,225 | 1 | 67,192 | 1 | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十五)) | 169,694 | 2 | 172,769 | 3 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 2,226,593 | 27 | 1,939,992 | 31 | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十二)) | 53,856 | 1 | 92,786 | 2 |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 194,659 | 3 | 213,811 | 3 | 2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十四)) | 24,436 | - | 26,448 | - |
| 1780 無形資產(附註六(九)) | 16,671 | - | 18,218 | - | 2670 其他非流動負債—其他 | 4,582 | - | 4,014 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | 47,384 | 1 | 18,142 | - | 非流動負債合計 | <u>647,403</u> | <u>9</u> | <u>573,323</u> | <u>9</u> |
| 1915 預付設備款 | 103,183 | 1 | 133,437 | 2 | 負債總計 | <u>3,796,657</u> | <u>48</u> | <u>2,708,615</u> | <u>41</u> |
| 1990 其他非流動資產—其他(附註六(六)及八) | 61,814 | 1 | 50,724 | 1 | 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))： | | | | |
| 非流動資產合計 | <u>2,746,406</u> | <u>34</u> | <u>2,441,516</u> | <u>38</u> | 3110 普通股股本 | <u>601,214</u> | <u>8</u> | <u>601,214</u> | <u>9</u> |
| | | | | | 3200 資本公積 | <u>1,334,534</u> | <u>17</u> | <u>1,334,534</u> | <u>20</u> |
| | | | | | 保留盈餘： | | | | |
| | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 349,873 | 4 | 303,404 | 5 |
| | | | | | 3320 特別盈餘公積 | 50,236 | 1 | - | - |
| | | | | | 3350 未分配盈餘 | <u>1,776,915</u> | <u>22</u> | <u>1,718,528</u> | <u>26</u> |
| | | | | | 保留盈餘合計 | <u>2,177,024</u> | <u>27</u> | <u>2,021,932</u> | <u>31</u> |
| | | | | | 其他權益： | | | | |
| | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (26,973) | - | (50,236) | (1) |
| | | | | | 3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | <u>25,681</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | | | | 其他權益合計 | <u>(1,292)</u> | <u>-</u> | <u>(50,236)</u> | <u>(1)</u> |
| | | | | | 權益總計 | <u>4,111,480</u> | <u>52</u> | <u>3,907,444</u> | <u>59</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 7,908,137</u> | <u>100</u> | <u>6,616,059</u> | <u>100</u> | 負債及權益總計 | <u>\$ 7,908,137</u> | <u>100</u> | <u>6,616,059</u> | <u>100</u> |

董事長：劉光華



經理人：張台沅

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳穎瑩



光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 | |

董事長：劉光華



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



光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 | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | 權益總額 | |
|-----------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------------------------|--------|---------------------------------------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資 產未實現損益 |
| 民國一〇八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 | - | - | - | - | 464,690 | - | - | 464,690 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (8,668) | (77,867) | - | (86,535) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 456,022 | (77,867) | - | 378,155 |
| 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) |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | 601,214 | 1,334,534 | 303,404 | - | 1,718,528 | (50,236) | - | 3,907,444 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 302,684 | - | - | 302,684 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 2,711 | 23,263 | 25,681 | 51,655 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 305,395 | 23,263 | 25,681 | 354,339 |
| 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) |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$ 601,214 | 1,334,534 | 349,873 | 50,236 | 1,776,915 | (26,973) | 25,681 | 4,111,480 |

(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



~7~

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十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 109年度 | 108年度 |
|------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 368,217 | 617,219 |
| 調整項目： | | |
| 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) |
| 營業活動之淨現金流入 | 586,333 | 738,832 |
| 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 | (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 |
| 投資活動之淨現金流出 | (456,473) | (879,300) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 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) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 433,856 | 23,051 |
| 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 |

董事長：劉光華



經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



(請詳閱後附合併財務報告附註)

兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
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

| | | |
|-----------|---------------------|------------------|
| | 109.12.31 | 108.12.31 |
| 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 | 227,840 | 59,960 |
| | \$ 2,014,173 | 1,435,522 |

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：

| | 109.12.31 | | |
|----------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <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>\$ 2,340,470</u> | | <u>8,592</u> |

| | 108.12.31 | | |
|----------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <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>\$ 2,014,106</u> | | <u>11,798</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>\$ 8,592</u> | <u>11,798</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

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|----------|------------------|------------------|
| 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 | 12,274 | 4,387 |
| | \$ 31,498 | 35,550 |

信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(五)存 貨 明細如下：

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

- 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：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------|------------------|------------------|
| 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 | \$ 24,436 | 26,448 |

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：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------------|------------------|---------------|
| 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 | \$ 43,485 | 44,706 |

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> |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 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> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 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 | 33,302 | 39,622 |
| | <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 | (14,518) | (15,371) |
| | <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 | 3 | 4 |
| | <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 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 109年12月31日 | | | | | | | |
| 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> |
| | \$ 3,546,983 | 3,564,717 | 3,038,915 | 80,701 | 147,585 | 267,017 | 30,499 |
| 108年12月31日 | | | | | | | |
| 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> |
| | \$ 2,445,218 | 2,469,795 | 2,054,192 | 50,759 | 106,988 | 255,345 | 2,511 |

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)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

| | | 109.12.31 | | | |
|----------------------|---------------------|---------------|----------|---------------|----------------|
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 30,677 | 27,800 | - | 2,877 | 30,677 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 93,225 | - | - | 93,225 | 93,225 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 2,014,173 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 2,331,878 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 31,498 | - | - | - | - |
| 小計 | 4,377,549 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 4,501,452 | 27,800 | - | 96,102 | 123,902 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 384,238 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 1,690,857 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 746,949 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 80,126 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年到期部分) | 644,813 | - | - | - | - |
| 小計 | 3,546,983 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 3,546,983 | - | - | - | - |
| | | 108.12.31 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 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)

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

| | 輸入值 | 向上或下 變動 | 公允價值變動反應於 本期損益 | | 公允價值變動反應於 其他綜合損益 | |
|-----------------------|-------|------------|-------------------|-------|---------------------|---------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 民國109年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—私募基金 | 淨資產價值 | 5% | 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) |
| 民國108年12月31日 | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 30% | 5% | - | - | 3,360 | (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例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 | | | | 期中最高持股或出資情形 | 備 註 |
|--------------|-----------------|-------------|--------------------------|-------|--------|---------|--------|-------------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | | |
| 本公司 | 普訊玖創業投資股份有限公司股票 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,614 | 71,821 | 4.61 % | 71,821 | 4,614 | - |
| 福清茂利電子有限公司 | 福清市巨利塑膠製品有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | 3,501 | 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 | - | - | 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、工模具之買賣 | 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> |

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1100259 號

會員姓名：(1) 許明芳
(2) 王清松

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：(1) 北市會證字第四一五〇號
(2) 北市會證字第一九七〇號

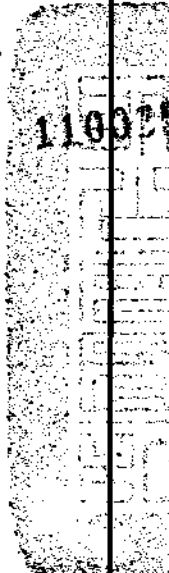
委託人統一編號：27393491

印鑑證明書用途：辦理 兆利科技工業股份有限公司

一〇九年度（自民國一〇九年一月一日起至

一〇九年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

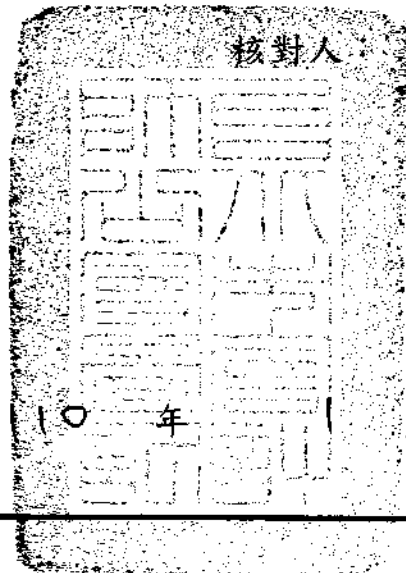
| | | | |
|--------|-----|---------|---|
| 簽名式(一) | 許明芳 | 存會印鑑(一) |  |
| 簽名式(二) | 王清松 | 存會印鑑(二) |  |



理事長：



核對人：



中華民國

10 年

月

13

日

裝 訂 線

附件五

一一〇年度合併財務報告暨會計師查核報告

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查核報告
民國一一〇年度及一〇九年度

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、聲 明 書 | 3 |
| 四、會計師查核報告書 | 4 |
| 五、合併資產負債表 | 5 |
| 六、合併綜合損益表 | 6 |
| 七、合併權益變動表 | 7 |
| 八、合併現金流量表 | 8 |
| 九、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 9 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 9 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9~10 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 10~23 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 24 |
| (六)重要會計項目之說明 | 25~48 |
| (七)關係人交易 | 48 |
| (八)質押之資產 | 49 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 49 |
| (十)重大之災害損失 | 49 |
| (十一)重大之期後事項 | 49 |
| (十二)其 他 | 49 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 50~54 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 54~55 |
| 3.大陸投資資訊 | 55 |
| 4.主要股東資訊 | 56 |
| (十四)部門資訊 | 56~57 |

聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自民國一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：兆利科技工業股份有限公司

董 事 長：張台沅



日 期：民國一一一年三月二日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達兆利集團民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，對兆利集團民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)客戶合約之收入認列。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、應收帳款之評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

三、存貨之評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

其他事項

兆利科技工業股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

兆利集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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一一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許明芳

莊鈞維



證券主管機關：金管證審字第1080303300號

核准簽證文號：金管證審字第1040010193號

民國一一一年三月二日

兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110.12.31 | | 109.12.31 | | | 110.12.31 | | 109.12.31 | |
|---------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 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)) | \$ 1,887,924 | 21 | 2,014,173 | 25 | 2100 短期借款(附註六(十)及八) | \$ 652,614 | 7 | 384,238 | 5 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)) | 38,133 | - | 27,800 | - | 2170 應付票據及帳款 | 2,255,730 | 25 | 1,690,837 | 21 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十八)) | 3,182,375 | 35 | 2,331,878 | 29 | 2200 其他應付款 | 1,058,947 | 12 | 746,949 | 10 |
| 1200 其他應收款淨額(附註六(四)) | 53,009 | 1 | 31,498 | 1 | 2230 本期所得稅負債 | 28,096 | - | 28,800 | - |
| 1220 本期所得稅資產 | 3,569 | - | 23,110 | - | 2280 租賃負債—流動(附註六(十二)) | 14,912 | - | 26,270 | - |
| 130X 存貨(附註六(五)) | 804,772 | 10 | 601,782 | 8 | 2300 其他流動負債 | 38,733 | - | 22,162 | - |
| 1410 預付款項及其他流動資產(附註六(六)及八) | 117,360 | 1 | 131,490 | 3 | 2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八) | 209,043 | 2 | 249,978 | 3 |
| 流動資產合計 | 6,087,142 | 68 | 5,161,731 | 66 | 流動負債合計 | 4,258,075 | 46 | 3,149,254 | 39 |
| 非流動資產： | | | | | 非流動負債： | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 1,564 | - | 2,877 | - | 2540 長期借款(附註六(十一)及八) | 438,350 | 5 | 394,835 | 6 |
| 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)) | 90,631 | 1 | 93,225 | 1 | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十五)) | 148,354 | 2 | 169,694 | 2 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 2,412,499 | 27 | 2,226,593 | 27 | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十二)) | 25,065 | - | 53,856 | 1 |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 210,043 | 2 | 194,659 | 3 | 2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十四)) | 46,794 | 1 | 24,436 | - |
| 1780 無形資產(附註六(九)) | 21,821 | - | 16,671 | - | 2670 其他非流動負債—其他 | 2,355 | - | 4,582 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十五)) | 39,629 | - | 47,384 | 1 | 非流動負債合計 | 660,918 | 8 | 647,403 | 9 |
| 1915 預付設備款 | 117,357 | 1 | 103,183 | 1 | 負債總計 | 4,918,993 | 54 | 3,796,657 | 48 |
| 1990 其他非流動資產—其他(附註六(六)及八) | 67,795 | 1 | 61,814 | 1 | 歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))： | | | | |
| 非流動資產合計 | 2,961,339 | 32 | 2,746,406 | 34 | 3110 普通股股本 | 601,214 | 7 | 601,214 | 8 |
| | | | | | 3200 資本公積 | 1,334,534 | 15 | 1,334,534 | 17 |
| | | | | | 保留盈餘： | | | | |
| | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 380,412 | 4 | 349,873 | 4 |
| | | | | | 3320 特別盈餘公積 | 1,292 | - | 50,236 | 1 |
| | | | | | 3350 未分配盈餘 | 1,888,521 | 21 | 1,776,915 | 22 |
| | | | | | 保留盈餘合計 | 2,270,225 | 25 | 2,177,024 | 27 |
| | | | | | 其他權益： | | | | |
| | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (95,607) | (1) | (26,973) | - |
| | | | | | 3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 19,122 | - | 25,681 | - |
| | | | | | 其他權益合計 | (76,485) | (1) | (1,292) | - |
| | | | | | 權益總計 | 4,129,488 | 46 | 4,111,480 | 52 |
| 資產總計 | \$ 9,048,481 | 100 | 7,908,137 | 100 | 負債及權益總計 | \$ 9,048,481 | 100 | 7,908,137 | 100 |

董事長：張台沅



經理人：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳穎瑩



兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | | 109年度 | |
|------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十八)) | \$ 7,446,666 | 100 | 5,546,230 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)(十四)) | <u>6,217,941</u> | <u>83</u> | <u>4,418,960</u> | <u>80</u> |
| 營業毛利 | <u>1,228,725</u> | <u>17</u> | <u>1,127,270</u> | <u>20</u> |
| 營業費用(附註六(三)(十二)(十四)(十九))： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 414,314 | 6 | 299,022 | 5 |
| 6200 管理費用 | 310,598 | 4 | 291,592 | 5 |
| 6300 研究發展費用 | 279,822 | 4 | 230,672 | 4 |
| 6450 預期信用減損利益 | <u>(5,960)</u> | <u>-</u> | <u>(3,026)</u> | <u>-</u> |
| 營業費用合計 | <u>998,774</u> | <u>14</u> | <u>818,260</u> | <u>14</u> |
| 營業淨利 | <u>229,951</u> | <u>3</u> | <u>309,010</u> | <u>6</u> |
| 營業外收入及支出(附註六(十二)(二十))： | | | | |
| 7010 其他收入 | 148,066 | 2 | 219,550 | 4 |
| 7020 其他利益及損失 | (83,998) | (1) | (158,699) | (3) |
| 7050 財務成本 | (11,838) | - | (10,366) | - |
| 7100 利息收入 | <u>6,841</u> | <u>-</u> | <u>8,722</u> | <u>-</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>59,071</u> | <u>1</u> | <u>59,207</u> | <u>1</u> |
| 稅前淨利 | 289,022 | 4 | 368,217 | 7 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五)) | <u>41,227</u> | <u>1</u> | <u>65,533</u> | <u>2</u> |
| 本期淨利 | <u>247,795</u> | <u>3</u> | <u>302,684</u> | <u>5</u> |
| 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)) | (4,291) | - | 2,711 | - |
| 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 | (6,559) | - | 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 | <u>(10,850)</u> | <u>-</u> | <u>28,392</u> | <u>1</u> |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (68,634) | (1) | 23,263 | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>(68,634)</u> | <u>(1)</u> | <u>23,263</u> | <u>-</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>(79,484)</u> | <u>(1)</u> | <u>51,655</u> | <u>1</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 168,311</u> | <u>2</u> | <u>\$ 354,339</u> | <u>6</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))： | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.12</u> | | <u>5.03</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.10</u> | | <u>5.00</u> | |

董事長：張台沅



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱




 兆利科技工業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | 其他權益項目 | | 權益總額 |
|-----------------|-------------|-----------|------------|------------|------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------|
| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額 | 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資 產未實現損益 | |
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | | | |
| 民國一〇九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 | - | - | - | - | 302,684 | - | - | 302,684 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 2,711 | 23,263 | 25,681 | 51,655 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 305,395 | 23,263 | 25,681 | 354,339 |
| 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) |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | 601,214 | 1,334,534 | 349,873 | 50,236 | 1,776,915 | (26,973) | 25,681 | 4,111,480 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 247,795 | - | - | 247,795 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (4,291) | (68,634) | (6,559) | (79,484) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 243,504 | (68,634) | (6,559) | 168,311 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 30,539 | - | (30,539) | - | - | - |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (48,944) | 48,944 | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (150,303) | - | - | (150,303) |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$ 601,214 | 1,334,534 | 380,412 | 1,292 | 1,888,521 | (95,607) | 19,122 | 4,129,488 |

董事長：張台沅



經理人：張台沅

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

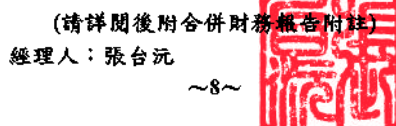
單位：新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 289,022 | 368,217 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 254,396 | 221,818 |
| 攤銷費用 | 23,629 | 20,908 |
| 預期信用減損利益 | (5,960) | (3,026) |
| 利息費用 | 11,838 | 10,366 |
| 利息收入 | (6,841) | (8,722) |
| 股利收入 | (13,382) | (6,933) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | 1,158 | (735) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | (207) | 1,425 |
| 收益費損項目合計 | 264,631 | 235,101 |
| 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 | 21,595 | (29,102) |
| 應收票據 | (1,090) | (496) |
| 應收帳款 | (843,447) | (325,868) |
| 其他應收款 | (22,755) | 4,428 |
| 存貨 | (202,990) | (62,367) |
| 預付款項 | (11,837) | (21,927) |
| 其他流動資產 | 18,732 | 29,061 |
| 應付票據 | 12,183 | (3,508) |
| 應付帳款 | 552,690 | 392,139 |
| 其他應付款 | 311,768 | 108,606 |
| 其他流動負債 | 16,571 | 10,768 |
| 淨確定福利負債 | 18,067 | 699 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (130,513) | 102,433 |
| 調整項目合計 | 134,118 | 337,534 |
| 營運產生之現金流入 | 423,140 | 705,751 |
| 收取之利息 | 8,085 | 8,346 |
| 收取之股利 | 935 | - |
| 支付之利息 | (9,494) | (9,956) |
| 支付之所得稅 | (35,975) | (117,808) |
| 營業活動之淨現金流入 | 386,691 | 586,333 |
| 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 | (1,386,127) | (2,364,654) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,355,719 | 2,361,654 |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (4,127) | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (424,916) | (468,629) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 11,131 | 8,354 |
| 取得無形資產 | (12,555) | (4,013) |
| 取得使用權資產 | (72,139) | - |
| 預付設備款(增加)減少 | (14,174) | 30,254 |
| 其他非流動資產—其他增加 | (22,247) | (26,372) |
| 收取之股利 | 12,447 | 6,933 |
| 投資活動之淨現金流出 | (556,988) | (456,473) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 268,376 | 292,138 |
| 舉借長期借款 | 473,412 | 367,507 |
| 償還長期借款 | (470,832) | (31,250) |
| 租賃本金償還 | (37,932) | (44,804) |
| 其他非流動負債—其他(減少)增加 | (2,227) | 568 |
| 發放現金股利 | (150,303) | (150,303) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 80,494 | 433,856 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (36,446) | 14,935 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (126,249) | 578,651 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 2,014,173 | 1,435,522 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,887,924 | 2,014,173 |

董事長：張台沅



經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年三月二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇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」

合併公司自民國一一〇年四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十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「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」

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 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年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。 | 2023年1月1日 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際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 |
|--------|--|--------------------|-----------|-----------|-------|
| | | | 110.12.31 | 109.12.31 | |
| 本公司 | Great Hinge Trading Ltd. (以下簡稱Great Hinge) | 投資業 | 100 % | 100 % | 註1 |
| 本公司 | Smart Hinge Holdings Ltd. (以下簡稱Smart Hinge) | 投資業 | 100 % | 100 % | - |
| 本公司 | 兆順精密科技股份有限公司 (以下簡稱兆順) | 粉末冶金及其他金屬製品製造及買賣事業 | 100 % | 100 % | 註1 |
| 本公司 | Jarlllytec USA L.L.C. (以下簡稱Jarlllytec USA) | 電腦設計及服務 | 100 % | 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 % | 100 % | 註1、註3 |
| 本公司 | Jarlllytec Singapore Pte. Ltd. (以下簡稱Jarlllytec Singapore) | 電腦設計及服務 | 100 % | - % | 註1、註4 |

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 |
|-------------|--|------------------|-----------|-----------|-------|
| | | | 110.12.31 | 109.12.31 | |
| 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 % | 註1、註6 |
| Great Hinge | Jarlllytec (Vietnam) Co., Ltd. (以下簡稱Jarlllytec Vietnam) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | - % | 註1、註5 |
| Smart Hinge | 旺星控股有限公司 (以下簡稱旺星) | 投資業 | 100 % | 100 % | - |
| 旺星 | 兆旺科技(上海)有限公司 (以下簡稱上海兆旺) | 元件器材專用材料之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | - |
| 旺星 | 福清茂利電子有限公司 (以下簡稱福清茂利) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | - |
| 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 | Jarlllytec (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱Jarlllytec Thailand) | 精密轉軸之生產及銷售事業 | 100 % | 100 % | 註1、註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Jarlllytec 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。

註4：本公司於民國一一〇年四月間設立子公司Jarlllytec Singapore，自民國一一〇年四月起將其列入合併財務報告之子公司。

註5：本公司於民國一一〇年四月間，透過其100%轉投資之Great Hinge間接對Jarlllytec Vietnam投資，自民國一一〇年四月起將其列入合併財務報告之子公司。

註6：本公司透過Great Hinge轉投資之子公司Main Source已於民國一一〇年九月間清算完結。

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.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

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

2.國外營運機構

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

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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；

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. 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。

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。

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)

- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(4)經營模式評估

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

(5)金融資產減損

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

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

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 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。

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)

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

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

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

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

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

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

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

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

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)金融資產之除列

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

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(3)庫藏股票

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

(4)金融負債

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

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

(5)金融負債之除列

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

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)金融資產及負債之互抵

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

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

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

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

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：5~37年。

(2)機器設備：5~8年。

(3)模具設備：3年。

(4)出租資產：29~37年。

(5)其他設備：2~10年。

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。

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)租 賃

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

1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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。

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。

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

2. 出租人

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

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

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

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

(十一)無形資產

1. 認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.後續支出

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

3.攤銷

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

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

(十二)非金融資產減損

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

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

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

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

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

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

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)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。

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。

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)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

(十七)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。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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

(一) 應收帳款之減損評估

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

(二) 存貨之評價

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

(三) 確定福利義務之衡量

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債(資產)係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資增加率等，若該等假設因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響認列之費用與負債金額。精算所採用之重大精算假設說明及敏感度分析請詳附註六(十四)。

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

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

(一) 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 598 | 818 |
| 活期存款及支票存款 | 1,734,126 | 1,785,515 |
| 定期存款 | <u>153,200</u> | <u>227,840</u> |
| | <u>\$ 1,887,924</u> | <u>2,014,173</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)。

(二)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</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 | \$ 7,725 | 18,786 |
| 受益憑證 | - | 9,014 |
| 理財產品 | <u>30,408</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 38,133</u> | <u>27,800</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>\$ 1,564</u> | <u>2,877</u> |

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</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 | \$ 65,262 | 71,821 |
| 大陸地區非上市公司 | <u>25,369</u> | <u>21,404</u> |
| 合 計 | <u>\$ 90,631</u> | <u>93,225</u> |

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

3.於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|--------|---------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 1,750 | 660 |
| 應收帳款 | 3,183,259 | 2,339,810 |
| 減：備抵損失 | <u>(2,634)</u> | <u>(8,592)</u> |
| | <u>\$ 3,182,375</u> | <u>2,331,878</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>110.12.31</u> | | |
|----------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及帳 款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 3,016,018 | 0%~1% | - |
| 逾期1~30天 | 41,492 | 0%~1% | - |
| 逾期31~60天 | 96,520 | 0%~1% | - |
| 逾期61~90天 | 25,711 | 0%~10% | - |
| 逾期90天以上 | <u>5,268</u> | 50%~100% | <u>2,634</u> |
| | <u>\$ 3,185,009</u> | | <u>2,634</u> |
| | <u>109.12.31</u> | | |
| | <u>應收票據及帳 款帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 2,275,531 | 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>\$ 2,340,470</u> | | <u>8,592</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 8,592 | 11,798 |
| 減損損失迴轉 | (5,960) | (3,026) |
| 外幣換算損益 | <u>2</u> | <u>(180)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,634</u> | <u>8,592</u> |

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 應收資金貸與款項 | \$ - | 5,000 |
| 應收退稅款 | 33,705 | 12,946 |
| 應收利息 | 34 | 1,278 |
| 其他 | <u>19,270</u> | <u>12,274</u> |
| | <u>\$ 53,009</u> | <u>31,498</u> |

信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(五)存 貨

明細如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-------|-------------------|------------------|
| 原 物 料 | \$ 251,232 | 151,004 |
| 在 製 品 | 194,967 | 105,110 |
| 製 成 品 | <u>358,573</u> | <u>345,668</u> |
| | <u>\$ 804,772</u> | <u>601,782</u> |

- 1.民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本及費用之存貨分別為6,067,696千元及4,325,518千元。
- 2.民國一一〇年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失，致存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價回升利益為10,043千元。
- 3.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。
- 4.於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)預付款項及其他流動資產及其他非流動資產

合併公司預付款項及其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|---------------|-------------------|------------------|
| 預付模具款 | \$ 32,668 | 25,798 |
| 預付款項－其他 | 31,943 | 14,767 |
| 進項稅額 | 8 | 440 |
| 留抵稅額 | 45,849 | 57,458 |
| 其他金融資產－其他 | 174 | 15,021 |
| 其他 | <u>6,718</u> | <u>18,006</u> |
| 預付款項及其他流動資產合計 | <u>\$ 117,360</u> | <u>131,490</u> |
| 其他遞延費用 | \$ 56,433 | 49,558 |
| 存出保證金 | 8,636 | 8,725 |
| 其他金融資產－其他 | 1,107 | 1,139 |
| 其他 | <u>1,619</u> | <u>2,392</u> |
| 其他非流動資產－其他合計 | <u>\$ 67,795</u> | <u>61,814</u> |

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，上列其他金融資產－其他174千元及2,314千元已作為銀行遠期外匯及銀行理財產品擔保之明細，請詳附註八。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

| 成本： | <u>土地</u> | <u>房屋 及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>模具設備</u> | <u>出租資產</u> | <u>其他設備</u> | <u>未完工程 及待驗設備</u> | <u>總計</u> |
|----------------|---------------------|-------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|-----------------------|------------------|
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 1,057,119 | 519,597 | 1,171,787 | 3,618 | 183,708 | 152,272 | 61,304 | 3,149,405 |
| 增 添 | - | 11,141 | 319,135 | - | - | 37,784 | 57,050 | 425,110 |
| 重 分 類 | - | 147,352 | - | - | (96,096) | - | (51,256) | - |
| 處 分 | - | (8,336) | (21,476) | (260) | - | (7,616) | - | (37,688) |
| 匯率變動之影響 | <u>(5,169)</u> | <u>(1,501)</u> | <u>(2,172)</u> | <u>(5)</u> | <u>(1,385)</u> | <u>(493)</u> | <u>(6,443)</u> | <u>(17,168)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,051,950</u> | <u>668,253</u> | <u>1,467,274</u> | <u>3,353</u> | <u>86,227</u> | <u>181,947</u> | <u>60,655</u> | <u>3,519,659</u> |
| 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> |

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110年1月1日期初餘額 | \$ - | 147,836 | 613,755 | 3,556 | 61,321 | 96,344 | - | 922,812 |
| 折舊 | - | 31,995 | 158,335 | - | 2,603 | 18,947 | - | 211,880 |
| 重分類 | - | 32,176 | - | - | (32,176) | - | - | - |
| 處分 | - | (1,637) | (17,554) | (260) | - | (5,948) | - | (25,399) |
| 匯率變動之影響 | - | (516) | (842) | (4) | (461) | (310) | - | (2,133) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ - | 209,854 | 753,694 | 3,292 | 31,287 | 109,033 | - | 1,107,160 |
| 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 | \$ - | 147,836 | 613,755 | 3,556 | 61,321 | 96,344 | - | 922,812 |
| 帳面價值： | | | | | | | | |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 1,051,950 | 458,399 | 713,580 | 61 | 54,940 | 72,914 | 60,655 | 2,412,499 |
| 民國109年1月1日期初餘額 | \$ 1,016,281 | 321,405 | 400,378 | 61 | 125,829 | 44,907 | 31,131 | 1,939,992 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 1,057,119 | 371,761 | 558,032 | 62 | 122,387 | 55,928 | 61,304 | 2,226,593 |

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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110年1月1日期初餘額 | \$ 107,112 | 167,823 | 487 | 275,422 |
| 增 添 | 64,539 | 6,823 | 777 | 72,139 |
| 匯率變動之影響 | (11,339) | (4,711) | - | (16,050) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 160,312 | 169,935 | 1,264 | 331,511 |
| 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 | \$ 107,112 | 167,823 | 487 | 275,422 |

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 | 其他設備 | 總 計 |
|----------------|-------------------|----------------|------------|----------------|
| 使用權資產之折舊： | | | | |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 5,637 | 74,749 | 377 | 80,763 |
| 折 舊 | 2,971 | 39,586 | 153 | 42,710 |
| 其 他 | - | 184 | - | 184 |
| 匯率變動之影響 | (59) | (2,130) | - | (2,189) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 8,549</u> | <u>112,389</u> | <u>530</u> | <u>121,468</u> |
| 民國109年1月1日期初餘額 | \$ 2,772 | 34,351 | 189 | 37,312 |
| 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> |
| 帳面金額： | | | | |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 151,763</u> | <u>57,546</u> | <u>734</u> | <u>210,043</u> |
| 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12月31日餘額 | <u>\$ 101,475</u> | <u>93,074</u> | <u>110</u> | <u>194,659</u> |

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

| | 電腦軟體 |
|----------------|-------------------|
| 成 本： | |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 100,675 |
| 單獨取得 | 12,555 |
| 匯率變動影響數 | (213) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 113,017</u> |
| 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> |
| 累計攤銷： | |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 84,004 |
| 本年度攤銷 | 7,363 |
| 匯率變動影響數 | (171) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 91,196</u> |
| 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> |

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110年12月31日餘額 | \$ <u>21,821</u> |
| 民國109年1月1日期初餘額 | \$ <u>18,218</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ <u>16,671</u> |

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|---------|--------------------|--------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 477,353 | 234,238 |
| 無擔保銀行借款 | 175,261 | 150,000 |
| 合 計 | \$ <u>652,614</u> | <u>384,238</u> |
| 尚未使用額度 | \$ <u>937,123</u> | <u>630,000</u> |
| 利率區間 | <u>0.88%~2.05%</u> | <u>0.83%~2.38%</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>110.12.31</u> | | | |
|-----------|------------------|-------------|-------------|---------------------|
| | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u> | <u>金 額</u> |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 0.66%~1.15% | 113~118 | \$ 326,684 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 0.35%~0.88% | 113 | 320,709 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (209,043) |
| 合 計 | | | | \$ <u>438,350</u> |
| 尚未使用額度 | | | | \$ <u>1,002,325</u> |

| | <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> |

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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 流動 | \$ <u>14,912</u> | <u>26,270</u> |
| 非流動 | \$ <u>25,065</u> | <u>53,856</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>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>2,114</u> | <u>3,425</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>13,904</u> | <u>12,351</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>53,950</u> | <u>60,580</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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 低於一年 | \$ 18,467 | 20,822 |
| 一至二年 | 13,699 | 18,238 |
| 二至三年 | 10,125 | 13,497 |
| 三至四年 | 6,923 | 9,985 |
| 四至五年 | - | 6,828 |
| | \$ <u>49,214</u> | <u>69,370</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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 65,284 | 43,485 |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(18,490)</u> | <u>(19,049)</u> |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 46,794</u> | <u>24,436</u> |

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

(1)計畫資產組成

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

截至民國一一〇年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計18,399千元。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

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 43,485 | 44,706 |
| 當期服務成本及利息 | 570 | 1,788 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 因財務假設變動所產生之精算損失 | 2,536 | (3,291) |
| — 因經驗調整所產生之精算損失 | 1,992 | 1,126 |
| 計畫支付之福利 | <u>16,701</u> | <u>(844)</u> |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 65,284</u> | <u>43,485</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

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 19,049 | 18,258 |
| 利息收入 | 97 | 187 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | 237 | 546 |
| 已提撥至計畫之金額 | 960 | 902 |
| 計畫已支付之福利 | <u>(1,853)</u> | <u>(844)</u> |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 18,490</u> | <u>19,049</u> |

(4)認列損益之費用

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度列報為費用之明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|------------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 357 | 1,388 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 116 | 213 |
| 前期服務成本及清償損益 | <u>18,554</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 19,027</u> | <u>1,601</u> |
| | | |
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| 管理費用 | <u>\$ 19,027</u> | <u>1,601</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>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (17,562) | (20,273) |
| 本期認列 | <u>(4,291)</u> | <u>2,711</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (21,853)</u> | <u>(17,562)</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)

(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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 0.500 % | 0.500 % |
| 未來薪資增加 | 2.00 % | 1.50 % |

合併公司預計於民國一一〇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559千元。

於民國一一〇年及十二月三十一日確定福利計畫之加權平均存續期間為9.84年。

(7)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | <u>對確定福利義務之影響</u> | |
|------------|-------------------|----------------|
| | <u>增加0.25%</u> | <u>減少0.25%</u> |
| 110年12月31日 | | |
| 折現率 | (898) | 912 |
| 未來薪資增加 | 876 | (858) |
| 109年12月31日 | | |
| 折現率 | (776) | 808 |
| 未來薪資增加 | 783 | (754) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為53,145千元及17,020千元。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 43,688 | 93,543 |
| 以前年度所得稅低估 | 11,124 | 4,307 |
| 遞延所得稅利益 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (13,585) | (32,317) |
| | <u>\$ 41,227</u> | <u>65,533</u> |

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 289,022</u> | <u>368,217</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 57,804 | 73,644 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 7,330 | 6,907 |
| 認列前期未認列之課稅損失 | 58 | (4,566) |
| 租稅獎勵 | (2,845) | - |
| 未分配盈餘加徵 | 5,242 | - |
| 以前年度所得稅低估 | 11,124 | 4,307 |
| 其 他 | (37,486) | (14,759) |
| | <u>\$ 41,227</u> | <u>65,533</u> |

2.遞延所得稅資產及負債

民國一一〇年度及一〇九年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | <u>存 貨 跌價損失</u> | <u>其他</u> | <u>合計</u> |
|----------------|---------------------|---------------|---------------|
| 遞延所得稅資產： | | | |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 21,129 | 26,255 | 47,384 |
| (借記)貸記損益表 | (4,541) | (3,214) | (7,755) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 16,588</u> | <u>23,041</u> | <u>39,629</u> |
| 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 | 8,298 | 20,944 | 29,242 |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 21,129</u> | <u>26,255</u> | <u>47,384</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)

| | 採用權益法 認列之子公司 損益之份額 |
|----------------|--------------------------|
| 遞延所得稅負債： | |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 169,694 |
| 借記(貸記)損益表 | <u>(21,340)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 148,354</u> |
| 民國109年1月1日期初餘額 | \$ 172,769 |
| 借記(貸記)損益表 | <u>(3,075)</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 169,694</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一〇八年度。

(十六) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，已發行股數總額均為60,121千股，皆為普通股。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</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> |
| 合 計 | <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。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

公司未來分配股利之政策，將配合公司業務發展擴充，考量公司未來之資本支出預算及資金需求等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，得以現金股利或股票股利方式為之，唯每年發放之現金股利不得低於當年度分派總股利之百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或基金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年五月六日及一〇九年五月六日經董事會決議民國一〇九年度及民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 109年度 | | 108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 | <u>150,303</u> | 2.50 | <u>150,303</u> |

4.其他權益

| | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益(損失) | 合計 |
|---------------------------|--------------------|-------------------------------|-----------------|
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ (26,973) | 25,681 | (1,292) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (68,634) | - | (68,634) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 | - | (6,559) | (6,559) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ (95,607)</u> | <u>19,122</u> | <u>(76,485)</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 利益(損失) | 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 | <u>\$ (26,973)</u> | <u>25,681</u> | <u>(1,292)</u> |

(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：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>247,795</u> | <u>302,684</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>60,121</u> | <u>60,121</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>4.12</u> | <u>5.03</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ <u>247,795</u> | <u>302,684</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | 60,121 | 60,121 |
| 員工股票紅利之影響(千股) | 291 | 447 |
| 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>60,412</u> | <u>60,568</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>4.10</u> | <u>5.00</u> |

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

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

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年度 | | |
|-----------|---------------------|----------------|------------------|
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 合計 |
| 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 | 30,571 | 7,206 | 37,777 |
| 合計 | <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> |

2. 合約餘額

| | 110.12.31 | 109.12.31 | 109.1.1 |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 1,750 | 660 | 164 |
| 應收帳款 | 3,183,259 | 2,339,810 | 2,013,942 |
| 減：備抵損失 | (2,634) | (8,592) | (11,798) |
| 合計 | <u>\$ 3,182,375</u> | <u>2,331,878</u> | <u>2,002,308</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

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

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為15,538千元及17,926千元，董事酬勞估列金額分別為3,884千元及4,481千元，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，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與合併公司民國一一〇年度及一〇九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：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ 6,486 | 8,171 |
| 其他利息收入 | 355 | 551 |
| | <u>\$ 6,841</u> | <u>8,722</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>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|-------------------|----------------|
| 租金收入 | \$ 33,272 | 42,301 |
| 股利收入 | 13,382 | 6,933 |
| 樣品收入 | 13,459 | 25,962 |
| 模治具收入 | 8,749 | 83,034 |
| 政府補助收入 | - | 28,018 |
| 其 他 | 79,204 | 33,302 |
| | <u>\$ 148,066</u> | <u>219,550</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>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------------------------|--------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備(損失)利益 | \$ (1,158) | 791 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益 (損失) | 7,331 | (488) |
| 樣品費 | (19,201) | (17,335) |
| 模具費 | (9,413) | (7,560) |
| 外幣兌換損失 | (45,637) | (119,589) |
| 其 他 | (15,920) | (14,518) |
| | <u>\$ (83,998)</u> | <u>(158,699)</u> |

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 利息費用 | \$ 11,835 | 10,363 |
| 其他 | 3 | 3 |
| | <u>\$ 11,838</u> | <u>10,366</u> |

(廿一)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。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，應收票據及帳款餘額中分別為77%及68%分別由7家及6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。

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)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 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 652,614 | 655,286 | 485,999 | 169,287 | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 2,255,730 | 2,255,730 | 2,255,730 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,058,947 | 1,058,947 | 1,058,947 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 39,977 | 50,893 | 9,212 | 16,185 | 16,270 | 9,226 | - |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 647,393 | 654,603 | 130,930 | 81,433 | 207,646 | 199,642 | 34,952 |
| | <u>\$ 4,654,661</u> | <u>4,675,459</u> | <u>3,940,818</u> | <u>266,905</u> | <u>223,916</u> | <u>208,868</u> | <u>34,952</u> |
| 109年12月31日 | | | | | | | |
| 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(含一年內到期部分) | 644,813 | 653,812 | 194,536 | 59,010 | 117,495 | 252,272 | 30,499 |
| | <u>\$ 3,546,983</u> | <u>3,564,717</u> | <u>3,038,915</u> | <u>80,701</u> | <u>147,585</u> | <u>267,017</u> | <u>30,499</u> |

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：千元

| | 110.12.31 | | | 109.12.31 | | |
|--------------|------------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 (元) | 台幣 | 外幣 | 匯率(元) | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 130,965 | 27.680 | 3,625,113 | 109,503 | 28.480 | 3,118,649 |
| 金融負債 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 63,586 | 27.680 | 1,760,059 | 31,487 | 28.480 | 896,739 |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年度及一〇九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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少93,253千元及111,095千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(45,637)千元及(119,589)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，合併公司民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將減少或增加13,000千元及10,291千元，主因係合併公司之變動利率借款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

| | 110.12.31 | | | | |
|----------------------|---------------------|---------------|----------|---------------|----------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 39,697 | 38,133 | - | 1,564 | 39,697 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 90,631 | - | - | 90,631 | 90,631 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 1,887,924 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 3,182,375 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 53,009 | - | - | - | - |
| 小計 | 5,123,308 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 5,253,636</u> | <u>38,133</u> | <u>-</u> | <u>92,195</u> | <u>130,328</u> |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.12.31 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|-----|--------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 652,614 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 2,255,730 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,058,787 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 39,977 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 647,393 | - | - | - | - |
| 小計 | 4,654,501 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 4,654,501 | - | - | - | - |
| | | | | | |
| | 109.12.31 | | | | |
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 30,677 | 27,800 | - | 2,877 | 30,677 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 93,225 | - | - | 93,225 | 93,225 |
| 放款及應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 2,014,173 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款 | 2,331,878 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 31,498 | - | - | - | - |
| 小計 | 4,377,549 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 4,501,451 | 27,800 | - | 96,102 | 123,902 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 384,238 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 1,690,857 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 746,949 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 80,126 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年內到期部分) | 644,813 | - | - | - | - |
| 小計 | 3,546,983 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 3,546,983 | - | - | - | - |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(3)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-----------------------------------|---------|--|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 缺乏市場流通性折價(110.12.31、109.12.31皆為30%) | <ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品 | 現金流量折現法 | 折現率（110.12.31為1.00%~3.00%） | 折現率愈高，公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金 | 淨資產價值法 | 淨資產價值 | 不適用 |

(4)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

| | 輸入值 | 向上或下變動 | 公允價值變動反應於本期損益 | | 公允價值變動反應於其他綜合損益 | |
|-----------------------|-------|--------|---------------|-------|-----------------|---------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 民國110年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－理財產品 | 折現率 | 5% | 456 | (456) | - | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－私募基金 | 淨資產價值 | 5% | 78 | (78) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 30% | 5% | - | - | 4,532 | (4,532) |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 輸入值 | 向上或下 變動 | 公允價值變動反應於 | | 公允價值變動反應於 | |
|---------------------------|-------|------------|-----------|-------|-----------|---------|
| | | | 本期損益 | | 其他綜合損益 | |
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 民國109年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 資產—私募基金 | 淨資產價值 | 5% | 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) |

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。

(廿二)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

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

3.信用風險

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

(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。

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)

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

(2) 投資

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

(3) 保證

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司並未有提供背書保證之情形。

4. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司未動用之長短期銀行融資額度分別為1,939,448千元及1,580,737千元。

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。

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。

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)

(廿三)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。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|--------------|-------------|
| 負債總額 | \$ 4,918,993 | 3,796,657 |
| 減：現金及約當現金 | (1,887,924) | (2,014,173) |
| 淨負債 | \$ 3,031,069 | 1,782,484 |
| 權益總額 | \$ 4,129,488 | 4,111,480 |
| 負債資本比率 | 73.40 % | 43.35 % |

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

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

| | 110.1.1 | 現金流量 | 取得 | 非現金之變動 | | | 110.12.31 |
|------|------------|----------|-------|----------|----------|----------|-----------|
| | | | | 匯率 變動 | 利息 費用 | 其他 | |
| 租賃負債 | \$ 80,126 | (40,046) | 7,601 | 3,088 | 2,114 | (12,906) | 39,977 |
| | | | | 非現金之變動 | | | |
| | | | | 匯率 變動 | 利息 費用 | 其他 | |
| 租賃負債 | \$ 104,403 | (48,229) | - | 1,794 | 3,425 | 11,883 | 73,276 |

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

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 25,261 | 21,600 |
| 退職後福利 | 625 | 447 |
| | \$ 25,886 | 22,047 |

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 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------------------------|--------|---------------------|------------------|
| 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 | 230,492 | 241,154 |
| 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 |
| 銀行保函(列於「預付款項及其他流動資產」項下) | 履約保證 | 174 | 175 |
| 銀行存款(列於「其他非流動資產—其他」項下) | 履約保證 | - | 1,139 |
| | | <u>\$ 1,246,947</u> | <u>1,259,749</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：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------------|------------------|---------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 64,122</u> | <u>90,432</u> |

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 | 110年度 | | | 109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 | 859,107 | 297,659 | 1,156,766 | 580,929 | 310,829 | 891,758 |
| 勞健保費用 | 42,082 | 21,629 | 63,711 | 30,471 | 17,951 | 48,422 |
| 退休金費用 | 37,438 | 34,734 | 72,172 | 9,339 | 9,282 | 18,621 |
| 董事酬金 | - | 5,510 | 5,510 | - | 6,371 | 6,371 |
| 其他員工福利費用 | 47,299 | 16,855 | 64,154 | 31,537 | 15,961 | 47,498 |
| 折舊費用 | 217,896 | 36,478 | 254,374 | 191,268 | 30,550 | 221,818 |
| 攤銷費用 | 8,714 | 14,915 | 23,629 | 4,891 | 16,017 | 20,908 |

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

民國一一〇年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註3) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註1及2) | 資金貸與總限額(註1及2) |
|----|---------------------------|--------------------------------|-------|--------|--------|--------|------------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 兆利科技工業股份有限公司 | 兆順精密科技股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 40,000 | 20,000 | 18,000(註4) | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 550,598 | 1,651,794 |
| 0 | 兆利科技工業股份有限公司 | Chian Fuh Enterprise Co., Ltd. | 其他應收款 | 否 | 5,000 | - | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 550,598 | 1,651,794 |
| 1 | 旺星控股有限公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 74,736 | 74,736 | 69,999(註4) | 0% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,390,252 | 1,390,252 |
| 2 | 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 | 17,376 | - | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 270,345 | 270,345 |
| 3 | 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 | 78,192 | 39,096 | 39,096(註4) | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 551,432 | 551,432 |
| 3 | 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 | 65,160 | 65,160 | 65,160(註4) | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 551,432 | 551,432 |
| 4 | 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 | 30,408 | 30,408 | 30,408(註4) | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 174,170 | 174,170 |
| 4 | 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 | 86,880 | 43,440 | 43,440(註4) | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 174,170 | 174,170 |
| 5 | Smart Hinge Holdings Ltd. | Great Hinge Trading Ltd. | 其他應收款 | 是 | 49,824 | 49,824 | 49,824(註4) | 0% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,420,185 | 1,420,185 |
| 6 | 兆利電子科技(上海)有限公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 43,440 | 43,440 | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 269,415 | 269,415 |

註1：本公司資金貸與總額及個別對象之限額：

- (1)本公司資金貸與他人之累計總額，以本公司貸與時淨值之百分之四十為限。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號，對單一對象之貸與限額以不超過本公司可貸與資金總額三分之一或最近一年度與本公司交易之淨額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)百分之四十孰低者為限。
- (3)有短期融通資金必要之公司或行號，對單一對象之貸與限額以不超過本公司可貸與資金總額三分之一。

註2：子公司資金貸與總額及個別對象之限額：

- (1)本公司資金貸與他人之累計總額，以貸與時淨值之百分之六十為限。但其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要，且非與本公司同為母公司直接及間接持有表決權股份百分之百國外子公司者，其總額以淨值百分之四十為限。
- (2)本公司因業務往來關係貸與公司或行號，對單一對象之限額則以不超過本公司可貸資金總額三分之一或最近一年度與本公司交易之淨額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)百分之六十孰低者為限。
- (3)有短期融通資金必要之公司或行號，對單一對象之限額以不超過本公司可貸資金總額三分之一為限。
- (4)惟若貸與對象與本公司同為母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司，因有融通資金之必要而從事資金貸與者，不受單一對象限額之限制，但個別貸與金額及總貸與金額皆以不超過本公司淨值百分之六十為上限。

註3：資金貸予性質之填寫方式如下：

- (1)有業務往來者填1。
- (2)有短期融通資金之必要者填2。

註4：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額(註3) | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註1) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|-----------------------------|--------|-------------|------------|--------------|---------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | | 公司名稱 | 關係(註2) | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 2 | 1,376,496 | 332,160 | 332,160 | 221,440 | - | 8.04 % | 1,651,794 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 兆順精密科技股份有限公司 | 2 | 1,376,496 | 70,000 | 40,000 | 30,000 | - | 0.97 % | 1,651,794 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 2 | 1,376,496 | 55,360 | 55,360 | 55,360 | - | 1.34 % | 1,651,794 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 2 | 1,376,496 | 55,360 | 55,360 | 55,360 | - | 1.34 % | 1,651,794 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | Jellytec (Vietnam) Co, Ltd. | 2 | 1,376,496 | 110,720 | 110,720 | - | - | 2.68 % | 1,651,794 | 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(110.12.31)百分之四十為限。對單一企業背書保證之限額以不超過上述淨值三分之一為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千單位

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 期中最高持股或出資情形 | 備 註 |
|------------|---------------|-------------|--------------------------|-------|--------|---------|--------|-------------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率 | 公允價值 | | |
| 本公司 | 普訊玖創業投資股份有限公司 | - | 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 | 65,262 | 4.61 % | 65,262 | 4,614 | - |
| 福清茂利電子有限公司 | 福清市巨利塑膠製品有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | 3,475 | 16.00 % | 3,475 | 3,475 | - |
| 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 | - | 2,345 | 18.00 % | 2,345 | 2,345 | - |
| 福清茂利電子有限公司 | 重慶鈺利伍金製品有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | 4,691 | 18.00 % | 4,691 | 4,691 | - |
| 廈門招利電子有限公司 | 廈門瑤利五金製品有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | 4,126 | 19.00 % | 4,126 | 4,126 | - |
| 廈門招利電子有限公司 | 廈門金耀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 | - | 4,126 | 19.00 % | 4,126 | 4,126 | - |
| 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 | - | 6,602 | 19.00 % | 6,602 | 6,602 | - |

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 | | |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 寧波銀行單位結構性存款 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 30,408 | - % | 30,408 | 30,408 | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 華碩電腦股份有限公司股票 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 10 | 3,543 | - % | 3,543 | 10 | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 鈦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 | 5 | 3,965 | - % | 3,965 | 15 | - |
| 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 | - | 1,564 | - % | 1,564 | - | - |

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 |
| 上海兆利 | 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 | - | - | - | 123,804 | - | 125,403 | 123,804 | 1,599 | - | - |
| 上海兆旺 | 富邦華一銀行月享盈-理財產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 富邦華一銀行 | 非關係人 | - | - | - | 183,491 | - | 184,143 | 183,491 | 652 | - | - |
| 重慶兆旺 | 富邦華一銀行月享盈-理財產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 富邦華一銀行 | 非關係人 | - | - | - | 152,040 | - | 153,277 | 152,040 | 1,237 | - | - |
| 福清茂利 | 中國銀行掛鉤型結構性存款產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 中國銀行 | 非關係人 | - | - | - | 397,042 | - | 400,570 | 397,042 | 3,528 | - | - |
| 福清茂利 | 廈門銀行結構性存款產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 廈門銀行 | 非關係人 | - | - | - | 165,072 | - | 167,501 | 165,072 | 2,429 | - | - |

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|-------------|-------------|------|-------|-----------|------------|--------|-------------------|--------------------------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 兆順精密科技(股)公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (346,061) | 90.46 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | 182,972 | 97.16 % | 註 |
| 本公司 | 兆順精密科技(股)公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 346,061 | 14.25 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | (182,972) | 15.69 % | 註 |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (270,484) | 65.68 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | 109,174 | 81.57 % | 註 |
| 本公司 | 東莞兆旺電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 270,484 | 11.14 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | (109,174) | 9.36 % | 註 |
| 福清茂利電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (196,907) | 22.59 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | 74,515 | 25.62 % | 註 |
| 本公司 | 福清茂利電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 196,907 | 8.11 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結120-150天 | (74,515) | 6.39 % | 註 |
| 昆山兆利電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (549,586) | 40.41 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | 245,193 | 40.09 % | 註 |
| 本公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 549,586 | 22.63 % | 月結150天 | - | 關係人月結150天，一般客戶月結30-180天 | (245,193) | 21.02 % | 註 |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|--------------|------|-------|-----------|------------|--------|-------------------|--------------------------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (149,067) | 17.86% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 43,711 | 13.18% | 註 |
| 本公司 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 149,067 | 6.14% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (43,711) | 3.75% | 註 |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (182,373) | 10.69% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 121,222 | 12.37% | 註 |
| 本公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 182,373 | 7.51% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (121,222) | 10.39% | 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 | (304,183) | 17.83% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | 61,713 | 6.30% | 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 | 304,183 | 38.74% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | (61,713) | 25.41% | 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 | (378,051) | 27.80% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | 152,800 | 24.98% | 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 | 378,051 | 48.15% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | (152,800) | 62.93% | 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 | (114,541) | 13.72% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 28,450 | 8.58% | 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 | 114,541 | 14.59% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (28,450) | 11.72% | 註 |
| 廈門招利電子材料有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (70,261) | 36.92% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 29,913 | 57.11% | 註 |
| 本公司 | 廈門招利電子材料有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 70,261 | 2.89% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (29,913) | 2.56% | 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 | | |
| 兆順精密科技股份有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 182,972 | 1.98 | - | - | 45,968 | - |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 109,174 | 2.82 | - | - | 50,636 | - |
| 昆山兆利電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 245,193 | 2.93 | - | - | 59,686 | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 121,222 | 3.01 | - | - | - | - |
| 昆山兆利電子有限公司 | 旺星控股有限公司 | 聯屬公司 | 152,800 | 2.03 | - | - | 88,053 | - |

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 | |
| 0 | 本公司 | 兆順 | 1 | 其他應收款 | 41,519 | 依合約規定 | 0.46% |
| 0 | 本公司 | 上海兆旺 | 1 | 其他收入 | 25,577 | 依合約規定 | 0.34% |
| 0 | 本公司 | 上海兆旺 | 1 | 其他應收款 | 25,302 | 依合約規定 | 0.28% |
| 1 | 兆順 | 本公司 | 2 | 使用權資產 | 25,776 | 依合約規定 | 0.28% |
| 1 | 兆順 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 346,061 | 依其成本加價 | 4.65% |
| 1 | 兆順 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 182,972 | 月結150天 | 2.02% |
| 2 | 香港旺星 | 上海兆旺 | 3 | 其他應收款 | 69,999 | 依合約規定 | 0.77% |
| 3 | 重慶兆旺 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 149,067 | 依其成本加價 | 2.00% |
| 3 | 重慶兆旺 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 43,711 | 月結150天 | 0.48% |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 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 | |
| 3 | 重慶兆旺 | 上海兆旺 | 3 | 其他應收款 | 43,642 | 依合約規定 | 0.48 % |
| 3 | 重慶兆旺 | 昆山兆利 | 3 | 其他應收款 | 30,561 | 依合約規定 | 0.34 % |
| 3 | 重慶兆旺 | 香港旺星 | 3 | 銷貨收入 | 114,541 | 依其成本加價 | 1.54 % |
| 3 | 重慶兆旺 | 香港旺星 | 3 | 應收帳款 | 28,450 | 月結150天 | 0.31 % |
| 4 | 東莞兆旺 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 270,484 | 依其成本加價 | 3.63 % |
| 4 | 東莞兆旺 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 109,174 | 月結150天 | 1.21 % |
| 5 | 福清茂利 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 196,907 | 依其成本加價 | 2.64 % |
| 5 | 福清茂利 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 74,515 | 月結150天 | 0.82 % |
| 5 | 福清茂利 | 廈門招利 | 3 | 其他應收款 | 39,096 | 依合約規定 | 0.43 % |
| 5 | 福清茂利 | 昆山兆利 | 3 | 其他應收款 | 65,160 | 依合約規定 | 0.72 % |
| 6 | 昆山兆利 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 549,586 | 依其成本加價 | 7.38 % |
| 6 | 昆山兆利 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 245,193 | 月結150天 | 2.71 % |
| 6 | 昆山兆利 | 香港旺星 | 3 | 銷貨收入 | 378,051 | 依其成本加價 | 5.08 % |
| 6 | 昆山兆利 | 香港旺星 | 3 | 應收帳款 | 152,800 | 月結150天 | 1.69 % |
| 7 | 上海兆旺 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 182,373 | 依其成本加價 | 2.45 % |
| 7 | 上海兆旺 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 121,222 | 月結150天 | 1.34 % |
| 7 | 上海兆旺 | 香港旺星 | 3 | 銷貨收入 | 304,183 | 依其成本加價 | 4.08 % |
| 7 | 上海兆旺 | 香港旺星 | 3 | 應收帳款 | 61,713 | 月結150天 | 0.68 % |
| 8 | 廈門招利 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 70,261 | 依其成本加價 | 0.94 % |
| 8 | 廈門招利 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 29,913 | 月結150天 | 0.33 % |
| 8 | 廈門招利 | 福清茂利 | 3 | 其他收入 | 24,987 | 依其成本加價 | 0.34 % |
| 9 | Smart Hinge | Great Hinge | 3 | 其他應收款 | 49,824 | 依合約規定 | 0.55 % |
| 10 | 上海兆利 | 上海兆旺 | 3 | 其他收入 | 27,617 | 依合約規定 | 0.37 % |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、僅揭露銷貨、收入以及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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 % | 40,326 | 100 % | (13,082) | (13,082) | 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 % | 2,366,613 | 100 % | 37,211 | 38,457 | 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 % | 263,071 | 100 % | 64,897 | 66,129 | 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 % | 31 | 100 % | (1,684) | (1,684) | 註 |
| 本公司 | 兆旺投資(股)公司 | 台灣 | 投資業 | 50,000 | 50,000 | 5,000 | 100.00 % | 57,002 | 100 % | 7,169 | 7,169 | 註 |
| 本公司 | JARLLYTEC SINGAPORE PTE.LTD. | 新加坡 | 電腦設計及服務 | 423 | - | - | 100.00 % | 30 | 100 % | (381) | (381) | 註 |

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 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 | | | | |
| Great Hinge Trading Ltd. | Main Source Logistic Ltd. | 英屬維京群島 | 電子專業設備、工模具之買賣生產及銷售精密轉軸 | - | 318 | - | - % | - | - % | (2,841) | (2,841) | 註 |
| Great Hinge Trading Ltd. | JARLLYTEC (VIETNAM) CO.,LTD. | 越南 | 生產及銷售精密轉軸 | 166,723 | - | - | 100.00 % | 136,228 | 100 % | (1,225) | (1,225) | 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 % | 2,317,088 | 100 % | 37,189 | 37,189 | 註 |
| 旺星控股有限公司 | JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD. | 泰國 | 生產及銷售精密轉軸 | 149,229 | 149,229 | 2,000 | 100.00 % | 127,139 | 100 % | 273 | 273 | 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) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 期中最高持股或出資情形 | 本期認列投資損益(註2及3) | 期末投資帳面價值(註3) | 截至本期止已匯回投資收益 |
|----------------|---------------|---------|----------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|-------------|----------------|--------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 生產及銷售元件器材專用材料 | 261,462 | (二) | 131,272 | - | - | 131,272 | (22,487) | 100.00 % | 100.00 % | (22,487) | 450,575 | - |
| 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 | 28,815 | 100.00 % | 100.00 % | 28,815 | 919,055 | - |
| 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 | 2,277 | 100.00 % | 100.00 % | 2,277 | 109,421 | 15,366 |
| 昆山兆利電子有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 71,906 | (二) | 65,369 | - | - | 65,369 | 11,703 | 100.00 % | 100.00 % | 11,703 | 48,539 | - |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 473,450 | (二) | 386,330 | - | - | 386,330 | 5,079 | 100.00 % | 100.00 % | 5,079 | 449,026 | - |
| 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 | 19,195 | 100.00 % | 100.00 % | 19,195 | 80,754 | - |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 61,722 | (二) | 29,500 | - | - | 29,500 | (8,234) | 100.00 % | 100.00 % | (8,234) | 290,284 | - |

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 | 2,477,692 |

3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇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。

兆利科技工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|----|-----------|---------|
| 旭日東升投資股份有限公司 | | 6,100,000 | 10.14 % |
| 德爾森投資股份有限公司 | | 3,492,000 | 5.80 % |

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：

| | 110年度 | | | |
|----------|---------------------|----------------|----------|------------------|
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 調整及銷除 | 合計 |
| 收入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 7,133,101 | 313,565 | - | 7,446,666 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 利息收入 | 6,841 | - | - | 6,841 |
| 收入總計 | <u>\$ 7,139,942</u> | <u>313,565</u> | <u>-</u> | <u>7,453,507</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 252,758</u> | <u>36,264</u> | <u>-</u> | <u>289,022</u> |
| | 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> |

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。

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)

(一)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| <u>產品及勞務名稱</u> | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----------------|---------------------|------------------|
| 樞 紐 | \$ 7,133,101 | 5,405,896 |
| 光 纖 | 313,565 | 140,334 |
| 合 計 | <u>\$ 7,446,666</u> | <u>5,546,230</u> |

(二)地區別資訊

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

| <u>地 區 別</u> | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------------|---------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： | | |
| 中 國 | \$ 6,876,753 | 5,220,022 |
| 美 國 | 285,523 | 176,741 |
| 泰 國 | 3,339 | 25,405 |
| 臺 灣 | 120,928 | 86,285 |
| 其他國家 | 160,123 | 37,777 |
| | <u>\$ 7,446,666</u> | <u>5,546,230</u> |
| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
| 非流動資產： | | |
| 臺 灣 | \$ 1,777,498 | 1,746,621 |
| 中 國 | 1,050,910 | 855,160 |
| 合 計 | <u>\$ 2,828,408</u> | <u>2,601,781</u> |

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

(三)主要客戶資訊

| | |
|------------|---------------------|
| | <u>110年度</u> |
| 來自樞紐部門之甲客戶 | \$ 684,820 |
| 來自樞紐部門之戊客戶 | 1,461,903 |
| | <u>\$ 2,146,723</u> |
| | <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 | 1,315,998 |
| | <u>\$ 2,208,756</u> |

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1110523 號

會員姓名：(1) 許明芳
(2) 莊鈞維

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

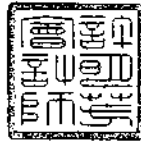

會員證書字號：(1) 北市會證字第四一五〇號
(2) 北市會證字第三八二四號

委託人統一編號：27393491

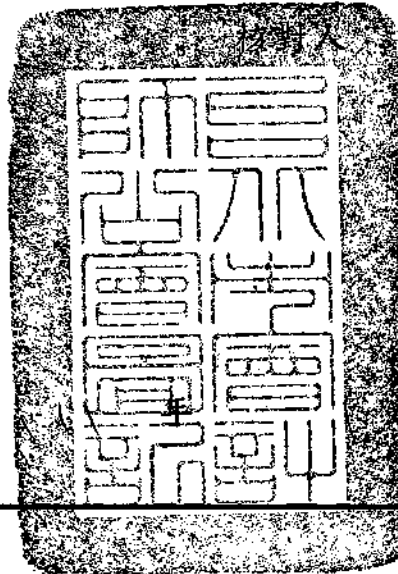
印鑑證明書用途：辦理 兆利科技工業股份有限公司

一一〇年度(自民國一一〇年一月一日起至

一一〇年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

| | | | |
|--------|-----|---------|---|
| 簽名式(一) | 許明芳 | 存會印鑑(一) |  |
| 簽名式(二) | 莊鈞維 | 存會印鑑(二) |  |

理事長：



中華民國

年

月

日

裝訂線

附件六

一〇九年度個體財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：3548

兆利科技工業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇九年度及一〇八年度

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、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (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 | 9~21 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 21~22 |
| (六)重要會計項目之說明 | 22~43 |
| (七)關係人交易 | 43~46 |
| (八)質押之資產 | 46 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 46 |
| (十)重大之災害損失 | 46 |
| (十一)重大之期後事項 | 46 |
| (十二)其 他 | 47~48 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 48~51 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 51 |
| 3.大陸投資資訊 | 52 |
| 4.主要股東資訊 | 52 |
| (十四)部門資訊 | 53 |
| 九、重要會計項目明細表 | 54~63 |



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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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

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

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 109.12.31 | | 108.12.31 | | | 109.12.31 | | 108.12.31 | |
|---|---------------------|------------|------------------|------------|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 653,396 | 10 | 426,564 | 9 | 2100 短期借款(附註六(九)及八) | \$ 240,000 | 4 | 80,000 | 2 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)(十七)) | 932,974 | 15 | 371,416 | 8 | 2170 應付票據及帳款 | 140,731 | 2 | 168,794 | 3 |
| 1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)(十七)及七) | 11,437 | - | 7,906 | - | 2180 應付帳款－關係人(附註七) | 587,321 | 10 | 78,063 | 1 |
| 1200 其他應收款淨額(附註六(四)) | 21,226 | - | 22,982 | - | 2200 其他應付款 | 346,231 | 5 | 354,693 | 7 |
| 1210 其他應收款－關係人(附註六(四)及七) | 44,335 | 1 | 52,561 | 1 | 2220 其他應付款項－關係人(附註七) | 29,897 | - | 113,094 | 2 |
| 1220 本期所得稅資產 | 23,110 | - | 23,124 | - | 2280 租賃負債－流動(附註六(十一)) | 207 | - | 303 | - |
| 130X 存貨(附註六(五)) | 130,894 | 2 | 202,772 | 4 | 2300 其他流動負債 | 6,322 | - | 2,857 | - |
| 1410 預付款項及其他流動資產(附註八) | 32,627 | 1 | 71,568 | 1 | 2322 一年內到期長期借款(附註六(十)及八) | 249,978 | 4 | 31,250 | 1 |
| 流動資產合計 | <u>1,849,999</u> | <u>29</u> | <u>1,178,893</u> | <u>23</u> | 流動負債合計 | <u>1,600,687</u> | <u>25</u> | <u>829,054</u> | <u>16</u> |
| 非流動資產： | | | | | | | | | |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二)) | 71,821 | 1 | 46,140 | 1 | 2540 長期借款(附註六(十)及八) | 394,835 | 7 | 277,306 | 5 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六)) | 2,699,059 | 43 | 2,335,932 | 45 | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十四)) | 169,694 | 3 | 172,769 | 3 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 1,609,766 | 26 | 1,510,180 | 29 | 2580 租賃負債－非流動(附註六(十一)) | - | - | 206 | - |
| 1755 使用權資產(附註六(八)) | 200 | - | 501 | - | 2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十三)) | 24,436 | - | 26,448 | 1 |
| 1780 無形資產 | 8,842 | - | 8,827 | - | 2670 其他非流動負債－其他 | 840 | - | 340 | - |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十四)) | 47,384 | 1 | 18,142 | - | 非流動負債合計 | <u>589,805</u> | <u>10</u> | <u>477,069</u> | <u>9</u> |
| 1915 預付設備款 | 4,264 | - | 111,135 | 2 | 負債總計 | <u>2,190,492</u> | <u>35</u> | <u>1,306,123</u> | <u>25</u> |
| 1990 其他非流動資產－其他(附註八) | 10,637 | - | 3,817 | - | 權益(附註六(十五))： | | | | |
| 非流動資產合計 | <u>4,451,973</u> | <u>71</u> | <u>4,034,674</u> | <u>77</u> | 3110 普通股股本 | <u>601,214</u> | <u>10</u> | <u>601,214</u> | <u>12</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 6,301,972</u> | <u>100</u> | <u>5,213,567</u> | <u>100</u> | 3200 資本公積 | <u>1,334,534</u> | <u>21</u> | <u>1,334,534</u> | <u>25</u> |
| | | | | | 保留盈餘： | | | | |
| | | | | | 3310 法定盈餘公積 | 349,873 | 5 | 303,404 | 6 |
| | | | | | 3320 特別盈餘公積 | 50,236 | 1 | - | - |
| | | | | | 3350 未分配盈餘 | <u>1,776,915</u> | <u>28</u> | <u>1,718,528</u> | <u>33</u> |
| | | | | | 保留盈餘合計 | <u>2,177,024</u> | <u>34</u> | <u>2,021,932</u> | <u>39</u> |
| | | | | | 其他權益： | | | | |
| | | | | | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (26,973) | - | (50,236) | (1) |
| | | | | | 3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 25,681 | - | - | - |
| | | | | | 其他權益合計 | <u>(1,292)</u> | <u>-</u> | <u>(50,236)</u> | <u>(1)</u> |
| | | | | | 權益總計 | <u>4,111,480</u> | <u>65</u> | <u>3,907,444</u> | <u>75</u> |
| | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 6,301,972</u> | <u>100</u> | <u>5,213,567</u> | <u>100</u> |

(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：陳穎莹



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 | |

董事長：劉光華



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張台元



會計主管：陳穎萱



光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 | | 其他權益項目 | | 權益總額 | |
|-----------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------------------------|--------|---------------------------------------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現損益 |
| 民國一〇八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 | - | - | - | - | 464,690 | - | - | 464,690 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (8,668) | (77,867) | - | (86,535) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 456,022 | (77,867) | - | 378,155 |
| 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) |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | 601,214 | 1,334,534 | 303,404 | - | 1,718,528 | (50,236) | - | 3,907,444 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 302,684 | - | - | 302,684 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 2,711 | 23,263 | 25,681 | 51,655 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 305,395 | 23,263 | 25,681 | 354,339 |
| 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) |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$ 601,214 | 1,334,534 | 349,873 | 50,236 | 1,776,915 | (26,973) | 25,681 | 4,111,480 |

董事長：劉光華



經理人：張台沅

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇九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 |
|------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 276,352 | 509,044 |
| 調整項目： | | |
| 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) |
| 營業活動之淨現金流入 | 43,802 | 159,607 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 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 |
| 投資活動之淨現金流出 | (163,122) | (642,067) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 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) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 346,152 | 117,718 |
| 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 |

董事長：劉光華



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張台沅



~7~

會計主管：陳穎董



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

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 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 |
| | \$ 653,396 | 426,564 |

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

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具—非流動： | | |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | \$ 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

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|----------|-------------------|------------------|
| 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) |
| | \$ 944,411 | 379,322 |

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：

| | 109.12.31 | | |
|---------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <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>\$ 947,652</u> | | <u>3,241</u> |

| | 108.12.31 | | |
|---------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <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>\$ 380,179</u> | | <u>857</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>\$ 3,241</u> | <u>857</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 | \$ 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>\$ 65,561</u> | <u>75,543</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>801</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>801</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>601</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>300</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 |
| | \$ (26,332) | 44,354 |

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 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 |
| 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 認列之子公司 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：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 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> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 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> |

(十七)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 | \$ 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 | <u>7,197</u> | <u>7,206</u> | <u>14,403</u> |
| | <u>\$ 1,779,750</u> | <u>140,334</u> | <u>1,920,084</u> |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 電子零組件製造銷售 | <u>\$ 1,779,750</u> | <u>140,334</u> | <u>1,920,084</u> |
| | | | |
| | <u>108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 | \$ 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 | <u>1,864</u> | <u>8,591</u> | <u>10,455</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,162,772</u> | <u>137,024</u> | <u>1,299,796</u> |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 電子零組件製造銷售 | <u>\$ 1,162,772</u> | <u>137,024</u> | <u>1,299,796</u> |

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 |
|-------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 109年12月31日 | | | | | | | |
| 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> |
| | <u>\$ 1,989,200</u> | <u>1,998,441</u> | <u>1,539,113</u> | <u>59,062</u> | <u>117,495</u> | <u>252,272</u> | <u>30,499</u> |
| 108年12月31日 | | | | | | | |
| 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> |
| | <u>\$ 1,103,709</u> | <u>1,113,428</u> | <u>796,669</u> | <u>33,119</u> | <u>78,339</u> | <u>202,790</u> | <u>2,511</u> |

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

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"> 淨資產價值 缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31皆為30%) | <ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

(4)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

| | 輸入值 | 向上或下變動 | 公允價值變動反應於本期損益 | | 公允價值變動反應於其他綜合損益 | |
|----------------------|-----|--------|---------------|------|-----------------|---------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 民國109年12月31日 | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 30% | 5% | - | - | 3,591 | (3,591) |
| 民國108年12月31日 | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 30% | 5% | - | - | 2,307 | (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：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|--------------------|---------------------|------------------|
| 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 | \$ 1,537,096 | 879,559 |
| 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 | \$ 4,111,480 | 3,907,444 |
| 負債資本比率 | 37.39 % | 22.51 % |

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：

| | 109.12.31 | 108.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 子公司： | | |
| 兆順精密科技股份有限公司 | \$ 20,000 | 30,000 |

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：

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

6.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列會計項目 | 關係人類別 | 109.12.31 | 108.12.31 |
|--------|--------------|-------------------|------------------|
| 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 | 291,222 | - |
| | | \$ 587,321 | 78,063 |
| 其他應付款 | 子公司 | \$ 29,897 | 113,094 |

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。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

兆利科技工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|--|-------------------|
| 現 金 | 庫存現金及零用金 | \$ 268 |
| 銀行存款 | 活期存款及支票存款(含外幣活期存款美金12,057千元) | 368,328 |
| | 定期存款(含外幣定期存款美金10,000千元；一年以內到期；年息區間：0.2%~0.44%) | 284,800 |
| 合 計 | | <u>\$ 653,396</u> |

(註)外幣存款係依109.12.31即期匯率換算。

新台幣：美元=1：28.48

應收票據及帳款明細表

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|-------------------|
| 客戶未 | \$ 429,311 |
| 客戶卯 | 194,373 |
| 客戶辰 | 94,393 |
| 客戶子 | 49,633 |
| 其他(均小於5%) | 168,505 |
| 小計 | 936,215 |
| 減：備抵損失 | (3,241) |
| 合 計 | <u>\$ 932,974</u> |

兆利科技工業股份有限公司

存貨明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|-----|-------------------|--------|----------|
| | 成 本 | 淨變現價值 | |
| 原物料 | \$ 23,059 | - | 註 |
| 在製品 | 63,503 | - | " |
| 製成品 | 44,332 | 55,844 | 市價採淨變現價值 |
| | <u>\$ 130,894</u> | | |

註：原料、物料及在製品係供生產成製成品為目的，因製成品之淨變現價值大於成本，故原料、物料及在製品之淨變現價值亦高於成本。

兆利科技工業股份有限公司
 採用權益法之投資變動明細表
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

| 被投資事業名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 其他 (註1) | 依權益法認 列之投資損益 | 累積換算 調整數 | 期末餘額 | | 市價或股權淨額 | | 提供擔保 或質押情形 | | |
|---------------------------|--------|--------|---------------------|--------|---------------|--------|------------|-----------------|----------------|---------------|--------|---------|------------------|---------------|-----------|----|
| | 股數(千股) | 持股% | 金額 | 股數(千股) | 金額 | 股數(千股) | | | | 金額 | 股數(千股) | 持股% | 金額 | | 單價 | 總價 |
| Great Hinge Trading Ltd. | 10 | 100.00 | \$ 85,485 | - | - | - | - | 76 | 3,343 | (4,658) | 10 | 100.00 | 84,246 | 8,424.60 | 84,246 | 無 |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 23,434 | 100.00 | 2,110,453 | - | - | - | - | (15,812) | 243,638 | 28,025 | 23,434 | 100.00 | 2,366,304 | 101.03 | 2,367,531 | 無 |
| 兆順精密科技(股)公司 | 10,540 | 100.00 | 137,746 | 940 | - | - | - | - | 59,196 | - | 11,480 | 100.00 | 196,942 | 17.23 | 197,828 | 無 |
| JARLLY TEC USA L.L.C. | - | 100.00 | 2,248 | - | - | - | - | - | (410) | (104) | - | 100.00 | 1,734 | - | 1,734 | 無 |
| 兆旺投資(股)公司 | - | - | - | 5,000 | 50,000 | - | - | - | (167) | - | 5,000 | - | 49,833 | 9.97 | 49,833 | 無 |
| 合計 | | | <u>\$ 2,335,932</u> | | <u>50,000</u> | | <u>-</u> | <u>(15,736)</u> | <u>305,600</u> | <u>23,263</u> | | | <u>2,699,059</u> | | | |

註1：係聯屬公司間未實現利益及被投資公司發放現金股利。

兆利科技工業股份有限公司

預付款項、其他流動資產及其他非流動資產明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|--------------|------------------|
| 預付款項及其他流動資產： | |
| 預付款項 | \$ 3,986 |
| 暫付款項 | 4,074 |
| 用品盤存 | 9,437 |
| 其他金融資產 | 14,846 |
| 其 他 | <u>284</u> |
| | <u>\$ 32,627</u> |
| 其他非流動資產： | |
| 其他遞延費用 | \$ 3,104 |
| 其他預付款 | 3,673 |
| 存出保證金 | 329 |
| 其他金融資產－非流動 | 1,139 |
| 其 他 | <u>2,392</u> |
| 合 計 | <u>\$ 10,637</u> |

兆利科技工業股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>期初餘額</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>餘 額</u> | <u>備 註</u> |
|------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 電腦軟體成本 | \$ 8,827 | 3,030 | (3,015) | 8,842 | - |

應付票據及帳款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|-------------------|
| 廠商B | \$ 24,729 |
| 廠商I | 19,524 |
| 廠商G | 17,104 |
| 廠商A | 12,765 |
| 廠商M | 12,542 |
| 廠商K | 11,393 |
| 廠商N | 9,543 |
| 廠商O | 7,902 |
| 其他(均小於5%) | <u>25,229</u> |
| 合 計 | <u>\$ 140,731</u> |

兆利科技工業股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 借款種類 | 說明 | 期末餘額 | 利率區間 | 融資額度 | 抵押或擔保 |
|-------|--------|-------------------|-------|---------|-------|
| 擔保借款 | 華南銀行 | \$ 120,000 | 0.88% | 220,000 | 有 |
| 無擔保借款 | 中國信託銀行 | 50,000 | 0.90% | 100,000 | 無 |
| " | 凱基銀行 | 40,000 | 0.89% | 150,000 | " |
| " | 玉山銀行 | 30,000 | 0.90% | 100,000 | " |
| | | <u>\$ 240,000</u> | | | |

長期借款明細表

| 債權人 | 借款金額 | | 契約期限 | 利率區間 | 抵押或擔保 |
|----------|-------------------|----------------|---------------------|-------|-------|
| | 一年以內 到期部份 | 一年以上 到期部份 | | | |
| 華南銀行 | \$ 39,978 | 120,777 | 108.12.30~113.12.30 | 0.35% | 無 |
| 玉山銀行 | - | 9,814 | 108.12.18~113.12.15 | 0.40% | 無 |
| 元大銀行 | 70,000 | - | 109.05.18~110.02.24 | 0.88% | 無 |
| 彰化銀行 | 75,000 | 193,750 | 108.07.10~113.07.10 | 0.91% | 有 |
| 彰化銀行 | - | 70,494 | 108.12.11~118.11.15 | 0.66% | 有 |
| 台灣中小企業銀行 | 65,000 | - | 109.11.06~110.06.30 | 1.15% | 有 |
| | <u>\$ 249,978</u> | <u>394,835</u> | | | |

兆利科技工業股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|--------------------|-------------------|
| 應付薪資(含應付員工分紅及董監酬勞) | \$ 76,232 |
| 應付產品測試費 | 71,048 |
| 應付加工費 | 36,396 |
| 應付模具款 | 40,015 |
| 其他(均小於5%) | <u>122,540</u> |
| 合 計 | <u>\$ 346,231</u> |

營業收入明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

| <u>品 名</u> | <u>數量(千PCS)</u> | <u>金 額</u> |
|------------|-----------------|---------------------|
| 樞 紐 | 17,351 | \$ 1,779,750 |
| 光 纖 | 13,080 | <u>140,334</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 1,920,084</u> |

兆利科技工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|---------------------|
| 原 物 料 | |
| 期初原物料 | \$ 34,751 |
| 加：本期進料 | 552,314 |
| 其 他 | 131 |
| 減：期末原物料 | (23,059) |
| 轉列製造費用 | (12) |
| 轉列營業費用 | (228) |
| 原料出售 | (16,517) |
| 本期耗用原物料 | 547,380 |
| 直接人工 | 109,830 |
| 製造費用 | 367,993 |
| 製造成本 | 1,025,203 |
| 加：期初在製品 | 111,117 |
| 本期進貨 | 2,119 |
| 減：期末在製品 | (63,503) |
| 轉列製造費用 | (1,374) |
| 轉列營業費用 | (2,638) |
| 在製品出售 | (46,017) |
| 其 他 | (2,991) |
| 製成品成本 | 1,021,916 |
| 加：期初製成品 | 56,904 |
| 本期進貨 | 566,667 |
| 減：期末製成品 | (44,332) |
| 轉列製造費用 | (1,156) |
| 轉列營業費用 | (1,055) |
| 製成品銷售成本 | 1,598,944 |
| 買賣銷貨成本 | 62,534 |
| 其他營業成本－其他 | (45) |
| 賠償收入 | (918) |
| 出售下腳及廢料收入 | (245) |
| 營業成本 | <u>\$ 1,660,270</u> |

兆利科技工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|-------------------|
| 薪資支出 | \$ 16,040 |
| 佣金支出 | 54,045 |
| 出口費用 | 7,507 |
| 其他費用(均小於5%) | <u>39,883</u> |
| 合 計 | <u>\$ 117,475</u> |

管理費用明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|-------------------|
| 薪資支出 | \$ 58,647 |
| 員工及董事酬勞 | 22,407 |
| 折舊費用 | 8,564 |
| 保險費 | 6,871 |
| 其他費用(均小於5%) | <u>29,894</u> |
| 合 計 | <u>\$ 126,383</u> |

兆利科技工業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|-------------------|
| 薪資支出 | \$ 65,648 |
| 樣品費 | 50,352 |
| 其他費用(均小於5%) | <u>34,219</u> |
| 合 計 | <u>\$ 150,219</u> |

其他應收款明細表，請詳個體財務報告附註六(四)。

不動產、廠房及設備成本變動明細表，請詳個體財務報告附註六(七)。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表，請詳個體財務報告附註六(七)。

使用權資產成本變動明細表，請詳個體財務報告附註六(八)。

使用權資產累計折舊變動明細表，請詳個體財務報告附註六(八)。

其他收入明細表，請詳個體財務報告附註六(十九)。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1100259 號

會員姓名：(1) 許明芳
(2) 王清松

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：(1) 北市會證字第四一五〇號
(2) 北市會證字第一九七〇號

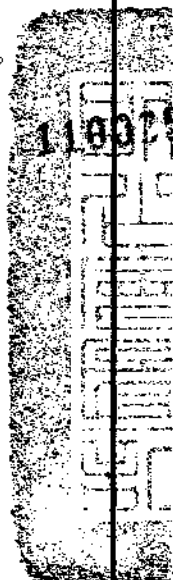
委託人統一編號：27393491

印鑑證明書用途：辦理 兆利科技工業股份有限公司

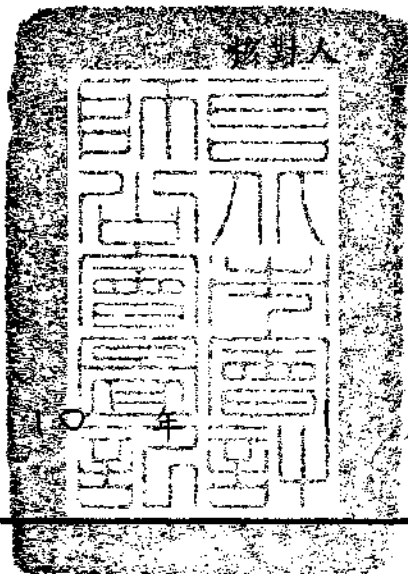
一〇九年度（自民國一〇九年一月一日起至

一〇九年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|--------|-----|---------|---|
| 簽名式(一) | 許明芳 | 存會印鑑(一) |  |
| 簽名式(二) | 王清松 | 存會印鑑(二) |  |



理事長：



中華民國

一〇九年

月

13

日

裝

訂

線

附件七

一一〇年度個體財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：3548

兆利科技工業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一〇年度及一〇九年度

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、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (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 | 9~20 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 20~21 |
| (六)重要會計項目之說明 | 21~42 |
| (七)關係人交易 | 42~44 |
| (八)質押之資產 | 44 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 45 |
| (十)重大之災害損失 | 45 |
| (十一)重大之期後事項 | 45 |
| (十二)其 他 | 45~46 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 46~49 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 50 |
| 3.大陸投資資訊 | 50~51 |
| 4.主要股東資訊 | 51 |
| (十四)部門資訊 | 51 |
| 九、重要會計項目明細表 | 52~61 |



安侯企業管理股份有限公司

KPMG Advisory Services Co., Ltd.

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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一一〇年及一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達兆利科技工業股份有限公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)客戶合約之收入認列。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、應收帳款評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

三、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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一一〇年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

許明芳



莊鈞維



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一一一年三月二日

兆利科技工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110.12.31 | | 109.12.31 | | | 110.12.31 | | 109.12.31 | |
|---------------|---------------------|------------|------------------|------------|---------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及權益 | | | | |
| 流動資產： | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 | \$ 680,947 | 10 | 653,396 | 10 | 2100 | \$ 215,000 | 3 | 240,000 | 4 |
| 1170 | 1,426,061 | 21 | 932,974 | 15 | 2170 | 379,042 | 5 | 140,731 | 2 |
| 1180 | 16,698 | - | 11,437 | - | 2180 | 806,331 | 12 | 587,321 | 10 |
| 1200 | 21,022 | - | 21,226 | - | 2200 | 520,297 | 8 | 346,231 | 5 |
| 1210 | 84,311 | 1 | 44,335 | 1 | 2220 | 4,079 | - | 29,897 | - |
| 1220 | - | - | 23,110 | - | 2230 | 9,819 | - | - | - |
| 130X | 232,915 | 4 | 130,894 | 2 | 2280 | 257 | - | 207 | - |
| 1410 | 27,072 | - | 32,627 | 1 | 2300 | 20,523 | - | 6,322 | - |
| | <u>2,489,026</u> | <u>36</u> | <u>1,849,999</u> | <u>29</u> | 2322 | <u>209,043</u> | <u>3</u> | <u>249,978</u> | <u>4</u> |
| | | | | | | <u>2,164,391</u> | <u>31</u> | <u>1,600,687</u> | <u>25</u> |
| 非流動資產： | | | | | 非流動負債： | | | | |
| 1517 | 65,262 | 1 | 71,821 | 1 | 2540 | 438,350 | 6 | 394,835 | 7 |
| 1550 | 2,727,073 | 39 | 2,699,059 | 43 | 2570 | 148,354 | 2 | 169,694 | 3 |
| 1600 | 1,533,493 | 22 | 1,609,766 | 26 | 2580 | 521 | - | - | - |
| 1755 | 734 | - | 200 | - | 2640 | 46,794 | 1 | 24,436 | - |
| 1780 | 10,746 | - | 8,842 | - | 2670 | 340 | - | 840 | - |
| 1840 | 39,629 | 1 | 47,384 | 1 | | <u>634,359</u> | <u>9</u> | <u>589,805</u> | <u>10</u> |
| 1915 | 52,408 | 1 | 4,264 | - | | <u>2,798,750</u> | <u>40</u> | <u>2,190,492</u> | <u>35</u> |
| 1990 | 9,867 | - | 10,637 | - | 權益(附註六(十五))： | | | | |
| | <u>4,439,212</u> | <u>64</u> | <u>4,451,973</u> | <u>71</u> | 3110 | 601,214 | 9 | 601,214 | 10 |
| | | | | | 3200 | 1,334,534 | 20 | 1,334,534 | 21 |
| | | | | | 保留盈餘： | | | | |
| | | | | | 3310 | 380,412 | 5 | 349,873 | 5 |
| | | | | | 3320 | 1,292 | - | 50,236 | 1 |
| | | | | | 3350 | 1,888,521 | 27 | 1,776,915 | 28 |
| | | | | | | <u>2,270,225</u> | <u>32</u> | <u>2,177,024</u> | <u>34</u> |
| | | | | | 其他權益： | | | | |
| | | | | | 3410 | (95,607) | (1) | (26,973) | - |
| | | | | | 3420 | 19,122 | - | 25,681 | - |
| | | | | | | <u>(76,485)</u> | <u>(1)</u> | <u>(1,292)</u> | <u>-</u> |
| | | | | | 權益總計 | | | | |
| | | | | | | <u>4,129,488</u> | <u>60</u> | <u>4,111,480</u> | <u>65</u> |
| | | | | | 負債及權益總計 | | | | |
| | <u>\$ 6,928,238</u> | <u>100</u> | <u>6,301,972</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 6,928,238</u> | <u>100</u> | <u>6,301,972</u> | <u>100</u> |

資產總計

董事長：張台沅



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | | 109年度 | |
|------------------------------------|-------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十七)及七) | \$ 3,551,941 | 100 | 1,920,084 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)(十一)(十三)及七) | <u>2,995,433</u> | <u>84</u> | <u>1,660,270</u> | <u>86</u> |
| 營業毛利 | 556,508 | 16 | 259,814 | 14 |
| 5920 未實現銷貨損益 | <u>(383)</u> | <u>-</u> | <u>(370)</u> | <u>-</u> |
| 營業毛利淨額 | <u>556,125</u> | <u>16</u> | <u>259,444</u> | <u>14</u> |
| 營業費用(附註六(三)(十一)(十三)(十八)): | | | | |
| 6100 推銷費用 | 264,677 | 7 | 117,475 | 6 |
| 6200 管理費用 | 146,013 | 4 | 126,383 | 7 |
| 6300 研究發展費用 | 121,182 | 3 | 150,219 | 8 |
| 6450 預期信用減損損失 | <u>(1,855)</u> | <u>-</u> | <u>2,384</u> | <u>-</u> |
| 營業費用合計 | <u>530,017</u> | <u>14</u> | <u>396,461</u> | <u>21</u> |
| 營業淨利(損) | <u>26,108</u> | <u>2</u> | <u>(137,017)</u> | <u>(7)</u> |
| 營業外收入及支出: | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十九)及七) | 165,310 | 5 | 166,011 | 9 |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十九)及七) | (22,740) | (1) | (19,271) | (1) |
| 7050 財務成本(附註六(十一)(十九)) | (5,721) | - | (5,025) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 96,608 | 3 | 305,600 | 16 |
| 7100 利息收入(附註六(十九)) | 1,302 | - | 2,646 | - |
| 7630 外幣兌換損失 | <u>(21,330)</u> | <u>(1)</u> | <u>(36,592)</u> | <u>(2)</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>213,429</u> | <u>6</u> | <u>413,369</u> | <u>22</u> |
| 7900 稅前淨利 | 239,537 | 8 | 276,352 | 15 |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四)) | <u>(8,258)</u> | <u>-</u> | <u>(26,332)</u> | <u>(1)</u> |
| 本期淨利 | <u>247,795</u> | <u>8</u> | <u>302,684</u> | <u>16</u> |
| 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)) | (4,291) | - | 2,711 | - |
| 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 | (6,559) | - | 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 | <u>(10,850)</u> | <u>-</u> | <u>28,392</u> | <u>1</u> |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (68,634) | (2) | 23,263 | 1 |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>(68,634)</u> | <u>(2)</u> | <u>23,263</u> | <u>1</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>(79,484)</u> | <u>(2)</u> | <u>51,655</u> | <u>2</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 168,311</u> | <u>6</u> | <u>354,339</u> | <u>18</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.12</u> | | <u>5.03</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.10</u> | | <u>5.00</u> | |

董事長：張台沅



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：張台沅



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司

盈益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普通股 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 其他權益項目 | | | 權益總額 |
|-----------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現損益 | |
| 民國一〇九年一月一日餘額 | \$ 601,214 | 1,334,534 | 303,404 | - | 1,718,528 | (50,236) | - | 3,907,444 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 302,684 | - | - | 302,684 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 2,711 | 23,263 | 25,681 | 51,655 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 305,395 | 23,263 | 25,681 | 354,339 |
| 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) |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$ 601,214 | 1,334,534 | 349,873 | 50,236 | 1,776,915 | (26,973) | 25,681 | 4,111,480 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 247,795 | - | - | 247,795 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (4,291) | (68,634) | (6,559) | (79,484) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 243,504 | (68,634) | (6,559) | 168,311 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 30,539 | - | (30,539) | - | - | - |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (48,944) | 48,944 | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (150,303) | - | - | (150,303) |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額 | \$ 601,214 | 1,334,534 | 380,412 | 1,292 | 1,888,521 | (95,607) | 19,122 | 4,129,488 |

董事長：張台沅



經理人：張台沅

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 239,537 | 276,352 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 125,664 | 125,426 |
| 攤銷費用 | 8,079 | 5,854 |
| 預期信用減損損失 | (1,856) | 2,384 |
| 利息費用 | 5,721 | 5,025 |
| 利息收入 | (1,302) | (2,646) |
| 股利收入 | (7,844) | (1,015) |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額 | (96,608) | (305,600) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (590) | (1,026) |
| 未實現銷貨損失 | 383 | 370 |
| 收益費損項目合計 | 31,647 | (171,228) |
| 與營業活動相關之資產/負債淨變動數： | | |
| 應收票據 | (236) | (496) |
| 應收帳款 | (490,995) | (563,446) |
| 應收帳款一關係人 | (5,261) | (3,531) |
| 其他應收款 | 73 | 1,895 |
| 其他應收款一關係人 | (39,976) | 8,226 |
| 存貨 | (102,021) | 71,878 |
| 預付款項 | (6,964) | 1,799 |
| 其他流動資產 | (2,327) | 8,149 |
| 其他金融資產 | 14,846 | 28,993 |
| 應付票據 | 12,183 | (3,508) |
| 應付帳款 | 226,128 | (24,555) |
| 應付帳款一關係人 | 219,010 | 509,258 |
| 其他應付款 | 174,083 | (8,565) |
| 其他應付款一關係人 | (25,818) | (83,197) |
| 其他流動負債 | 14,201 | 3,465 |
| 淨確定福利負債 | 18,067 | 699 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 4,993 | (52,936) |
| 調整項目合計 | 36,640 | (224,164) |
| 營運產生之現金流入 | 276,177 | 52,188 |
| 收取之利息 | 1,433 | 2,507 |
| 支付之利息 | (5,738) | (4,922) |
| 退還(支付)之所得稅 | 27,602 | (5,971) |
| 營業活動之淨現金流入 | 299,474 | 43,802 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採用權益法之投資 | (423) | (50,000) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (56,602) | (226,191) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 8,044 | 2,506 |
| 取得無形資產 | (5,450) | (3,030) |
| 預付設備款(增加)減少 | (48,144) | 106,871 |
| 其他非流動資產—其他增加 | (3,763) | (9,659) |
| 收取之股利 | 7,844 | 16,381 |
| 投資活動之淨現金流出 | (98,494) | (163,122) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (25,000) | 160,000 |
| 舉借長期借款 | 473,412 | 367,507 |
| 償還長期借款 | (470,832) | (31,250) |
| 租賃本金償還 | (206) | (302) |
| 其他非流動負債—其他增加 | (500) | 500 |
| 發放現金股利 | (150,303) | (150,303) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (173,429) | 346,152 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 27,551 | 226,832 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 653,396 | 426,564 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 680,947 | 653,396 |

董事長：張台沅



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張台沅



~7~

會計主管：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一〇年度及一〇九年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一一年三月二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇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」

本公司自民國一一〇年四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十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「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」

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

| 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年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。 | 2023年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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

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

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

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

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(3)庫藏股票

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

(4)金融負債

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

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

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

1.承租人

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

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

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

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。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

本公司將使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

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

2. 出租人

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

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

(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。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入

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

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

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(十四)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。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

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，在很有可能有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；或在變成很有可能有足夠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)

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。

(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。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之減損評估

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

(二)存貨之評價

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

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|------------|-----------|
| 庫存現金 | \$ 345 | 268 |
| 活期存款及支票存款 | 542,202 | 368,328 |
| 定期存款 | 138,400 | 284,800 |
| | \$ 680,947 | 653,396 |

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

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具—非流動： | | |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | \$ 65,262 | 71,821 |

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.於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|----------|---------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 896 | 660 |
| 應收帳款 | 1,426,550 | 935,555 |
| 應收帳款－關係人 | 16,698 | 11,437 |
| 減：備抵損失 | <u>(1,385)</u> | <u>(3,241)</u> |
| | <u>\$ 1,442,759</u> | <u>944,411</u> |

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

| | <u>110.12.31</u> | | |
|---------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 應收票據及帳 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 | \$ 1,392,501 | 0%~1% | - |
| 逾期1~90天 | 49,282 | 0%~10% | 204 |
| 逾期90天以上 | <u>2,361</u> | 50%~100% | <u>1,181</u> |
| | <u>\$ 1,444,144</u> | | <u>1,385</u> |

| | <u>109.12.31</u> | | |
|----------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 應收票據及帳 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 | \$ 926,823 | 0%~1% | - |
| 逾期1~90天下 | 17,735 | 0%~1% | 147 |
| 逾期90天以上 | <u>3,094</u> | 50%~100% | <u>3,094</u> |
| | <u>\$ 947,652</u> | | <u>3,241</u> |

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------|-----------------|--------------|
| 期初餘額 | \$ 3,241 | 857 |
| 認列之減損損失 | - | 2,384 |
| 減損損失迴轉 | <u>(1,856)</u> | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,385</u> | <u>3,241</u> |

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)其他應收款

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 應收資金貸與款項 | -\$ 18,000 | 25,000 |
| 應收退稅款 | 15,359 | 8,170 |
| 其他應收款—關係人 | 66,311 | 24,335 |
| 其他 | <u>5,663</u> | <u>8,056</u> |
| | <u>\$ 105,333</u> | <u>65,561</u> |

信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(五)存 貨

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----|-------------------|------------------|
| 原物料 | \$ 35,920 | 23,059 |
| 在製品 | 143,515 | 63,503 |
| 製成品 | <u>53,480</u> | <u>44,332</u> |
| | <u>\$ 232,915</u> | <u>130,894</u> |

民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,992,245千元及1,592,292千元。

民國一一〇年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本22,706千元。

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。

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----|---------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 2,727,073</u> | <u>2,699,059</u> |

- 1.本公司之子公司相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告。
- 2.於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 模 具 設 備 | 出 租 資 產 | 其 他 設 備 | 未 完 工 程 及 待 驗 設 備 | 總 計 |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------------|------------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | | | |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 797,507 | 267,111 | 744,281 | 2,998 | 272,153 | 62,829 | 10,398 | 2,157,277 |
| 增 添 | - | 11,141 | 28,361 | - | - | 3,169 | 13,931 | 56,602 |
| 重 分 類 | (77,261) | (15,482) | - | - | 98,484 | - | (5,741) | - |
| 處 分 | - | (8,336) | (5,982) | (260) | - | (3,656) | - | (18,234) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>720,246</u> | <u>254,434</u> | <u>766,660</u> | <u>2,738</u> | <u>370,637</u> | <u>62,342</u> | <u>18,588</u> | <u>2,195,645</u> |
| 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> |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ - | 64,576 | 418,969 | 2,998 | 14,760 | 46,208 | - | 547,511 |
| 折 舊 | - | 16,004 | 97,335 | - | 4,841 | 7,241 | - | 125,421 |
| 重 分 類 | - | (9,094) | - | - | 9,094 | - | - | - |
| 處 分 | - | (1,637) | (5,917) | (260) | - | (2,966) | - | (10,780) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ - | <u>69,849</u> | <u>510,387</u> | <u>2,738</u> | <u>28,695</u> | <u>50,483</u> | - | <u>662,152</u> |
| 民國109年1月1日期初餘額 | \$ - | 56,214 | 326,659 | 8,930 | 6,059 | 42,558 | - | 440,420 |
| 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> |
| 帳面價值： | | | | | | | | |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>720,246</u> | <u>184,585</u> | <u>256,273</u> | - | <u>341,942</u> | <u>11,859</u> | <u>18,588</u> | <u>1,533,493</u> |
| 民國109年1月1日期初餘額 | \$ <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> |
| 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> |

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)使用權資產

本公司使用權資產之變動明細如下：

| | 房屋及建築 | 運輸設備 | 總計 |
|----------------|---------------|------------|--------------|
| 使用權資產成本： | | | |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 801 | - | 801 |
| 增 添 | - | 777 | 777 |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>801</u> | <u>777</u> | <u>1,578</u> |
| 民國109年1月1日期初餘額 | \$ 801 | - | 801 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ <u>801</u> | <u>-</u> | <u>801</u> |
| 使用權資產之累計折舊： | | | |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 601 | - | 601 |
| 折 舊 | 200 | 43 | 243 |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>801</u> | <u>43</u> | <u>844</u> |
| 民國109年1月1日期初餘額 | \$ 300 | - | 300 |
| 折 舊 | 301 | - | 301 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ <u>601</u> | <u>-</u> | <u>601</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>734</u> | <u>734</u> |
| 民國109年1月1日期初餘額 | \$ <u>501</u> | <u>-</u> | <u>501</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ <u>200</u> | <u>-</u> | <u>200</u> |

(九)短期借款

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ 115,000 | 120,000 |
| 無擔保銀行借款 | 100,000 | 120,000 |
| | \$ <u>215,000</u> | <u>240,000</u> |
| 尚未使用額度 | \$ <u>814,720</u> | <u>630,000</u> |
| 利率區間 | <u>0.88%~0.90%</u> | <u>0.88%~0.90%</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：

| | 110.12.31 | | | |
|-----------|-----------|-------------|---------|---------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 0.66%~1.15% | 113~118 | \$ 326,684 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 0.35%~0.88% | 113 | 320,709 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (209,043) |
| 合 計 | | | | \$ <u>438,350</u> |
| 尚未使用額度 | | | | \$ <u>1,002,325</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 109.12.31 | | | | |
|-----------|----|-------------|---------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 0.66%~1.15% | 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 | | | | <u>(249,978)</u> |
| 合計 | | | | <u>\$ 394,835</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <u>\$ 950,737</u> |

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----|---------------|------------|
| 流動 | \$ <u>257</u> | <u>207</u> |
| 非流動 | \$ <u>521</u> | <u>-</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：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------|---------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ <u>2</u> | <u>11</u> |
| 短期租賃之費用 | \$ <u>910</u> | <u>1,757</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>1,118</u> | <u>2,070</u> |

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為三年。

2.其他租賃

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

3.運輸設備

本公司承租運輸設備，運輸設備之租賃期間為三年。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 低於一年 | \$ 9,399 | 9,630 |
| 一至二年 | 781 | 9,399 |
| 二至三年 | - | 786 |
| 未折現租賃給付總額 | <u>\$ 10,180</u> | <u>19,815</u> |

(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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 65,284 | 43,485 |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(18,490)</u> | <u>(19,049)</u> |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 46,794</u> | <u>24,436</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。

截至民國一一〇年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計18,399千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利義務現值變動如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 43,485 | 44,706 |
| 當期服務成本及利息 | 570 | 1,788 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| 一因財務假設變動所產生之精算損失 | 2,536 | (3,291) |
| 一因經驗調整所產生之精算損失 | 1,992 | 1,126 |
| 計畫支付之福利 | <u>16,701</u> | <u>(844)</u> |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 65,284</u> | <u>43,485</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

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 19,049 | 18,258 |
| 利息收入 | 97 | 187 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | 237 | 546 |
| 已提撥至計畫之金額 | 960 | 902 |
| 計畫已支付之福利 | <u>(1,853)</u> | <u>(844)</u> |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 18,490</u> | <u>19,049</u> |

(4)認列損益之費用

本公司民國一一〇年度及一〇九年度列報為費用之明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|------------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 357 | 1,388 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 116 | 213 |
| 前期服務成本 | <u>18,554</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 19,027</u> | <u>1,601</u> |

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|------------------|--------------|
| 管理費用 | <u>\$ 19,027</u> | <u>1,601</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>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (17,562) | (20,273) |
| 本期認列 | <u>(4,291)</u> | <u>2,711</u> |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (21,853)</u> | <u>(17,562)</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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 0.500% | 0.500% |
| 未來薪資增加 | 2.00 % | 1.50 % |

本公司預計於民國一一〇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559千元。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

於民國一一〇年及十二月三十一日確定福利計畫之加權平均存續期間為9.84年。

(7)敏感度分析

民國一一〇年及一〇九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% |
| 110年12月31日 | | |
| 折現率 | (898) | 912 |
| 未來薪資增加 | 876 | (858) |
| 109年12月31日 | | |
| 折現率 | (776) | 808 |
| 未來薪資增加 | 783 | (754) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,176千元及13,097千元。

(十四)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度所得稅費用(利益)明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------|-------------------|-----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 3,881 | 1,739 |
| 以前年度所得稅(高)低估 | 1,446 | 4,246 |
| 遞延所得稅費用(利益) | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (13,585) | (32,317) |
| | <u>\$ (8,258)</u> | <u>(26,332)</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 稅前淨利 | \$ <u>239,537</u> | <u>276,352</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 47,907 | 55,270 |
| 租稅獎勵 | (4,796) | - |
| 未分配盈餘加徵5% | 2,543 | - |
| 其他 | <u>(53,912)</u> | <u>(81,602)</u> |
| 合計 | \$ <u>(8,258)</u> | <u>(26,332)</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

民國一一〇年度及一〇九年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

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

| | 採用權益法 認列之子公司 損益之份額 |
|----------------|--------------------------|
| 遞延所得稅負債： | |
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ 169,694 |
| 借記(貸記)損益表 | <u>(21,340)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>148,354</u> |
| 民國109年1月1日期初餘額 | \$ 172,769 |
| 借記(貸記)損益表 | <u>(3,075)</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ <u>169,694</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一〇八年度。

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

民國一〇一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，已發行股數總額均為60,121千股，皆為普通股。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</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

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年五月六日及一〇九年五月六日經董事會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

| | 109年度 | | 108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 | <u>150,303</u> | 2.50 | <u>150,303</u> |

4.其他權益

| | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 | 合計 |
|---------------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|
| 民國110年1月1日期初餘額 | \$ (26,973) | 25,681 | (1,292) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (68,634) | - | (68,634) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 | - | (6,559) | (6,559) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ (95,607)</u> | <u>(6,559)</u> | <u>(76,485)</u> |
| 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 | <u>\$ (26,973)</u> | <u>25,681</u> | <u>(1,292)</u> |

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：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------------------------|------------|---------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 247,795 | 302,684 |
| 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) | 4.12 | 5.03 |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 247,795 | 302,684 |
| 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) | 291 | 447 |
| 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) | 60,412 | 60,568 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 4.10 | 5.00 |

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | 110年度 | | |
|-----------|--------------|---------|-----------|
| | 樞紐部門 | 光纖部門 | 合 計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 中 國 | \$ 2,935,913 | 116,135 | 3,052,048 |
| 美 國 | 74,608 | 186,494 | 261,102 |
| 泰 國 | 2,775 | - | 2,775 |
| 臺 灣 | 102,588 | 1,809 | 104,397 |
| 其他國家 | 122,492 | 9,127 | 131,619 |
| | \$ 3,238,376 | 313,565 | 3,551,941 |
| 主要產品/服務線： | | | |
| 電子零組件製造銷售 | \$ 3,238,376 | 313,565 | 3,551,941 |
| | | | |
| | 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 |
| 合 計 | \$ 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 |

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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.1.1</u> |
|----------|---------------------|------------------|----------------|
| 應收票據 | \$ 896 | 660 | 164 |
| 應收帳款 | 1,426,550 | 935,555 | 372,109 |
| 應收帳款－關係人 | 16,698 | 11,437 | 7,906 |
| 減：備抵損失 | <u>(1,385)</u> | <u>(3,241)</u> | <u>(857)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,442,759</u> | <u>944,411</u> | <u>379,322</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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為15,538千元及17,926千元，董事酬勞估列金額分別為3,884千元及4,481千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一〇年度及一〇九年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一〇年度及一〇九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>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|-----------------|--------------|
| 銀行存款利息 | \$ 952 | 2,100 |
| 其他利息收入 | <u>350</u> | <u>546</u> |
| 利息收入合計 | <u>\$ 1,302</u> | <u>2,646</u> |

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|-------------------|----------------|
| 管理暨生產技術服務收入 | \$ 90,124 | 40,063 |
| 股利收入 | 7,844 | 1,015 |
| 租金收入 | 9,661 | 5,973 |
| 模治具收入 | 8,086 | 79,883 |
| 樣品收入 | 10,402 | 15,673 |
| 政府補助收入 | - | 20,563 |
| 其他 | <u>39,193</u> | <u>2,841</u> |
| | <u>\$ 165,310</u> | <u>166,011</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------------|--------------------|-----------------|
| 樣品費 | \$ (19,303) | (17,333) |
| 處分不動產、廠房及設備之淨利益 | 590 | 1,026 |
| 模具費 | (3,748) | (2,831) |
| 其他 | <u>(279)</u> | <u>(133)</u> |
| | <u>\$ (22,740)</u> | <u>(19,271)</u> |

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|-----------------|--------------|
| 利息費用 | \$ 5,718 | 5,022 |
| 其他 | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | <u>\$ 5,721</u> | <u>5,025</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，於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，應收票據及帳款餘額中為70%及82%，係分別由6家及4家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

(2)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

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

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

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 110年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 215,000 | 215,338 | 215,338 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 379,042 | 379,042 | 379,042 | - | - | - | - |
| 應付帳款－關係人 | 806,331 | 806,331 | 806,331 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 520,297 | 520,297 | 520,297 | - | - | - | - |
| 其他應付款項－關係人 | 4,079 | 4,079 | 4,079 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 778 | 788 | 131 | 131 | 263 | 263 | - |
| 長期借款(含一年到期部份) | <u>647,393</u> | <u>654,603</u> | <u>130,930</u> | <u>81,433</u> | <u>207,646</u> | <u>199,642</u> | <u>34,952</u> |
| | <u>\$ 2,572,920</u> | <u>2,580,478</u> | <u>2,056,148</u> | <u>81,564</u> | <u>207,909</u> | <u>199,905</u> | <u>34,952</u> |
| 109年12月31日 | | | | | | | |
| 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> |
| | <u>\$ 1,989,200</u> | <u>1,998,441</u> | <u>1,539,113</u> | <u>59,062</u> | <u>117,495</u> | <u>252,272</u> | <u>30,499</u> |

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 金額單位：千元 | | | | | |
|--------------|-----------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 110.12.31 | | | 109.12.31 | | |
| | 外幣 | 匯率(元) | 台幣 | 外幣 | 匯率(元) | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 73,884 | 27.680 | 2,045,265 | 55,939 | 28.480 | 1,593,143 |
| 金融負債 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 40,242 | 27.680 | 1,113,897 | 23,489 | 28.480 | 668,967 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少46,568千元及46,209千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年度及一〇九年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(21,330)千元及(36,592)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，本公司民國一一〇年度及一〇九年度之淨利將減少或增加8,624千元及8,848千元，主因係本公司之浮動利率借款。

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：

| | 110.12.31 | | | | |
|----------------------|--------------|------|-----|--------|--------|
| | 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 | \$ 65,262 | - | - | 65,262 | 65,262 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 680,947 | - | - | - | - |
| 應收票據及應收帳款(含關係人) | 1,442,759 | - | - | - | - |
| 其他應收款(含關係人) | 105,333 | - | - | - | - |
| 小計 | 2,229,039 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 2,294,301 | - | - | 65,262 | 65,262 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | | 110.12.31 | | | |
|----------------------|---------------------|-----------|----------|---------------|---------------|
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 215,000 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 (含關係人) | 1,185,373 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 524,376 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 778 | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年到期 部份) | 647,393 | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 2,572,920</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | 109.12.31 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| | 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| | \$ 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 | <u>\$ 1,735,189</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>71,821</u> | <u>71,821</u> |
| 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 | <u>\$ 1,989,200</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。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(3)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

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

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|-----------------------------------|--------|--|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 淨資產價值法 | <ul style="list-style-type: none"> 淨資產價值 缺乏市場流通性折價(110.12.31及109.12.31皆為30%) | <ul style="list-style-type: none"> 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 |

(4)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

| | 輸入值 | 向上或下變動 | 公允價值變動反應於本期損益 | | 公允價值變動反應於其他綜合損益 | |
|----------------------|-----|--------|---------------|------|-----------------|---------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 民國110年12月31日 | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 30% | 5% | - | - | 3,263 | (3,263) |
| | | | 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 | |
| | 輸入值 | 向上或下變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 民國109年12月31日 | | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 30% | 5% | - | - | 3,591 | (3,591) |

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。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿一)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。

2.風險管理架構

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

3.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

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

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

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司除為子公司之銀行融資提供背書保證外，餘均無提供任何背書保證。

4. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司未動用之銀行融資額度分別為1,817,725千元及1,580,737千元。

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露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。

(廿二) 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。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債資本比率如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ 2,798,750 | 2,190,492 |
| 減：現金及約當現金 | <u>(680,947)</u> | <u>(653,396)</u> |
| 淨負債 | \$ <u>2,117,803</u> | <u>1,537,096</u> |
| 權益總額 | \$ <u>4,129,488</u> | <u>4,111,480</u> |
| 負債資本比率 | <u>51.28 %</u> | <u>37.39 %</u> |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

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

| | <u>110.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>取得</u> | <u>非現金之變動</u> | | | <u>110.12.31</u> |
|------|----------------|--------------|------------|---------------|-----------|-----------|------------------|
| | | | | <u>匯率</u> | <u>利息</u> | <u>其他</u> | |
| 租賃負債 | \$ <u>207</u> | <u>(208)</u> | <u>777</u> | <u>-</u> | <u>2</u> | <u>-</u> | <u>778</u> |

| | <u>109.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>取得</u> | <u>非現金之變動</u> | | | <u>109.12.31</u> |
|------|----------------|--------------|-----------|---------------|-----------|-----------|------------------|
| | | | | <u>匯率</u> | <u>利息</u> | <u>其他</u> | |
| 租賃負債 | \$ <u>509</u> | <u>(313)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>11</u> | <u>-</u> | <u>207</u> |

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本公司之關係</u> |
|---------------------------------|----------------|
| 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. | " |
| JARLLYTEC (VIETNAM) CO., LTD. | " |
| JARLLYTEC (SINGAPORE) CO., LTD. | " |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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 | 110年度 | 109年度 |
|-----|------------------|---------------|
| | \$ <u>35,730</u> | <u>35,429</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： | 110年度 | 109年度 |
|--------------|---------------------|----------------|
| 昆山兆利電子有限公司 | \$ 549,848 | 237,148 |
| 兆順精密科技股份有限公司 | 346,026 | 154,915 |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 270,515 | 112,334 |
| 其他子公司 | <u>599,525</u> | <u>302,110</u> |
| | \$ <u>1,765,914</u> | <u>806,507</u> |

本公司對關係人之交易條件，與一般廠商並無顯著不同。

3.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

| 子公司： | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------------|------------------|---------------|
| 兆順精密科技股份有限公司 | \$ <u>18,000</u> | <u>20,000</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

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度提供子公司管理暨生產技術服務金額分別為90,124千元及40,063千元，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。

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度出租辦公室予子公司之租金收入分別為9,593千元及5,906千元，列於其他收入。

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度出售固定資產予子公司分別為6,839千元及1,871千元，因此等交易產生之處分損益分別為91千元及1,115千元。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列會計項目 | 關係人類別 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------|-------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | 子公司 | \$ 16,698 | 11,437 |
| 其他應收款 | 子公司 | \$ 84,311 | 44,335 |

6. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列會計項目 | 關係人類別 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------|--------------|------------|-----------|
| 應付帳款 | 兆順精密科技股份有限公司 | \$ 182,967 | 166,655 |
| 應付帳款 | 昆山兆利電子有限公司 | 245,051 | 129,444 |
| 應付帳款 | 其他子公司 | 378,313 | 291,222 |
| | | \$ 806,331 | 587,321 |
| 其他應付款 | 子公司 | \$ 4,079 | 29,897 |

7. 背書保證

本公司民國一一〇年及一〇九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593,600千元及143,920千元。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 22,830 | 17,788 |
| 退職後福利 | 625 | 447 |
| | \$ 23,455 | 18,235 |

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------------------------|--------|--------------|-----------|
| 土地 | 銀行借款擔保 | \$ 720,246 | 797,507 |
| 房屋及建築 | 銀行借款擔保 | 184,585 | 202,535 |
| 出租資產 | 銀行借款擔保 | 341,942 | 257,393 |
| 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 |
| 銀行存款(列於「其他非流動資產—其他」項下) | 履約保證 | - | 1,139 |
| | | \$ 1,246,773 | 1,259,574 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ <u>854</u> | <u>13,163</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 110年度 | | | 109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 | 183,448 | 152,641 | 336,089 | 168,755 | 158,261 | 327,016 |
| 勞健保費用 | 18,076 | 15,240 | 33,316 | 16,019 | 13,994 | 30,013 |
| 退休金費用 | 6,463 | 26,740 | 33,203 | 6,021 | 8,677 | 14,698 |
| 董事酬金 | - | 5,510 | 5,510 | - | 6,371 | 6,371 |
| 其他員工福利費用 | 9,626 | 5,028 | 14,654 | 8,826 | 4,613 | 13,439 |
| 折舊費用 | 110,131 | 15,533 | 125,664 | 111,272 | 14,154 | 125,426 |
| 攤銷費用 | 5,295 | 2,784 | 8,079 | 2,575 | 3,279 | 5,854 |

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| 員工人數 | <u>572</u> | <u>546</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>737</u> | <u>713</u> |
| 平均員工薪資費用 | \$ <u>594</u> | <u>606</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>(1.98)%</u> | <u>(6.05)%</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。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

公司支給董事之給付政策明訂於公司章程第六章第二十二條內，公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。並依本公司之「董事會績效評估辦法」，評估其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值(例如：與經營團隊之互動情形、對公司所屬產業之瞭解程度等)，參酌國內外業界水準，而給予合理之報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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 | 有無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 | 40,000 | 20,000 | 18,000 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 550,598 | 1,651,794 |
| 0 | 兆利科技工業股份有限公司 | Chian Fuh Enterprise Co., Ltd. | 其他應收款 | 否 | 5,000 | - | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 550,598 | 1,651,794 |
| 1 | 旺星控股有限公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 74,736 | 74,736 | 69,999 | 0% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,390,252 | 1,390,252 |
| 2 | 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 | 17,376 | - | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 270,345 | 270,345 |
| 3 | 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 | 78,192 | 39,096 | 39,096 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 551,432 | 551,432 |
| 3 | 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 | 65,160 | 65,160 | 65,160 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 551,432 | 551,432 |
| 4 | 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 | 30,408 | 30,408 | 30,408 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 174,170 | 174,170 |
| 4 | 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 | 86,880 | 43,440 | 43,440 | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 174,170 | 174,170 |
| 5 | Smart Hinge Holdings Ltd. | Great Hinge Trading Ltd. | 其他應收款 | 是 | 49,824 | 49,824 | 49,824 | 0% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,420,185 | 1,420,185 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質(註3) | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註1及2) | 資金貸與總限額(註1及2) |
|----|----------------|--------------|-------|--------|--------|--------|--------|------|------------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 6 | 兆利電子科技(上海)有限公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 43,440 | 43,440 | - | 2% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 269,415 | 269,415 |

註1：本公司資金貸與總額及個別對象之限額：

- (1)本公司資金貸與他人之累計總額，以本公司貸與時淨值之百分之四十為限。
- (2)與本公司有業務往來之公司或行號，對單一對象之貸與限額以不超過本公司可貸與資金總額三分之一或最近一年度與本公司交易之淨額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)百分之四十孰低者為限。
- (3)有短期融通資金必要之公司或行號，對單一對象之貸與限額以不超過本公司可貸與資金總額三分之一。

註2：子公司資金貸與總額及個別對象之限額：

- (1)本公司資金貸與他人之累計總額，以貸與時淨值之百分之六十為限。但其中貸與無業務往來但有短期融通資金必要，且非與本公司同為母公司直接及間接持有表決權股份百分之百國外子公司者，其總額以淨值百分之四十為限。
- (2)本公司因業務往來關係貸與公司或行號，對單一對象之限額則以不超過本公司可貸資金總額三分之一或最近一年度與本公司交易之淨額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)百分之六十孰低者為限。
- (3)有短期融通資金必要之公司或行號，對單一對象之限額以不超過本公司可貸資金總額三分之一為限。
- (4)惟若貸與對象與本公司同為母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司，因有融通資金之必要而從事資金貸與者，不受單一對象之限額，但個別貸與金額及總貸與金額皆以不超過本公司淨值百分之六十為上限。

註3：資金貸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。

2.為他人背書保證：

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象公司名稱 | 關係(註2) | 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 |
|----|-----------|-----------------------------|--------|-------------|------------|----------|---------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 0 | 本公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 2 | 1,376,496 | 332,160 | 332,160 | 221,440 | - | 8.04 % | 1,651,794 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 兆順精密科技股份有限公司 | 2 | 1,376,496 | 70,000 | 40,000 | 30,000 | - | 0.97 % | 1,651,794 | Y | N | N |
| 0 | 本公司 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 2 | 1,376,496 | 55,360 | 55,360 | 55,360 | - | 1.34 % | 1,651,794 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 2 | 1,376,496 | 55,360 | 55,360 | 55,360 | - | 1.34 % | 1,651,794 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | lanlytec (Vietnam) Co, Ltd. | 2 | 1,376,496 | 110,720 | 110,720 | - | - | 2.68 % | 1,651,794 | 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(110.12.31)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。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

單位: 千股/千單位

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | |
|--------------|---------------|-------------|--------------------------|-------|--------|---------|--------|-----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 備 註 |
| 本公司 | 普訊數創業投資股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,614 | 65,262 | 4.61 % | 65,262 | - |
| 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 | - | 3,475 | 16.00 % | 3,475 | - |
| 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 | - | 2,345 | 18.00 % | 2,345 | - |
| 福清茂利電子有限公司 | 重慶益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 | - | 4,691 | 18.00 % | 4,691 | - |
| 廈門招利電子有限公司 | 廈門益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 | - | 4,126 | 19.00 % | 4,126 | - |
| 廈門招利電子有限公司 | 廈門金曜利五金製品有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | 4,126 | 19.00 % | 4,126 | - |
| 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 | - | 6,602 | 19.00 % | 6,602 | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 寧波銀行單位結構性存款 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 30,408 | - % | 30,408 | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 華碩電腦股份有限公司股票 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 10 | 3,543 | - % | 3,543 | - |
| 兆旺投資股份有限公司 | 和泰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 | 5 | 3,965 | - % | 3,965 | - |
| 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 | - | 1,564 | - % | 1,564 | - |

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 |
| 上海兆利 | 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 | - | - | - | 123,804 | - | 125,403 | 123,804 | 1,599 | - | - |
| 上海兆旺 | 富邦華一銀行月享盈-理財產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 富邦華一銀行 | 非關係人 | - | - | - | 183,491 | - | 184,143 | 183,491 | 652 | - | - |
| 重慶兆旺 | 富邦華一銀行月享盈-理財產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 富邦華一銀行 | 非關係人 | - | - | - | 152,040 | - | 153,277 | 152,040 | 1,237 | - | - |
| 福清茂利 | 中國銀行掛鈞型結構性存款產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 中國銀行 | 非關係人 | - | - | - | 397,042 | - | 400,570 | 397,042 | 3,528 | - | - |
| 福清茂利 | 廈門銀行結構性存款產品 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 廈門銀行 | 非關係人 | - | - | - | 165,072 | - | 167,501 | 165,072 | 2,429 | - | - |

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個體財務報告附註(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 | |
| 兆順精密科技(股)公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (346,061) | 90.46% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | 182,972 | 97.16% | 註 |
| 本公司 | 兆順精密科技(股)公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 346,061 | 14.25% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | (182,972) | 15.69% | 註 |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (270,484) | 65.68% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | 109,174 | 81.57% | 註 |
| 本公司 | 東莞兆旺電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 270,484 | 11.14% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | (109,174) | 9.36% | 註 |
| 福清茂利電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (196,907) | 22.59% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 74,515 | 25.62% | 註 |
| 本公司 | 福清茂利電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 196,907 | 8.11% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (74,515) | 6.39% | 註 |
| 昆山兆利電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (549,586) | 40.41% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | 245,193 | 40.09% | 註 |
| 本公司 | 昆山兆利電子有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 549,586 | 22.63% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | (245,193) | 21.02% | 註 |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (149,067) | 17.86% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 43,711 | 13.18% | 註 |
| 本公司 | 兆旺科技(重慶)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 149,067 | 6.14% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (43,711) | 3.75% | 註 |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (182,373) | 10.69% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 121,222 | 12.37% | 註 |
| 本公司 | 兆旺科技(上海)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 182,373 | 7.51% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (121,222) | 10.39% | 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 | (304,183) | 17.83% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | 61,713 | 6.30% | 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 | 304,183 | 38.74% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | (61,713) | 25.41% | 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 | (378,051) | 27.80% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | 152,800 | 24.98% | 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 | 378,051 | 48.15% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結30-180天 | (152,800) | 62.93% | 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 | (114,541) | 13.72% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 28,450 | 8.58% | 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 | 114,541 | 14.59% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (28,450) | 11.72% | 註 |
| 廈門招利電子材料有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | (70,261) | 36.92% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | 29,913 | 57.11% | 註 |
| 本公司 | 廈門招利電子材料有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 70,261 | 2.89% | 月結150天 | - | 關係人月結150天,一般客戶月結120-150天 | (29,913) | 2.56% | 註 |

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 | | |
| 兆順精密科技股份有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 182,972 | 1.98 | - | - | 45,968 | - |
| 東莞兆旺電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 109,174 | 2.82 | - | - | 50,636 | - |
| 昆山兆利電子有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 245,193 | 2.93 | - | - | 59,686 | - |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 本公司 | 聯屬公司 | 121,222 | 3.01 | - | - | - | - |
| 昆山兆利電子有限公司 | 旺星控股有限公司 | 聯屬公司 | 152,800 | 2.03 | - | - | 88,053 | - |

9.從事衍生工具交易：無。

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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 | | | 被投資公司本期權益 | 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 % | 40,326 | (13,082) | (13,082) | 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 % | 2,366,613 | 37,211 | 38,457 | 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 | 263,071 | 64,897 | 66,129 | 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 % | 31 | (1,684) | (1,684) | 註 |
| 本公司 | 兆旺投資(股)公司 | 台灣 | 投資業 | 50,000 | 50,000 | 5,000 | 100.00 % | 57,002 | 7,169 | 7,169 | 註 |
| 本公司 | JARLLYTEC SINGAPORE PTE.LTD | 新加坡 | 電腦設計及服務 | 423 | - | - | 100.00 % | 30 | (381) | (381) | 註 |
| Great Hinge Trading Ltd. | Main Source Logistic Ltd. | 英屬維京群島 | 電子專業設備、工機具之買賣生產及銷售精密轉軸 | - | 318 | - | - % | - | (2,841) | (2,841) | 註 |
| Great Hinge Trading Ltd. | JARLLYTEC (VIETNAM) CO.,LTD. | 越南 | 生產及銷售精密轉軸 | 166,723 | - | - | 100.00 % | 136,228 | (1,225) | (1,225) | 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 % | 2,317,088 | 37,189 | 37,189 | 註 |
| 旺星控股有限公司 | JARLLYTEC (THAILAND) CO., LTD. | 泰國 | 生產及銷售精密轉軸 | 149,229 | 149,229 | 2,000 | 100.00 % | 127,139 | 273 | 273 | 註 |

(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) | 本階期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本階期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面價值 | 截至本階止已匯回投資收益 |
|----------------|---------------|---------|----------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|--------------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 兆旺科技(上海)有限公司 | 生產及銷售元件器材專用材料 | 261,462 | (二) | 131,272 | - | - | 131,272 | (22,487) | 100.00 % | (22,487) | 450,575 | - |
| 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 | 28,815 | 100.00 % | 28,815 | 919,055 | - |
| 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 | 2,277 | 100.00 % | 2,277 | 109,421 | 15,366 |
| 昆山茂利電子有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 71,906 | (二) | 65,369 | - | - | 65,369 | 11,703 | 100.00 % | 11,703 | 48,539 | - |
| 兆利電子科技(上海)有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 473,450 | (二) | 386,330 | - | - | 386,330 | 5,079 | 100.00 % | 5,079 | 449,026 | - |
| 廈門招村電子材料有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 43,801 | (二) | 29,281 | - | - | 29,281 | 19,195 | 100.00 % | 19,195 | 80,754 | - |
| 兆旺科技(重慶)有限公司 | 生產及銷售精密轉軸 | 61,722 | (二) | 29,500 | - | - | 29,500 | (8,234) | 100.00 % | (8,234) | 290,284 | - |

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 | 2,477,692 |

兆利科技工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

本公司民國一一〇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 | | 3,492,000 | 5.80 % |

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

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

十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

兆利科技工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------|---|-------------------|
| 現 金 | 庫存現金及零用金 | \$ 345 |
| 銀行存款 | 活期存款及支票存款(含外幣活期存款美金 15,289千元) | 542,202 |
| | 定期存款(外幣定期存款美金5000千元；一年以 內到期；年息區間：0.2%~0.33%) | <u>138,400</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 680,947</u> |

(註)外幣存款係依110.12.31即期匯率換算。

新台幣：美元=1：27.68

應收票據及帳款明細表

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|---------------------|
| 客戶未 | \$ 417,281 |
| 客戶甲 | 153,183 |
| 客戶辰 | 141,684 |
| 客戶申 | 100,543 |
| 客戶子 | 95,406 |
| 客戶酉 | 87,703 |
| 其他(均小於5%) | <u>431,646</u> |
| 小計 | 1,427,446 |
| 減：備抵損失 | <u>(1,385)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 1,426,061</u> |

兆利科技工業股份有限公司

存貨明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|-----|-------------------|--------|----------|
| | 成 本 | 淨變現價值 | |
| 原物料 | \$ 35,920 | - | 註 |
| 在製品 | 143,515 | - | // |
| 製成品 | 53,480 | 68,746 | 市價採淨變現價值 |
| | <u>\$ 232,915</u> | | |

註：原料、物料及在製品係供生產成製成品為目的，因製成品之淨變現價值大於成本，故原料、物料及在製品之淨變現價值亦高於成本。

兆利科技工業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

| 被投資事業名稱 | 期初餘額 | | 本期增加 | | 本期減少 | | 其他 (註1) | 依權益法認 列之投資損益 | 累積換算 損益調整數 | 期末餘額 | | 市價或股權淨額 | | 提供擔保 或質押情形 | |
|----------------------------|--------|--------|---------------------|--------|------------|--------|--------------|-----------------|-----------------|--------|---------|------------------|-----------|---------------|----|
| | 股數(千股) | 持股% | 金額 | 股數(千股) | 金額 | 股數(千股) | | | | 金額 | 股數(千股) | 持股% | 金額 | | 單價 |
| Great Hinge Trading Ltd. | 10 | 100.00 | \$ 84,246 | - | - | - | - | (13,082) | (30,838) | 10 | 100.00 | 40,326 | 4,032.60 | 40,326 | 無 |
| Smart Hinge Holdings Ltd. | 23,434 | 100.00 | 2,366,304 | - | - | (383) | 38,457 | (37,765) | 23,434 | 100.00 | 23,434 | 101.00 | 2,366,976 | 無 | |
| 兆順精密科技(股)公司 | 11,480 | 100.00 | 196,942 | - | - | - | 66,129 | - | 11,480 | 100.00 | 263,071 | 22.92 | 263,345 | 無 | |
| JARLLY TEC USA L.L.C. | - | 100.00 | 1,734 | - | - | - | (1,684) | (19) | - | 100.00 | 31 | - | 31 | 無 | |
| 兆旺投資(股)公司 | 5,000 | 100.00 | 49,833 | - | - | - | 7,169 | - | 5,000 | 100.00 | 57,002 | 11.40 | 57,002 | 無 | |
| Jarlltec Singapore Pte Ltd | - | - | - | - | 423 | - | - | (381) | (12) | - | - | 30 | 30 | 無 | |
| 合計 | | | <u>\$ 2,699,059</u> | | <u>423</u> | | <u>(383)</u> | <u>96,608</u> | <u>(68,634)</u> | | | <u>2,727,073</u> | | | |

註1：係聯屬公司間未實現利益。

兆利科技工業股份有限公司

預付款項、其他流動資產及其他非流動資產明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|--------------|------------------|
| 預付款項及其他流動資產： | |
| 預付款項 | \$ 10,309 |
| 暫付款項 | 6,521 |
| 用品盤存 | 10,213 |
| 其 他 | <u>29</u> |
| | <u>\$ 27,072</u> |
| 其他非流動資產： | |
| 其他遞延費用 | \$ 1,043 |
| 其他預付款 | 5,885 |
| 存出保證金 | 212 |
| 其他金融資產－非流動 | 1,107 |
| 其 他 | <u>1,620</u> |
| 合 計 | <u>\$ 9,867</u> |

兆利科技工業股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 餘 額 | 備 註 |
|--------|----------|-------|---------|--------|-----|
| 電腦軟體成本 | \$ 8,842 | 5,450 | (3,546) | 10,746 | - |

應付票據及帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|------------|
| 廠商O | \$ 104,885 |
| 廠商B | 51,942 |
| 廠商I | 41,300 |
| 廠商K | 35,755 |
| 廠商M | 31,342 |
| 其他(均小於5%) | 113,818 |
| 合 計 | \$ 379,042 |

兆利科技工業股份有限公司

短期借款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 借款種類 | 說明 | 期末餘額 | 利率區間 | 融資額度 | 抵押或擔保 |
|-------|--------|-------------------|-------|---------|-------|
| 擔保借款 | 華南銀行 | \$ 115,000 | 0.88% | 220,000 | 有 |
| 無擔保借款 | 中國信託銀行 | 50,000 | 0.90% | 100,000 | 無 |
| " | 玉山銀行 | 50,000 | 0.90% | 100,000 | " |
| | | <u>\$ 215,000</u> | | | |

長期借款明細表

| 債權人 | 借款金額 | | 契約期限 | 利率區間 | 抵押或擔保 |
|----------|-------------------|----------------|---------------------|-------|-------|
| | 一年以內 到期部份 | 一年以上 到期部份 | | | |
| 華南銀行 | \$ 83,056 | 166,112 | 108.12.30~113.12.30 | 0.35% | 無 |
| 玉山銀行 | - | 71,541 | 109.10.30~113.12.15 | 0.40% | 無 |
| 彰化銀行 | 75,000 | 118,750 | 108.07.10~113.07.10 | 0.95% | 有 |
| 彰化銀行 | 987 | 81,947 | 108.12.11~118.11.15 | 0.66% | 有 |
| 臺灣中小企業銀行 | 50,000 | - | 109.11.06~112.11.06 | 1.15% | 有 |
| | <u>\$ 209,043</u> | <u>438,350</u> | | | |

兆利科技工業股份有限公司

其他應付款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|--------------------|-------------------|
| 應付加工費 | \$ 94,887 |
| 應付產品測試費 | 76,465 |
| 應付薪資(含應付員工分紅及董監酬勞) | 68,737 |
| 應付模具款 | 27,418 |
| 其他(均小於5%) | <u>252,790</u> |
| 合 計 | <u>\$ 520,297</u> |

營業收入明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

| <u>品 名</u> | <u>數量(千PCS)</u> | <u>金 額</u> |
|------------|-----------------|---------------------|
| 樞 紐 | 31,104 | \$ 3,238,376 |
| 光 纖 | 22,384 | <u>313,565</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 3,551,941</u> |

兆利科技工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|---------------------|
| 原 物 料 | |
| 期初原物料 | \$ 23,059 |
| 加：本期進料 | 1,000,153 |
| 其 他 | 10 |
| 減：期末原物料 | (35,920) |
| 轉列製造費用 | (93) |
| 轉列營業費用 | (552) |
| 原料出售 | (18,492) |
| 本期耗用原物料 | 968,165 |
| 直接人工 | 137,975 |
| 製造費用 | 536,084 |
| 製造成本 | 1,642,224 |
| 加：期初在製品 | 63,503 |
| 本期進貨 | 16,009 |
| 其 他 | 678 |
| 減：期末在製品 | (143,515) |
| 轉列製造費用 | (3,931) |
| 轉列營業費用 | (1,220) |
| 在製品出售 | (87,284) |
| 製成品成本 | 1,486,464 |
| 加：期初製成品 | 44,332 |
| 本期進貨 | 1,413,869 |
| 其 他 | 42 |
| 減：期末製成品 | (53,480) |
| 轉列製造費用 | (1,376) |
| 轉列營業費用 | (389) |
| 製成品銷售成本 | 2,889,462 |
| 買賣銷貨成本 | 105,776 |
| 其他營業成本—其他 | 700 |
| 出售下腳及廢料收入 | (505) |
| 營業成本 | <u>\$ 2,995,433</u> |

兆利科技工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|-------------------|
| 薪資支出 | \$ 14,437 |
| 佣金支出 | 151,779 |
| 出口費用 | 14,539 |
| 其他費用(均小於5%) | <u>83,922</u> |
| 合 計 | <u>\$ 264,677</u> |

管理費用明細表

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|-------------------|
| 薪資支出 | \$ 58,914 |
| 員工及董事酬勞 | 19,422 |
| 折舊費用 | 10,113 |
| 保險費 | 7,446 |
| 其他費用(均小於5%) | <u>50,118</u> |
| 合 計 | <u>\$ 146,013</u> |

兆利科技工業股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|-------------|-------------------|
| 薪資支出 | \$ 63,752 |
| 樣品費 | 25,770 |
| 其他費用(均小於5%) | <u>31,660</u> |
| 合 計 | <u>\$ 121,182</u> |

其他應收款明細表，請詳個體財務報告附註六(四)。

不動產、廠房及設備成本變動明細表，請詳個體財務報告附註六(七)。

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表，請詳個體財務報告附註六(七)。

使用權資產成本變動明細表，請詳個體財務報告附註六(八)。

使用權資產累計折舊變動明細表，請詳個體財務報告附註六(八)。

其他收入明細表，請詳個體財務報告附註六(十九)。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1110523 號

會員姓名：
 (1) 許明芳
 (2) 莊鈞維

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：
 (1) 北市會證字第四一五〇號
 (2) 北市會證字第三八二四號

委託人統一編號：27393491

印鑑證明書用途：辦理 兆利科技工業股份有限公司

一一〇年度（自民國一一〇年一月一日起至

一一〇年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|--------|-----|---------|---|
| 簽名式（一） | 許明芳 | 存會印鑑（一） |  |
| 簽名式（二） | 莊鈞維 | 存會印鑑（二） |  |

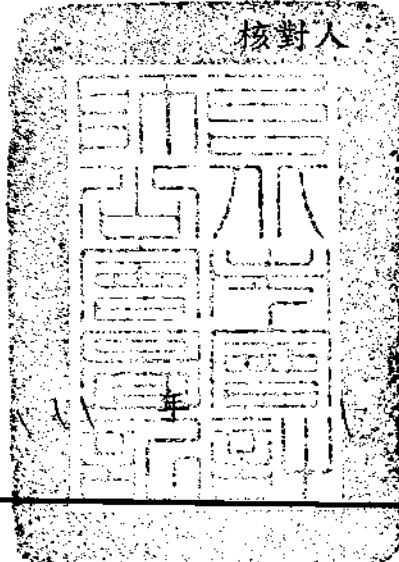
理事長：



核對人：



中華民國



年 月 日

裝 訂 線

附件八

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：111年3月2日

本公司民國110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110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111年3月2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：張台沅

總經理：張台沅



簽章



簽章

附件九

證券承銷商評估總結意見

承銷商總結意見

兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱兆利或該公司)本次辦理現金增資發行新股4,000仟股，每股面額新台幣壹拾元，合計發行總面額新台幣40,000仟元整；暨發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總張數上限為4,000張，每張面額為新台幣壹拾萬元，發行總面額上限為新台幣400,000仟元整，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解兆利之營運狀況，與公司董事、經理人、及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，兆利科技工業股份有限公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

永豐金證券股份有限公司



負責人：朱士廷



承銷部門主管：張李章隆



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

附件十

律師法律意見書

遠東聯合法律事務所
FAR EAST LAW OFFICES

4TH FL., CHIEN TAI BUILDING
176 CHUNG HSIAO EAST RD., SEC. 1
TAIPEI 10050 TAIWAN R.O.C.



TEL : (02)2392-8811
FAX : (02)2321-4414
E-mail : charles@felo.com.tw

律師法律意見書

兆利科技工業股份有限公司本次為募集與發行普通股 4,000,000 股，每股面額新臺幣 10 元，發行總面額新臺幣 40,000,000 元，暨國內第一次無擔保轉換公司債總張數上限 4,000 張，每張面額新臺幣 100,000 元，發行總面額上限為新臺幣 400,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，兆利科技工業股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

兆利科技工業股份有限公司

邱雅文律師



遠東聯合法律事務所

中華民國 1 1 1 年 3 月 10 日

附件十一

不得退還或收取承銷相關費用等聲明書

聲明書

本公司受兆利科技工業股份有限公司(下稱兆利公司)委託，擔任兆利公司募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、兆利公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：永豐金證券股份有限公司

負責人：朱士廷



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

聲明書

本公司、本公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與本公司申報募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

發行人：兆利科技工業股份有限公司



負責人：張台沅



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

聲明書

本人係兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱該公司)之法人董事，於該公司申報募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事：德爾森投資股份有限公司



法人董事負責人：張台沅



法人董事代表人：張台沅



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

聲明書

本人係兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱該公司)之法人董事，於該公司申報募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事：旭日東升投資股份有限公司



法人董事負責人：劉光華



法人董事代表人：劉光華



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

聲明書

本人係兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱該公司)之法人董事，於該公司申報募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

法人董事：詠旺資產管理股份有限公司



法人董事負責人：武以娟



法人董事代表人：劉致辰

A handwritten signature in blue ink, appearing to read '劉致辰'.

中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

聲明書

本人係兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱該公司)之獨立董事，於該公司申報募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：劉純穎



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

聲明書

本人係兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱該公司)之獨立董事，於該公司申報募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：李堅明



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

聲明書

本人係兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱該公司)之獨立董事，於該公司申報募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：吳壽山



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

聲明書

本人係兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱該公司)之獨立董事，於該公司申報募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

獨立董事：楊尚憲



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

聲明書

本人係兆利科技工業股份有限公司(以下簡稱該公司)之總經理、財務主管、會計主管以及與該公司申報募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債乙案有關之經理人，於該公司申報募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債乙案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

總經理：張台沅



財務主管：徐佩文



會計主管：陳穎萱



經理人：洪進富



經理人：張有忠



經理人：黃錦銘



經理人：李勇達



經理人：許耀坤



經理人：黃世輝



聲明書

本公司受兆利科技工業股份有限公司(下稱兆利公司)委託，擔任兆利公司募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、兆利公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：華南永昌綜合證券股份有限公司



負責人：黃進明



中 華 民 國 111 年 4 月 8 日

聲明書

本公司受兆利科技工業股份有限公司(下稱兆利公司)委託，擔任兆利公司募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、兆利公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：統一綜合證券股份有限公司

負責人：林寬成



中 華 民 國 111 年 4 月 8 日

聲明書

本公司受兆利科技工業股份有限公司(下稱兆利公司)委託，擔任兆利公司募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、兆利公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：康和綜合證券股份有限公司

負責人：鄭大宇



中 華 民 國 111 年 4 月 8 日

聲明書

本公司受兆利科技工業股份有限公司(下稱兆利公司)委託，擔任兆利公司募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、兆利公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：台新綜合證券股份有限公司



負責人：郭嘉宏



中 華 民 國 111 年 4 月 8 日

聲明書

本公司受兆利科技工業股份有限公司(下稱兆利公司)委託，擔任兆利公司募集與發行一一一年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債案件乙案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、兆利公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：兆豐證券股份有限公司



負責人：陳佩君



中 華 民 國 111 年 4 月 8 日

附件十二

競價拍賣禁投標聲明書

聲 明 書

茲聲明本公司本次辦理國內第一次無擔保轉換公司債案件，如發現競價拍賣投標之對象，有下列各款之人參與應募時，應拒絕之：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各證券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市(櫃)公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

金融監督管理委員會

聲 明 人：兆利科技工業股份有限公司



負 責 人：張 台 沅



中 華 民 國 一 一 一 年 3 月 10 日

聲 明 書

茲聲明本公司本次辦理兆利科技工業股份有限公司募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件，如發現競價拍賣投標之對象，有下列各款之人參與應募時，應拒絕之：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市(櫃)公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

金融監督管理委員會

聲 明 人：永豐金證券股份有限公司



負 責 人：朱士廷



中 華 民 國 一 一 一 年 3 月 10 日

聲 明 書

茲聲明本公司本次辦理兆利科技工業股份有限公司募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件，如發現競價拍賣投標之對象，有下列各款之人參與應募時，應拒絕之：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市(櫃)公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

金融監督管理委員會

聲 明 人：華南永昌綜合證券股份有限公司



負 責 人：黃進明



中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 八 日

聲 明 書

茲聲明本公司本次辦理兆利科技工業股份有限公司募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件，如發現競價拍賣投標之對象，有下列各款之人參與應募時，應拒絕之：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市(櫃)公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

金融監督管理委員會

聲 明 人：統一綜合證券股份有限公司

負 責 人：林寬成



中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 八 日

聲 明 書

茲聲明本公司本次辦理兆利科技工業股份有限公司募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件，如發現競價拍賣投標之對象，有下列各款之人參與應募時，應拒絕之：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市(櫃)公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

金融監督管理委員會

聲 明 人：康和綜合證券股份有限公司



負 責 人：鄭大宇



中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 八 日

聲 明 書

茲聲明本公司本次辦理兆利科技工業股份有限公司募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件，如發現競價拍賣投標之對象，有下列各款之人參與應募時，應拒絕之：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市(櫃)公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

金融監督管理委員會

聲 明 人：台新綜合證券股份有限公司



負 責 人：郭嘉宏



中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 八 日

聲 明 書

茲聲明本公司本次辦理兆利科技工業股份有限公司募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債案件，如發現競價拍賣投標之對象，有下列各款之人參與應募時，應拒絕之：

- 一、發行公司（發行機構）採權益法評價之被投資公司。
- 二、對發行公司（發行機構）之投資採權益法評價之投資者。
- 三、公司之董事長或總經理與發行公司（發行機構）之董事長或總經理為同一人，或具有配偶關係者。
- 四、受發行公司（發行機構）捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- 五、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- 六、發行公司（發行機構）之董事、監察人、總經理之配偶。
- 七、承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶。
- 八、承銷團各券商。
- 九、擔任興櫃股票公司辦理增資發行新股為初次上市(櫃)公開銷售時之推薦證券商。
- 十、前各款之人利用他人名義參與應募者（指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人）。

此致

金融監督管理委員會

聲 明 人：兆豐證券股份有限公司



負 責 人：陳佩君



中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 八 日

附件十三

董事會議事錄

一一一年第二次董事會議事錄(節錄本)

開會時間：民國 111 年 3 月 2 日(星期三)上午十一時十八分

開會地點：本公司會議室

親自出席董事：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

詠旺資產管理(股)公司 代表人：劉致辰

獨立董事-吳壽山、獨立董事-劉純穎

獨立董事-楊尚憲、獨立董事-李堅明

其他列席人員：財務長-徐佩文、會計主管-陳穎萱、稽核主管-林小萍

主 席：張台沅

記 錄：王怡文

壹、主席致詞：略。

貳、報告事項：略。

參、承認及討論事項：

(一)上次會議保留之討論事項：無。

(二)本次會議討論事項：

第一案～第六案：略。

第七案(審計委員會提案六)

案 由：本公司擬辦理一一一年度現金增資發行普通股暨發行國內第一次無擔保轉換公司債案，謹提請 決議。

說 明：

一、本公司為償還銀行借款及充實營運資金，擬辦理現金增資發行普通股 4,000 仟股；同時辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債上限 4,000 張，每張面額新台幣(以下同)10 萬元整，發行總面額為上限為 4 億元整。

二、本次現金增資發行普通股擬按下述方式辦理：

1. 本次擬辦理現金增資發行普通股 4,000 仟股，每股面額新台幣 10 元整，暫訂以每股 60 元溢價發行，預計募集金額 240,000 仟元整。如因市場因素致暫定價格不符合「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條第一項規定時，擬授權董事長調整暫

定發行價格。

2. 本次現金增資發行普通股 4,000 仟股，其中依公司法第 267 條規定保留發行總額 15% 計 600 仟股由員工認購，另依證交法第二十八條之一規定提撥 10%，計 400 仟股對外以公開申購方式辦理承銷，餘 75% 計 3,000 仟股按認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購，後續如因股本變動致認股比例發生變動，擬授權董事長全權處理。原股東認購不足一股之畸零股得由股東在停止過戶日起五日內，逕向本公司股務代理機構辦理拼湊，原股東及員工放棄認購及逾期未拼湊成一股之畸零股部份，擬授權董事長洽特定人認購之。
3. 本次現金增資發行新股採無實體發行，其權利義務與原有股份相同。
4. 本次現金增資計劃之重要內容，包括發行條件、資金運用計劃、預定進度及預計產生效益，暨其他有關本次現金增資相關事項，未來如因主管機關核定及為因應客觀環境需予修正或變更，及向主管機關申請延期或撤銷，或前述各項未盡事宜，擬授權董事長全權處理之。
5. 本次現金增資發行新股俟呈奉主管機關核准後，擬請董事會授權董事長訂定認股基準日及辦理本次增資相關事宜。實際發行價格擬授權董事長依據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條第一項規定，以訂價基準日前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價簡單算術平均數為參考價格，於參考價格之 70%~85% 內與主辦承銷商依當時市況共同議定之。

三、本次發行國內第一次無擔保轉換公司債擬按下述方式辦理：

1. 本次發行張數上限為 4,000 張，每張債券面額為新台幣 10 萬元整，預計發行總面額上限為 4 億元整，發行期間為三年，票面利率為 0%。
2. 本次發行國內第一次無擔保轉換公司債擬採競價拍賣方式全數對外辦理公開承銷，底標以不低於面額 100%~101% 為限，每張實際發行價格依競價拍賣結果而定，並採帳簿劃撥方式交付，不印製實體有價證券為之，暫訂發行及轉換辦法請參閱附件十。實際發行條件擬授權董事長視金融市場狀況與主辦承銷商共同議定之。
3. 本次發行國內第一次無擔保轉換公司債於獲主管機關核准發行後，擬授權董事長訂定發行日，並向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請為櫃檯買賣。
4. 本次發行無擔保轉換公司債之主要內容包括發行條件、資金運用計劃、預定進度、預計可能效益，及其他與本次發行相關事宜，如經主管機關修正或有未盡事宜，或因客觀環境而需變更，及向主管機關申請延期或撤銷，擬授權董事長全權處理。

四、為配合前揭現金增資發行普通股及發行國內第一次無擔保轉換公司債相關發行作業，擬授權本公司董事長代表本公司簽署一切有關辦理現金增資發行普通股及發行國內第一次無擔保轉換公司債之相關契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。

五、本次計畫之所需資金總額、資金來源、資金計劃項目、預定進度及預計可能

產生效益請詳附件十一，謹提請 決議。

六、本案業經一一一年第二次審計委員委員會通過，依本公司「審計委員會組織
規程」規定，提交董事會討論。

獨立董事：無異議。

決 議：本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第八案～第十一案：略。

肆、其他議案及臨時動議：無。

伍、散會

主 席：張台沅（簽章）



記 錄：王怡文（簽章）



附件十四

公司章程新舊條文對照表

兆利科技工業股份有限公司



修正條文對照表

| 修訂後條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|---|------------------|
| <p>第二條： 本公司所營事業如下： 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。 12.F401091槍砲彈藥刀械輸出入業。</p> | <p>第二條： 本公司所營事業如下： 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。</p> | <p>配合公司營運需求。</p> |
| <p>第三十條 本章程訂立於民國九十三年六月二十五日。 第一次修正於民國九十三年十二月三日。 第二次修正於民國九十四年六月三十日。 第三次修正於民國九十五年五月三十日。 第四次修正於民國九十五年六月三十日。 第五次修正於民國九十六年六月十三日。 第六次修正於民國九十七年六月十九日。 第七次修正於民國九十八年六月十九日。 第八次修正於民國九十九年六月十八日。 第九次修正於民國一〇一年六月六日。 第十次修正於民國一〇二年六月十日。 第十一次修正於民國一〇五年六月二十一日。 第十二次修正於民國一〇七年六月二十一日。 第十三次修正於民國一〇八年六月十八日。 第十四次修正於民國一〇九年六月十九日。 第十五次修正於民國一一〇年七月七日。</p> | <p>第三十條 本章程訂立於民國九十三年六月二十五日。 第一次修正於民國九十三年十二月三日。 第二次修正於民國九十四年六月三十日。 第三次修正於民國九十五年五月三十日。 第四次修正於民國九十五年六月三十日。 第五次修正於民國九十六年六月十三日。 第六次修正於民國九十七年六月十九日。 第七次修正於民國九十八年六月十九日。 第八次修正於民國九十九年六月十八日。 第九次修正於民國一〇一年六月六日。 第十次修正於民國一〇二年六月十日。 第十一次修正於民國一〇五年六月二十一日。 第十二次修正於民國一〇七年六月二十一日。 第十三次修正於民國一〇八年六月十八日。 第十四次修正於民國一〇九年六月十九日。</p> | <p>新增修訂日期。</p> |



兆利科技工業股份有限公司
JARLLYTEC CO., LTD.



公 司 章 程

第一章 總 則

- 第一條：本公司依公司法規定組織之，定名為兆利科技工業股份有限公司。
本公司英文名稱為JARLLYTEC CO., LTD.
- 第二條：本公司所營事業如下：
- 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。
 - 12.F401091槍砲彈藥刀械輸出入業。
- 第三條：本公司如為他公司有限責任股東時，其所有投資總額不受公司法第十三條所規定不得超過實收股本百分之四十之限制。
- 第四條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。
- 第五條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股 份

- 第六條：本公司額定資本額為新台幣壹拾億元整，分為壹億股，每股新台幣壹拾元，授權董事會視業務需要分次發行。（其中保留員工認股權憑證可認購股份伍佰萬股）
- 第七條：本公司股票概為記名式由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，另依公司法亦得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第八條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第八條之一：本公司股票事務之處理，除法令、證券規章另有規定外，悉依主管機關頒訂之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第三章 股東會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。股東會由董事會召集者，以董事長為主席，董事長因故不能出席時，則由董事長指定董事一人代理，如未指定時由董事互推一人代理之。

第十條：本公司召開股東常會時得由有權股東，以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，提案超過一項者，均不列作議案，其相關作業皆依公司法及相關規定辦理。

第十一條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，依公司法及主管機關公佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定，委託代理人出席股東會。

第十二條：本公司股東每股有一表決權，但本公司有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。

第十三條：股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十四條：本公司股東僅為法人股東一人時，本公司股東會職權由董事會行使，不適用本章程有關股東會之規定。

第四章 董事及審計委員會

第十五條：本公司設董事七到九人，採候選人提名制，股東應就董事候選人名單中選任之，董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理，任期三年，連選得連任。其全體董事合計持股比例，應符合主管機關所頒布之相關規定。選任後本公司得為董事購買責任保險。

本公司董事之選舉方法採記名累積投票法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。

第十五條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事名額不得少於三人，採候選人提名制度，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十五條之二：本公司設置審計委員會，並得設置其他功能性委員會。

審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。

第十六條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，並得以同一方式互選一人為副董事長，

董事長對外代表公司，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。

第十六條之一：本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。

第十七條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事因故不能出席董事會時，其代理依公司法第二百零五條規定辦理。

第十八條：審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權並遵循相關法令及公司規章。

第十九條：全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

第五章 經理人

第廿條：本公司設置總經理一人，其委任、解任及報酬，依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第廿一條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊並依法定程序，提交股東常會，請求承認。

- 1.營業報告書
- 2.財務報表
- 3.盈餘分派或虧損撥補之議案

第廿二條：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。

第廿二條之一：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。

第廿三條：本公司如擬以低於市價(每股淨值)之認股價格發行員工認股權憑證，應依發行人募集與發行有價證券處理準則第56條之1及第76條定，經股東會決議後，始得發行之。

第廿四條：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應依相關規定，經最近一次股東會決議後，始得辦理轉讓。

第七條 附 則

第廿五條：本公司為業務需要得為對外保證。

第廿六條：本公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市(櫃)期間均不變動此條文。

第廿七條：本公司內部重要之組織規程、規章、細則及辦法等，由董事會訂定之。

第廿八條：本章程如有未盡事宜，悉遵照公司法及其他有關法令之規定辦理。

第廿九條：本章程自股東會決議後生效。

第三十條：本章程訂立於民國九十三年六月二十五日。

第一次修正於民國九十三年十二月三日。

第二次修正於民國九十四年六月三十日。

第三次修正於民國九十五年五月三十日。

第四次修正於民國九十五年六月三十日。

第五次修正於民國九十六年六月十三日。

第六次修正於民國九十七年六月十九日。

第七次修正於民國九十八年六月十九日。

第八次修正於民國九十九年六月十八日。

第九次修正於民國一〇一年六月六日。

第十次修正於民國一〇二年六月十日。

第十一次修正於民國一〇五年六月二十一日。

第十二次修正於民國一〇七年六月二十一日。

第十三次修正於民國一〇八年六月十八日。

第十四次修正於民國一〇九年六月十九日。

第十五次修正於民國一一〇年七月七日。

兆利科技工業股份有限公司

董事長 張 台 沅



附件十五

盈餘分配表

兆利科技工業股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇九年

單位：新台幣元

| | 小計 | 合計 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 1,471,520,106 | |
| 加：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) | |
| 加：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 |

董事長：劉光華



經理人：張台沅



主辦會計：陳穎萱



兆利科技工業股份有限公司



董事長：張台沅

