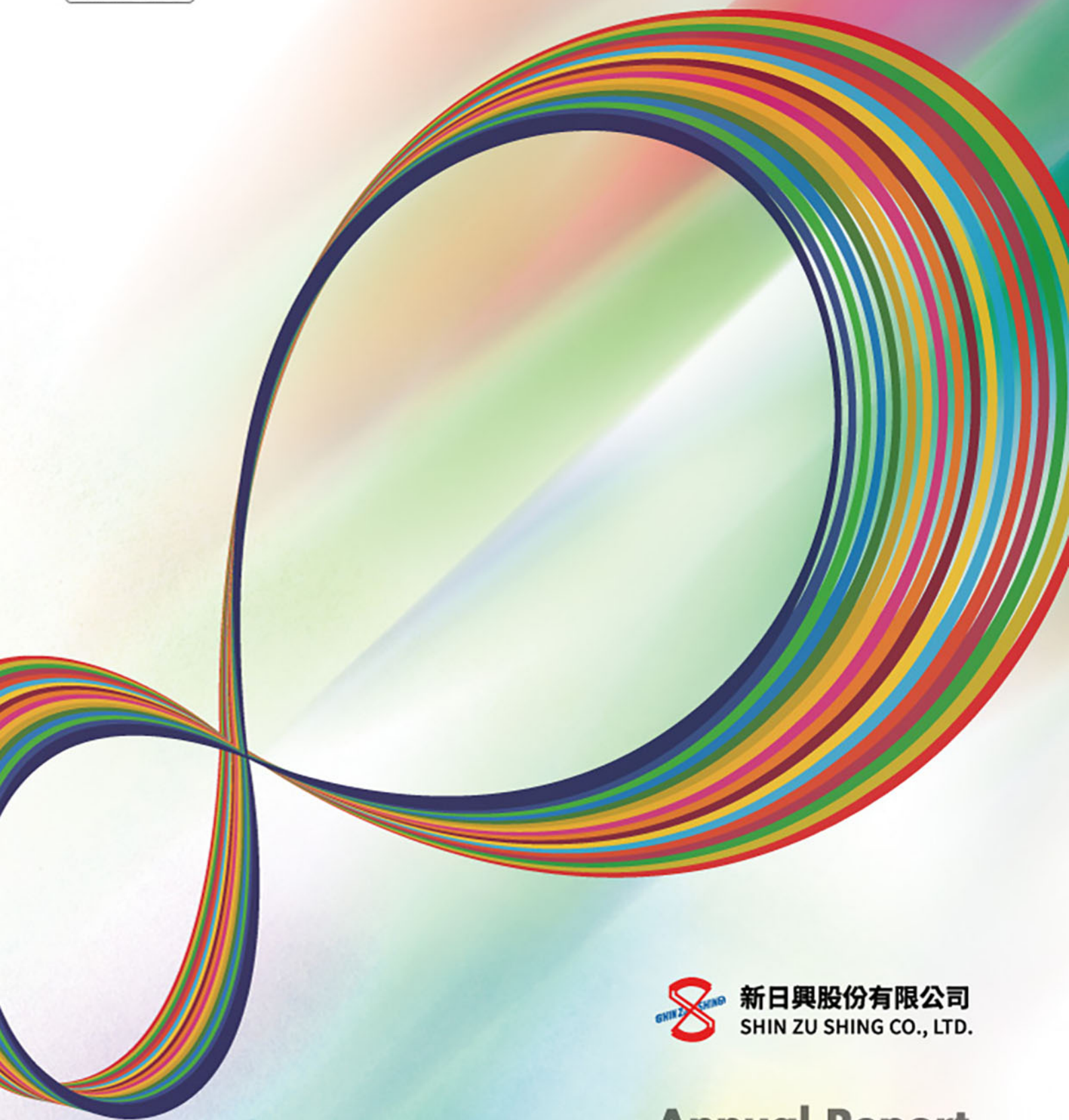


股票代號：3376



新日興股份有限公司
SHIN ZU SHING CO., LTD.

Annual Report

2022

民國 1 1 1 年度年報

本年報查詢網址
<https://mops.twse.com.tw>
<https://www.szs.com.tw>

中華民國112年5月19日刊

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：卓聖桓

職稱：副總經理

電話：(02)2681-3316#88803

電子郵件信箱：sh.cho@szs.com.tw

代理發言人

姓名：蔡孟惠

職稱：協理

電話：(02)2681-3316#85188

電子郵件信箱：tina.tsai@szs.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司：新北市樹林區俊英街174號

樹林廠：新北市樹林區俊英街194號

俊英廠：新北市樹林區俊英街196-2號

三廠：新北市樹林區俊英街172巷6號、8號

三俊廠：新北市樹林區三俊街69號

新樹廠：新北市新莊區新樹路529號

電話：(02)2681-3316

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新證券股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號B1

電話：(02)2504-8125

網址：<https://www.tssco.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：蘇郁琇會計師、邱明玉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.szs.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	17
四、公司治理運作情形	22
五、簽證會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	50
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	50
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	50
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	52
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	53
肆、募資情形	54
一、資本及股份	54
二、公司債辦理情形	61
三、特別股辦理情形	61
四、海外存託憑證辦理情形	61
五、員工認股權憑證辦理情形	61
六、限制員工權利新股辦理情形	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
八、資金運用計畫執行情形	62
伍、營運概況	63
一、業務內容	63

二、市場及產銷概況	73
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	81
四、環保支出資訊	82
五、勞資關係	83
六、資通安全管理	86
七、重要契約	88
陸、財務概況	89
一、最近五年度簡明財務報表	89
二、最近五年度財務分析	94
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	99
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	100
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	179
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	247
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	248
一、財務狀況	248
二、財務績效	249
三、現金流量	250
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	250
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劃策	251
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	252
七、其他重要事項	255
捌、特別記載事項	256
一、關係企業相關資料	256
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	262
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	262
四、其他必要補充說明事項	262
玖、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	262

壹、致股東報告書

營業計畫實施成果

111 年 Covid-19 疫情仍在全球各地蔓延，致而影響了各國的貨幣政策、失業率以及造成各種供應鏈的問題，為了促進經濟發展，各國政府也紛紛實施各種刺激經濟之政策，111 年的營運績效，受其前波疫情的影響，電子消費產業其庫存管理失利，造成歐美疫情減緩後，消費市場需求降低，導致電子消費產品庫存過多，從而影響 HINGE 產業的銷售量，整體客戶拉貨力道疲軟，在供應鏈部份，也因疫情之影響，採購成本壓力相當大，各項原物料紛紛調整價格，新日興在此經濟環境下，不斷的調整策略方針，試圖能有其脫穎而出的表現，111 年度之營收雖未達預期，但配合擷節成本的策略，其獲利能力，在全體同仁的努力下，仍有其持穩之表現，新日興的經營團隊，也有鑑於此經濟環境的影響，對其未來之佈局有其不同之規劃，我們專注於 HINGE 產業發展，有信心持續成為 HINGE 產業中新技術的領航者，更同時善用其精湛的精密加工技術，創新開發不同產業之領域，以降低市場過度集中，所造成之不利影響，並期許在永續經營的理念下，除了努力達成經濟績效最大化，更將環境永續的議題加入經營策略中，開發更具競爭力及有利於環境發展之產品，為全體股東謀取其最大之利潤。

(一)營業收支預算情形

單位：新台幣仟元

項目	111 年度 預算金額	111 年度 實際金額	達成率%
營業收入淨額	14,324,540	11,824,698	82.55
營業成本	10,594,589	9,322,982	88.00
營業毛利	3,729,951	2,501,716	67.07
營業費用	1,063,583	942,423	88.61
營業淨利	2,666,368	1,559,293	58.48
稅前淨利	2,741,476	2,268,115	82.73
本期淨利	2,015,366	1,659,184	82.33

(二)獲利能力分析

項目		111 年度	110 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	25.93	27.30
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	286.05	276.18
償債能力	流動比率(%)	254.39	319.06
	速動比率(%)	218.97	278.09
	利息保障倍數(倍)	20,352.84	26,839.45
獲利能力	資產報酬率(%)	7.80	5.37
	權益報酬率(%)	10.57	7.49
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	120.81	84.82

	純益率(%)	14.03	9.63
	每股盈餘(元)	8.68	6.08

本公司 111 年度筆記型電腦樞軸出貨約 52,051/仟 pcs，較前一年度減少約 28.19%仍占居領先之地位。另外在 LCD 樞軸的出貨量較前一年度減少約 24.79%，達到 12,412/仟 pcs。111 年度之主要營收比重中 NB Hinge 約 26%；LCD Hinge 約 29%；穿戴及配件 Hinge 約 29%。本公司 111 年度合併營收為 118 億 2 仟 4 佰萬元，較前一年度 121 億 4 仟 1 佰萬元減少約 3%，合併毛利率為 21%，較前一年度增加 1%，營業淨利 13%，與前一年度相當，稅後淨利為 16 億 5 仟 9 佰萬元，較前一年度 11 億 6 仟 9 佰萬元增加約 42%，稅後基本每股盈餘為新台幣 8.68 元，較前一年度的 6.08 元增加約 43%。

112 年度營業計畫概要

展望未來，後疫情的時代的經濟發展，為全球經濟帶來更多的不確定性，同時加上中美貿易、烏俄戰爭以及通貨膨脹的影響，未來的營運絕非坦途。本公司經營團隊對此環境之變遷，其營運之佈局，將以台灣做為研發創新的基地，開發低碳生產的產品，並降低生產過度集中的風險，佈局東南亞的生產基地，以提供客戶最適的服務與製造品質。另一方面，新日興將加快跨產業之發展，妥善運用營運資金，以及廠內高精密之加工設備，以併購或技術整合的方式，入主新產業，尤其是電輔自行車事業部，隨著氣候的變遷，低碳產品將成為未來之趨勢，新日興運用原有之精密加工設備及技術，降低資本支出的投入，以新製程新技術的方式，穩健進軍電輔自行車業，以降低產業過度集中所帶來的衝擊。

面對快速變遷的環境，人才的需求更為重要，後疫情時代不安的環境，讓人們的心理更加不穩定，新日興致力於建立穩定的員工關係，以提供適才適所的環境，完善的教育訓練，達到留才及育才的效益。同時新日興也廣納人才，招募有遠見、創新力、執行力的人才加入，期許新日興人以前瞻的視野放眼各產業，發揮其創造力及執行力與技術力，以專業的技術與穩健管理能力與新日興共同成長，以達雙贏之目的。

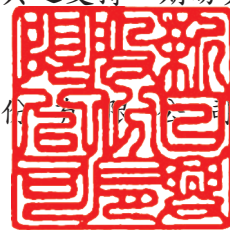
在未來整體的發展，除了追求整體經濟績效的營運成果，對於氣候變遷所帶來之環境影響，新日興將本著永續發展的決心，創新發展低碳生產製程，活化各項廢棄物回收再利用之價值，以人為本、環境共生、社會共榮為其願景，將各項 ESG 之推動之最終目的，融入於企業經營之中，並結盟各供應商，一同為環境之永續盡一份心力。

衷心感謝所有股東、客戶、與合作夥伴給予新日興之支持，期盼與您攜手共同邁向永續未來。

謹祝各位股東

身體健康、萬事如意

新日興股份有限公司



董事長：呂勝男



總經理：阮朝宗



會計主管：蔡孟惠



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 57 年 6 月 28 日

二、公司沿革

年 度	重 要 紀 事
54 年 05 月	呂氏兄弟創設新興彈簧廠於新北市三重市。
57 年 06 月	中日(理研發條工業株式會社)技術合作共同投資，改名新日興彈簧機械工業股份有限公司，設立資本額 120 萬元，新北市蘆洲鄉建廠 300 坪，引進各型彈簧自動成型機。
62 年 03 月	於新北市樹林鎮擴廠，購地 600 坪建廠 500 坪。
63 年 09 月	原股東現金增資至參佰陸拾萬元，增購歐美日精密自動彈簧成型機。
70 年 09 月	原股東現金增資至陸佰萬元，增建廠房 300 坪，增設精密連續送模具製造及沖件製品。
71 年 09 月	原股東現金增資至壹仟貳佰萬元。
75 年 07 月	原股東現金增資至貳仟貳佰萬元，增購高精密模具生產設備、沖床設備，引進 Digital 迷你電腦使公司邁入電腦化經營管理體制。
77 年 10 月	擴建廠房總面積達 1,700 坪。
79 年 01 月	原股東現金增資至參仟柒佰伍拾萬元，成立研發部門設計 Notebook PC 使用之樞紐申請第一件國際專利，並建置組立生產線，專業生產國際專利可攜式電腦樞紐零件。
80 年 07 月	為配合新產品開發之經營導向，引進 3D AutoCAD 電腦輔助設計系統。
82 年 03 月	榮獲台灣松下電器股份有限公司評鑑 (SQS 100) 本年度唯一特優 AA 協力工廠認定。
82 年 11 月	總經理呂勝男獲選全國彈簧工業同業公會第一任理事長領導全國彈簧產業。
83 年 10 月	增資至新台幣柒仟伍佰萬元。
84 年 06 月	榮獲經濟部商檢局 ISO9002 品質保證認證。
85 年 11 月	總經理呂勝男連任全國彈簧工業同業公會理事長。
86 年 01 月	增資至新台幣壹億伍仟萬元。
86 年 06 月	唯一連續五年榮獲台灣松下電器股份有限公司評鑑(SQS 100)特優 AA 協力工廠認定。
86 年 11 月	為多元化經營所需改名為新日興股份有限公司。
88 年起~	為台灣筆記型電腦樞紐零件之最大供應廠。
89 年 12 月	盈餘轉增資至新台幣壹億玖仟柒佰捌拾萬元。

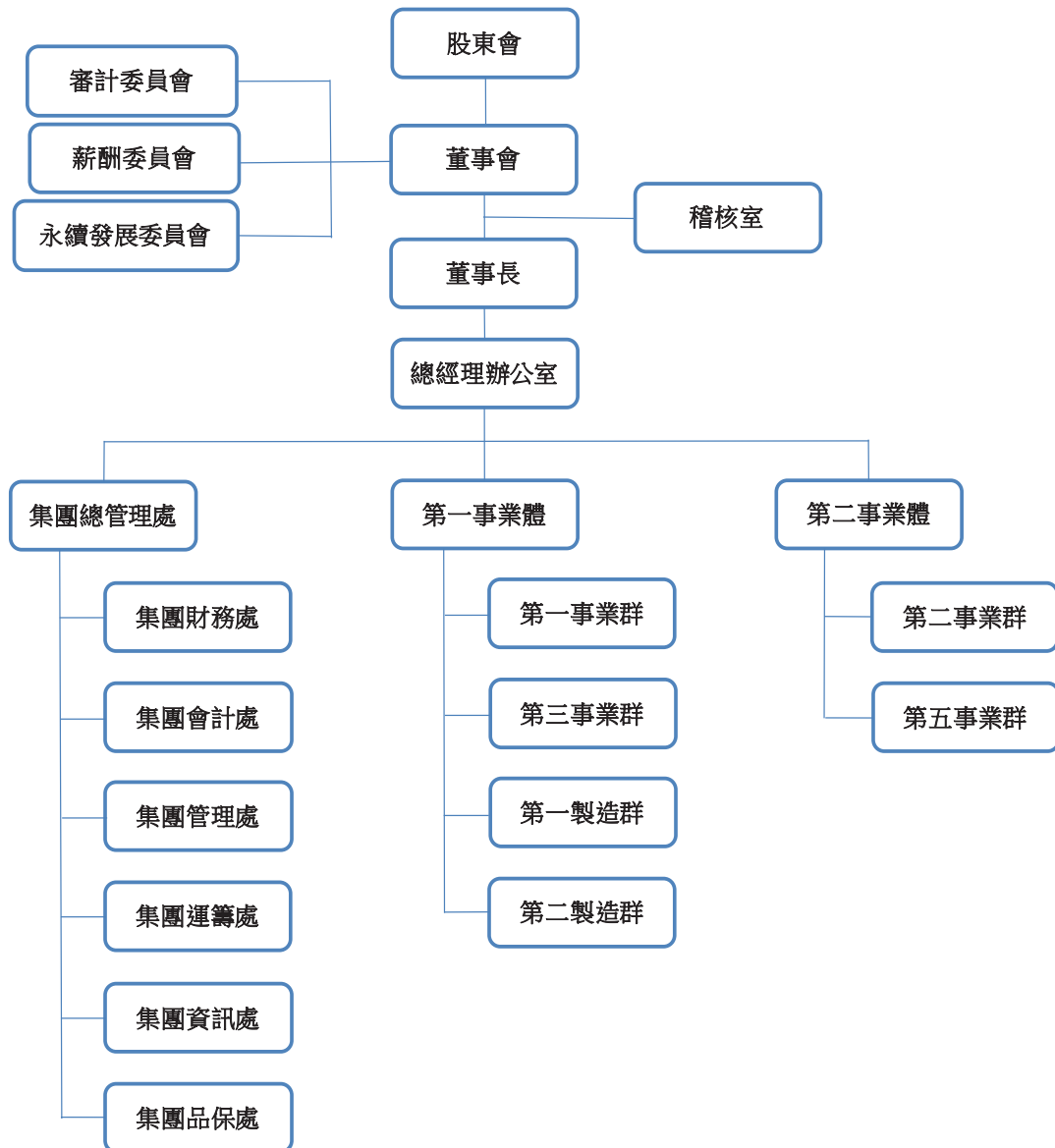
年 度	重 要 紀 事
90 年 10 月	榮獲經濟部商檢局 ISO9001(2000 年版)品質保證認證。
91 年 01 月	盈餘轉增資至新台幣貳億伍仟零伍拾陸萬元。
91 年 12 月	盈餘轉增資至新台幣貳億柒仟伍佰陸拾壹萬陸仟元。
92 年 10 月	盈餘轉增資至新台幣參億肆仟肆佰伍拾貳萬元。
93 年 01 月	經證期會核准股票公開發行。
93 年 03 月	經投審會核准經第三地投資欣日興精密電子(蘇州)有限公司美金貳佰伍拾貳萬元。
93 年 06 月	現金增資、盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣肆億玖仟伍佰柒拾陸萬元。
93 年 08 月	經核准登錄興櫃股票櫃檯買賣。
93 年 09 月	轉投資設立子公司 Winway Technology Limited。
93 年 11 月	經投審會核准經第三地增加投資欣日興精密電子(蘇州)有限公司美金參佰萬元。
93 年 12 月	榮獲經濟部標準檢驗局 ISO14001 國際標準環境管理系統認證。
94 年 04 月	轉投資設立子公司 Magic Timing Technology Limited。
94 年 05 月	盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣伍億柒仟參佰壹拾參萬元。
94 年 10 月	經投審會核准經第三地投資寧波長興精密電子有限公司美金捌拾萬元。
94 年 12 月	現金增資至新台幣陸億參仟捌佰伍拾參萬元。
94 年 12 月	獲櫃檯買賣中心及金管會證期局核准上櫃掛牌交易。
95 年 01 月	欣日興精密電子(蘇州)有限公司新廠興建完成。
95 年 03 月	台灣樹林二廠正式簽約開工，預計廠房總面積達 3,518.6 坪。
95 年 06 月	盈餘轉增資至新台幣捌億參仟陸佰壹拾萬元。
95 年 08 月	現金增資至新台幣捌億捌仟陸佰壹拾萬元。
95 年 09 月	轉投資設立子公司 Up Hill International Limited。
96 年 01 月	經投審會核准經第三地投資設立駿興(深圳)精密電子有限公司美金柒拾萬元。
96 年 03 月	研發中心落成正式啟用。
96 年 07 月	經投審會核准經第三地投資智群精密電子(蘇州)有限公司美金參佰零壹萬元。
96 年 07 月	盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣壹拾壹億壹仟伍佰陸拾萬元。
96 年 10 月	計劃由第三地區設立控股子公司轉投資越南。
96 年 12 月	經核准股票上市買賣。
97 年 03 月	轉投資設立控股子公司 Shining Smart International Corporation。

年 度	重 要 紀 事
97 年 04 月	發行 15 億元可轉換公司債並經核准上櫃買賣。
97 年 06 月	為使本公司更加落實公司治理之原則，並執行公司內部職務之輪調，原任總經理呂勝男先生升任新日興集團執行長一職，並由執行副總經理林清正先生升任總經理。
97 年 08 月	盈餘暨員工紅利轉增資至壹拾貳億參仟伍佰參拾萬元。
97 年 09 月	轉投資設立子公司 Spring Vision Technology Corporation。
98 年 03 月	轉投資設立子公司新日興（越南）有限公司。
98 年 07 月	轉投資設立子公司亨興投資股份有限公司。
98 年 08 月	盈餘暨員工紅利轉增資至壹拾肆億肆仟玖佰五拾參萬元。
99 年 03 月	董事會通過取得呈杰集團 100%股權。
99 年 07 月	轉投資設立子公司 Spring Magic Limited、中山冠興精密電子有限公司及健福生化科技股份有限公司。
99 年 08 月	盈餘暨員工紅利轉增資至壹拾伍億捌仟肆佰貳拾萬元。
100 年 01 月	第二次發行 15 億元可轉換公司債並經核准上櫃買賣。
100 年 09 月	轉投資設立子公司新鴻興（重慶）科技有限公司、泓興精密電子（福清）有限公司。
101 年 09 月	轉投資設立子公司穩興科技股份有限公司。
102 年 04 月	台灣樹林三廠正式簽約開工，預計廠房面積達 3,664.89 坪。
102 年 07 月	轉投資設立子公司光茂光電股份有限公司。
103 年 10 月	台灣樹林三廠建成正式啟用。
104 年 11 月	購置台灣新樹廠。
105 年 03 月	台灣三俊廠正式簽約開工，預計廠房面積達 6,892 坪。
106 年 11 月	台灣三俊廠建成正式啟用。
107 年 11 月	通過 IATF 16949 汽車產業品質管理系統符合性驗證。
110 年 12 月	購置湖口土地及廠房。
111 年 08 月	董事會通過國內設立投資公司案。
111 年 12 月	董事會通過投資越南公司計畫案。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
稽核室	專責公司內部規章及制度執行之稽核工作，並提出改善建議。
審計委員會	審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。
薪酬委員會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
永續發展委員會	確保永續發展政策之落實、強化公司經營體制、致力環境保育實踐及善盡企業社會責任，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
第一事業體	以 Hinge 為主軸發展其相關 Hinge 產品事業，負責其規劃經營與集團目標之達成，包含新產品的研發、銷售、製程規劃與製造。
第二事業體	<ul style="list-style-type: none"> ●LCD TV&Monitor Hinge 相關產品事業之規劃經營與集團目標之達成，包含新產品的研發、銷售、製程規劃與製造。 ●MIM (金屬射出成型) 事業之規劃經營與集團目標之達成，包含新產品的研發、銷售、製程規劃與製造。
集團總管理處	<ul style="list-style-type: none"> ●依照集團及各事業群的策略目標，協助各事業群完成相關制度規劃與資源整合。 ●集團財務處負責集團各事業群的財務規劃及資金調度等事宜。 ●集團會計處負責集團各事業群的預算編制審核、帳務處理與效益分析等事宜。 ●集團管理處負責集團各事業群的管理制度建置、人力資源、廠務環安及法律事務等事宜。 ●集團資訊處負責集團各事業群資訊系統的規劃、整合及建置等事宜。 ●集團品保處負責集團各事業群產品的品質政策建置、品質目標與品質管理的規劃與推動等事宜。 ●集團運籌處負責集團各事業群資材採購、生產排程調度及整合等事宜。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

112年04月09日

職稱 姓名	國籍	性別	年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係	
董事長 呂勝男	中 華 民 國	男	70歲 以上	111.06.16	3年	57.06.28	17,154,346	8.91%	17,154,346	9.14%	—	—	—	—	無	無	無	無	無	—
董事 呂敏文 (註1)	中 華 民 國	男	70歲 以上	108.06.18	3年	57.06.28	9,549,784	5.33%	9,776,084	5.21%	不適用	不適用	不適用	不適用	無	董事長 董事長	呂勝男 阮朝宗	兄弟 岳婿	—	
董事 阮朝宗	中 華 民 國	男	60-70 歲	111.06.16	3年	99.06.17	419,244	0.22%	419,244	0.22%	4,695,664	2.50%	—	—	欣日興精密電子(蘇州)有限公 司董事、 智群精密電子(蘇州)有限公司 董事、 昆山呈杰電腦配件有限公司董 事、 亨興投資(股)公司董事、 森柏格投資(股)公司董事、 州巧科技(股)公司董事、 PROSPERITY INVESTMENT HOLDING PTE.LTD.董事	無	無	無	—	
董事 呂友麒	中 華 民 國	男	60歲 以下	111.06.16	3年	101.02.21	—	—	—	—	500,770	0.27%	—	—	加州大學聖地亞哥分校 機械工程碩士	竣昱塑膠(股)公司總經理 本公司特助 金點資產管理有限公司董事長	董事長	呂勝男	父子	—

職稱 姓名	國籍	性別	年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			職稱	姓名	關係	
董事 毛英富	中華民國	男	60~70 歲	111.06.16	3年	96.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學學士、 輔仁大學法學碩士、 泓瑞法律事務所律師、 中華民國仲裁協會仲裁 人	泓瑞法律事務所律師、 復興木業(股)公司監察人、 台礫(股)公司獨立董事、 薪副委員會委員	無	無	無	—
董事 謝承翰	中華民國	男	60歲 以下	111.06.16	3年	108.06.18	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大學土木工程 學士、 美國卡內基美濃大學匹 茲堡美國電腦輔助工程 碩士、 亞洲靛群資本有限公司/ 台灣分公司副總經理、 寰宇投資(股)公司/分析 師副理 台灣人壽保險公司創業 投資部/專業投資襄理	華川資產管理(股)公司執行副總 經理	無	無	無	—
董事 楊博明 (註二)	中華民國	男	60~70 歲	111.06.16	3年	108.06.18	—	—	—	—	—	—	—	—	日本亞細亞大學經營學 系 日本亞細亞大學經營學 碩士 統一超商股份有限公司 國際部經理、 統一超商股份有限公司 總經理室專案經理、 日本藤森工業株式會社 國際部部長	重慶企業股份有限公司顧問、 參克隆(昆山)國際貿易有限公 司顧問	無	無	無	—
獨立董事 張元龍	中華民國	男	60~70 歲	111.06.16	3年	106.06.22	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計學系、 勤政聯合會計師事務所 會計師、 全虹通訊(股)公司協理	勤政聯合會計師事務所會計師、 基士德科技(股)公司獨立董事、 康普科技材料(股)公司獨立董 事、	無	無	無	—

職稱 姓名	國籍	性別	年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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
							股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %	股數	持 股 比 率 %			姓名	關係	
獨立董事 鄭志發	中 華 民 國	男	60~70 歲	111.06.16	3年	93.04.30	—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學會計系、 調和聯合會計師事務所 所長、 敬興聯合會計師事務所 會計師、 中小企業信保基金會領 組、 眾信聯合會計師事務所 查帳組長	宏益纖維工業(股)公司獨立董 事、 育興管理顧問(股)公司董事長、 金點資產管理有限公司董事長、 森柏格投資(股)公司董事長、 元富泰開發有限公司董事長、 世禾科技(股)公司董事、 GSD CO.,LTD.董事、 康普材料科技(股)公司董事、 易飛網國際旅行社(股)公司法人 董事代表、 天弘化學(股)公司董事、 敬興聯合會計師事務所會計師	無	無	—
獨立董事 李美惠	中 華 民 國	女	60歲 以下	111.06.16	3年	111.06.16	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學企管系、國立台 北大學企管系EMBA、飛 捷科技股份有限公司財 務長	飛懋電子(上海)有限公司監察人 飛捷文教基金會董事	無	無	—

註1：本公司111年6月16日股東常會完成第20屆董事改選，任期自111年6月16日起至114年6月15日止。

註2：楊博明董事原為前(19)屆獨立董事。

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

(1) 董事專業資格與經驗

姓名	條件 專業資格與經驗
呂勝男	本公司董事長。 曾任全國彈簧工業同業公會第一任理事長領導全國彈簧產業。 未有公司法第 30 條各款情事。
阮朝宗	本公司總經理，曾擔任本公司第一事業體、第五事業群及集團總管理處副總經理，具有管理生產事業之工作經驗。 曾任亞東證券分公司經理。 未有公司法第 30 條各款情事。
呂友麒	現任金點資產管理有限公司董事長、曾任竣昱塑膠(股)公司總經理，具有管理生產事業之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。
毛英富	現任弘瑞法律事務所律師。 曾任中華民國仲裁協會仲裁人。 未有公司法第 30 條各款情事。
謝承翰	現任華川資產管理(股)公司/執行副總經理。 曾任亞洲馥群資本有限公司台灣分公司副總經理、寰宇投資(股)公司分析師副理、台灣人壽保險公司創業投資部專業投資襄理、美國匹茲堡 Michael Baker Jr. Inc 工程師 未有公司法第 30 條各款情事。
楊博明	現任重億企業股份有限公司顧問。 曾任統一超商股份有限公司國際部經理及總經理室專案經理、日本藤森工業株式會社國際部部長。 未有公司法第 30 條各款情事。
鄭志發	現任敬興聯合會計師事務所會計師，具有會計專業領域之工作經驗。 曾任調和聯合會計師事務所所長、敬興聯合會計師事務所所長、中小企業信保基金會領組、眾信聯合會計師事務所查帳組長。 未有公司法第 30 條各款情事。
張元龍	現任勤政聯合會計師事務所會計師，具有會計專業領域之工作經驗。 曾任勤政聯合會計師事務所會計師、全虹通訊(股)公司協理。 未有公司法第 30 條各款情事。
李美惠	現任飛懋電子(上海)有限公司監察人、飛捷文教基金會董事，曾任飛捷科技股份有限公司財務長。 具有會計專業領域之工作經驗。 未有公司法第 30 條各款情事。

(2)獨立董事獨立性情形

姓名	條件 獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事家數
鄭志發	<p>各獨立董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形：</p> <p>1.非公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>2.非公司或其關係企業之董事、監察人。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	1
張元龍	<p>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，他公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>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，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。</p> <p>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）、經理人或持股百分之五以上股東。</p> <p>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逾新臺幣五十萬元之商務、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。但依本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。</p>	2
李美惠	<p>10.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>11.未有公司法第30條各款情事。</p> <p>12.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	無

3.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：本公司董事會成員組成考慮多元化，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，董事會成員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，本屆獨立董事二分之一以上其連續任期不超過三屆，成員至少一席女性獨立董事、具備財金、商務及經營管理等領域之豐富經驗與專業。

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

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

董事會成員落實多元化情形

董事姓名	國籍	性別	具有員工身分	董事年齡			獨立董事任期			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				60歲以下	60—70歲	70歲以上	1屆	2屆	3屆以上								
呂勝男	中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
阮朝宗	中華民國	男	✓	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
呂友麒	中華民國	男	-	✓	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
毛英富	中華民國	男	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
謝承翰	中華民國	男	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

董事姓名	國籍	性別	具有員工身分	董事年齡			獨立董事任期			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				60歲以下	60—70歲	70歲以上	1屆	2屆	3屆以上								
楊博明	中華民國	男	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
鄭志發	中華民國	男	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
張元龍	中華民國	男	-	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李美惠	中華民國	女	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註：獨立董事候選人鄭志發先生擔任本公司獨立董事已連續達三屆說明董事會經評估鄭會計師過去參與董事會情形，考量鄭會計師具有公司業務所須之豐富產業經驗，於行使獨立董事職責時，發揮其專長，對本公司有明顯助益。

(2)董事會獨立性：本屆董事會設董事共九人(含獨立董事三人)，董事間皆符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，未有超過半數之董事席次具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112 年 04 月 09 日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名	關係	
總經理兼執行長 (註1)	中華民國	林清正	男	96.06.13	—	—	不適用	不適用	不適用	—	交通大學計算與控制系、 亞洲理工學院電腦科學所碩士、 中華工程資訊中心主任、 神達電腦管理中心副總、 聯強國際公司副總裁	智群精密電子(蘇州)有限公司董事 欣日興精密電子(蘇州)有限公司董事 昆山呈杰電腦配件有限公司董事 泓興精密電子(福清)有限公司董事 欣日興精密電子(蘇州)有限公司董事	無	無	無	—
總經理	中華民國	阮朝宗	男	91.05.02	419,244	0.22	4,695,664	2.50	—	—	台灣工業技術學院工業管理系、 國立政治大學企業家經營管理研究班、 亞東證券分公司經理	智群精密電子(蘇州)有限公司董事 昆山呈杰電腦配件有限公司董事 亨興投資股份有限公司董事 森柏格投資股份有限公司董事 州巧科技投資股份有限公司董事 PROSPERITY INVESTMENT HOLDING PTE.LTD.董事	無	無	無	—
副總經理	中華民國	朱金生	男	64.06.19	98,368	0.05	2,049	0.00	—	—	南台科技大學機械科	東莞呈越電腦配件有限公司董事 泓興精密電子(福清)有限公司董事 欣日興精密電子(蘇州)有限公司總經理 智群精密電子(蘇州)有限公司總經理	無	無	無	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或以內關係之經理人		備註
					股數	持股份率 %	股數	持股份率 %	股數	持股份率 %			職稱	姓名	
副總經理	中華民國	翁世錦	男	105.11.03	40,000	0.02	—	—	—	—	國立政治大學會計研究所碩士、安侯建業會計師事務所審計部經理、新日興(股)公司管理部協理及會計主管、安立材料科技(股)公司營運長	亨興投資股份有限公司監察人 東莞呈越電腦配件有限公司監察人	無	無	—
副總經理	中華民國	卓聖桓	男	107.08.03	—	—	—	—	—	—	國立成功大學工業管理系、美國新墨西哥大學工業工程碩士、美商 Intel 台灣分公司業務經理、技嘉科技(股)公司全球行銷協理、加百裕工業(股)公司總經理	無	無	無	—
副總經理	中華民國	陳欽專	男	108.11.01	—	—	—	—	—	—	國立交通大學資訊科學研究所國家電子工程高考、神達電腦副總經理資訊長、新日興(股)公司 MIS 協理、傑報管理顧問公司顧問、神基科技 IT 資深總監、漢達精密 MIS 協理	無	無	無	—
財務主管	中華民國	許茜婷	女	106.12.22	19,825	0.01	—	—	—	—	致理科技大學會計科、新日興(股)公司財務副理	無	無	無	—
會計主管	中華民國	蔡孟惠	女	105.08.03	25,495	0.01	—	—	—	—	國立台灣師範大學企研所碩士、世禾科技(股)公司會計經理、新日興(股)公司會計經理	無	無	無	—

註1：林清正總經理於111年3月8日因職務調整解任總經理一職。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金					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		有無領取來自子公司或母投資事業或公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)(註1)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)(註2)		退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註3)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	呂勝男															
一般董事	呂敏文															
一般董事	阮朝宗															
一般董事	呂友麒	-		6,500	135	6,635	0.40%	14,560	-	-	4,200	25,395	1.53%	-		
一般董事	毛英富															
一般董事	謝承翰															
一般董事	楊博明															
獨立董事	鄭志發				75	2,575	0.16%	0	-	-	0	2,575	0.16%	-		
獨立董事	張元龍	-		2,500	75	2,575	0.16%	0	-	-	0	2,575	0.16%	-		
獨立董事	李美惠															

1.請敘明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；

本公司獨立董事酬金與一般董事酬金之給付政策相同，皆依公司章程及董事酬勞分配辦法，考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。

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

註1：係111全年度出席公司會議之車馬費。

註2：包含111年度汽車之未折減餘額及公務車之租金支出。

註3：係填列111年度員工及董事酬勞分派案股東會前經董事會通過擬議分派之金額。

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	本公司	財務報告內 所有公司
低於 1,000,000 元	無	無	無	無
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	呂勝男、阮朝宗、毛英富、 呂友麒、謝承翰、楊博明、 鄭志發、張元龍、李美惠		毛英富、呂友麒、謝承翰、 楊博明、鄭志發、張元龍、 李美惠	
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	無	無	無	
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	無	無	無	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	無	無	呂勝男、阮朝宗	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	無	無	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	無	無	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	無	無	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	9		9	

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：股/新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註1)		員工酬勞金額(D) (註2)				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	林清正 (註1)	11,090	11,090	—	—	6,184	6,184	14,500	—	14,500	—	31,774 1.92	31,774 1.92	—
總經理	阮朝宗													
副總經理	朱金生													
副總經理	翁世錦													
副總經理	卓聖桓													
副總經理	陳欽專													

註1：林清正總經理於111年3月8日因職務調整解任總經理一職。

註2：包含111年度汽車之未折減餘額及公務車之租金。

註3：係填列111年度員工及董事酬勞分派案股東會前經董事會決議通過擬議分派之員工酬勞金額。

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	財務報表內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	朱金生、翁世錦、陳欽專	朱金生、翁世錦、陳欽專
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	卓聖桓、阮朝宗	卓聖桓、阮朝宗
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	5	5

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 3 月 31 日
單位：新台幣仟元/股

職稱	姓名	股票金額			現金(註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)	
		股數	市價(元)	金額	金額			
經理人	總經理	林清正	-	-	-	16,600	16,600	1.00
	總經理	阮朝宗						
	副總經理	朱金生						
	副總經理	翁世錦						
	副總經理	卓聖桓						
	副總經理	陳欽專						
	財務主管	許茜婷						
	會計主管	蔡孟惠						

註 1：係填列 111 年度員工及董事酬勞分派案股東會前經董事會決議通過擬議分派之員工酬勞金額。

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	酬金總額佔稅後純益比例(%)			
	111 年度		110 年度	
	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司
董事	1.69	1.69	2.41	2.41
總經理/ 副總經理	1.92	1.92	4.41	4.41

2. 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：

本公司董事酬金依據公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益）扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥及不高於2%為董事酬勞，並依據本公司「董事酬勞分配辦法」，考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；總經理及副總經理給付酬勞之政策，依據本公司「公司經理人敘薪及獎酬辦法」，及參考該職位於相關同業水準及過去公司經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。相關考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形

最近年度(111年)董事會開會7次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率	備註
董事長	呂勝男	7	—	100%	連任(註1)
董事	呂敏文	2	—	100%	舊任
董事	阮朝宗	7	—	100%	連任(註1)
董事	呂友麒	5	—	100%	新任(註1)
董事	毛英富	7	—	100%	連任(註1)
董事	謝承翰	7	—	100%	連任(註1)
董事	楊博明	7	—	100%	連任(註1、2)
獨立董事	鄭志發	7	—	100%	連任(註1)
獨立董事	張元龍	7	—	100%	連任(註1)
獨立董事	李美惠	5	—	100%	新任(註1)

註1：本公司111年6月16日股東常會完成第20屆董事改選，任期自111年6月16日起至114年6月15日止。

註2：楊博明董事原為前(19)屆獨立董事。

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第14條之3所列事項：詳如下表

董事會	決議事項及後續處理	證交法第14-3條所列事項	獨董持反對或保留意見
第十九屆 第17次 111.03.08	通過定期評估本公司簽證會計師獨立性案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V	—
第十九屆 第12次 110.04.28	通過修訂「內部控制制度-融資循環」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：全體出席董事同意通過。	V	—
第十九屆	通過簽證會計師之公費審查案。	V	—

董事會	決議事項及後續處理	證交法第 14-3 條所列事項	獨董持反對或保留意見
第 14 次 110.08.10	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十九屆 第 16 次 110.12.24	1.通過本公司經理人 110 年度年終獎金及其 111 年度薪資報酬案。 2.通過購置土地及廠房案。	V	—
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		

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

2. 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：

董事會日期	議案內容	董事姓名	應利益迴避原則以及參與表決情形
111.05.05	110 年度員工酬勞(經理人)及董事酬勞分派案	阮朝宗董事	因阮朝宗董事為本案利害關人已自行迴避外，餘經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
111.12.22	本公司經理人 111 年度年終獎金及其 112 年度薪資報酬案	阮朝宗董事	因阮朝宗董事為本案利害關人已自行迴避外，餘經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

3. 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	111/1/1~ 111/12/31	董事會績效評估	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度。 2.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。
		個別董事成員之績效評估	董事會成員自評	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。
		功能性委員之績效評估	功能性委員自評	1.對公司營運之參與程度。 2.功能性委員會職責認知。 3.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。

本公司於 112 年 3 月 8 日董事會報告，就前一年度針對整體董事會及功能性委員會及個別董事等運作進行討論及提出改善建議，董事會成員評分皆有 90% 以上的滿意度而功能性委員會成員評分更高達 100% 的滿意度，評鑑結果為優，未來本公司將持續提升董事會運作效益，促進董事對公司營運之參與及溝通。

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司 111 年董事(含獨立董事)皆依規定完成並取得年度進修時數、辦理董事會及功能性委員會績效評估，未來擬規畫由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估。將於 112 年底前依規定設置公司治理主管、擬成立風險管理委員會，在未來年度，將積極配合各項法令規定及公司治理之需求，隨時加強董事會必要之職能。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度(111年)審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
獨立董事	鄭志發	4	0	100%	連任(註 1)
獨立董事	張元龍	4	0	100%	連任(註 1)
獨立董事	楊博明	2	0	100%	舊任

獨立董事	李美惠	2	0	100%	新任(註1)
------	-----	---	---	------	--------

註1：本公司111年6月16日股東常會完成第2屆獨立董事改選，任期自111年6月16日起至114年6月15日止。

其他應記載事項：

- 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。

(1)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆 第14次 111.03.08	1.通過110年度財務報表及營業報告書案。 2.通過出具內部控制制度聲明書案。 3.通過修訂本公司「處得或處分資產處理程序」案。	出席委員全體成員同意通過。	1.提董事會報告。 2.提董事會由全體出席董事同意通過。
第二屆 第1次 111.08.05	1.通過111年第二季合併財務報告案。 2.通過簽證會計師之公費審查案。 3.通過擬於國內設立投資公司案。	出席委員全體成員同意通過。	1.提董事會報告。 2.提董事會由全體出席董事同意通過。

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

- 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。

3. 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：

(1)本公司內部稽核主管每季與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

(2)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

111 年獨立董事與內部稽核主管或與簽證會計師溝通事項

開會日期	與簽證會計師溝通事項	與內部稽核主管溝通事項
111.03.08	1. 會計師就 110 年財務及損益情形進行說明，及對財務報表查核結果彙總情形說明。 2. 說明本公司對會計政策之遵循情形。 3. 重要規定及對本公司之影響。 4. 其它溝通事項。	1. 審閱內部稽核報告 2. 審核民國 110 年度「內部控制制度聲明書」
111.05.05	無。	審閱內部稽核報告
111.08.05	1. 會計師就 111 年第二季財務報表核閱結果彙總說明。 2. 重要規定及對本公司之影響。 3. 其它溝通事項。	審閱內部稽核報告
111.11.04	無。	1. 審閱內部稽核報告 2. 審核民國 112 年度稽核計畫
111.12.22	1. 治理單位對於提升財務報表編制能力之責任。(董事會及審計委員會) 2. 財務報表之查核範圍及方法。 3. 集團查核 4. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 5. 舞弊事項之評估 3. 顯著風險/關鍵查核事項。 4. 其它溝通事項。 5. CFC 上路之影響	無。

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

(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？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度等皆有規範，相關守則內容請至本公司官網查詢。	無重大 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) 為確保股東權益，本公司有專責單位妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形，並依規定揭露。 (三) 本公司已建立與關係企業間之風險控管機制。 (四) 依本公司內部控制管理制度之防範內線交易之管理控制作業，每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令之教育宣導，對新任董事及經理人則於上任後3個月內安排教育宣導。	無重大 差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (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	✓ ✓ ✓		(一) 本公司董事會成員組成考慮多元化，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，董事會成員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，本屆獨立董事二分之一以上其連續任期不超過三屆，成員至少一席女性獨立董事、具備財金、商務及經營管理等領域之豐富經驗與專業。 (二) 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，並於110年12月24日董事會通過設置永續發展委員會。 (三) 本公司已於108年05月07日董事會通過「董事會績效評估辦法」，訂定每年應至少執行一次針對董事會、董事會成員、功能性委員會之績效評估於每一年度第一季結束前完成績	無重大 差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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>估，今年度已於112年03月08日提報董事會績效評估結果，董事會績效評估權重得分為97.49，董事成員自行評估權重得分為97.69，評鑑結果皆為優，未來本公司將持續提升董事會運作效益，促進董事對公司營運之參與及溝通。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。</p> <p>董事成員自我績效評估之衡量項目含括下列六大面向：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。</p> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。</p> <p>董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。</p> <p>評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。</p>
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經111.03.08審計委員會決議通過後，並提報111.03.08董事會決議通過。</p> <p>評估機制如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 3. 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師事務所於年度簽證及其

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
			他各案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准。 4. 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。 5. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。	
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)?	✓		本公司為強化董事會職能，已配置適任及適當之公司治理人員，由會計主管蔡孟惠協理擔任公司治理人員，蔡協理已具備上市公司從事財會及議事管理工作等經驗達三年以上。負責公司治理相關事務、辦法修訂以及不定期提供董事執行業務所需資料、與經營公司有關之最新法規發展，股東會及董事會相關議事錄的製作及辦理公司變更登記事項。	無重大 差異
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?	✓		公司已於網站上設置利害關係人專區，提供利害關係人溝通管道並妥適回應利害關係人所關切之企業社會責任議題。詳細內容請參閱本公司永續報告書「利害關係人議合」章節。	無重大 差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任專業股務代理機構「台新證券股務代理部」辦理股東會事務。	無重大 差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一) 本公司官網上置有各年度財務業務及公司治理等相關資訊。	無重大 差異
(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)?	✓		(二) 本公司設有英文網站，揭露各年度財務業務及公司治理等相關資訊，並指定專人負責公司資訊蒐集及揭露，落實發言人制度並將法說相關資訊揭露於公司中英文官網上。	
(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?	✓		(三) 本公司申報各月營運情形及各季度季報及年度財務報告皆於法令規定期限內公告。	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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) 維護員工權益：每三個月召開一次勞資協調會議，以加強勞資溝通，保障勞工權益。</p> <p>(二) 僱員關懷： 1. 設有職工福利委員會，積極推動各項員工福利。 2. 設有專任護士醫生臨廠服務，以確保員工工作職廠安全。 3. 設有勞工安全衛生委員會，委員會每三個月至少開會一次，依法令辦理各項勞工安全衛生事項。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司設有專責對外與投資者及股東溝通，建立經營管理階層與外界投資人雙向溝通管道。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司訂有的協力廠商管理程序，規定協力廠商的開發需確認其管理能力可符合本公司環境有害物質標準之要求，且所有協力廠商至少須通過國際品質管理系統第三者認證。內容並述明供應商責任，應提有「環境有害物質承諾保證書」，訂有供應商宣導與管理辦法進料品質、品質異常及不良品處理會作年度廠商評鑑，並作成報告，供應商評鑑表針對供應商於法規、管理系統與環保作為列入評分項目例如：是否有第三方正單位認證、是否符合綠色產品生產製程及是否有其他環境管理與70分滿分法規之作業，年度考核成績達70分以上始持續維持合格供應商資格。</p> <p>(五) 利害關係人權利：本公司在網站及公開資訊觀測站上皆提供透明及即時的資訊，除了財務、業務相關資訊，更提供公司治理相關訊息。</p> <p>(六) 董事進修之情形：本公司依臺灣證券交易所股份有限公司「上市、上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定完成進修時數，請參閱下表。</p> <p>(七) 風險管理政策與風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。</p>	無重大差異
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：			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
<p>111年已改善情形： 訂定經董事會通過之風險管理政策與程序。</p> <p>112年優先加強事項及改善措施： 1. 編制英文版年報，並於股東常會開會7日前上傳。 2. 期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議。 3. 設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形。 4. 風險管理單位至少一年一次向董事會報告運作情形。 5. 於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告、並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>			

1. 董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	呂勝男	111.10.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111.10.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3
董事	阮朝宗	111.08.05	台灣投資人關係協會	數位時代競爭策略-動態競爭決勝力	3
		111.11.03	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	中國當前外部挑戰與全球治理戰略研析	3
董事	呂友麒	111.08.05	台灣投資人關係協會	數位時代競爭策略-動態競爭決勝力	3
		111.09.28	社團法人中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與社會責任三大守則及實務案例	3
董事	毛英富	111.10.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111.10.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	謝承翰	111.10.14	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
		111.10.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3
董事	楊博明	111.10.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111.10.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	鄭志發	111.10.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		111.10.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	張元龍	111.05.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
		111.05.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	競爭力VS生存力，ESG趨勢與策略	3
獨立董事	李美惠	111.07.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

2. 經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管	蔡孟惠	111.07.11	財團法人會計研究發展基金會	ESG 與 TCFD 報導新趨勢：掌握資訊重點	3
會計主管	蔡孟惠	111.07.15	財團法人會計研究發展基金會	ESG 與 TCFD 報導新趨勢：掌握資訊重點	3
會計主管	蔡孟惠	111.09.22~111.09.23	財團法人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
會計主管代理人	范雅芬	111.12.26~111.12.27	財團法人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

稽核主管	蕭素玲	111.08.16	內部稽核協會	企業成本與價值創造之稽核實務研討	6
稽核主管	蕭素玲	111.09.21	內部稽核協會	企業成本與價值創造之稽核實務研討	6
稽核主管代理人	曾峻乙	111.10.17	內部稽核協會	企業成本與價值創造之稽核實務研討	6
稽核主管代理人	曾峻乙	111.10.28	內部稽核協會	企業成本與價值創造之稽核實務研討	6

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

112年3月31日

身分別		條件 姓名	專業資格與經驗(註 2)	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	鄭志發	具有會計專業領域之工作經驗。曾任調和聯合會計師事務所所長、敬興聯合會計師事務所所長、中小企業信保基金會領組、眾信聯合會計師事務所查帳組長。現任敬興聯合會計師事務所會計師、本公司獨立董事、審計委員會委員及薪資報酬委員會委員、宏益纖維工業(股)公司獨立董事、育興管理顧問(股)公司董事長、金點資產管理有限公司董事、森柏格投資(股)公司董事長、元富泰開發有限公司董事、世禾科技(股)公司董事、GSD TECHNOLOGIES CO.,LTD. 董事、康普材料科技(股)公司董事、易飛網國際旅行社(股)公司法人董事代表、天弘化學(股)公司董事。	請參閱第 12 頁獨立董事獨立性情形。	1	

獨立董事	張元龍	曾任勤政聯合會計師事務所會計師、全虹通訊(股)公司協理。現任勤政聯合會計師事務所會計師、基士德科技(股)公司獨立董事及薪資報酬委員會委員、康普科技材料(股)公司獨立董事及薪資報酬委員會委員、本公司獨立董事、審計委員會委員及薪資報酬委員會委員。	請參閱第 12 頁獨立董事獨立性情形。	2
獨立董事	李美惠	曾任飛捷科技股份有限公司財務長。現任飛懋電子(上海)有限公司監察人、飛捷文教基金會董事、本公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員。	請參閱第 12 頁獨立董事獨立性情形。	無

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：111 年 6 月 28 日至 114 年 6 月 15 日，最近年度(111 年)薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 席 次 數	委 託 出 席 次 數	實 際 出 席 率 (%)	備 註
委員／召集人	楊博明	1	0	100	111.6.16 任期屆滿
委員／召集人	張元龍	2	0	100	無
委員	鄭志發	2	0	100	無
委員	李美惠	1	0	100	111.6.28 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。

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。

三、薪酬委員會之組成及職責：

(一) 本委員會成員均符合薪酬委員會職權辦法第五條規定之專業資格及工作經驗，且符合薪酬委員會職權辦法第六條規定之情事。

(二) 職權：

1、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

2、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3、不定期檢討本組織規程並提出修正建議。

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

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆 第 07 次 111.03.25	1.審議 110 年度員工酬勞(經理人)及董事酬勞分派案。 2.本公司重要經理人異動及薪資調整案。	出席委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第 01 次 111.12.05	1.檢討經理人 111 年度年終獎金及其 112 年度薪資報酬案。 2.111 年度董事酬勞分配及 112 年度董事酬勞總額估列案。	出席委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市 上櫃公 司永續 發展實 務守則 差異情 形及原 因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司於 110.12.24 設置永續發展委員會，依據本公司永續發展委員會組織規程訂定：永續發展委員會委員得由董事會決議委任之，人數不得低於三人，由公司高階經理人與獨立董事組成，其中至少應有一名獨立董事參與督導，並由董事會指派一名主任委員，每年定期向董事會報告委員會執行成果與新年度目標計畫。	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？	✓		1. 本揭露資料期間於 111 年 1 月至 111 年 12 月。風險評估邊界以公司為主，包含台灣、中國大陸既有據點。 2. 公司為瞭解各利害關係人對於公司永續經營之看法，經由重大主題鑑別程序，鑑別出利害關係人較高關注、或對本公司永續經營衝擊程度較高的議題，作為 ESG 報告書報導主軸，請詳本公司 2022 永續報告書。	無重大 差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司所有廠區及子公司皆依循 ISO 14001 建立環境管理系統即持續通過第三方驗證，並依據 ISO 14064-1 規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤碳排減量成效並公開揭露於永續報告書及公司網站。	無重大 差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		1. 本公司積極推動能源減量措施，以製程改善、能源轉換及循環經濟三大面向訂定能源管理路徑圖作為減碳指標。 2. 本公司使用之原物料均符合 RoHS、REACH、無鹵素規範，並取得 IECQ QC 080000 產品無有害物質管理系統之認證。	無重大 差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司已初步依照 TCFD 風險與機會類型列舉短、中長期可能影響新日興的風險與機會，實體風險部分考量缺水與高溫、轉型風險部分考量法規修法、利害關係人對永續發展之要求及低碳產品之開發，望能透過此方式檢視氣候變遷可能對本公司潛在衝擊，而能提前因應，降低風險之影響。(詳見本公司 2022 永續報告書氣候變遷因應章節)	無重大 差異
(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	✓		1. 本公司所有廠區及子公司 111 年完成 ISO14064-1 範疇一、二、三之盤查與第三方查證。 最近兩年溫室氣體排放量 (單位:Co2e公噸/年)	無重大 差異

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>551.8689</td> <td>25750.3185</td> <td>5098.2145</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>926.2556</td> <td>25701.8991</td> <td>8539.9157</td> </tr> </tbody> </table> <p>2017年至2022年五年平均節電率2.5%，期望能達成每年較上一年每百萬營業額，減少溫室氣體排放量1%，至2025年時達成減少5~10%，前五年平均不得小於1%</p> <p>節電目標： 依循能源管理法之規範，電力使用為溫室氣體排放主要來源，依據公司經營方針，採用2020年用電作為能源基準線，2022年已依據產能及銷售比例，用電量減少1%，依照生產、氣候數據、設備規格數量、操作時程，適度調整能源基準線。</p> <p>節能措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 2022年依據能源局申報資料，總節電2,271,548度，符合年度節電1%規定。 新增空壓機智慧管理系統：預估節約1,894,959度。 冷卻水塔風扇加裝變頻器含溫控：預估節約369,313度。 熱泵系統替換電熱水器：預估節約115,559度。 在產能上升的情況，節約電力為全公司作業，將節能列入單位主管KPI，從現場做起。 <p>節水策略： 本公司每年都在推動節約用水與水循環使用，運用廢水系統導入回收系統增加產水量，及生活用水與製程方面都有節約方式。</p> <p>最近兩年總用水量(單位：千立方公尺)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>171.13</td> <td>155.75</td> </tr> </tbody> </table> <p>生活方面： 水龍頭加裝省水裝置(持續)</p> <p>製程方面： 現場回收水至洗滌塔及震動現場處理使用，近2年廢水回收情形如下：(單位：千立方公尺)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3.94</td> <td>4.28</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物再利用：</p>	年度	範疇一	範疇二	範疇三	110	551.8689	25750.3185	5098.2145	111	926.2556	25701.8991	8539.9157	110年	111年	171.13	155.75	110年	111年	3.94	4.28	
年度	範疇一	範疇二	範疇三																					
110	551.8689	25750.3185	5098.2145																					
111	926.2556	25701.8991	8539.9157																					
110年	111年																							
171.13	155.75																							
110年	111年																							
3.94	4.28																							

推動項目	執行情形			與上市 上櫃公 司永續 發展實 務守則 差異情 形及原 因								
	是	否	摘要說明									
			<p>藉由製程技術改善、源頭減量管理，例如：提煉氧化鎳、燃料油再製、作為輔助燃料及鐵再製。降低廢棄物對環境的直接污染與衝擊，並減少原物料開採之使用。 廢棄物回收情形如下： (單位：公噸)</p> <table border="1"> <tr> <td>110年</td> <td>111年</td> </tr> <tr> <td>713.606</td> <td>729.103</td> </tr> </table>	110年	111年	713.606	729.103					
110年	111年											
713.606	729.103											
<p>四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>1. 本公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，保障員工之合法權益，並制定相關之管理政策及程序，除了企業社會責任宣導管理辦法中制定符合當地法規制定符合勞工權益之政策外，另依照電子行為準則(RBA)制定人權相關辦法：反歧視管理辦法、反強迫勞動與囚工使用管理辦法、防止懲戒性管理辦法、事件調查管理辦法、童工與年輕工人管理辦法、性騷擾防治措施及懲戒辦法、弱勢族群之保護政策、人員重覆性工作管理辦法、員工代表選舉辦法、職場暴力預防管理辦法、異常工作負荷促發疾病預防辦法及噪音工作場所聽力保護辦法等等。</p> <p>2. 公司有建置暢通之員工申訴機制及管道，並訂定「員工申訴作業辦法」及「檢舉人保護辦法」作妥適處理。</p> <p>3. 111年針對同仁實施人權保障相關訓練，總時數為4,069小時。未來將持續依循《聯合國工商企業與人權指導原則》與《負責任商業聯盟行為準則》，進一步實踐公司「人權政策」。</p> <p>4. 本公司人權管理政策及具體方案如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>人權管理政策</th> <th>具體方案</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>提供安全與健康的工作環境</td> <td>1.提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救措施 2.主動關心並管理同仁異常工作負荷情形，避免超時工作，定期實施勞安相關教育訓練</td> </tr> <tr> <td>杜絕不法歧視</td> <td>在應徵履歷表上無與工作不相關之欄位</td> </tr> <tr> <td>禁止強迫勞動</td> <td>公司沒有僱用被強</td> </tr> </tbody> </table>	人權管理政策	具體方案	提供安全與健康的工作環境	1.提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救措施 2.主動關心並管理同仁異常工作負荷情形，避免超時工作，定期實施勞安相關教育訓練	杜絕不法歧視	在應徵履歷表上無與工作不相關之欄位	禁止強迫勞動	公司沒有僱用被強	無重大 差異
人權管理政策	具體方案											
提供安全與健康的工作環境	1.提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救措施 2.主動關心並管理同仁異常工作負荷情形，避免超時工作，定期實施勞安相關教育訓練											
杜絕不法歧視	在應徵履歷表上無與工作不相關之欄位											
禁止強迫勞動	公司沒有僱用被強											

推動項目	執行情形			與上市 上櫃公 司永續 發展實 務守則 差異情 形及原 因
	是	否	摘要說明	
			<p>迫、被抵債、被契約束縛、監獄工、被奴役或被販賣人口的勞工；也不會限制員工自由移動之基本權利</p> <p>協助員工維持身心健康及工作平衡</p> <p>關懷員工身心健康，定期提供員工免費健康檢查</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>1. 本公司員工福利措施皆符合相關法令，並依據公司章程第十九條規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，並依據本公司「薪給管理辦法」、「績效考核辦法」，考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。</p> <p>2. 為呼應職場多元化與性別平等，111年本公司董事會除新增一名女性董事外、女性管理階層已占總主管數23.6%，相較110年提高4.3%。</p>	無重大 差異
(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>1. 本公司之工作環境取得 ISO 14001 環境管理系統、ISO45001 職業安全衛生系統、CNS 45001 台灣職業安全衛生管理系統之認證，員工定期教育之實施均符合其規範。</p> <p>2. 111年失能傷害頻率為4.49；人員職災計有37人，經過內部檢討，立即訂定改善對策，確保同仁工作期間之安全。</p>	無重大 差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>本公司訂有「教育訓練體系規劃與執行辦法」定期評估並訂定員工教育訓練計畫。</p> <p>接班人計劃 本公司以人為本之永續願景，持續培育重要階層。透過統籌建置傳承人才發展機制，定義關鍵職位，每一關鍵職位提報2至3位適合人選，按照培育時程，制訂短、中、長期培育目標，逐步養成。</p> <p>主管訓練 安排外部講演及訓練，提升主管領導管理能力、主管與組織共識凝聚；針對基層及中階、高階主管每年安排主管管理力與共識營課程。</p> <p>專業進修 培養內部講師群及邀請外部講師於廠內授課開班，開辦各式專業訓練以及技術傳承。包含基礎/技術職能課程、產業新知議題等訓練教育。</p>	無重大 差異

推動項目	執行情形			與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			新人訓練 透過多元學習方式促使同仁持續學習成長，同時導入企業倫理的理念發展。111年職涯訓練共計時數 4,069 小時。	
(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？	✓		本公司深知隱私的重要性，並致力於確保尊重和保護客戶的隱私和機密。除非有明確的授權或法律要求，本公司不會為任何目的揭露或使用客戶之隱私與機密。在新機種開發階段，均與客戶簽訂保密協約(NDA)，所有相關作業人員均受保密協約約範，以期最大程度地保護客戶之智慧財產權。 客戶的意見是不斷精進的原動力，並將客戶的申訴與意見視為協助本公司持續改善的機會。對此，本公司建置一套完善的客戶申訴機制，透過完整、系統化、標準化的處理流程，確保客戶的申訴與意見能有效地傳達、處理及回應，確實保障客戶權益。 針對客訴信件，其處理方式除快速通報品保、客服及生管相關單位外，廠內系統也可於ERP中輸入客訴所提的料號，以獲得倉庫採購、品質異常等歷史資訊，進一步產出品質異常報告。	無重大差異
(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？	✓		1. 本公司目前100%遵守RBA倡議之規範及精神，以確保供應商夥伴在勞工人權、健康與安全及環境等面向上，合乎倫理道德及國際規範，並對供應商進行年度評鑑及季度考核，由評鑑小組進行書面或實地評鑑。 2. 針對供應商品質風險管控，要求所有供應商符合歐盟RoHS、產品不含REACH法規中所規範的高關注物質、禁用衝突礦產等方面之要求；勞動人權管控禁止供應商雇用年齡未滿16歲之童工、禁止強迫勞動、及任何不當的聘僱歧視，並遵循國際標準及其營業據點之勞工聘僱相關法律。2022年本公司及供應商皆無發生使用童工或強迫勞動事件之重大風險或情事。 3. 本公司透過供應商評估、稽核、訓練及表揚，貫徹永續理念於供應商日常管理中。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市 上櫃公 司永續 發展實 務守則 差異情 形及原 因
	是	否	摘要說明	
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>本公司依循 GRI 準則核心選項及證交所《上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法》編製 2022 永續報告書，並參考聯合國永續發展目標(SDGs)、永續會計準則委員會(SASB)揭露報導要點。</p> <p>報告書委由艾法諾國際股份有限公司完成外部保證，以確保符合：</p> <p>*GRI Standards 核心選項 (Core)</p> <p>*AA 1000 AS v3</p>	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「永續發展實務守則」，運作情形與該守則無差異。				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>1. 溫室氣體管理：本公司取得 ISO 14064 溫室氣體盤查，透過溫室氣體盤查持續追蹤排放量。並且加入 CDP 計畫，了解氣候變遷面臨的挑戰、衡量對環境面的影響、以建立環境相關策略。</p> <p>2. 供應鏈共好：每年定期執行供應商風險評估，以確保供應商資格符合法規及 RBA 規範，評估範圍包括勞動人權、環境安全衛生。並於每年定期舉辦供應商大會，以強化供應鏈管理。</p> <p>3. 綠色採購：原材料採購於台灣採購比例為 94%，積極提高在地供應鏈採購，減少遠距運輸碳排量，選擇國內在地生產之原材料作為優先採購，以強化企業環保責任，更增進與在地廠商的合作關係並共同成長。</p> <p>4. 社會參與：本公司積極投入社福公益，在 2022 年捐贈警用指揮棒、捐贈鄉里長者共餐及贊助小學社團營運費用。</p> <p>詳見本公司網站企業社會責任專區-2022 永續報告書 https://www.szs.com.tw/page/esg-and-csr</p>				

(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：

本公司企業文化元素為「誠信」、「創新」、「專業」、「圓融」，自民國 54 年起秉著踏實經營穩健成長的理念，從單一行業的開創，到目前多角化的經營，皆是力爭上游及努力學習持續改善的成果。

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>本公司訂定「誠信經營守則」「道德行為準則」已於103年6月12日經股東會通過，內容具體載明誠信經營政策及作法及高階管理階層落實經營之政策，並於對外往來交易對象契約中明訂誠信行為條款及與供應商簽訂廉潔條款，以落實經營政策之承諾。</p> <p>本公司訂有「誠信與廉潔經營管理辦法」並依辦法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，辦法內容涵蓋誠信經則第七條第二項行為之防範措施。</p> <p>本公司已於「誠信經營守則」辦法及「誠信與廉潔經營管理辦法」中載明防範不誠信行為風險之營業活動及防範措施並。並訂有「員工申訴管理辦法」及「不道德行為之檢舉制度作業辦法」。官網上設有提供專用信箱及專線之申訴機制，於108年5月7日經董事會通過修訂「誠信經營守則」。</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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，擬訂相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>本公司定期對供應商作廠商評鑑及並視情況所需於往來交易對象契約中明定誠信行為條款及簽訂廉潔承諾。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，由管理中心主管負責誠信經營政策與防範方案之制定並由總經理室監督執行，並已於111年12月22日提董事會報告相關執行情形。</p> <p>為防止利益衝突政策、及提供適當陳述管道，本公司於103及105年分別訂定「誠信經營守則」及「誠信與廉潔經營管理辦法」並公告於公司內部網路上。</p> <p>本公司為落實誠信經營已建立有效之會計制度、內部控制制度，每年由內部稽核單位依風險性之評估結果擬訂稽核計劃，除依照計劃定期查核對於不誠信行為之防範也成立專案查核並於董事會上報告相關執行情形，並委託外部會計師執行內控查核。</p> <p>為落實誠信經營涵蓋之法安、金安、資安等，每年定期舉辦勞動人權與道德課程，111年舉辦誠信經營相關教育訓練課程共開班105</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			次，上課總人次3,014人，上課總時數5,997小時。	
<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>本公司已訂定「不道德行為之檢舉制度」及專用檢舉信箱及專線，107年度於公司內網及公司官網上建立「違反誠信經營之檢舉專線管道」。</p> <p>辦法中除訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、相關保密機制以及採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之相關措施，此辦法已置於本公司官網上。</p>	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>公司已於官網及公開資訊觀測站上揭露本公司於102年8月9日董事會通過之誠信經營守則內容及推動成效。</p>	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：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>1. 已於102年8月9日董事會中針對公司訂定之誠信經營之守則，請各董事提出相關建議及看法後通過誠信經營守則，並已公告在公司內部網站上、對外官網及公開資訊觀測站上。於108年5月7日通過修訂公司「誠信經營守則」。</p> <p>2. 已於105年5月12日訂定「誠信與廉潔經營管理辦法」，並於公司內網公告，讓公司所有員工有所遵循。</p> <p>3. 107年8月於公司官網及內網明顯處新增「違反誠信經營守則檢舉專線及信箱」，供公</p>				

評估項目	運作情形			與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>司關係人隨時檢舉。</p> <p>4.每月對現任董事、經理人辦理「內部重大資訊處理作業」及相關法令宣導。對新任董事於到職後3個月內適時提供教育宣導。</p> <p>5.本年度已於110年1月10日對現任經理人及受僱人進行相關教育宣導，課程內容包括解析法律(令)架構、廉潔承諾兼論營業秘密與專利、性騷擾防治與職場倫理、淺談勞動基準法，並將簡報內容放置於公司內網，供同仁參考。</p>				

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司已訂定「公司治理實務守則」「企業社會責任宣導及管理辦法」「道德行為準則」及「誠信經營守則」於公開資訊觀測站及公司網站備供查詢。

<https://www.szs.com.tw/investor/company-policies>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況
1.內部控制制度聲明書：

新日興股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：112年03月08日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，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111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月08日董事會通過，出席董事9人對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新日興股份有限公司

董事長：呂勝男

總經理：阮朝宗



簽章



簽章

2. 會計師內部控制審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部

人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 111 年度股東會(111.06.16)重要決議事項及執行情形：

股東會重要決議	執行情形
(1)通過承認 110 年度財務報表及營業報告書案。	相關表冊已依公司法及證交法等規定，公告及向主管機關備查。
(2)通過承認 110 年度盈餘分配案 (每股分配現金股利 2.5 元)	訂定 111.07.22 為除息基準日，111.08.15 為發放日。
(3)通過討論資本公積發放現金股利案 (每股分配現金新台幣 2.5 元)	訂定 111.07.22 為除息基準日，111.08.15 為發放日。
(4)通過「取得或處分資產處理程序」案	已公告至公開資訊觀測站及公司官網並依修訂後辦法運作。
(5)通過改選董事案	當選董事名單如下：(含三名獨立董事) 一般董事：呂勝男、阮朝宗、呂友麒、謝承翰、毛英富、楊博明 獨立董事：張元龍、鄭志發、李美惠
(6)通過解除新任董事競業之限制案	已解除新任董事競業之限制名單如下： 阮朝宗、呂友麒、毛英富、謝承翰、楊博明、鄭志發、張元龍、李美惠

2. 董事會重要決議事項

日期	董事會重要決議事項
第十九屆 第 17 次 111.03.08	承認及討論事項第一案：通過 110 年度財務報表及營業報告書案。 承認及討論事項第二案：通過本公司 110 年度員工及董事酬勞發放方式案。 承認及討論事項第三案：通過出具內部控制制度聲明書案。 承認及討論事項第四案：通過本公司定期評估本公司簽證會計師獨立性案。 承認及討論事項第五案：通過本公司向金融機構申請融資額度案。 承認及討論事項第六案：通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 承認及討論事項第七案：通過本公司全面改選九名董事(含三名獨立董事)案。 承認及討論事項第八案：通過訂定召集本公司 111 年股東常會相關事宜案。 承認及討論事項第九案：通過本公司總經理、發言人異動案。
第十九屆 第 18 次 111.05.05	承認及討論事項第一案：通過 110 年度員工酬勞(經理人)及董事酬勞分派案。 承認及討論事項第二案：通過 110 年度盈餘分配案。 承認及討論事項第三案：通過資本公積發放現金案。 承認及討論事項第四案：通過擬提請董事會決議提名之董事(含獨立董事)候選人名單。

日期	董事會重要決議事項
	承認及討論事項第五案：通過解除新任董事競業之限制案。 承認及討論事項第六案：通過增列 111 年股東常會相關議程案。
第二十屆 第 1 次 111.06.16	承認及討論事項第一案：通過推選本公司董事長案。
第二十屆 第 2 次 111.06.28	承認及討論事項第一案：通過推選第二屆審計委員會之召集人案。 承認及討論事項第二案：通過委任第五屆薪資報酬委員案。
第二十屆 第 3 次 111.08.05	承認及討論事項第一案：通過 111 年第二季財務報表案。 承認及討論事項第二案：通過簽證會計師之公費審查案。 承認及討論事項第三案：通過本公司擬實施買回股份案。 承認及討論事項第四案：通過擬於國內設立投資公司案。 承認及討論事項第五案：通過委任第一屆永續發展委員案。 承認及討論事項第六案：通過辦理本公司與銀行融資作業到期續約案。
第二十屆 第 4 次 111.11.04	承認及討論事項第一案：通過 112 年度稽核計劃案。 承認及討論事項第二案：通過本公司更正第一次買回庫藏股之預定買回期間案。 承認及討論事項第三案：通過本公司為辦理註銷第一次買回庫藏股，訂定減資基準日案。
第二十屆 第 5 次 111.12.22	承認及討論事項第一案：通過本公司 112 年度預算案。 承認及討論事項第二案：通過估列員工酬勞案。 承認及討論事項第三案：通過討論 111 年度董事酬勞分配與 112 年度董事酬勞總額估列案。 承認及討論事項第四案：通過本公司經理人 111 年度年終獎金及其 112 年度薪資報酬案。 承認及討論事項第五案：通過本公司向金融機構申請融資額度案。 承認及討論事項第六案：通過本公司擬投資越南公司計畫案。 承認及討論事項第七案：通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業辦法」案。 承認及討論事項第八案：通過訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 承認及討論事項第九案：通過修訂本公司「董事會議事規則」案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事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。

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

112年03月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	林清正	96.06.13	111.03.08	因職務調整解任總經理一職。

五、簽證會計師公費資訊：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計公費及非審計公費：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇	111.01.01-111.12.31	3,660	1,195	4,855	
	邱明玉	111.01.01-111.12.31				

非審計公費包含稅務相關諮詢、資本額查核簽證及營業稅採直扣法查核簽證等。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少，更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一) 董事、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

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 112 年 04 月 09 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
董事長	呂勝男	—	—	—	—
董事	呂敏文(註 1)	80,000	—	不適用	不適用
董事	阮朝宗	—	—	—	—
董事	呂友麒	—	—	—	—
董事	毛英富	—	—	—	—
董事	謝承翰	—	—	—	—
董事	楊博明	—	—	—	—
獨立董事	鄭志發	—	—	—	—
獨立董事	張元龍	—	—	—	—
獨立董事	李美惠	—	—	—	—
總經理	阮朝宗	—	—	—	—

職稱	姓名	111 年度		當年度截至 112 年 04 月 09 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
總經理	林清正(註 2)	—	—	不適用	不適用
副總經理	朱金生	—	—	—	—
副總經理	卓聖桓	—	—	—	—
副總經理	陳欽專	—	—	—	—
副總經理	翁世錦	5,000	—	—	—
財務主管	許茜婷	—	—	—	—
會計主管	蔡孟惠	(25,000)	—	—	—

註 1：111 年 6 月 16 日董事改選解任董事一職

註 2：111 年 3 月 8 日因職務調整解任總經理一職

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

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

112年04月09日

姓名	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。		備註
	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
呂勝男	17,154,346	9.14%	—	—	—	—	呂敏文	兄弟	
呂敏文	9,776,084	5.21%	—	—	—	—	呂勝男 呂玟瑩 呂玉成 呂佩芳	兄弟 父女 父子 父女	
富邦人壽保險股份有限公司	9,300,000	4.95%	—	—	—	—	無	無	
南山人壽保險股份有限公司	6,020,993	3.21%	—	—	—	—	無	無	
呂佩芳	4,695,664	2.50%	419,244	0.22%	—	—	呂敏文 呂玟瑩 呂玉成	父女 姐妹 兄妹	
呂玉成	4,121,554	2.20%	13,179	0.01%	—	—	呂敏文 呂玟瑩 呂佩芳	父子 姐弟 兄妹	
創加投資有限公司	3,801,832	2.02%	—	—	—	—	無	無	
台灣人壽保險股份有限公司	3,243,041	1.73%	—	—	—	—	無	無	
呂玟瑩	3,206,099	1.71%	—	—	—	—	呂敏文 呂玉成 呂佩芳	父女 姐弟 姐妹	
全球人壽保險股份有限公司	2,830,000	1.51%	—	—	—	—	無	無	

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

單位：股；% 112年03月31日

轉投資事業	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
TIME RISE CORP.	37,080,000	100%	—	—	37,080,000	100%
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	50,000	100%	—	—	50,000	100%
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	10	100%	—	—	10	100%
HAMSTEAD CORPORATION	—	—	2,333,000	100%	2,333,000	100%
SHING SMART INTERNATIONAL CORP.	—	—	454	100%	454	100%
欣日興精密電子(蘇州)有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
欣日興精密電子(重慶)有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
亨興投資股份有限公司	70,000,000	100%	—	—	70,000,000	100%
AMAZING POWER LTD.	7,950,000	100%	—	—	7,950,000	100%
CJC HOLDING PTE LTD.	750,000	100%	—	—	750,000	100%
ACE TECHNOLOGY INC.	—	—	4,710,000	100%	4,710,000	100%
ELITE DRAGON GROUP LIMITED	—	—	5,000	100%	5,000	100%
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	—	—	1,350,000	100%	1,350,000	100%
昆山呈杰電腦配件有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
東莞呈越電腦配件有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
泓興精密電子(福清)有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
ABOVE AVERAGE LIMITED	100,000	—	—	100%	100,000	100%
定盈投資股份有限公司	50,000,000	100%	—	—	50,000,000	100%
SMART POINT CO., LTD.	5,000,000	100%	—	—	5,000,000	100%

註1：非股份有限公司型態，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元 /112年03月31日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充者	其他
57.06	1,000	1.2	1,200	1.2	1,200	創立股本1,200仟元	—	—
63.09	1,000	3.6	3,600	3.6	3,600	現金增資2,400仟元	—	—
70.09	1,000	6.0	6,000	6.0	6,000	現金增資2,400仟元	—	—
71.09	1,000	12.0	12,000	12.0	12,000	現金增資6,000仟元	—	—
75.07	1,000	22.0	22,000	22.0	22,000	現金增資10,000仟元	—	—
79.01	1,000	37.5	37,500	37.5	37,500	現金增資15,500仟元	—	—
83.10	1,000	75.0	75,000	75.0	75,000	現金增資37,500仟元	—	—
86.01	1,000	150.0	150,000	150.0	150,000	現金增資75,000仟元	—	—
89.12	10	19,780.0	197,800	19,780.0	197,800	盈餘轉增資47,800仟元	—	經授商字第09101040730號函核准變更登記。
91.01	10	25,056.0	250,560	25,056.0	250,560	盈餘轉增資52,760仟元	—	—
91.12	10	35,000.0	350,000	27,561.6	275,616	盈餘轉增資25,056仟元	—	經授商字第09101505390號函核准變更登記。
92.10	10	35,000.0	350,000	34,452.0	344,520	盈餘轉增資68,904仟元	—	經授中字第09232840760號函核准變更登記。
93.06	10	60,000.0	600,000	49,576.0	495,760	盈餘轉增資68,904仟元、員工紅利轉增資2,336仟元	—	經授中字第09332298700號函核准變更登記；證期會93年5月13日台財證一字第0930120636號函申報生效。
93.06	20					現金增資80,000仟元		
94.05	10	70,000.0	700,000	57,313.0	573,130	盈餘轉增資74,364仟元、員工紅利轉增資3,006仟元	—	經授中字第09401102450號函核准變更登記；證期局94年4月8日金管證一字第0940111293號函申報生效。
94.12	83	70,000.0	700,000	63,853.0	638,530	現金增資65,400仟元	—	經授中字第09501004070號函核准變更登記；證期局94年11月22日金管證一字第0940153673號函申報生效。
95.05	10	120,000.0	1,200,000	88,610.0	886,100	盈餘轉增資127,706仟元、員工紅利轉增資6,011仟元、資本公積轉增資63,853仟元	—	經授商字第09501188900號函核准變更登記；行政院金融監督管理委員會95年6月7日金管證一字第095012293號函申報生效。
95.08	120					現金增資50,000仟元		
96.08	10	160,000.0	1,600,000	111,560.0	1,115,600	盈餘轉增資221,525仟元、員工紅利轉增資7,975仟元	—	經授商字第09601191000號函核准變更登記；行政院金融監督管理委員會96年6月26日金管證一字第09600322263號函申報生效。
97.08	10	160,000.0	1,600,000.0	123,530.0	1,235,300.0	盈餘轉增資111,560仟元、員工紅利轉增資8,140仟元	—	經授商字第09701201380號函核准變更登記；行政院金

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		股本來源	備註
		股數	金額	股數	金額		
							融督管理委員會97年6月24日金管證一字第0970031475號函申報生效。
97.10	10	160,000.0	1,600,000.0	124,179.9	1,241,799.1	轉換公司債轉換6,499.1千元	— 經授商字第09701251640號函核准變更登記。
98.08	10	200,000.0	2,000,000.0	144,953.1	1,449,531.2	盈餘轉增資124,179.9千元、員工紅利轉增資7,382.8千元、轉換公司債轉換76,169.4千元	— 經授商字第09801181670號函核准變更登記；行政院金融督管理委員會發字第0980032560號函申報生效。
98.11	10	200,000.0	2,000,000.0	149,338.8	1,493,388.3	轉換公司債轉換43,857千元	— 經授商字第09801253000號函核准變更登記。
99.03	10	200,000.0	2,000,000.0	149,741.1	1,497,411.5	轉換公司債轉換4,023.2千元	— 經授商字第09901041710號函核准變更登記。
99.05	10	200,000.0	2,000,000.0	149,863.6	1,498,635.9	轉換公司債轉換1,224.4千元	— 經授商字第09901089900號函核准變更登記。
99.08	10	200,000.0	2,000,000.0	158,428.6	1,584,286.2	盈餘轉增資74,880.3千元、員工紅利轉增資10,770.1千元	— 經授商字第09901193500號函核准變更登記；行政院金融督管理委員會99年7月7日金管證發字第0990035188號函申報生效。
99.11	10	200,000.0	2,000,000.0	158,430.8	1,584,307.9	轉換公司債轉換21.7千元	— 經授商字第09901244350號函。
101.05	10	200,000.0	2,000,000.0	158,432.1	1,584,321.1	轉換公司債轉換13.1千元	— 經授商字第10101077520號函核准變更登記。
101.11	10	200,000.0	2,000,000.0	172,535.0	1,725,349.7	轉換公司債轉換141,028.6千元	— 經授商字第10101226370號函核准變更登記。
102.03	10	200,000.0	2,000,000.0	173,845.5	1,738,455.1	轉換公司債轉換13,105.5千元	— 經授商字第10201040230號函核准變更登記。
102.05	10	200,000.0	2,000,000.0	174,879.0	1,748,789.6	轉換公司債轉換10,334.5千元	— 經授商字第10201083940號函核准變更登記。
102.08	10	200,000.0	2,000,000.0	174,911.1	1,749,110.8	轉換公司債轉換321.3千元	— 經授商字第10201172420號函核准變更登記。
102.11	10	200,000.0	2,000,000.0	175,269.6	1,752,696.6	轉換公司債轉換3,585.7千元	— 經授商字第10201233470號函核准變更登記。
103.02	10	200,000.0	2,000,000.0	178,725.3	1,787,253.5	轉換公司債轉換34,556.9千元	— 經授商字第10301033520號函核准變更登記。
108.05	10	200,000.0	2,000,000.0	178,988.3	1,789,883.5	員工認股權憑證轉換2,630千元	— 經授商字第10801057400號函核准變更登記。
108.09	10	250,000.0	2,500,000.0	179,230.3	1,792,303.5	員工認股權憑證轉換2,420千元	— 經授商字第10801118480號函核准變更登記。
108.10	10	250,000.0	2,500,000.0	180,469.3	1,804,693.5	員工認股權憑證轉換12,390千元	— 經授商字第10801168820號函核准變更登記。
109.04	10	250,000.0	2,500,000.0	181,580.3	1,815,803.5	員工認股權憑證轉換11,110千元	— 經授商字第10901050590號函核准變更登記。

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充者	其他
109.05	10	250,000.0	2,500,000.0	181,754.3	1,817,543.5	員工認股權憑證轉換1,740仟元	—	經授商字第 10901083130 號函核准變更登記。
109.08	10	250,000.0	2,500,000.0	181,779.3	1,817,793.5	員工認股權憑證轉換250仟元	—	經授商字第 10901164920 號函核准變更登記。
109.09	110	250,000.0	2,500,000.0	191,779.3	1,917,793.5	現金增資100,000仟元	—	經授商字第 10901177130 號函核准變更登記；金管會 109 年 6 月 17 日金管證發字第 1090346283 號函申報生效。
109.11	10	250,000.0	2,500,000.0	191,920.3	1,919,203.5	員工認股權憑證轉換1,410仟元	—	經授商字第 10901222270 號函核准變更登記。
110.03	10	250,000.0	2,500,000.0	192,026.3	1,920,263.5	員工認股權憑證轉換1,060仟元	—	經授商字第 11001049080 號函核准變更登記。
110.05	10	250,000.0	2,500,000.0	192,405.3	1,924,053.5	員工認股權憑證轉換3,790仟元	—	經授商字第 11001090820 號函核准變更登記。
110.09	10	250,000.0	2,500,000.0	192,485.3	1,924,853.5	員工認股權憑證轉換800仟元	—	經授商字第 11001157910 號函核准變更登記。
111.12	10	250,000.0	2,500,000.0	187,748.3	1,877,483.5	註銷庫藏股減資47,370仟元	—	經授商字第 11101222510 號函核准變更登記。

單位：股/112 年 04 月 09 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	187,748,346	62,251,654	250,000,000	無

總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

112 年 04 月 09 日

股東結構數量	政機	府構	金機	融構	其法	他人	個人	外國機構及外人	合計
人數		0		22		175	20,837	189	21,223
持有股數		0	22,461,204		13,261,758		113,894,652	38,130,732	187,748,346
持股比例		0.00%	11.96%		7.06%		60.66%	20.31%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

普通股/每股面額十元

112年04月09日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	9,105	493,722	0.26%
1,000 至 5,000	9,729	18,923,833	10.08%
5,001 至 10,000	1,199	9,270,660	4.94%
10,001 至 15,000	388	4,908,333	2.61%
15,001 至 20,000	217	3,957,126	2.11%
20,001 至 30,000	184	4,641,533	2.47%
30,001 至 40,000	82	2,947,657	1.57%
40,001 至 50,000	60	2,771,520	1.48%
50,001 至 100,000	119	8,623,257	4.59%
100,001 至 200,000	46	6,596,883	3.51%
200,001 至 400,000	28	7,836,737	4.17%
400,001 至 600,000	23	11,233,677	5.98%
600,001 至 800,000	7	4,565,163	2.43%
800,001 至 1,000,000	6	5,194,821	2.77%
1,000,001 以上	30	95,783,424	51.02%
合 計	21,223	187,748,346	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例。

112年04月09日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
呂勝男		17,154,346	9.14%
呂敏文		9,776,084	5.21%
富邦人壽保險股份有限公司		9,300,000	4.95%
南山人壽保險股份有限公司		6,020,993	3.21%
呂佩芳		4,695,664	2.50%

呂玉成	4,121,554	2.20%
創加投資有限公司	3,801,832	2.02%
台灣人壽保險股份有限公司	3,243,041	1.73%
呂玟瑩	3,206,099	1.71%
全球人壽保險股份有限公司	2,830,000	1.51%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/股

項目		年度	110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
每股市價 (註 1)	最高		138.00	90.3	90.30
	最低		89.80	72.60	81.70
	平均		112.02	85.20	85.84
每股淨值	分配前		80.66	84.18	85.33
	分配後		80.66	84.58 (註 5)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		192,286	187,748	187,748
	每股盈餘		6.08	8.68	0.67
每股股利	現金股利		5.00	6.00(註 5)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分 析	本益比(註 2)		18.42	9.82 (註 5)	—
	本利比(註 3)		22.40	14.2 (註 5)	—
	現金股利殖利率(註 4)		4.46	7.04 (註 5)	—

註 1：資料來源為臺灣證交所網站。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 5：俟股東會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策。

本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟

現金股利不得低於全部股利總額百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

股東現金股利每股配發 6 元(即每股盈餘分配 3 元,資本公積發放 3 元)。
股東配發之現金股利總金額合計新台幣 1,126,490,076 元,俟本次股東常會決議通過後,授權董事長訂定配息基準日分配之。

3. 預期股利政策將有重大變動時：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益)扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益,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(包括調整未分配盈餘金額),應預先保留累積虧損之彌補數額後,再就餘額計算提撥。

2. 本期估列員工、董事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：無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司 111 年度員工、董事酬勞分派議案,於 112 年 4 月 25 日經董事會議決,有關董事會通過之擬議酬勞分派情形如下：

單位：新台幣元

項 目	擬議分派 111 年度 員工酬勞及董事酬勞
員工酬勞(現金)	132,543,858
董事酬勞(現金)	9,000,000

(2) 擬議分派 111 年度員工酬勞及董酬勞之分配總金額與 111 年度認列費用帳列金額並無差異。

(3) 擬議分派員工股票金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次並未擬議分派員工股票,故金額及比例均為 0。

4. 前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

110 年度實際派發員工酬勞為新台幣 112,470,299 元,實際配發之董事酬勞為新台幣 8,000,000 元,與認列數並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

112年03月31日

買 回 期 次	第 1 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	111年8月8日~111年10月4日
買 回 區 間 價 格	新臺幣70至100元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股4,737,000股
已 買 回 股 份 金 額	新臺幣420,456,557元
已買回數量占預定買回數量之比率	94.74%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股4,737,000股
累積持有本公司股份數量	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

112年03月31日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
申報生效日期	105.07.20
發行日期	105.08.24
發行單位數	5,000,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.80%
認股存續期間	105.08.24~111.08.23
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	限制認股期間： 依法暫停過戶期間，及自本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間。 限制認股比率： 認股權憑證授予期間累積最高可行使認股權比例為屆滿2年60%、屆滿3年100%(累計)。
已執行取得股數	3,760,000股
已執行認股金額	33,262,500元
未執行認股數量	375,000股
未執行認股者其每股認購價格	88.70元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.19
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，雖對原股東之股權比例有所稀釋，但本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分年執行，對股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限，展望未來可留任及激勵員工以共同創造公司及股東利益，原股東更將因此而受惠。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

111年1月1日起至111年8月23日(認股到期日)止，未有經理人及前十大員工認股情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務主要內容

- (1) 各種線類及板類彈簧製造銷售。
- (2) 各種精密鋼模、五金機械、電子零件、電腦零件、汽車零件之製造銷售。
- (3) 各種精密零組件組立製造銷售。
- (4) 各種螺絲(金屬)之製造加工買賣。
- (5) 各種防鬆、防漏膠、固定膠(金屬、螺絲)之製造加工買賣。
- (6) 航太、機車之零組件硬焊加工及研發製造買賣。
- (7) 冷氣機、冷凍空調機及其零組件硬焊加工及製造買賣。
- (8) 板式熱交換器製造買賣。
- (9) 觸媒轉化器製造買賣。
- (10) 保溫系列製品(保溫杯、保溫瓶、保溫盤、保溫鍋、保溫箱等)之真空硬焊加工及製造買賣。
- (11) 熱處理業務之經營。
- (12) 前各項產品之進出口貿易業務。
- (13) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品	111 年度		110 年度	
	金額	比重%	金額	比重%
樞紐產品	10,951,898	93	11,107,947	91
MIM (金屬射出成型)	826,949	7	936,958	8
其他	45,851	-	96,044	1
合計	11,824,698	100	12,140,949	100

3. 主要產品及服務項目：

集團所營之主要業務為各類樞紐製件、MIM 製件(金屬射出成型)、車銑製件及沖製彈簧製件等之研發、設計、生產及銷售，目前之產品類別及其重要用途之功能，如下表所示：

主要產品類別	重要用途及功能
樞紐製件	主要應用於多種筆記型電腦、平板電腦、LCD 液晶顯示器、數位攝影機、數位相機及電子資訊等 3C 產品及音訊配件之連結樞紐。
MIM 製件產品 (金屬射出成型)	結合粉末冶金和射出成型的技術，適合製造高強度及產品形狀複雜性高之各類製品，可運用於各類電子產品、醫療及車用產品等。
車銑製件產品	承製生產直徑 3mm to 32mm 之車銑製件產品，主要應用於各類電腦及電子產品及電輔腳踏車零件等。
沖製彈簧製品	各類精密加工之沖製件及彈簧件產品，主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器等產品之開關連接器等。
其他精密加工之 客製化製品	模治具及檢治具設計及製造、客製自動化設備設計及銷售。

4. 計畫開發之新產品

- (1) 超薄型電腦及 LCD Monitor 產品樞紐零組件、配件及組立件之開發。
- (2) 配合客戶開發數位產品及穿戴式裝置之樞紐及相關組件。
- (3) 配合客戶開發 Folder 手機及平板類之樞紐及 MIM(金屬射出成型)產品。
- (4) 可折式手機樞紐開發。
- (5) AR/VR 用零件及樞紐開發。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

本公司以各類樞紐製品之製造買賣業務占公司營業比重最高，約占 62%，其中應用於 LCD 樞紐約占 29%，筆記型電腦樞紐(以下簡稱 NB)之比重約占 26%，3C 產品樞紐(穿戴式或耳機)樞紐比重約占 7%；金屬射出成型製件(Metal Injection Molding, MIM)則約占 7%；其他製品約占 31%。

- (1) NB:就 NB 的發展史而言，由於 NB 的運算功能與 Desktop PC 不斷縮小、新版作業系統軟體及 ARM 平台推出、並且在 NB 電池續航力持續提升後，更催化消費者購買 NB 以取代 Desktop PC 之意願。

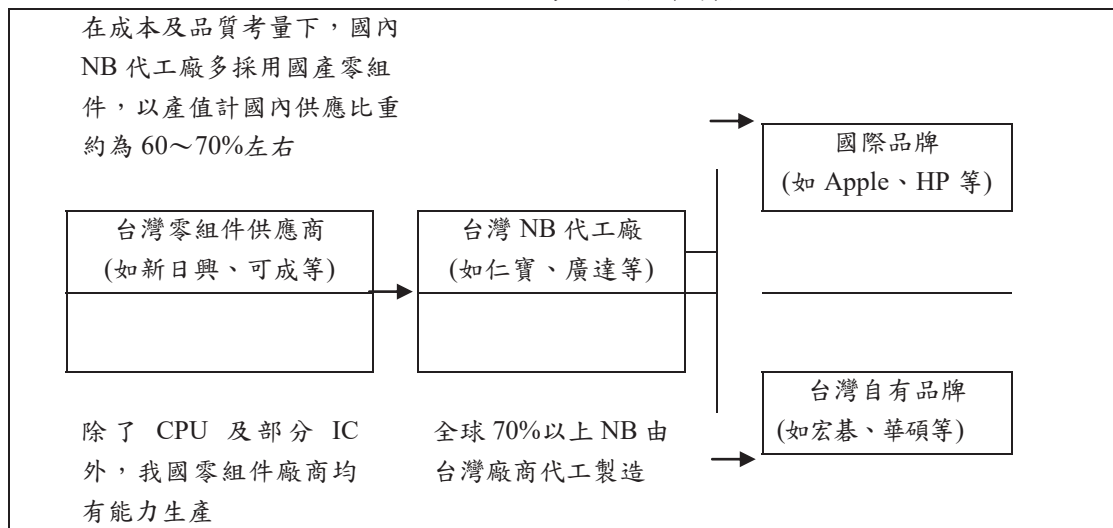
在未發生 COVID-19 之前，許多產業觀察都認為 PC 將逐步衰退，變成一項只依賴淘汰換新的貧乏性科技產品，這使得 PC 在這十年中，除了其中幾年呈現微幅衰退之外，還曾經歷連續六年出貨量下降的命運。現在遇到成長的契機。

NB 產業歷經競爭白熱化階段，各國際大廠為減少零組件及系統成品之庫存，紛紛採取全球運籌式產銷合作模式，將合作廠商納入公司價值鏈，以建構出虛擬整合之運作實體，進而不斷創造競爭優勢；另隨著電子產品低價風盛行，個人電腦國際大廠為兼顧品質與成本，急需尋覓品

質佳及技術良好之專業代工夥伴，台灣廠商因具有研發能力強、製程靈活具彈性、生產品質佳之特性，並結合鄰近中國大陸低廉製造成本與當地日益完整的零組件供應鏈，因而成為國際大廠理想之專業代工廠商，各國際資訊大廠如 Dell、HP、LENOVO 及 APPLE 等委託台灣代工之比重逐年提高，因此全球 NB 供應鏈中台灣扮演相當重要之角色。

展望未來，筆記型電腦系統廠商逐漸將其設計發展重心持續朝向輕薄短小發展外，消費者對於 IT 產品之效能與功能之要求亦不斷地提升，除基本之 Computing 能力外，尚需兼顧 Entertainment、Wireless、Security 及 Power saving 等多重功能，因此不論從技術發展或是需求面觀之，多媒體娛樂、無線化、安全性等仍將是未來 NB 產品功能發展的核心。由於樞紐組件之應用範圍極為廣泛，因此無論筆記型電腦產品趨勢如何變化（包括薄型、多節式、變型及 360 度翻轉功能等），本公司所生產之各類樞紐組件仍為不可或缺之零組件；此外，本公司為因應筆記型電腦廠商將重心逐漸移轉，本公司近年也積極朝向消費性電子產品方面及精密零件加工等多角化發展，以提早因應產業之變化。

台灣 NB 產業價值鏈



資料來源：工研院 IEK

由於 NB 在運算及處理等各項功能皆與 DT 有差距，且造型及感觀設計較不受限，因此在功能與外型設計皆可不斷精進改良，故 NB 市場有定期產品汰換的穩定需求，加上 HP、Dell、Acer 等其他主要品牌廠商近年來普遍進行低價策略，並且做出產品定位區隔，故全球 NB 與 DT 平均售價之差異不斷縮小，替代效應明顯，即使難以維持過往的高成長性，在平板電腦侵蝕及商用換機潮、電競/VR 遊戲筆電競爭日趨激烈相互抵銷下，根據 Canalys 與 IDC 的數據顯示，2020 與 2021 年因 COVID-19 疫情居家上班上課引來的 NB 缺機潮，使得 2021 全年 PC 的出貨量成長率達到近十年來最佳紀錄，也是近五年最高的出貨量表現。隨著 2020~2021 購機飽和，2022 年 PC 較 2021 需求下降 16%。

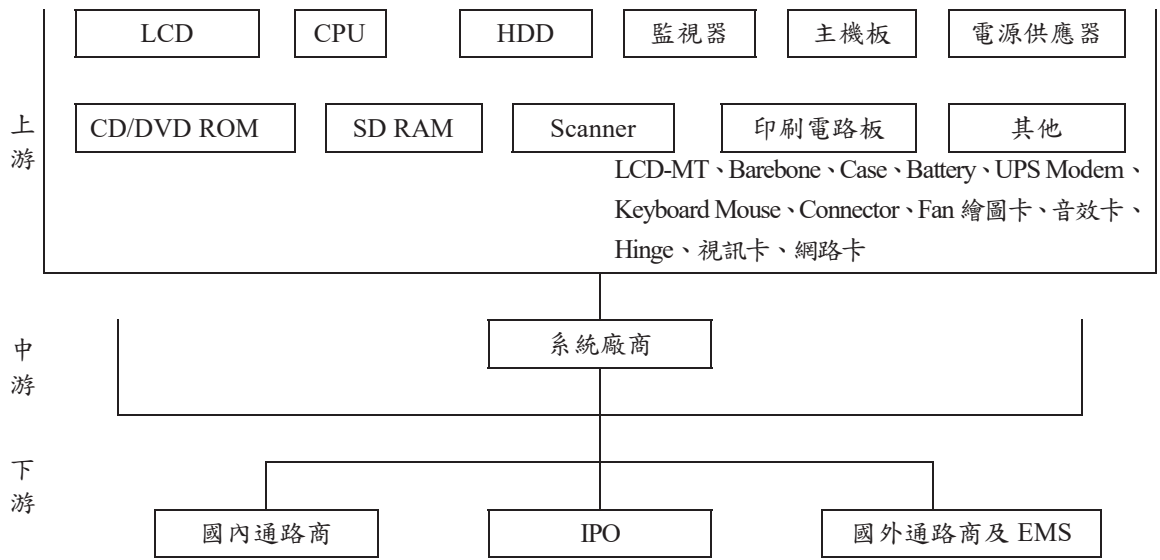
(2) 市調公司 IDC 發現，由於消費者使用智慧型手錶和耳戴式裝置進行遠距工作、健身活動和健康追蹤等，因此這兩項產品市占率較高。其中，消費者支出智慧手錶的費用於 2022 年成長了 9.4%，出貨量達 148.6 億，市占份額為 30.2%。由於智慧手錶可以用於健身活動和健康追蹤，因此它們受到健康意識不斷提高的消費者的歡迎。此外，隨著遠距工作的普及，智慧手錶也成為了許多消費者的必備物品之一，以協助他們管理他們的工作和生活。

然而，耳戴式裝置的市場份額和出貨量雖然仍然很高，分別為 62.3% 及 3.06 億，但其成長幅度卻下降 9.7%，這可能是由於市場飽和和消費者對該類型產品的需求由強轉弱。

Company	2022 Shipments	2022 Market Share	2021 Shipments	2021 Market Share	Year-Over-Year Growth
Clothing	0.5	0.1%	0.9	0.2%	-43.0%
Earwear	306.8	62.3%	339.6	63.7%	-9.7%
Glasses	0.4	0.1%	1.3	0.2%	-66.9%
Modular	0.0	0.0%	0.1	0.0%	-57.8%
Other	0.7	0.1%	0.5	0.1%	39.6%
Smartwatch	148.6	30.2%	135.8	25.5%	9.4%
Wrist Band	35.0	7.1%	55.2	10.3%	-36.5%
Total	492.1	100.0%	533.4	100.0%	-7.7%

Unit: 百萬 Source: IDC, Mar 2023

2. 產業上中下游之關聯性：在個人電腦(包含 PC 及 NB)產業領域中，本公司係關鍵零組件一樞紐之提供者，與其他關鍵零組件及週邊設備供應者(如：中央處理器、液晶顯示器、軟硬碟機、DRAM、SRAM、主機板、電源供應器、外殼、滑鼠、電池、鍵盤、散熱片、樞紐、網路卡等)同樣位處於該產業之上游；中游則為製造電腦(PC 或 NB)之系統廠商(如：廣達、緯創、仁寶、和碩、英業達及鴻海等)；下游則涵蓋國內外通路商(如：聯強等)、IPO(如：DELL、LENOVO、HP、TOSHIBA、APPLE 等)及 EMS(如：INGRAM MICRO、THCH DATA 等)。另針對樞紐產業而言，其係經由機械結構設計，將諸多機構件組立成樞紐成品，並符合客戶所要求之工差、扭力及耐壽命等要求；就該產業而言，相關樞紐零件製造商(如：轉軸、固定軸、鋅合金、承架、支架、管簧架、鉚釘等)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 NB、液晶顯示器、CDs 等相關系統廠商，其樞紐產業之上、下、游結構如附圖所示。



資料來源：資策會 MIC

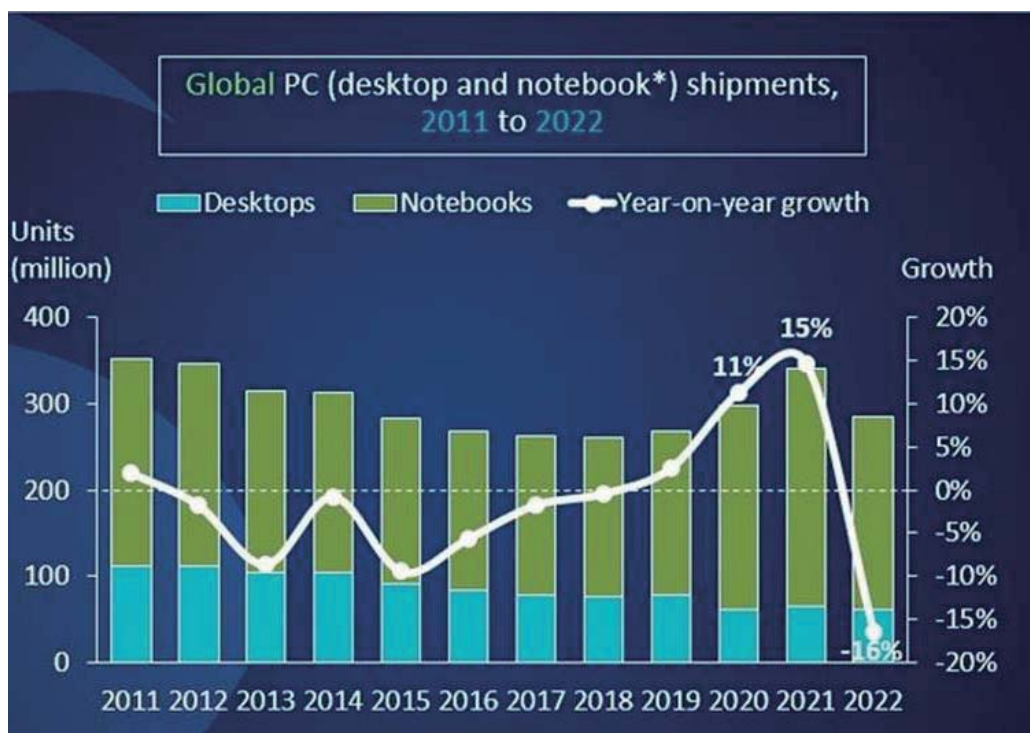
	鋼鐵板材 SUS、SK		鋼鐵線棒材 SUS、SWP、SUM		
上	國內鋼鐵	國外鋼鐵	中鋼	國外鋼鐵線材	
	中鋼	日本住友	志聯	日本住友	
	東洋、唐榮	天源	巨昌	日本精線	
	煌裕				
	樞紐相關零件				
游	轉軸、固定架	鋅合金	承架、支架	管簧架	鉚釘
	新日興	精信	新日興	新日興	晃明
	巨福	得裕	鎮鈺	勤叻	中立
	北川		精信、博恩	宏奇	
			宏奇、紳暉		
中	NB、LCD、3C		結構設計	LCD	
			機械加工		
	新日興			檢驗	新日興
	兆利				兆利
	鑫禾			組裝	富士康
	連鎔				信錦
				檢驗	
			出貨		
下	緯創	廣達	仁寶	和碩	藍天
	英業達	鴻海	聯寶	立訊	英華達
		神達		歌爾	群光

3. 產品發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

(A) NB：

由於經濟環境惡化的情況下，利率提高、政府與企業部門預算緊縮、消費者預期經濟衰退減少支出，全球個人電腦市場在 2022 年下半年表現低迷，尤其是全球第四季度的桌上型電腦和筆記型電腦的總出貨量下降了 29%，連續第四個季度下降。儘管如此，2022 年的全球總出貨量仍然比 2019 年高出 7%，即使面對疫情大流行的影響，PC 市場仍然穩健。



Source : Canalys, Jan 2023

(B) LCD Monitor：

LCD Monitor 邁入成熟期，產業成長力道減緩，出貨量成長不若以往，加上熱門消費性電子產品例如 Apple ipad. 系列、surface 等產品興起同樣有不利之影響。然展望未來，隨全球 LCD AIO 機種普及率增高，結合智慧家庭生態圈以及新版作業系統推出，舊版作業系統停止支援等誘因與電競市場的需求量增加，市場成長力道將增加。

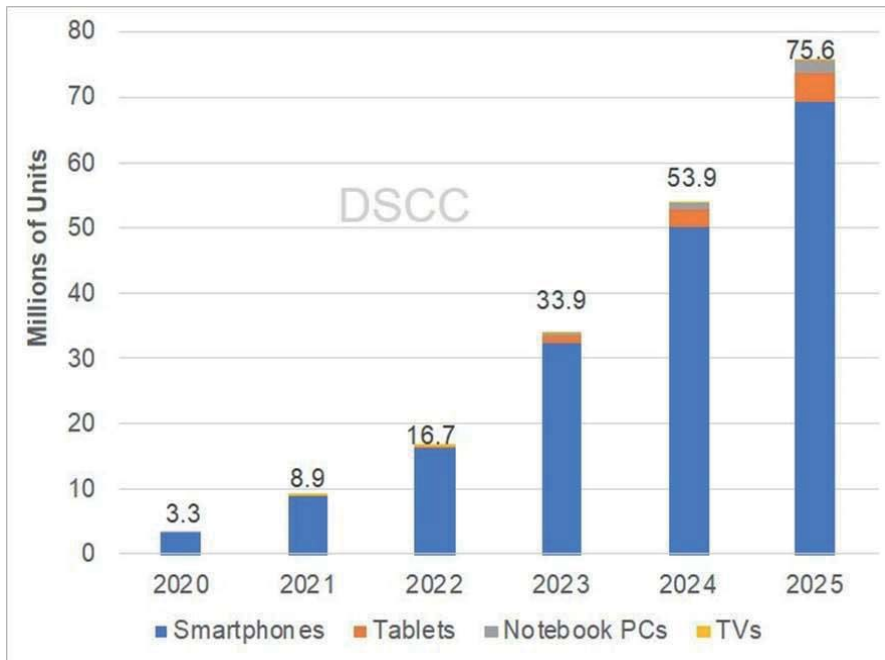
(C) 數位攝影機：

由於有越來越多數位相機、智慧型手機等產品具備錄影功能，因此預期該市場往後將會逐漸萎縮，並往多功能如投影、WIFI 傳輸之高階市場邁進。

(D) 可饒裝置：

從 DSCC 報告，可折疊螢幕的出貨量從 2022 年到 2025 年預計將約以 65% 的複合年增長率增長至 7560 萬塊。可折疊螢幕裝置在新興經濟體市場中具有巨大的潛力，並被應用於不同的產品設計中。其中智能手機將佔據最大市場，預計可折疊螢幕出貨量將佔據至少 92% 的市場應用，將成為智能

手機市場的一個關鍵趨勢。



Source : DSCC, Mar 2023

(2) 產品競爭情形

我國廠商在成本優勢、全球運籌管理與產品品質不斷提昇下，國外大廠委託訂單下，我國資訊硬體產品佔全球市場佔有率也能維持一定比率。本公司主要營業項目為樞紐產品、MIM（金屬射出成型）、精密零件加工、彈簧製品及沖壓件產品之研發、製造與銷售等，其中又以樞紐製品為其主力產品，約佔本公司營收之 80%以上；就樞紐產品觀之，由於本公司擁有高精密度全系列完整之樞紐結構產品線，產品廣泛應用於筆記型電腦、液晶顯示幕、CDs 電子產品等。即便在金融風暴之後，競爭對手以低價搶進市場，產品利潤大受衝擊之下，本公司之製程能力與產品線的優勢仍未動搖。

筆記型電腦產業對於大廠來說，因為充分掌握零組件供應鏈體系的優勢，同時產能規模擴大，相對擁有較大的降低成本空間，不過為了維持與客戶良好的關係，面對客戶大砍代工價格時，在「訂單」與「毛利」之間，也往往得面臨抉擇，如果搶下訂單，甚至希望與客戶繼續維持良好關係，也只好策略性的犧牲部分毛利率。電子產業面臨微利時代，原本以為「大者恆大」效應可以減緩毛利率衝擊，透過營收數字的大幅成長，累積「微利」來維持一定的獲利能力，顯示電子產業正面臨前所未見的嚴苛環境，「大者恆大」也不再是獲利能力的保證，如何透過研發提高產品附加價值，跳脫單純的代工模式，避免筆記型電腦也淪為傳統產業，已成為業者迫在眉睫的課題。

本公司有規劃的擴充自動化機器設備，研發設計能力已達世界水準級，品質穩定深獲客戶強烈肯定，與世界大廠之腳步脈動，以期達到全球化之理

想。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	111 年	112 年截至 3 月 31 日
研發費用	198,327	41,309
營業收入淨額	11,824,698	1,879,933
占營收百分比%	2%	2%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

LCD Monitor 樞紐、高階薄型 NB 樞紐及 MIM (金屬射出成型) 所應用之穿戴式產品等。

(四) 長短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 市場策略

- (A) 維持原有產品的市場佔有率，同時開發具市場利基的產品。
- (B) 拓展國際市場，增加覆蓋率。

(2) 經營策略

- (A) 提高自動化率及優化物流管理，降低成本。
- (B) 提升產品附加價值，提高毛利率
- (C) 強化人力資源，培養國際化經營團隊。

(3) 研發策略

- (A) 與國內外大學及研究單位合作，共同研發新技術。
- (B) 致力前瞻技術研發，縮短研發及量產時程。
- (C) 低碳產品，提高產品利用價值與使用循環。
- (D) 加強品質管制，確保產品品質符合市場需求。

2. 長期發展計畫

(1) 市場策略

- (A) 接近市場佈建客服據點、生產廠房，提供同步協同設計服務、就地製造快速供貨。
- (B) 以技術能力拓展新市場領域，以分散產品集中度之風險。

(2) 經營策略

- (A) 強化品牌形象，提高市場競爭力。
- (B) 跨國分工，強化競爭優勢。
- (C) 加強供應鏈管理，提高效率及品質穩定性。

(3) 研究開發

- (A) 持續投入研發，開發具有市場潛力的新產品及新技術。
- (B) 掌握先進製造技術，提高產品品質及生產效率。
- (C) 強化知識產權保護，加強專利及技術授權管理。
- (D) 開發初期提前製程合理化。
- (E) 彈性製造系統建構。
- (F) 推動綠色製造，降低環境污染及能源浪費。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

地 區	111 年度		110 年度	
	營業額	%	營業額	%
台灣地區	228,299	2	244,333	2
亞 太	11,403,112	97	11,232,577	93
美 洲	158,282	1	642,619	5
歐 洲	35,005	—	21,420	—
合 計	11,824,698	100	12,140,949	100

2. 市場佔有率

本公司於全球筆記型電腦零組件市場上仍處於一定之領先地位及佔有率。本公司將持續秉持積極、創新的精神，配合全球各大合作夥伴不斷推出符合市場趨勢之新機種，故可預期本公司在筆記型電腦之外，在桌上型螢幕，穿戴裝置，以及各種精密零組件產業領域將持續提昇其市場地位。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

台灣目前為全球生產筆記型電腦最大生產國，具備全球運籌能力、快速反應及經濟規模。即便陸系廠商興起，台灣筆記型電腦產能仍佔全球產能70%以上的生產量，在全新品片帶動下牽動之換機潮以及遠距離辦公及教學甚至遠距醫療持續發展之下，本公司未來樞紐等電子零配件尚具市場發展空間。

4. 競爭利基

本公司技術團隊專精於研發設計領域，對各種機型從結構連結、精密模具、連續模組設計及精密彈簧等，均有堅強的技術背景與創新能力。擁有超越同業的技術研發能力及靈活的產製過程，是本公司重要的競爭利基。

- (1) 擁有規劃及規模的擴充機器合理化設備，冀能提高產能及品質，跟著世界大廠之腳步脈動，以期達到全球化之理想。
- (2) 研發設計能力為世界領先的水準，品質穩定深獲客戶強烈肯定，透過新研發及專利產品提高獲利空間。
- (3) 本公司財務健全穩定，永續經營，債信良好，資金調度靈活，有承受市場劇烈變化能力及彈性。
- (4) 堅強之經營管理團隊：本公司採行專業經理人制度且充分授權，故對市場反應靈敏，決策過程迅速，另高階經理人策略眼光遠大，幹部素質高，富有積極之企圖心，並藉著員工分紅政策強化對公司向心力，經營管理團隊在產銷及管理支援之配合，業已培養極佳默契。

- (5) 豐富的管理技術與領先之製程技術：製造現場的管理技術是決定品質，交期與成本的最直接因素，本公司現場管理團隊具有豐富現場管理經驗，持續改善效率以滿足顧客的需求。本公司所使用之生產機器是各國最先進之機種，領先國內同業的小尺寸機器，配合豐富的管理技術，可以將效率提昇至最佳狀態。
- (6) 完整之產品組合：本公司 NB 樞紐之產品線包含傳統型、雙包型、鋅合金型及 Autolock、超薄型、360 度翻轉和可饒式等機型，環視國內外配合廠商之產品組合，均未如本公司之完整，且各項產品之發展可與資訊、通訊及消費性電子將進行整合之趨勢一致。
- (7) 完整行銷及國際分工體系：為達到即時供貨的目的，國際行銷體系之建立與完整之產品系列，可充份發揮市場行銷的優勢。
- (8) 國內高精度零件之開發與生產：目前高利基型之產品均在國內生產，一來配合政府根留台灣政策，二來避免技術外流。
- (9) 提昇自製能力並導入零件生產自動化。
- (10) 擁有與世界知名大廠共同開發的豐富經驗與團隊，從設計，開模，品質認證，到承認量產都有完整的系統來負責與對應。滿足客戶端各類報告與溝通所需的資料與文件。並具有高自動化的品質追溯系統。從良率到生產作業員皆可進行完整之管控。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- (A) 電子產業仍具成長空間：因應全球電子資訊產業結構性變化，資訊家電化及家電資訊化的潮流激盪下，電子資訊、通訊、光電以及雲端所衍生多樣各類消費性電子商品，針對各類樞紐之需求必定更為增加，因此對本公司之業績及獲利將更具正面助益。
- (B) 產品品質穩定：由於本公司多年來致力於合理自動化生產、生產效率之優化管理、不良率之控制及修正行動之執行，已確實掌握電子零組件之生產技術，加上在海外設立子公司與客戶進行技術合作與交流，促使其建立完善品質管理制度，進而落實在生產及後勤作業上，故本公司訂單穩定且持續增加中。
- (C) 擁有專業技術及向心力極高之經營團隊：由於本公司之經營團隊均有相當豐富之專業技術經驗，且不斷研發最佳之生產條件，因此發揮最高生產效能，降低製造成本。且經營團隊及基層同仁對公司均有極高之向心力，因此公司在經營團隊及基層同仁共同努力下，業績獲利屢創新高。
- (D) 與國際性 NB 及 LCD 代工大廠長久合作關係良好：本公司之主要客戶多為國際性 NB 及 LCD 代工大廠(和碩、仁寶、廣達、緯創、聯寶、英業達、鴻海、佳世達及 TPV 等)，彼此間已合作多年，關係良好，無論在產品研發或生產方面，均有良好配合默契，並且獲得客戶認

同，由於 NB 及 LCD 產業相當注重上下游密切配合，在此一良好合作關係下，將有助於與客戶進行各方面技術交流，以及爭取更多與客戶合作機會，掌握新產品開發契機。

- (E) 堅強之研發設計能力：本公司自創立以來，體認技術發展和生根的重要，因而培育出業界資深人員，全程參與客戶之研發計畫，建立專業之技術基礎。此外，更針對既有員工施以全方位培訓，包含：公司內部技術傳承、舉辦內部教育訓練課程及參加外部教育訓練課程等，以提升人員之技術能力，使人才在質與量方面均隨公司之發展而不斷成長，並廣泛地分布於產品之開發設計、製程改善、品質提昇及設備合理化等領域，使本公司擁有堅強之研發設計能力，另外參與產學及建教合作，分別來刺激員工創新及培養厚實研發基石。

(2) 不利因素

- (A) 勞動力缺乏造成人力成本相對增加：近年來台灣經濟發展迅速，產業型態亦有逐漸改變之趨勢，各項服務業日漸抬頭，而製造業亦從傳統之勞力密集轉型為資本密集與技術密集，致使製造業從業人員減少，基礎勞工招募不易。

因應對策：

- (a) 本公司自投入精密零組件生產以來，即致力於合理化生產及製程改善，藉由增加合理化機器設備提高工廠合理化之程度，來降低對人力的依賴，以期提高基層人力的單位產出效率。
- (b) 引進外勞於台灣生產，並在中國大陸設立生產據點，一併解決勞工短缺及人員流動之難題，長期將有助產品品質之提昇及生產成本之降低。
- (c) 加強員工職前及在職訓練，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率，並提高公司獲利能力。

- (B) 價格競爭日益激烈：受到平板電腦及 NB 快速更新的影響，導致 NB 產品售價有不斷下跌之趨勢，因而壓縮 NB 零組件之價格，且各 NB 零組件製造廠商為爭取成為 NB 製造廠商之合作夥伴，除在價格上要能配合客戶需求外，其彼此間價格競爭也日益激烈。

因應對策：

- (a) 擴廠增加垂直整合能力達到一條龍生產模式，藉由經濟規模與成本控制，增強因應價格競爭之能力。
- (b) 加強與客戶合作關係，持續配合客戶開發利基型機種，利用利基型機種較高產品之售價，獲得較高利潤。
- (c) 開發新結構滿足客戶創新上的需求，從技術上做提昇來增加產品的競爭力。

- (C) 匯率波動影響甚鉅：由於本公司外銷比率逐年上升，故匯率變動過大可能侵蝕公司之獲利。

因應對策：

- (a) 透過往來銀行提供匯率變化相關資訊，充分掌握匯率走勢，以降低匯率波動風險對公司營收及獲利之影響。
- (b) 匯率波動幅度較大時，採取其他工具(如買賣遠期外匯)以規避匯率變動，並採用自然避險方式降低美元資產之淨部位。

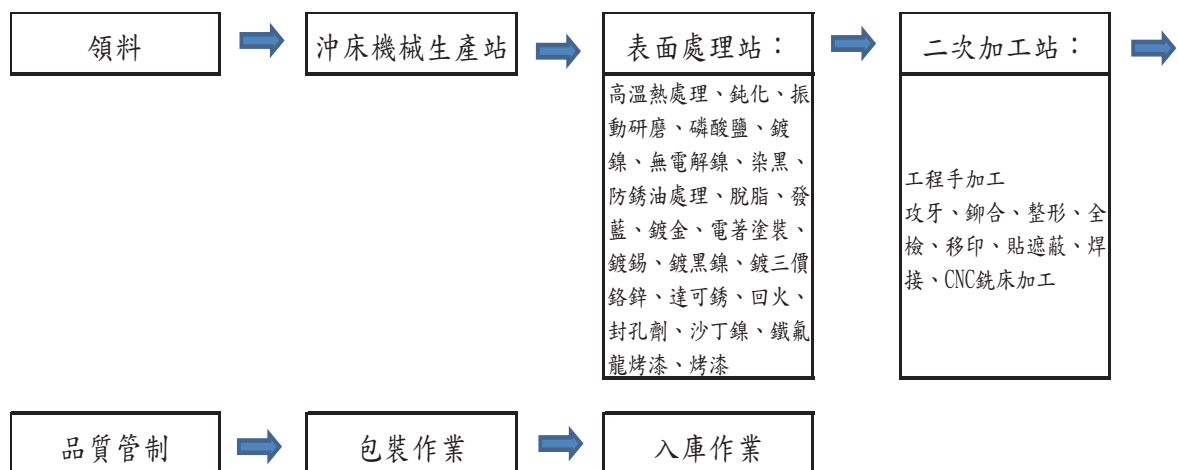
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品用途：

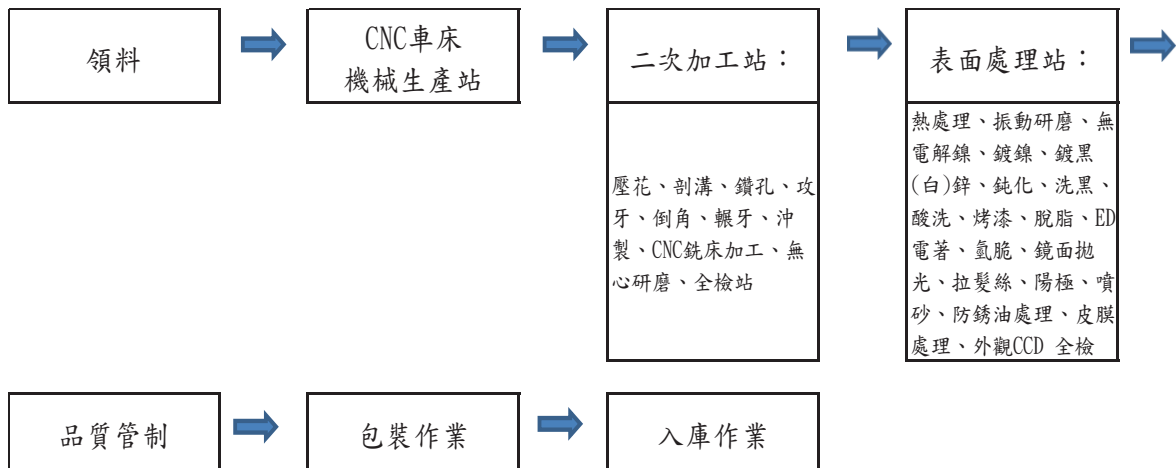
主要產品類別	重要用途及功能
樞紐製件	主要應用於多種筆記型電腦、平板電腦、LCD 液晶顯示器、數位攝影機、數位相機及電子資訊等 3C 產品及音訊配件之連結樞紐。
MIM 製件產品 (金屬射出成型)	結合粉末冶金和射出成型的技術，適合製造高強度及產品形狀複雜性高之各類製品，可運用於各類電子產品、醫療及車用產品等。
車銑製件產品	承製生產直徑 3mm to 32mm 之車銑製件產品，主要應用於各類電腦及電子產品及電輔腳踏車零件等。
沖製彈簧製品	各類精密加工之沖製件及彈簧件產品，主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器等产品之開關連接器等。
其他精密加工之 客製化製品	模治具及檢治具設計及製造、客製自動化設備設計及銷售。

2. 產品之產製過程：

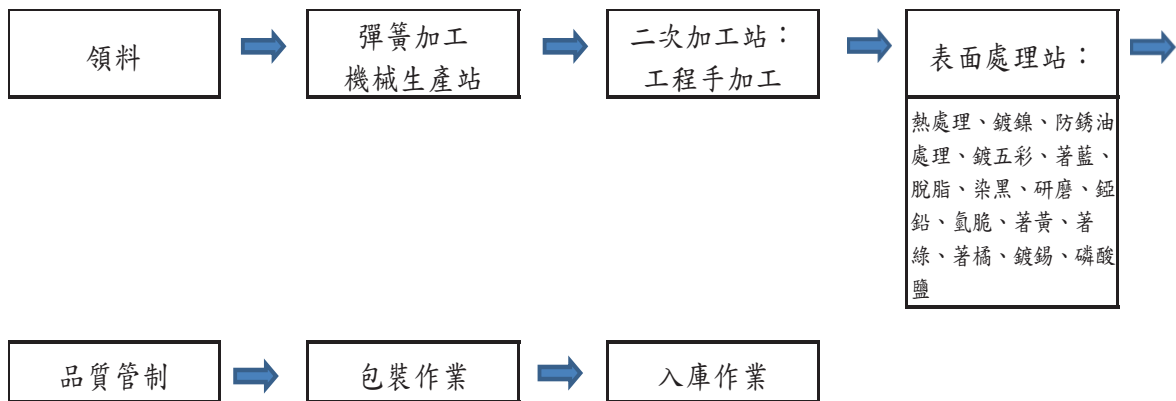
(1) 沖件製品生產流程



(2) 車件製品生產流程

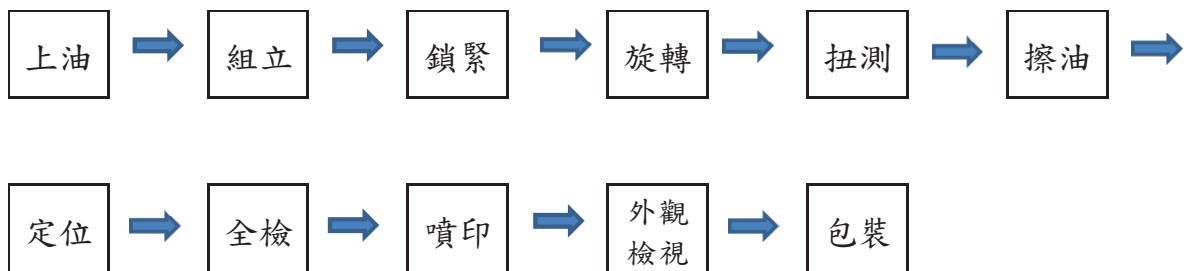


(3) 彈簧加工製品生產流程

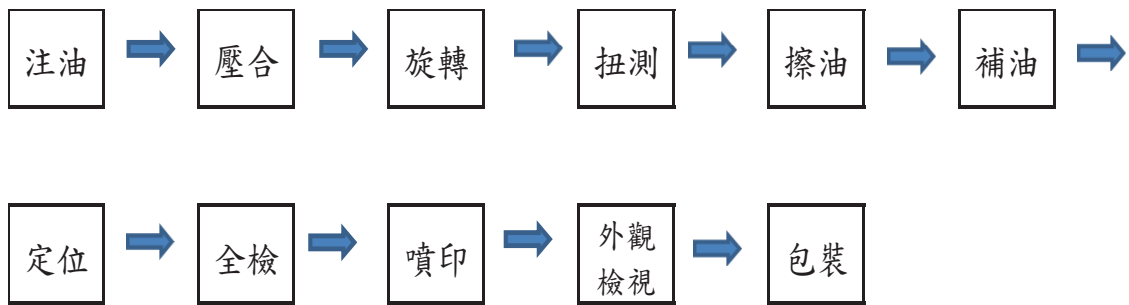


(4) HINGE 組裝製程

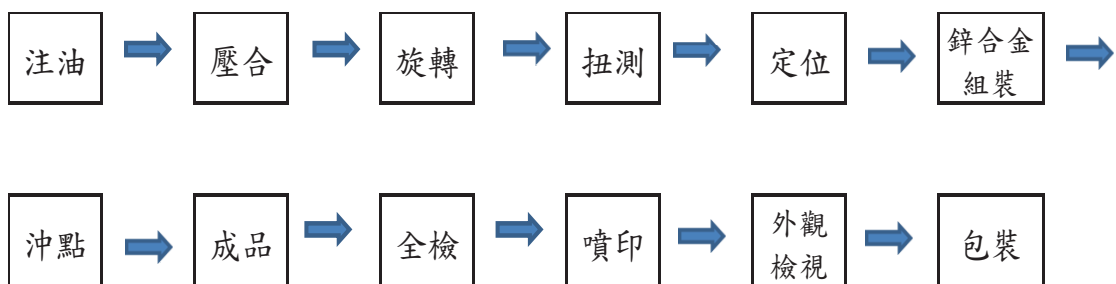
① 傳統型



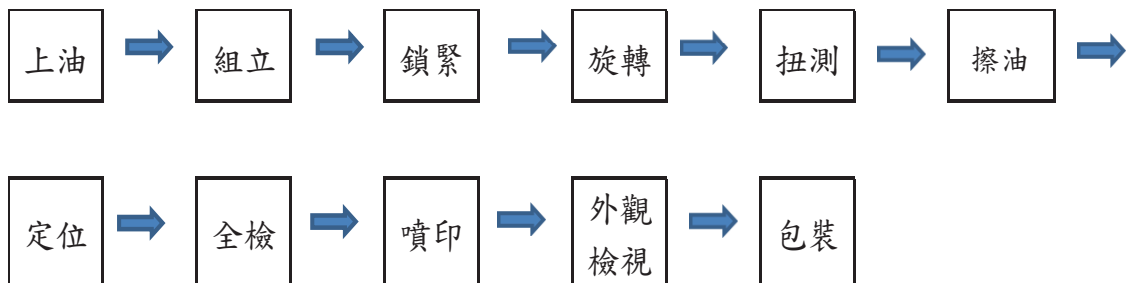
②雙包型



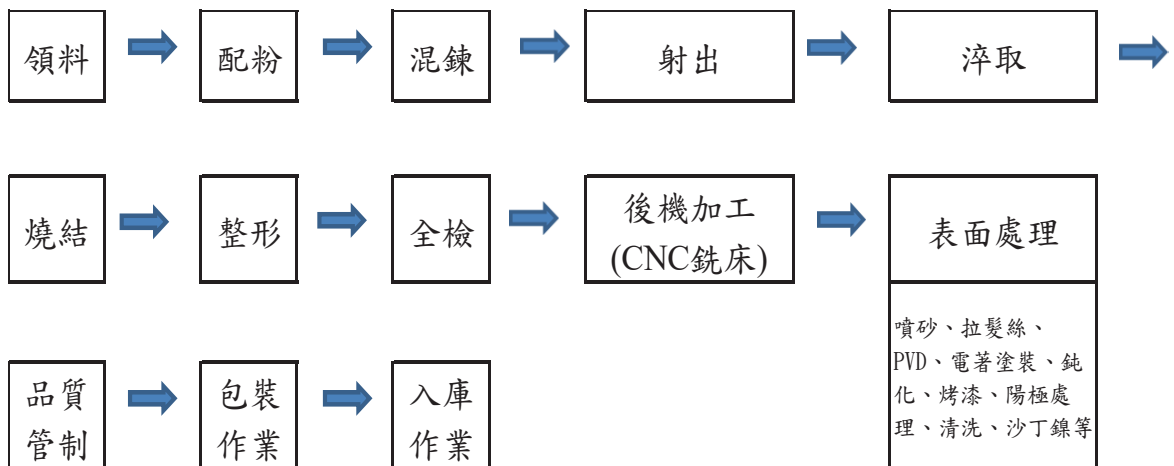
③鋅合金型



④AUTOLOCK



(5) 金屬射出成型製品生產流程



噴砂、拉髮絲、
PVD、電著塗裝、鈍
化、烤漆、陽極處
理、清洗、沙丁鏢等

(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應來源	供應狀況
承架/固定架/支架	竟丞、得裕、紳暉等	良好
轉軸/軸心/軸套	富甲、森海鑫、正捷、國超、五大等	良好
沖製件	宏奇、角直品富、傅偉、德曜等	良好
板材/棒材	強林、巨齊源、嘉冠、巨昌等	良好
彈板/彈簧	金懌、億金、力孚德等	良好
線材	IKUTA、DAIICHI、MANHO 等	良好
螺絲/螺帽/鉚釘等	美蓓亞、高境、浜中、泓宇等	良好
鋼板/銅板	天源、煌裕等	良好
鐵件/車製件	廣恒五金、永德茂、米亞、中軌、正和等	良好
塑膠件	源海、敏威、金順發、益成、先鋒等	良好
粉末原料/鐵粉	BASF、格雷蒙等	良好
壓鑄件	AMJ、興聯益、全訊、日善、磐宇等	良好
紙箱、貼紙、吊卡等	啟航、趣都、邁銳、興鴻川等	良好
鋁擠 CAP	EBEST、希恩碧、ZHUCHANG 等	良好

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度占進貨總額百分之十以上之廠商：無。
2. 最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度銷淨比率 %	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷淨比率 %	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前季銷淨比率 %	與發行人關係
1	A 公司	1,379,883	11	—	A 公司	1,684,291	14	—	A 公司	486,795	26	—
2	B 公司	1,362,970	11	—	B 公司	—	—	—	B 公司	—	—	—
	其他	9,398,096	78	—	其他	10,140,407	86	—	其他	1,393,138	74	—

銷貨淨額	12,140,949	100	—	銷貨淨額	11,824,698	100	—	銷貨淨額	1,879,933	100	—
------	------------	-----	---	------	------------	-----	---	------	-----------	-----	---

3. 變動說明：111 年度因客戶變動，且總銷貨淨額較 110 年度減少，故 111 年度銷貨淨額 10%以上客戶較 110 年度減少。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟 PCS / 新台幣仟元

年度 生產 主要商品量值	111 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
樞紐產品	700,000	418,241	12,118,968	700,000	518,226	11,096,757
MIM	160,000	107,229	1,677,750	160,000	118,206	1,610,759
合計	860,000	525,470	13,796,718	860,000	636,432	12,707,516

變動說明：111 年度樞紐產品及 MIM 產品產量較 110 年度減少但產值增加，主要係因產品需求放緩及新舊產品與組合改變所致。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS/新台幣仟元

年度 銷售 主要產品 量值	111 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
樞紐產品	28,148	198,724	219,373	10,753,174	42,014	214,826	272,994	10,893,121
MIM	865	14,073	18,881	812,876	1,115	22,844	19,105	914,114
其他	802	15,502	408	30,349	213	6,663	3	89,381
合計	29,815	228,299	238,662	11,596,399	43,342	244,333	292,102	11,896,616

變動說明：111 年度樞紐產品與 MIM 產品銷售量值均較 110 年度減少，主要係新舊產品交替及市場需求放緩所致，綜上所述，整體產品銷售量值均較 110 年度減少。

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

112年03月31日

年 度		110 年度	111 年度	112 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	2,874	1,722	2,007
	間接人員	1,370	1,306	1,271
	合 計	4,244	3,028	3,278
平均年齡		36.6	37.2	37.0
平均服務年資		4.8	4.7	4.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.05%	0.07%	0.06%
	碩 士	3.02%	3.86%	3.51%
	大 專	24.27%	29.66%	27.12%
	高 中	20.00%	21.23%	21.20%
	高中以下	52.66%	45.18%	48.11%

四、環保支出資訊

(一) 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：

本公司已取得 ISO14001 環境管理系統、QC080000 環境限用物質管理之認證，並秉持珍惜自然資源的精神，朝向污染預防及持續改善的方向努力。公司未來將朝向綠色研發設計、產品環保標章認證、產品生命週期評估等環境績效方針努力。

(二) 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元

項次	環保支出歸屬	投資項目	用途與效益	支出金額
1	水污染防治	廢水處理設施操作及維護保養	處理廢水達到符合法規之放流水標準	10,662
2	水污染防治	廢水回收處理設施操作及維護保養	廢水循環回收再利用	2,587
3	水污染防治	廢水放流檢測	每季申報並符合法令排放標準	288
4	空氣污染防治	空污費申報	每季申報並定期繳費	378
5	空氣污染防治	空污防制檢測	每季申報並符合法令排放標準	325
6	空氣污染防治	空氣污染設施操作及維護保養	處理空氣污染達到符合法規標準	1,095
7	廢棄物清理	廢棄物檢測	一般事業廢棄物(污泥檢測) 有害事業廢棄物(廢液檢測)	60
8	廢棄物清理	廢棄物委外清理	產出一般與有害事業廢棄物得以妥善處理	7,334
9	土壤及地下水整治	土壤及地下水整治費申報	每季申報並定期繳費	17
10	噪音污染防治	周界噪音檢測	每年定期檢測	84
總計				22,830

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

項次	1
處分日期	111/1/6
違反年度	110
處分字號	新北環稽字第 1102525466 號
違反法規	水污染防治法第 7 條第 1 項，放流水標準第 2 條第 1 項

違反內容	事業、污水下水道系統或建築物污水處理設施，排放廢（污）水於地面水體者，應符合放流水標準。 金屬基本工業、金屬表面處理業、電鍍業，懸浮固體物（SS）標準為:30 mg/L
處分內容	本局派員至貴公司所屬樹林廠稽查，於放流口採水送驗，檢驗結果：懸浮固體 96.0 mg/L（限值：30 mg/L），未符合放流水標準。
預估金額	252,000 元
因應措施	發包將非我司排水截斷，後續於 110 年 12 月 10 日經環保局複查後解除限期改善。

五、勞資關係

（一）員工福利措施、進修、訓練措施與其實施情形

本公司重視員工福利，且配合勞工法令，依法按月提撥退休金準備，並已設立登記「職工福利委員會」，積極推動各福利如下：

1. 依法參加勞工保險及全民健康保險並為員工辦理團體保險。
2. 依據員工工作需求及其專長，實施在職訓練，增強員工專業能力。
3. 參酌年度營運狀況，並根據個人工作績效、年資比例等項目於年終時核發獎金。
4. 婚喪喜慶及住院醫療慰問金。
5. 三節獎金及生日禮金。
6. 健康檢查及專責護士。
7. 提供遠地員工宿舍。
8. 員工餐廳並提供公司制服
9. 在職進修補助。
10. 子女教育補助。
11. 員工旅遊補助。

針對員工進修與訓練，公司訂有「教育訓練程序」，透過教育訓練提昇個人素質，達到人力優質化的目標，公司並規定員工每人每年必須完成勞動人權及安全衛生法規之教育訓練課程各1小時。

本公司 111 年度教育訓練實施情形及成效及情形如下：

訓練類別	訓練項目	訓練內容	女性人次	男性人次	訓練總時數
內部訓練	新人訓練	讓新進同仁了解公司的歷史沿革與未來發展，並介紹員工權利與義務，以及一般職安、資安、品質等基礎通識教育以加速新進人員融入組織。	132	167	1,794
	品質訓練	ISO、ITAF16949、GP 等品質系統與實驗室品質規範制度建立。	362	533	2,768

訓練類別	訓練項目	訓練內容	女性人次	男性人次	訓練總時數
	資訊教育	針對廠內所有同仁強化員工資訊安全意識及不定期安排社交工程演練。	25	64	178
	專業訓練、技術推廣	依據各部門年度規劃提出訓練需求，培養內部講師群及邀請外部講師於廠內授課開班，開辦各式專業訓練以及技術傳承。包含內部申請與作業流程指導、基礎/技術職能課程、產業新知識題等訓練教育。 受訓同仁將學習成果廣泛運用在內部工作流程及效率並獎勵創新改善提案，提升工作滿意度。	296	593	1,156
	主管訓練	加強主管管理職能以及主管 CSR 企業社會責任意識建立、ESG 企業永續發展議題探討與行動。	46	92	330
	職業安全衛生、勞動人權與道德教育	針對廠內所有同仁安排勞工安全衛生與勞動人權課程每年各一小時，以強化人員安全與人權意識建立。	1,987	1,870	4,069
外部訓練	主管提升訓練	安排外部講演及訓練，提升主管領導管理能力、主管與組織共識凝聚；針對基層及中階、高階主管每年安排主管管理力與共識營課程。	27	86	348
	專業外訓、持證作業	安排各式需持證操作設備、危險(有害)作業、急救作業等外訓取證與回訓課程，以保障人員作業安排，並符合各項法規要求。例如：堆高機操作人員、職災急救人員、防火管理人、特化作業主管、起重機操作人員等。	11	82	996
線上學習	線上課程、知識分享	2023 年引進數位學習管理系統(Learning Management System)，提供同仁進行線上學習及跨部門知識交流與教材分享，包含通識課程、基礎及技術課程。主管及講師即時掌握同仁學習紀錄並給予適時回饋。	-	-	-
自我成長	持續學習、在職進修	鼓勵同仁提升工作相關專業職能及發展第二專長；積極申請參與公司內外研討會、講座，並提供受訓補助。針對經營管理、稽核、稅務、財會相關從業同仁知識技能提升與最新資訊更新。	15	15	93
		合計	2,901	3,502	11,732

(二) 退休制度與其實施情形

1. 「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。(依勞工退休金條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百

分之六。)

2. 本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法係屬確定給付退休辦法，員工按其服務年資，十五年以內者(含)，每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休前六個月之平均工資(基數)計算，平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。本公司依勞基法規定提撥員工退休基金，專戶儲存於中央信託局。

3. 本公司之退休金處理，係依照國際會計準則公報第十八號規定辦理。

(三) 勞資協議情形與員工權益維護措施情形：本公司自成立迄今，勞資間均能和諧相處，共同為發展所營事業貢獻力量，於最近年度及截至年報刊印日止，並無發生糾紛及遭受損失情事。今後仍將持續加強勞資間之溝通，以消弭可能發生之糾紛；希望藉由本公司之各種努力，勞資雙方能取得共同之認知，使公司各項業務工作順利推動。

(四) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無，本公司今後仍將加強勞資間之溝通，以消弭可能發生之糾紛；希望藉由本公司之各種努力，勞資雙方能取得共同之認知。故本公司預計未來應無此類損失。

(五) 員工行為或倫理守則

公司已制訂相關辦法與規定，讓所有員工能有所依循，相關規範員工均可於內部網站查詢。各項相關辦法簡述如下：

1. 核決權限：公司訂有核決權限表，依據分層負責原則，明確各階層人員所賦予的權責。
2. 組織部門權責：訂定公司組織部門工作職掌及溝通程序，建立有利於機制整合運作之規程及溝通管道。
3. 員工手冊：針對全公司人員訂有員工管理工作規則，舉凡考勤、獎懲、休假、績效考核均有相關權利及義務之規範。

(六) 工作環境與員工人身安全的保護措施

公司勞工安全與衛生均符合主管機關規定，且已取得ISO14001環境管理系統、QC080000環境限用物質管理、OHSAS 18001：職業安全衛生系統及CNC15506 台灣職業安全衛生管理系統之認證，針對全體員工訂有安全衛生工作守則以資遵循。

1. 安全衛生管理單位及人員：公司建置勞安人員及急救人員，為安全衛生之執行單位。

2.設施安全：訂有設備維護及檢查規範，各項設備保養之程序。針對特殊機具均依規定保養，並由合格人員操作。

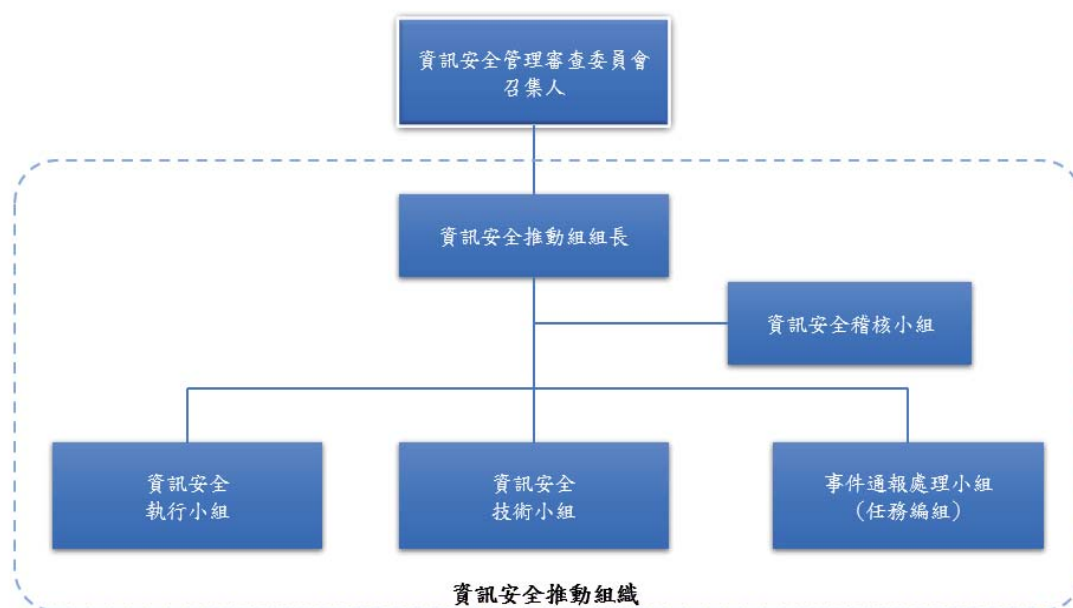
3.環境衛生：依主管機關規定定期檢測，並視工作性質實施員工定期健康檢查，公司並有專責醫生及護士駐廠。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

新日興配合主管機關金管會對於資訊安全管理機制要求，將上市(櫃)公司分為三級，本公司按所屬為第二級標準規定應於 2023 年底前完成設置資訊安全專責單位、主管及資訊安全人員，專門負責資訊安全事務，進行資訊安全制度之規劃、監控及執行資訊安全管理作業。本公司於 2022 年 6 月 1 日正式成立「資訊安全部門」，另於 2023 年 02 月 01 日將原「資訊安全管理委員會」正式更名為「資訊安全管理審查委員會」，負責訂定資訊安全政策及擬定與審查資訊安全目標、資訊安全管控機制、督導資訊安全政策之實施、審視集團各單位及子公司資訊安全治理政策、監督資安管理運作情形，期望透過專業的資安單位之管理、規畫、督導及推動執行，建構出全方位的資安防護機制並提升同仁良好的資安意識，以期降低未來可能面臨的資安風險。以下為「資訊安全管理審查委員會」下轄各組織之執掌說明：

- 資訊安全管理審查委員會：資訊安全管理階層最高決策組織、擬定與審查資訊安全政策擬定與審查資訊安全目標。
- 資訊安全執行小組：佈達資訊安全政策與宣言、執行資訊安全管理制度。
- 資訊安全技術小組：評估資訊安全技術之安全措施、執行機房及辦公區域之實體安全機制監控。
- 資訊安全稽核小組：評估資訊安全目標達成狀況、執行資訊安全相關稽核。
- 事件通報處理小組：資訊安全事故狀況監控與評估、執行通報處理與業務持續管理程序。



(二) 資訊安全策略

為確保新日興資訊系統服務正常且安全穩定的運作，規範本公司資訊安全管理制度最高指導方針，以確保資訊資產之機密性(Confidentiality)、完整性(Integrity)、可用性(Availability)及符合相關法規之要求，降低資訊安全風險，進而保障資訊系統服務使用者之權益。

本公司資訊安全管理系統適用範圍為資訊機房維運、業務運作系統維護之安全管理，已充份掌握資訊運作及管理過程並滿足各項安全要求與期盼：

機密性：確保只有經授權的使用者可以存取資訊。

完整性：確保資訊與處理方式的正確及完整性。

可用性：確保經授權的使用者在需要時可以取得資訊及相關資產。

業務持續運作之資訊環境：係指為維持本公司各項業務正常運作所需之電腦作業環境。

本公司 2022 年度未接獲有經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料之投訴事項。新日興的資訊安全政策聲明如下：落實資訊安全宣言、強化資安教育訓練、確保業務營運持續。

(三) 具體管理方案

資訊安全管理作為

為強化應用系統的安全防護力與降低風險，每年定期執行主機設備的弱點掃描並對中高風險的弱點進行修補，避免遭受到駭客、病毒等攻擊，確保資訊系統、設備、網路運作正常。導入電腦資產管理系統、郵件過濾、電子郵件資料外洩(DLP)系統及雙因子驗證(MFA)以強化帳號密碼管理，降低系統相關帳號密碼遭假冒或竊用之風險，並導入日誌管理系統監控流量管理與分析使用者異常行為，收集和分析日誌記錄，降低潛在資安威脅。

新日興落實營運持續管理程序，訂定營運持續演練計畫(Business Continuity Plan, BCP)，每年執行營運持續演練以確保公司業務持續運作，在關鍵時刻發揮應變能力並提高資訊服務水準。本公司落實員工資訊安全教育訓練，定期執行年度的社交工程演練，一年至少一次的資安意識教育訓練，透過內部教育訓練進行資安事件案例宣導，2022 年總計 1,076 人參與教育訓練，每人授課時數 1 小時，包括釣魚網站詐騙預警、勒索攻擊事件防範與緊急處理原則、惡意軟體防範宣導等，提升同仁資訊安全觀念與強化自我保護意識。

為持續進化公司資訊安全，保護客戶的隱私及機密資訊，自 2022 年 7 月起開始導入 ISO 27001:2013 資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策和 ISMS 四階管理文件，建置資訊安全管理系統(ISMS)之機密性、完整性及可用性，以及事前預防、事中監控、事後應變等不同面向的資安防護規劃，依據資訊安全規劃、執行、查核、行動

(Plan-Do-Check-Act, PDCA)循環建立可量測的「資訊安全績效評估與有效性量測表」，定期檢視和評估目標達成率。本公司已於已於 2023 年 3 月 31 日完成第三方驗證公司執

行之 ISO 27001: 2013 外部稽核，並獲得推薦發證，藉由國際資安標準落實管理制度，對資訊安全風險有效監控資安管理，讓新日興的資訊安全管理系統制度更加完善。



圖-資安防護架構圖

資訊安全風險評鑑

針對本公司重要 IT 流程、ERP 系統、資安防護設備、主要機房與設備，每年執行一次資產盤點及風險評鑑作業，對於資產管理掌握度提升，透過資訊安全風險評鑑找出公司擁有的「資訊資產」和分析「已知的威脅」，利用資產的「脆弱性」評估其發生「機率」與「衝擊」之程度進行風險管理策略，運用保護措施來降低風險值，減少風險的發生。

資訊安全內部查核

資訊安全部門-資安稽核小組每年辦理一次資訊安全內部稽核作業，資訊安全之稽核人員均受過相關稽核訓練課程。稽核檢查是依據「資訊安全內部稽核查檢表」(如右表)進行，檢查內容已符合 ISO 27001 標準之要求。稽核人員將稽核結果彙整後提出「資訊安全內部稽核報告」，由執行單位於期限內完成矯正措施與完成時間之評估。資訊安全稽核組將定期追蹤「資訊安全矯正處理單」執行情形和評估其有效性，於資訊安全管理審查會議中向資安長報告改善情形。

加入資安聯防機制

為強化主動防禦策略，新日興已於 2022 年 10 月加入 TWCERT/CC 資安聯盟，藉由 TWCERT/CC 資安聯防機制，不定期取得資安及網駭情資，進行威脅情資共享，掌握業界經驗並及時提出內部資安告警訊，檢視內部設備及系統更新，強化公司整體資安防禦廣度及能力。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，本公司未發生重大資通安全事件。

七、重要契約

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 合併簡明資產負債表及合併綜合損益表資料-國際財務報導準則

1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月 31日財務資 料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流 動 資 產		10,819,107	13,130,134	15,891,609	14,444,636	12,636,037	12,112,758
不動產、廠房及設備		6,320,514	6,072,150	5,944,010	6,093,702	5,758,801	5,658,588
投資性不動產		—	—	—	—	2,441,877	2,437,076
無 形 資 產		—	—	—	—	—	—
其 他 資 產		179,027	325,043	574,901	818,224	603,725	680,577
資 產 總 額		17,318,648	19,527,327	22,410,520	21,356,562	21,440,440	20,888,999
流 動 負 債	分 配 前	4,220,579	5,559,879	5,987,071	4,527,246	4,967,258	4,327,534
	分 配 後	4,935,481	6,286,897	7,331,255	5,489,672	6,093,748	5,454,024
非 流 動 負 債		347,592	521,847	703,406	1,302,535	592,766	541,113
負 債 總 額	分 配 前	4,568,171	6,081,726	6,690,477	5,829,781	5,560,024	4,868,647
	分 配 後	5,283,073	6,808,744	8,034,661	6,792,207	6,686,514	5,995,137
歸屬於母公司業主之權益		12,750,477	13,445,601	15,720,043	15,526,781	15,880,416	16,020,352
股 本		1,787,253	1,812,543	1,920,263	1,924,853	1,877,483	1,877,483
資 本 公 積	分 配 前	2,800,651	2,677,784	3,449,185	2,911,722	2,370,695	2,370,695
	分 配 後	2,443,200	2,314,275	2,873,106	2,430,509	1,807,450	1,807,450
保 留 盈 餘	分 配 前	8,433,182	9,371,635	10,679,695	11,083,217	11,952,637	12,078,166
	分 配 後	8,075,731	9,008,126	9,911,590	10,602,004	11,389,392	11,514,921
其 他 權 益		(270,609)	(416,361)	(329,100)	(393,011)	(320,399)	(305,992)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	12,750,477	13,445,601	15,720,043	15,526,781	15,880,416	16,020,352
	分 配 後	12,035,575	12,718,583	14,375,859	14,564,355	14,753,926	14,893,862

註1：112年3月31日資料經會計師核閱。

註2：111年度及112年3月31日分配後金額係依董事會擬議通過尚未經股東常會通過之111年度盈餘分配案計算。

2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至112年 3月31日財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	9,644,924	11,818,610	15,232,783	12,140,949	11,824,698	1,879,933
營業毛利	2,325,202	2,788,966	3,654,877	2,438,607	2,501,716	297,675
營業損益	1,507,370	1,928,026	2,697,065	1,576,750	1,559,293	137,047
營業外收入及 支出	215,020	83,351	(251,890)	55,961	708,822	20,107
稅前淨利	1,722,390	2,011,377	2,445,175	1,632,711	2,268,115	157,154
繼續營業單位 本期淨利	1,191,456	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184	125,529
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利	1,191,456	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184	125,529
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	(58,670)	(114,989)	85,859	(63,728)	76,965	14,407
本期綜合損益 總額	1,132,786	1,182,967	1,758,830	1,105,875	1,736,149	139,936
淨利歸屬於母 公司業主	1,191,456	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184	125,529
淨利歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額 歸屬於母公司 業主	1,132,786	1,182,967	1,758,830	1,105,875	1,736,149	139,936
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	6.67	7.25	9.05	6.08	8.68	0.67

註1：112年3月31日資料經會計師核閱。

(二) 個體簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		5,622,198	8,036,012	9,258,041	9,131,957	7,395,987
不動產、廠房及設備		6,014,769	5,719,872	5,584,937	5,656,102	5,354,656
無 形 資 產		—	—	—	—	—
其 他 資 產		4,462,743	4,960,458	5,855,388	5,482,056	8,086,874
資 產 總 額		16,099,710	18,716,342	20,698,366	20,270,115	20,837,517
流 動 負 債	分 配 前	3,001,799	4,756,239	4,293,496	3,459,543	4,411,232
	分 配 後	3,716,701	5,483,257	5,637,680	4,421,969	5,537,722
非 流 動 負 債		347,434	514,502	684,827	1,283,791	545,869
負 債 總 額	分 配 前	3,349,233	5,270,741	4,978,323	4,743,334	4,957,101
	分 配 後	4,064,135	5,997,759	6,322,507	5,705,760	6,083,591
歸屬於母公司業主之權益		12,750,477	13,445,601	15,720,043	15,526,781	15,880,416
股 本		1,787,253	1,812,543	1,920,263	1,924,853	1,877,483
資 公 本 積	分 配 前	2,800,651	2,677,784	3,449,185	2,911,722	2,370,695
	分 配 後	2,443,200	2,314,275	2,873,106	2,430,509	1,807,450
保 盈 留 餘	分 配 前	8,433,182	9,371,635	10,679,695	11,083,217	11,952,637
	分 配 後	8,075,731	9,008,126	9,911,590	10,602,004	11,389,392
其 他 權 益		(270,609)	(416,361)	(329,100)	(393,011)	(320,399)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前	12,750,477	13,445,601	15,720,043	15,526,781	15,880,416
	分 配 後	12,035,575	12,718,583	14,375,859	14,564,355	14,753,926

註 1：111 年分配後金額係依董事會擬議通過尚未經股東常會通過之 111 年度盈餘分配案計算。

2. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	7,113,250	9,130,941	10,220,420	8,865,174	8,678,588
營業毛利	1,672,502	1,260,479	1,857,692	1,675,548	1,877,111
營業損益	1,066,707	585,682	1,100,673	1,003,805	1,187,265
營業外收入及支出	508,092	1,048,002	951,407	482,443	876,248
稅前淨利	1,574,799	1,633,684	2,052,080	1,486,248	2,063,513
繼續營業單位本期淨利	1,191,456	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	1,191,456	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(58,670)	(114,989)	85,859	(63,728)	76,965
本期綜合損益總額	1,132,786	1,182,967	1,758,830	1,105,875	1,736,149
淨利歸屬於母公司 業主	1,191,456	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	1,191,456	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	6.67	7.25	9.05	6.08	8.68

(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	會計師姓名	查核意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、池瑞全	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、邱明玉	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、邱明玉	無保留意見
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、邱明玉	無保留意見
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、邱明玉	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：

自 108 年第四季起，因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整需要，原簽證會計師蘇郁琇會計師及池瑞全會計師，改由蘇郁琇會計師及邱明玉會計師辦理查核簽證。

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務報表-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至112年3月31日財務資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	26.38	31.14	29.85	27.30	25.93	23.31
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	207.23	230.02	276.30	276.18	286.05	292.68
償債能力	流動比率(%)	256.34	236.16	265.43	319.06	254.39	279.90
	速動比率(%)	219.60	203.15	233.92	277.82	219.14	241.68
	利息保障倍數(倍)	41,177.75	42,179.02	24,861.27	26,839.45	20,352.84	3,948.04
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.77	2.62	2.74	2.30	2.63	2.00
	平均收現日數	131.76	139.31	133.21	158.69	138.78	182.50
	存貨週轉率(次)	6.04	5.60	6.39	5.23	5.17	3.71
	應付款項週轉率(次)	4.57	4.09	4.07	3.48	4.49	4.09
	平均銷貨日數	60.43	65.17	57.12	69.78	70.59	98.38
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.47	1.91	2.54	2.02	2.00	1.32
	總資產週轉率(次)	0.58	0.64	0.73	0.55	0.55	0.36
獲利能力	資產報酬率(%)	7.13	7.07	8.02	5.37	7.8	2.44
	權益報酬率(%)	9.63	9.91	11.47	7.49	10.57	3.15
	稅前純益占實收資本額比率(%)	96.37	111.45	127.41	84.82	120.81	33.48
	純益率(%)	12.35	10.98	10.98	9.63	14.03	6.68
	每股盈餘(元)(註)	6.67	7.25	9.05	6.08	8.68	0.67
現金流量	現金流量比率(%)	38.33	31.12	35.43	49.32	30.85	26.09
	現金流量允當比率(%)	109.56	113.61	111.21	137.24	103.46	110.92

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 112 年 3 月 31 日財務資料
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
	現金再投資比率(%)	7.18	5.70	6.69	4.08	2.61	5.13
槓桿度	營運槓桿度	1.46	1.36	1.26	1.40	1.40	2.12
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.03
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)							
<ol style="list-style-type: none"> 1. 流動比率減少，係因 111 年度現金及約當現金大幅減少，而增加較多短期借款，故流動資產較 110 年底減少，而流動負債反較 110 年底增加所致。 2. 速動比率減少，係因 111 年度現金及約當現金大幅減少，而增加較多短期借款，故流動資產較 110 年底減少，而流動負債反較 110 年底增加所致。 3. 利息保障倍數減少，係因 111 年度短期借款之利息支出增加所致。 4. 應付款項週轉率增加，係因 111 年底應付帳款(包含關係人)大幅減少所致。 5. 資產報酬率增加，係因 111 年度稅後淨利較 110 年度增加所致。 6. 權益報酬率增加，係因 111 年度稅後淨利較 110 年度增加所致。 7. 稅前純益佔實收資本額比率增加，係因 111 年度稅前淨利較 110 年度增加所致。 8. 純益率增加，係因 111 年度稅後淨利較 110 年度增加，而 111 年度銷貨淨額較 110 年度減少所致。 9. 每股盈餘增加，係因 111 年度獲利較 110 年度增加，且計算基本每股盈餘之加權平均流通在外股數減少所致。 10. 現金流量比率減少，係因 111 年度營業活動淨現金流量減少所致。 11. 現金流量允當比率減少，係因 111 年度營業活動淨現金流量減少及資本支出大幅增加所致。 12. 現金再投資比率減少，係因 111 年度營業活動淨現金流量減少及其他非流動資產較 110 年度增加所致。 							

(二) 個體財務報表-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	20.80	28.16	24.05	23.40	23.79
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	217.76	244.06	293.73	297.21	306.77
償債能力	流動比率(%)	187.29	168.96	215.63	263.96	167.66
	速動比率(%)	169.04	157.09	195.20	240.87	141.95
	利息保障倍數(倍)	45,030.07	39,839.33	26,592.12	29,671.19	23,348.23
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.83	2.63	2.53	2.41	2.54
	平均收現日數	128.97	138.78	144.26	151.45	143.7
	存貨週轉率(次)	10.09	14.58	11.59	8.15	6.64
	應付款項週轉率(次)	5.47	4.13	3.56	3.70	4.24
	平均銷貨日數	36.17	25.03	31.49	44.78	54.97
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.14	1.56	1.81	1.58	1.58
	總資產週轉率(次)	0.45	0.52	0.52	0.43	0.42
獲利能力	資產報酬率(%)	7.58	7.48	8.52	5.73	8.1
	權益報酬率(%)	9.63	9.91	11.47	7.49	10.57
	稅前純益占實收資本額比率(%)	88.11	90.52	106.92	77.21	109.91
	純益率(%)	16.75	14.21	16.37	13.19	19.12
	每股盈餘(元)(註)	6.67	7.25	9.05	6.08	8.68
現金流量	現金流量比率(%)	44.08	27.72	16.71	51.30	15.47
	現金流量允當比率(%)	100.92	114.26	89.06	114.88	73.10
	現金再投資比率(%)	5.51	3.48	(0.05)	2.03	(1.32)
槓桿度	營運槓桿度	1.61	2.06	1.56	1.54	1.43
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.01	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 流動比率減少，係因 111 年度現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之金融資產-流動大幅減少，而增加較多短期借款，故流動資產較 110 年底減少，而流動負債反較 110 年底增

加所致。

2. 速動比率減少，係因 111 年度現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之金融資產-流動大幅減少，而增加較多短期借款，故流動資產較 110 年底減少，而流動負債反較 110 年底增加所致。
3. 利息保障倍數減少，係 111 年度短期借款之利息支出增加所致。
4. 平均銷貨日數增加，係因 111 年度銷貨成本隨營收減少且平均存貨額增加，故 111 年度平均銷貨日數較 110 年度增加。
5. 資產報酬率增加，係因 111 年度稅後淨利較 110 年度增加所致。
6. 權益報酬率增加，係因 111 年度稅後淨利較 110 年度增加所致。
7. 稅前純益佔實收資本額比率增加，係因 111 年度稅前淨利較 110 年度增加所致。
8. 純益率增加，係因 111 年度稅後淨利較 110 年度增加所致。
9. 每股盈餘增加，係因 111 年度獲利較 110 年度增加所致，且計算基本每股盈餘之加權平均流通在外股數減少所致。
10. 現金流量比率減少，係因 111 年底應收帳款及存貨均增加，致營業活動淨現金流量較 110 年度大幅減少。
11. 現金流量允當比率減少，係因 111 年度營業活動淨現金流量較 110 年度大幅減少及資本支出大幅增加所致。
12. 現金再投資比率減少，係因 111 年度營業活動淨現金流量較 110 年度大幅減少，且 111 年度營業活動淨現金流量少於當年度發放之現金股利所致。

註 1：按追溯後加權平均發行股數計算。

註 2：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 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 股東權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均股東權益淨額}$ 。
- (3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
- (4) 每股盈餘 = $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註 3)

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

註 3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註 5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

新日興股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度財務報表，連同營業報告書及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇會計師及邱明玉會計師查核完竣並出具查核報告書。上開各項表冊經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告書，敬請 鑑核。

此致

新日興股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：張元龍



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 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告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告。

特此聲明

公司名稱：新日興股份有限公司

負責人：呂 勝 男



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

會計師查核報告

新日興股份有限公司 公鑒：

查核意見

新日興股份有限公司及其子公司（新日興集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達新日興集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表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，與新日興集團保持超然獨立，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，對新日興集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

收入認列之評估

新日興股份有限公司及其子公司主係從事筆記型電腦、液晶顯示器樞紐及 MIM（金屬射出成型）之研發生產銷售業務，因應客戶需求將存貨備貨於發貨倉庫，待客戶實際提貨並承擔商品風險後，始認列為銷貨收入。由於發貨倉庫銷售之收入認列需較多控管機制予以確認，因此將新日興股份有限公司及其子公司發貨倉之銷貨收入認列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序彙總說明如下：

1. 了解發貨倉銷貨收入之內部控制及其執行有效性。
2. 進行發貨倉銷貨收入細項測試，以確認是項銷貨收入交易已確實發生。
3. 針對重大發貨倉之庫存數量執行發函詢證，並將函證結果與存貨帳列庫存數量相互抽查核對，以確認發貨倉期末庫存數量之正確性。

其他事項

新日興股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新日興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新日興集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新日興集團之治理單位（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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對新日興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，以及使新日興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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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新日興集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（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，決定對新日興集團民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 郁 琇

蘇郁琇



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

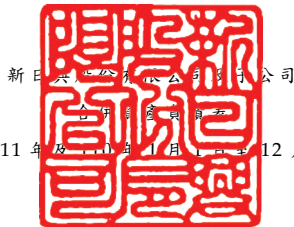
會計師 邱 明 玉

邱明玉



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日



新日興股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 3,282,113	15	\$ 4,999,278	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	188,190	1	162,033	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九)	2,993,956	14	2,784,877	13
1150	應收票據淨額(附註十)	11,248	-	11,527	-
1170	應收帳款淨額(附註十)	4,352,961	20	4,575,849	22
1180	應收帳款—關係人淨額(附註十及三一)	35	-	-	-
1200	其他應收款(附註十)	48,262	-	44,201	-
130X	存貨(附註十一)	1,665,649	8	1,761,941	8
1479	其他流動資產	93,623	1	104,930	1
11XX	流動資產總計	12,636,037	59	14,444,636	68
	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(附註八)	208,727	1	237,679	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)	105,695	-	101,786	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	5,758,801	27	6,093,702	29
1755	使用權資產(附註十五)	118,157	1	107,880	1
1760	投資性不動產淨額(附註十六)	2,441,877	11	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	123,377	1	74,260	-
1920	存出保證金	15,569	-	16,608	-
1990	其他非流動資產(附註十七及二一)	32,200	-	280,011	1
15XX	非流動資產總計	8,804,403	41	6,911,926	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 21,440,440	100	\$ 21,356,562	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 1,013,430	5	\$ 498,240	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	-	-	6,767	-
2150	應付票據	19	-	1,306	-
2170	應付帳款(附註十九)	1,501,046	7	2,464,046	12
2180	應付帳款—關係人(附註三一)	186,935	1	-	-
2219	其他應付款(附註二十)	720,263	3	986,746	5
2220	其他應付款項—關係人(附註三一)	575	-	-	-
2230	當期所得稅負債(附註二五)	252,618	1	239,395	1
2280	租賃負債—流動(附註十五)	49,859	-	31,544	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十八)	767,750	4	-	-
2399	其他流動負債—其他	474,763	2	299,202	1
21XX	流動負債總計	4,967,258	23	4,527,246	21
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十八)	-	-	692,000	3
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	511,921	3	548,270	3
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	62,056	-	53,490	-
2645	存入保證金	18,789	-	8,775	-
25XX	非流動負債總計	592,766	3	1,302,535	6
2XXX	負債總計	5,560,024	26	5,829,781	27
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)				
3110	普通股股本	1,877,483	9	1,924,853	9
3200	資本公積	2,370,695	11	2,911,722	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,886,935	9	1,769,772	8
3320	特別盈餘公積	393,011	2	329,101	2
3350	未分配盈餘	9,672,691	45	8,984,344	42
3300	保留盈餘總計	11,952,637	56	11,083,217	52
3400	其他權益	(320,399)	(2)	(393,011)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	15,880,416	74	15,526,781	73
3XXX	權益總計	15,880,416	74	15,526,781	73
	負債與權益總計	\$ 21,440,440	100	\$ 21,356,562	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：呂勝男



經理人：阮朝宗



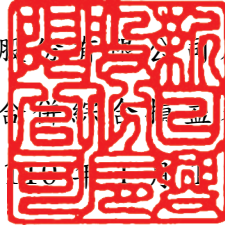
會計主管：蔡孟惠



新日興服務股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 11,824,698	100	\$ 12,140,949	100
5000	營業成本（附註十一）	<u>9,322,982</u>	<u>79</u>	<u>9,702,342</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>2,501,716</u>	<u>21</u>	<u>2,438,607</u>	<u>20</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	229,876	2	203,406	2
6200	管理費用	497,025	4	419,115	3
6300	研究發展費用	198,327	2	253,252	2
6450	預期信用減損損失（迴 轉利益）	<u>17,195</u>	<u>-</u>	<u>(13,916)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>942,423</u>	<u>8</u>	<u>861,857</u>	<u>7</u>
6900	營業利益	<u>1,559,293</u>	<u>13</u>	<u>1,576,750</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	62,024	-	73,181	1
7010	其他收入（附註二四）	116,050	1	51,168	-
7020	其他利益及損失（附註 二四）	546,846	5	(59,726)	-
7050	財務成本（附註二四）	(11,199)	-	(6,106)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益份額	<u>(4,899)</u>	<u>-</u>	<u>(2,556)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>708,822</u>	<u>6</u>	<u>55,961</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	2,268,115	19	1,632,711	14
7950	所得稅費用（附註二五）	<u>608,931</u>	<u>5</u>	<u>463,108</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>1,659,184</u>	<u>14</u>	<u>1,169,603</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	111年度			110年度		
	金	額	%	金	額	%
	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					
	\$	4,353	-	\$	2,024	-
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					
	(56,938)	-	(11,480)	-
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					
		129,550	1	(54,272)	(1)
8300	本期其他綜合損益					
		76,965	1	(63,728)	(1)
8500	本期綜合損益總額					
	\$	1,736,149	15	\$	1,105,875	9
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主					
	\$	1,659,184	14	\$	1,169,603	10
8620	非控制權益					
		-	-		-	-
8600						
	\$	1,659,184	14	\$	1,169,603	10
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主					
	\$	1,736,149	15	\$	1,105,875	9
8720	非控制權益					
		-	-		-	-
8700						
	\$	1,736,149	15	\$	1,105,875	9
	每股盈餘 (附註二六)					
9750	基 本					
	\$	8.68		\$	6.08	
9850	稀 釋					
	\$	8.61		\$	6.04	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂勝男



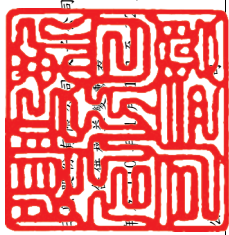
經理人：阮朝宗



會計主管：蔡孟惠



單位：新台幣仟元



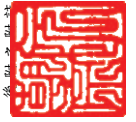
新 冠 生 藥 業 有 限 公 司

月 31 日

民 國 111

代 碼	屬 於	本 股 預 收 股 本 資 本 公 積 法 定 盈 餘 公 積 留 存 盈 未 分 配 盈 餘 之 兒 換 差 額 之 兒 換 差 額	其 他 主 權 之 益	庫 藏 股 票	歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 總 計	總 額					
							普 通 股 本 預 收 股 本 資 本 公 積 法 定 盈 餘 公 積 留 存 盈 未 分 配 盈 餘 之 兒 換 差 額 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 總 計	總 額	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,919,203	\$ 1,060	\$ 3,449,185	\$ 1,602,615	\$ 416,362	\$ 8,660,718	\$ 24,332	\$ -	\$ 15,720,043	\$ 15,720,043
B1	109 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配	-	-	-	167,157	-	(167,157)	-	-	-	-
B5	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	(768,105)	-	-	(768,105)	(768,105)
B7	本 公 司 股 東 現 金 股 利 迴 轉 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(87,261)	87,261	-	-	-	-
C7	採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數	-	-	(13)	-	-	-	-	-	(13)	(13)
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(576,079)	-	-	-	-	-	(576,079)	(576,079)
M3	處 分 子 公 司 (附 註 十 二)	-	-	-	-	-	-	1,841	-	1,841	1,841
N1	員 工 認 購 權 計 畫 下 發 行 之 普 通 股	5,650	(1,060)	38,629	-	-	-	-	-	43,219	43,219
D1	110 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	1,169,603	-	-	1,169,603	1,169,603
D3	110 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	2,024	(11,480)	-	(63,728)	(63,728)
D5	110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	1,171,627	(11,480)	-	1,105,875	1,105,875
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	1,924,853	-	2,911,722	1,769,772	329,101	8,984,344	(357,199)	(35,812)	15,526,781	15,526,781
B1	110 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配	-	-	-	117,163	-	(117,163)	-	-	-	-
B3	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	63,910	(63,910)	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	(481,213)	-	-	(481,213)	(481,213)
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(481,213)	-	-	-	-	-	(481,213)	(481,213)
L1	庫 藏 股 買 回	-	-	-	-	-	-	-	(420,088)	(420,088)	(420,088)
L3	庫 藏 股 註 銷	(47,370)	-	(59,814)	-	-	(312,904)	-	420,088	-	-
D1	111 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	1,659,184	-	-	1,659,184	1,659,184
D3	111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	4,353	(56,938)	-	(76,965)	(76,965)
D5	111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	1,663,537	(56,938)	-	1,736,149	1,736,149
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,877,483	\$ -	\$ 2,370,695	\$ 1,886,935	\$ 393,011	\$ 9,672,691	(\$ 227,649)	(\$ 92,750)	\$ 15,880,416	\$ 15,880,416

本 報 告 係 本 公 司 財 務 報 告 之 一 部 分。



董 事 長：呂 勝 男

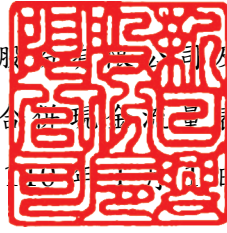
經 理 人：阮 朝 宗

會 計 主 管：蔡 孟 惠

新日興服務有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 2,268,115	\$ 1,632,711
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	628,772	629,459
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	17,195	(13,916)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(71,914)	(42,624)
A20900	財務成本	11,199	6,106
A21200	利息收入	(62,024)	(73,181)
A21300	股利收入	(17,587)	(7,643)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	4,899	2,556
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2,158	(9,801)
A22900	處分子公司損失	-	1,841
A23100	處分金融資產淨利益	(2,264)	(14,634)
A23700	存貨跌價損失	7,143	-
A23800	存貨跌價回升利益	-	(4,360)
A29900	土地及廠房徵收利益	(87,436)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	279	1,288
A31150	應收帳款	206,841	1,375,165
A31160	應收帳款－關係人	(35)	-
A31180	其他應收款	(4,628)	10,804
A31200	存 貨	88,920	13,712
A31240	其他流動資產	11,307	10,910
A32130	應付票據	(1,287)	(4,111)
A32150	應付帳款	(963,000)	(640,633)
A32160	應付帳款－關係人	186,935	-
A32180	其他應付款	(260,789)	(237,279)
A32190	其他應付款－關係人	575	-
A32230	其他流動負債	175,561	106,657
A32240	淨確定福利負債	-	(790)
A33000	營運產生之現金流入	2,138,935	2,742,237
A33100	收取之利息	62,656	69,967
A33200	收取之股利	17,587	7,643

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 5,605)	(\$ 4,796)
A33500	支付之所得稅	(681,361)	(582,079)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,532,212</u>	<u>2,232,972</u>
	投資活動之淨現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(28,246)	(147,561)
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(209,079)	3,499,263
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(59,641)	(161,407)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	100,895	46,411
B01800	取得採用權益法之投資	-	(43,127)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(195,624)	(278,355)
B02800	處分不動產、廠房及設備	124,252	17,405
B03700	存出保證金減少	1,105	2,768
B04600	徵收土地使用權價款	43,536	-
B05400	取得投資性不動產	(2,212,812)	-
B06700	其他非流動資產增加	(94,284)	(544,534)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,529,898)</u>	<u>2,390,863</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	515,190	(640,960)
C01600	舉借長期借款	-	692,000
C03100	存入保證金增加	9,898	8,117
C04020	租賃本金償還	(51,867)	(38,894)
C04500	發放現金股利	(962,426)	(1,344,184)
C04800	員工執行認股權	-	43,219
C04900	購買庫藏股票(附註二二)	(420,088)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(909,293)</u>	<u>(1,280,702)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>189,814</u>	<u>(49,446)</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,717,165)	3,293,687
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>4,999,278</u>	<u>1,705,591</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,282,113</u>	<u>\$ 4,999,278</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂勝男



經理人：阮朝宗



會計主管：蔡孟惠



新日興股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新日興股份有限公司（以下簡稱新日興公司）係依照公司法及有關法令規定，於 57 年 6 月 28 日設立，前身為「新日興彈簧機械工業股份有限公司」，86 年 11 月 17 日更名為新日興股份有限公司迄今。

新日興公司股票自 94 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，96 年 12 月起經核准而轉至台灣證券交易所上市買賣。

新日興公司主要經營之業務為各類精密彈簧、沖製件、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、數位相機及其他電子相關產品零件等。

本合併財務報告係以新日興公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 8 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 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」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產(若很有可能可課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

1. IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」（2020年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022年修正）

2020年該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期

間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含合併公司及由合併公司所控制個體（子公司，含結構型個體）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至合併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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二「子公司」、附表四及五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與合併公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計

耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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、應收票據及帳款、應收帳款－關係人與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收票據及帳款、應收帳款－關係人與其他應收款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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。

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。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失／所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括結構式存款及換匯換利，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式

衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付予客戶，滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列負債準備。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接

成本及復原標的資產之估計成本) 衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於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，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十五) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。合併公司銷售特定商品予特定客戶，依約定估列適當之銷貨退回及折讓準備。

(十六) 股份基礎給付協議員工認股權

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 3,607	\$ 628
銀行支票及活期存款	<u>3,278,506</u>	<u>4,998,650</u>
	<u>\$ 3,282,113</u>	<u>\$ 4,999,278</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 2,993,956 仟元及 2,784,877 仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產（參閱附註九）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融資產		
— 結構式存款(一、三)	\$ -	\$ 86,908
衍生工具（未指定避險）		
— 換匯換利合約(二)	99,637	-
非衍生金融資產		
— 國內上市（櫃）股票	<u>88,553</u>	<u>75,125</u>
	<u>\$ 188,190</u>	<u>\$ 162,033</u>
<u>金融負債—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 換匯換利合約(二)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,767</u>

(一) 110 年 12 月 31 日合併公司與銀行簽訂結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該

混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

(二) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

111 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 15,000/ TWD 416,895	112年12月18日	0.45%	USD-LIBOR +0.55%
USD 10,000/ TWD 278,080	112年12月21日	0.45%	USD-LIBOR +0.55%
USD 10,000/ TWD 300,000	112年8月11日	1.20%	3.69%
USD 7,000/ TWD 214,900	112年3月6日	1.15%	3.77%
USD 10,000/ TWD 316,000	112年7月11日	1.40%	4.67%
USD 3,000/ TWD 83,700	112年2月24日	0.43%	USD-SOFR +0.55%
USD 3,000/ TWD 85,080	112年3月10日	0.39%	USD-SOFR +0.55%

110 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 15,000/ TWD 416,895	112年12月18日	0.45%	USD-LIBOR +0.55%
USD 10,000/ TWD 278,080	112年12月21日	0.45%	USD-LIBOR +0.55%
USD 8,000/ TWD 222,176	111年5月13日	0.30%	0.31%
USD 5,000/ TWD 138,750	111年2月18日	0.29%	0.23%
USD 5,000/ TWD 138,750	111年3月18日	0.29%	0.25%

新日興公司 111 及 110 年度從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產與負債因匯率及利率波動產生之風險。

(三) 新日興公司與銀行簽訂結構式定期存款合約如下：

110年12月31日

<u>合約金額 (仟元)</u>	<u>契約期間</u>	<u>收益率 (稅前)</u>	<u>轉換匯率</u>
CNY 10,000	110年11月8日~ 111年1月7日	4.10%	6.3800
CNY 10,000	110年12月8日~ 111年1月10日	4.50%	6.3500

對於投入人民幣之契約，於結算轉換期間內，當人民幣對美金匯率低於或等於轉換匯率，合併公司可收到依轉換匯率換算後之美金本金及人民幣收益；當人民幣對美金匯率高於轉換匯率，合併公司可收到人民幣本金及加值收益。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)及興櫃股票	\$ 191,095	\$ 237,679
國外投資		
未上市股票	<u>17,632</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 208,727</u>	<u>\$ 237,679</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之 定期存款	<u>\$ 2,993,956</u>	<u>\$ 2,784,877</u>
利率區間	0.31%~4.45%	0.05%~3.07%

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ 11,248	\$ 11,527
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,248</u>	<u>\$ 11,527</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 4,377,011	\$ 4,583,852
總帳面金額－關係人	35	-
減：備抵損失	<u>(24,050)</u>	<u>(8,003)</u>
	<u>\$ 4,352,996</u>	<u>\$ 4,575,849</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
其 他	<u>\$ 48,262</u>	<u>\$ 44,201</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 120~150 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與過去收款經驗。合併公司係以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。

合併公司應收帳款及應收帳款－關係人之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	<u>未逾</u>	<u>逾 1~90 天</u>	<u>逾 91~120 天</u>	<u>逾 121~365 天</u>	<u>逾 365 天</u>	<u>合計</u>
總帳面金額	\$ 3,939,500	\$ 406,262	\$ 7,003	\$ 20,301	\$ 3,980	\$ 4,377,046
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	<u>(1,575)</u>	<u>(8,382)</u>	<u>(1,050)</u>	<u>(9,063)</u>	<u>(3,980)</u>	<u>(24,050)</u>
攤銷後成本	<u>\$ 3,937,925</u>	<u>\$ 397,880</u>	<u>\$ 5,953</u>	<u>\$ 11,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,352,996</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~120天	逾期121~365天	逾期365天	逾期超過365天	合計
總帳面金額	\$ 4,437,600	\$ 91,076	\$ 80	\$ 14,638	\$ 40,458		\$ 4,583,852
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(751)	(1,308)	(12)	(2,345)	(3,587)	(8,003)	
攤銷後成本	<u>\$ 4,436,849</u>	<u>\$ 89,768</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 12,293</u>	<u>\$ 36,871</u>		<u>\$ 4,575,849</u>

合併公司上述各區間之預期信用損失率，未逾期為小於1%；逾期1至90天為1%~10%；逾期91至365天為11%~99%；逾期超過365天為100%。

110年12月31日逾期超過365天帳款部分已於期後完成收款，剩餘尚未收回之款項已全數提列預期信用損失。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 8,003	\$ 21,919
本期提列減損損失	17,195	-
本期迴轉減損損失	-	(13,916)
外幣換算差額	(1,148)	-
期末餘額	<u>\$ 24,050</u>	<u>\$ 8,003</u>

十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 784,410	\$ 892,141
半成品	96,110	72,710
在製品	241,486	352,332
原料及零件	<u>543,643</u>	<u>444,758</u>
	<u>\$ 1,665,649</u>	<u>\$ 1,761,941</u>

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為9,322,982仟元及9,702,342仟元。111及110年度銷貨成本包括存貨跌價損失7,143仟元及存貨跌價回升利益4,360仟元。

十二、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
新日興股份有限公司	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	-	-	(1)
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(2)
	TIME RISE CORP.	一般投資業務	100	100	(3)
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(4)
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(5)
	亨興投資股份有限公司	一般投資業務	100	100	(6)
	AMAZING POWER LIMITED	一般投資業務	100	100	(7)
	CJC HOLDING PTE. LIMITED	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件	100	100	(8)
	ABOVE AVERAGE LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(9)
	定盈投資股份有限公司	一般投資業務	100	-	(10)
TIME RISE CORP.	HAMSTEAD CORPORATION	一般投資業務	100	100	(11)
	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	一般投資業務	100	100	(12)
	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP.	一般投資業務	100	100	(13)
HAMSTEAD CORPORATION	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	生產銷售精密五金、精密電子、精密模具、塑膠等	100	100	(14)
	欣日興精密電子(重慶)有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	100	-	(15)
TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	智群精密電子(蘇州)有限公司	生產及銷售精密五金、精密電子零件、精密模具等	100	100	(16)
AMAZING POWER LIMITED	ACE TECHNOLOGY INC.	一般投資業務	100	100	(17)
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	一般投資業務	100	100	(18)
	ELITE DRAGON GROUP LIMITED.	一般投資業務	100	100	(19)
ACE TECHNOLOGY INC.	昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產	100	100	(20)
ELITE DRAGON GROUP LIMITED.	東莞呈越電腦配件有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	100	100	(21)
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	泓興精密電子(福清)有限公司	生產轉軸等各種精密軸承、精密模具、液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵零組件等新型電子元器件及銷售自產產品等	100	100	(22)

說 明

- (1) WINWAY TECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱 WINWAY) 係於 91 年 9 月 24 日設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事國際貿易業務，WINWAY 已於 110 年第三季清算完結。
- (2) MAGIC TIMINGTECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱 MAGIC) 係於 94 年 1 月 13 日設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事國際貿易及發包業務。
- (3) TIME RISE CORP. (以下簡稱 TIMERISE) 係於 93 年 2 月 17 日設立於模里西斯，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務。

- (4) UP HILL INTERNATIONAL LIMITED (以下簡稱 UPHILL) 係於 95 年 5 月 12 日設立於薩摩亞，經經濟部投審會核准從事國際貿易業務。
- (5) SPRING VISION TECHNOLOGY CORP. (以下簡稱 SPRING VISION) 係於 96 年 11 月 8 日設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事國際貿易及發包業務。
- (6) 亨興投資股份有限公司 (以下簡稱亨興公司) 於 98 年 8 月設立於新北市三重區，主要經營一般投資業務。
- (7) AMAZING POWER LIMITED (以下簡稱 AMAZING) 係新日興公司於 99 年 9 月以美金 14,156 仟元取得之子公司，持股比例為 100%，於 98 年 1 月設立於塞席爾共和國，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務。
- (8) CJC HOLDING PTE. LIMITED (以下簡稱 CJC HOLDING) 係新日興公司於 99 年 9 月以美金 428 仟元取得之子公司，持股比例為 100%，於 84 年 12 月設立於新加坡，主要營業項目為銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件業務。
- (9) ABOVE AVERAGE LIMITED (以下簡稱 ABOVE AVERAGE) 係於 105 年 9 月 30 日以美金 100 仟元設立於塞席爾共和國，經經濟部投審會核准從事國際貿易及發包業務。
- (10) 定盈投資股份有限公司 (以下簡稱定盈公司) 於 111 年 11 月設立於新北市三重區，主要經營一般投資業務。
- (11) HAMSTEAD CORPORATION (以下簡稱 HAMSTEAD) 係 TIME RISE 持有 100% 之子公司，於 90 年 11 月 30 日設立於模里西斯，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司欣日興精密電子(蘇州)有限公司及欣日興精密電子(重慶)有限公司。
- (12) TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱 TITAN)，係 TIME RISE 於 96 年 7 月以美金 3,010 仟元取得之子公司，持股比例為 100%，於 95 年 1 月 12 日設立於薩摩亞，並經經濟部投審會

核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司智群精密電子（蘇州）有限公司 100% 股權。

- (13) SHINING SMART INTERNATIONAL CORPORATION (以下簡稱 SHINING SMART) 係於 96 年 11 月 13 日設立於英屬維京群島，用以投資 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.，取得其 28.03% 股權，並間接轉投資越南地區。110 年 3 月及 109 年 7 月未按持股比例增資 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.，增資後持股比例分別為 25% 及 26.11%。
- (14) 欣日興精密電子（蘇州）有限公司（以下簡稱欣日興（蘇州）公司）於 91 年 3 月設立於中國蘇州市，並於同年 5 月取得企業法人營業執照，HAMSTEAD 之投資持股比例為 100%。欣日興公司（蘇州）經營有效期限為 91 年 3 月 5 日至 141 年 3 月 4 日。主要經營範圍為生產銷售精密五金、精密電子、精密模具、塑膠等。
- (15) 欣日興精密電子（重慶）有限公司（以下簡稱欣日興（重慶）公司）於 111 年 9 月 26 日設立於中國重慶市，並於同年 9 月取得企業法人營業執照，HAMSTEAD 之投資持股比例為 100%。主要經營範圍為生產及銷售電腦週邊配件。
- (16) 智群精密電子（蘇州）有限公司（以下簡稱智群公司）於 95 年 3 月 13 日設立於中國蘇州市，並於同年 3 月取得企業法人營業執照，TITAN 之投資持股比例為 100%。智群公司經營有效期限為 95 年 3 月 13 日至 145 年 3 月 12 日。主要經營範圍為生產及銷售精密五金、精密電子零件、精密模具等。
- (17) ACE TECHNOLOGY INC. (以下簡稱 ACE)，係於 98 年 1 月 5 日設立於塞席爾共和國，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司昆山呈杰電腦配件有限公司 100% 股權。
- (18) BLOSSOM ENTERPRISE INC. (以下簡稱 BLOSSOM)，係於 97 年 11 月 13 日設立於塞席爾共和國，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接於大陸地區投資設立子公司泓興精密電子（福清）有限公司，持股比例 100%。

- (19) ELITE DRAGON GROUP LIMITED (以下簡稱 ELITE DRAGON)
係於 106 年 7 月 19 日以美金 5 仟元設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得在大陸地區轉投資之子公司東莞呈越電腦配件有限公司 100% 股權。
- (20) 昆山呈杰電腦配件有限公司 (以下簡稱昆山呈杰公司) 於 90 年 9 月 26 日設立於中國昆山市，並取得企業法人營業執照，ACE 之投資持股比例為 100%，昆山呈杰公司經營有效期限為 90 年 9 月 26 日至 120 年 9 月 25 日。主要經營範圍為液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產。
- (21) 東莞呈越電腦配件有限公司 (以下簡稱東莞呈越公司) 於 97 年 4 月 23 日設立於中國東莞市，並取得企業法人營業執照，ELITE DRAGON 之投資持股比例為 100%。主要經營範圍為生產及銷售電腦週邊配件。
- (22) 泓興精密電子(福清)有限公司 (以下簡稱福清泓興公司) 於 100 年 8 月 23 日設立於中國福清市，並取得企業法人營業執照，BLOSSOM 之投資持股比例為 100%，福清泓興公司經營有效期限為 100 年 8 月 23 日至 150 年 8 月 22 日。主要經營範圍為生產轉軸等各種精密軸承、精密模具；液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵零組件等新型電子元器件及銷售自產產品。
- (23) 列入合併財務報表之公司之 111 及 110 年度財務報表及相關資訊均經過會計師查核。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

個別不重大之關聯企業	111年12月31日	110年12月31日
	<u>\$ 105,695</u>	<u>\$ 101,786</u>
		所持股權百分比
		111年 110年
公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	轉 投 資	新 加 坡
		12月31日 12月31日
		25.00 25.00

- (一) 合併公司於 108 年 10 月 16 日與州巧科技股份有限公司及它公司簽訂三方共同協議成立 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.，並透過 Shining Smart International Corp. 投入美金 888 仟元取得該公司 28.03% 股權。
- (二) 合併公司於 110 年 3 月 2 日透過 Shining Smart International Corp. 未按持股比例參與 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd. 現金增資，投入美金 1,525 仟元，認購後持股比例為 25%。
- (三) Prosperity 公司之攸關活動非由合併公司所主導，合併公司亦非該公司之最大股東，故對該公司不具有控制力。
- (四) 採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，係按關聯企業經會計師查核之財務報告計算。

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨損	(\$ 4,899)	(\$ 2,556)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	(\$ 4,899)	(\$ 2,556)

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
<u>成本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,919,698	\$ 4,709,446	\$ 56,133	\$ 28,715	\$ 580,984	\$ 10,353,111
增添	-	-	223,890	4,029	995	53,388	282,302
處分	-	(989)	(64,665)	(918)	(1,995)	(2,913)	(71,480)
淨兌換差額	-	(2,304)	(2,530)	687	(123)	(1,141)	(5,411)
重分類	-	-	454,672	(285)	-	14,273	468,660
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,916,405</u>	<u>\$ 5,320,813</u>	<u>\$ 59,646</u>	<u>\$ 27,592</u>	<u>\$ 644,591</u>	<u>\$ 11,027,182</u>
<u>累計折舊</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 488,742	\$ 3,452,165	\$ 46,397	\$ 23,999	\$ 397,798	\$ 4,409,101
處分	-	(824)	(57,666)	(889)	(1,871)	(2,626)	(63,876)
折舊費用	-	52,442	451,769	2,501	1,064	83,231	591,007
淨兌換差額	-	(1,241)	(1,373)	772	(103)	(807)	(2,752)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 539,119</u>	<u>\$ 3,844,895</u>	<u>\$ 48,781</u>	<u>\$ 23,089</u>	<u>\$ 477,596</u>	<u>\$ 4,933,480</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,377,286</u>	<u>\$ 1,475,918</u>	<u>\$ 10,865</u>	<u>\$ 4,503</u>	<u>\$ 166,995</u>	<u>\$ 6,093,702</u>
<u>成本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,916,405	\$ 5,320,813	\$ 59,646	\$ 27,592	\$ 644,591	\$ 11,027,182
增添	-	-	115,835	8,947	1,262	60,909	186,953
處分	-	(53,082)	(166,795)	(1,565)	(2,821)	(17,468)	(241,731)
淨兌換差額	-	4,756	3,988	1,090	212	2,130	12,176
重分類	-	-	101,377	-	-	-	101,377
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,868,079</u>	<u>\$ 5,375,218</u>	<u>\$ 68,118</u>	<u>\$ 26,245</u>	<u>\$ 690,162</u>	<u>\$ 11,085,957</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 539,119	\$ 3,844,895	\$ 48,781	\$ 23,089	\$ 477,596	\$ 4,933,480
處分	-	(17,318)	(137,986)	(1,461)	(2,597)	(15,646)	(175,008)
折舊費用	-	51,356	423,966	2,616	1,024	83,334	562,296
淨兌換差額	-	2,555	1,301	997	162	1,373	6,388
重分類	-	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 575,712</u>	<u>\$ 4,132,176</u>	<u>\$ 50,933</u>	<u>\$ 21,678</u>	<u>\$ 546,657</u>	<u>\$ 5,327,156</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,292,367</u>	<u>\$ 1,243,042</u>	<u>\$ 17,185</u>	<u>\$ 4,567</u>	<u>\$ 143,505</u>	<u>\$ 5,758,801</u>

於 111 年及 110 年度合併公司進行減損評估，由於並無任何減損跡象，故合併公司並未提列減損。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物

廠房主建物	14 至 50 年
機電動力設備	5 年
工程系統	5 至 27 年

機器設備

主要生產設備	5 至 10 年
馬達、控制器、主軸裝置	3 年

辦公設備

5 年

運輸設備

5 年

其他設備

3 至 15 年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地使用權	\$ 7,996	\$ 23,880
建築物	98,666	68,761
運輸設備	11,495	15,239
	<u>\$ 118,157</u>	<u>\$ 107,880</u>
	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用		
土地使用權	\$ 500	\$ 665
建築物	39,120	25,247
運輸設備	10,850	12,540
	<u>\$ 50,470</u>	<u>\$ 38,452</u>

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 49,859</u>	<u>\$ 31,544</u>
非 流 動	<u>\$ 62,056</u>	<u>\$ 53,490</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建 築 物	0.44%~4.65%	0.44%~4.65%
運輸設備	0.39%~4.45%	0.35%~3.85%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物及運輸設備做為營業使用，租賃期間為 108~116 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

合併公司於中華人民共和國承租土地以進行產品製造，租賃期間為 30 至 50 年。租賃款於訂約時一次性支付，合併公司於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 7,962</u>	<u>\$ 2,404</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 59,829)</u>	<u>(\$ 41,298)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及其他設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$ -
增 添		<u>2,014,511</u>	<u>443,372</u>		<u>2,457,883</u>
111年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>2,014,511</u>	<u>\$ 443,372</u>		<u>\$ 2,457,883</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$ -
折舊費用		<u>-</u>	<u>16,006</u>		<u>16,006</u>
111年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$ 16,006</u>		<u>\$ 16,006</u>
111年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>2,014,511</u>	<u>\$ 427,366</u>		<u>\$ 2,441,877</u>

合併公司於110年12月以2,471,817仟元（含稅）向非關係人購置新竹縣湖口鄉中興段新興小段199、200、201、202地號共4筆土地及其地上建築物，並已於111年3月完成移轉買賣過戶登記。

截至111年12月31日止，合併公司因營業租賃所收取之保證金為9,092仟元。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>
第1年	\$ 38,139
第2年	12,074
第3年	12,074
第4年	11,068
第5年	<u>-</u>
	<u>\$ 73,355</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物 14至26年

111年12月23日投資性不動產之公允價值係由獨立估價師楊閔安以成本法進行評估，評價所得公允價值為2,457,968仟元。

十七、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付土地及建物款	\$ -	\$ 245,071
預付設備及工程款	21,787	31,543
預付退休金	10,368	2,483
其他	<u>45</u>	<u>914</u>
	<u>\$ 32,200</u>	<u>\$ 280,011</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>\$ 1,013,430</u>	<u>\$ 498,240</u>

銀行借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.39%~1.40% 及 0.29%~0.30%。

(二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	\$ 767,750	\$ 692,000
減：列為一年內到期部分	(<u>767,750</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 692,000</u>

110 年 12 月 31 日長期借款係向澳盛銀行以固定利率借款，該等借款分別於 112 年 12 月 18 日及 112 年 12 月 21 日到期，有效年利率皆為 0.45%。合併公司透過以固定利率交換浮動利率之利率交換合約，對該借款進行利率風險之部分避險（參閱附註七及三十）。

十九、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,501,046</u>	<u>\$ 2,464,046</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 120 至 150 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 234,646	\$ 275,813
應付員工酬勞及董事酬勞	141,544	120,470
應付消耗品	49,530	67,801
應付加工費	36,965	238,250
應付設備款	28,409	37,080
應付模具及檢治具費	28,076	58,743
應付佣金	15,225	-
其 他	185,868	188,589
	<u>\$ 720,263</u>	<u>\$ 986,746</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之新日興公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

CJC HOLDING、欣日興（蘇州）公司、欣日興（重慶）公司、智群公司、昆山呈杰公司、東莞呈越公司及福清泓興公司則依當地法令規定參與當地政府之養老金計畫，定期依員工工資之一定比例提撥養老金存放於當地政府。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之新日興公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。新日興公司按員工每月薪資總額 6.45% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 26,355	\$ 30,175
計畫資產公允價值	(36,723)	(32,658)
提撥剩餘	(10,368)	(2,483)
淨確定福利資產	(\$ 10,368)	(\$ 2,483)

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
110年1月1日餘額	\$ 38,714	(\$ 35,900)	\$ 2,814
服務成本			
當期服務成本	322	-	322
利息費用（收入）	194	(189)	5
認列於損益	516	(189)	327
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(427)	(427)
精算利益	(1,597)	-	(1,597)
認列於其他綜合損益	(1,597)	(427)	(2,024)
雇主提撥	-	(3,600)	(3,600)
福利支付	(7,458)	7,458	-
110年12月31日餘額	30,175	(32,658)	(2,483)
服務成本			
當期服務成本	101	-	101
利息費用（收入）	226	(259)	(33)
認列於損益	327	(259)	68
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(2,614)	(2,614)
精算利益	(1,739)	-	(1,739)
認列於其他綜合損益	(1,739)	(2,614)	(4,353)
雇主提撥	-	(3,600)	(3,600)
福利支付	(2,408)	2,408	-
111年12月31日餘額	\$ 26,355	(\$ 36,723)	(\$ 10,368)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟新日興公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.5%	0.75%
薪資預期增加率	2.5%	2%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>732</u>)	(\$ <u>935</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 762</u>	<u>\$ 975</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 741</u>	<u>\$ 947</u>
減少 0.25%	(\$ <u>716</u>)	(\$ <u>913</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ 3,600</u>
確定福利義務加權平均存續期間	11.3年	12.5年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>187,748</u>	<u>192,485</u>
已發行股本	<u>\$ 1,877,483</u>	<u>\$ 1,924,853</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

新日興公司股本變動主要係因註銷庫藏股及員工行使認股權。

111 年度註銷庫藏股減資 47,370 仟元 (4,737 仟股)，新日興公司於 111 年 11 月 4 日經董事會決議以 111 年 11 月 7 日為減資基準日辦理註銷，並完成變更登記，減資後實收資本額為 1,877,483 仟元。

110 年度員工執行認股權 459 仟股，110 年第 3 季將該期已執行 459 仟股加計 109 年度已執行 106 仟股轉換成股份並完成變更登記。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 64,802	\$ 605,829
員工認股權失效	38,162	-
公司債轉換溢價	2,267,719	2,267,719
<u>得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業 股權淨值之變動數	12	12
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	-	38,162
	<u>\$ 2,370,695</u>	<u>\$ 2,911,722</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依章程之規定，新日興公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。新日興公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工福利費用及(七)員工酬勞及董事酬勞。

依據新日興公司章程規定，因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

新日興公司依經濟部 1090109 經商字第 10802432410 號函，以稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額作為法定盈餘公積提列之基礎。

新日興公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

新日興公司於 111 年 6 月 16 日及 110 年 7 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 117,163	\$ 167,157	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	63,910	(87,261)	-	-
現金股利(以未分配盈餘配發)	481,213	768,105	2.5	4.0

另新日興公司於 111 年 6 月 16 日及 110 年 7 月 15 日股東會決議分別以資本公積 481,213 仟元（每股 2.5 元）及 576,079 仟元（每股 3 元）發放現金股利。

合併公司擬於 112 年 4 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年12月31日	110年12月31日
年初餘額	(\$ 357,199)	(\$ 304,768)
處分國外營運機構之 損益重分類至損益	-	1,841
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換 差額	<u>129,550</u>	<u>(54,272)</u>
年底餘額	<u>(\$ 227,649)</u>	<u>(\$ 357,199)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年12月31日	110年12月31日
期初餘額	(\$ 35,812)	(\$ 24,332)
當年度產生 未實現損益		
權益工具	<u>(56,938)</u>	<u>(11,480)</u>
期末餘額	<u>(\$ 92,750)</u>	<u>(\$ 35,812)</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
維護公司信用及股東權益（仟股）	-	<u>4,737</u>	<u>(4,737)</u>	-

新日興公司於 111 年 8 月 5 日經董事會決議於 111 年 8 月 8 日至 10 月 7 日，以每股 70 元～100 元之價格，買回公司股份 5,000 仟股以維護公司信用及股東權益，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。截至庫藏股執行期間屆滿，累計買回 4,737 仟股，總成本 420,088 仟元。

新日興公司於 111 年 11 月 4 日經董事會決議以 111 年 11 月 7 日為減資基準日註銷庫藏股 4,737 仟股。

二三、收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 11,824,698</u>	<u>\$ 12,140,949</u>
<u>合約餘額</u>		
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款（附註十）	\$ 4,352,961	\$ 4,575,849
應收帳款－關係人淨額（附註三一）	<u>35</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,352,996</u>	<u>\$ 4,575,849</u>
合約負債（帳列其他流動負債項下）		
商品銷貨產生	<u>\$ 7,228</u>	<u>\$ 3,144</u>

二四、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 33,013	\$ 42,686
按攤銷後成本衡量之金融資產	27,747	25,080
其他	<u>1,264</u>	<u>5,415</u>
	<u>\$ 62,024</u>	<u>\$ 73,181</u>

(二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 17,587	\$ 7,643
其他	<u>98,463</u>	<u>43,525</u>
	<u>\$ 116,050</u>	<u>\$ 51,168</u>

(三) 其他收益及(費損)淨額

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 388,472	(\$ 124,472)
土地及廠房徵收利益	87,436	-
金融資產及金融負債評價利益 透過損益按公允價值衡量 之金融資產工具	71,914	42,624
處分金融資產利益 透過損益按公允價值衡量 之金融工具	2,264	14,634
處分不動產、廠房及設備(損 失)利益	(2,158)	9,801
處分子公司損失	-	(1,841)
其他支出	(1,082)	(472)
	<u>\$ 546,846</u>	<u>(\$ 59,726)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 8,582	\$ 4,672
租賃負債之利息	2,617	1,434
	<u>\$ 11,199</u>	<u>\$ 6,106</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 562,296	\$ 591,007
使用權資產	50,470	38,452
投資性不動產	16,006	-
合計	<u>\$ 628,772</u>	<u>\$ 629,459</u>
折舊及攤銷費用依功能別 彙總		
營業成本	\$ 518,120	\$ 537,530
營業費用	110,652	91,929
合計	<u>\$ 628,772</u>	<u>\$ 629,459</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利 (附註二一)		
確定提撥計畫	\$ 96,975	\$ 87,847
確定福利計畫	<u>68</u>	<u>327</u>
	<u>97,043</u>	<u>88,174</u>
離職福利	33	1,440
董事酬金	9,240	8,216
其他員工福利	<u>1,969,455</u>	<u>2,078,251</u>
	<u>1,978,728</u>	<u>2,087,907</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,075,771</u>	<u>\$ 2,176,081</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,650,543	\$ 1,751,481
營業費用	<u>425,228</u>	<u>424,600</u>
合計	<u>\$ 2,075,771</u>	<u>\$ 2,176,081</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

依新日興公司章程規定，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不低於 2% 為員工酬勞；並以不高於 2% 為原則估列董事酬勞；新日興公司於 108 年 6 月 18 日股東會決議修正後章程規定，設置審計委員會代替監察人，相關提列政策與修正前相同。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	6%	7%
董事酬勞	0.4%	0.5%

金 額

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 132,544	\$ 112,470
董事酬勞	<u>9,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$ 141,544</u>	<u>\$ 120,470</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關新日興公司 111 及 110 年度董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 682,265	\$ 533,667
未分配盈餘加徵	25,467	41,178
以前年度之調整	(9,132)	(14,298)
依境外資金匯回專法退還所得稅	(4,203)	-
遞延所得稅		
當期產生者	(85,466)	(97,439)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 608,931</u>	<u>\$ 463,108</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 2,268,115</u>	<u>\$ 1,632,711</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 453,623	\$ 326,542
免稅所得	(4,233)	(4,341)
未認列暫時性差異	6,654	(8,334)
稅上不予認列之收益	(21,312)	-
依境外資金匯回專法退還所得稅	(4,203)	-
未分配盈餘加徵	25,467	41,178
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	162,067	123,953
子公司盈餘匯回稅款	74,181	88,907
大陸子公司盈餘匯回抵扣稅款	(74,181)	(88,907)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(9,132)	(14,298)
其他	-	(1,592)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 608,931</u>	<u>\$ 463,108</u>

(二) 當期所得稅負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 252,618</u>	<u>\$ 239,395</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 14,080	\$ 1,200	\$ 15,280
未實現兌換損失	1,545	14,835	16,380
聯屬公司間未實現 毛利	765	(515)	250
其 他	<u>57,870</u>	<u>33,597</u>	<u>91,467</u>
	<u>\$ 74,260</u>	<u>\$ 49,117</u>	<u>\$ 123,377</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
關聯企業	<u>\$ 548,270</u>	<u>(\$ 36,349)</u>	<u>\$ 511,921</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 12,780	\$ 1,300	\$ 14,080
未實現兌換損失	4,442	(2,897)	1,545
聯屬公司間未實現 毛利	1,767	(1,002)	765
其 他	<u>36,164</u>	<u>21,706</u>	<u>57,870</u>
	<u>\$ 55,153</u>	<u>\$ 19,107</u>	<u>\$ 74,260</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
關聯企業	<u>\$ 626,602</u>	<u>(\$ 78,332)</u>	<u>\$ 548,270</u>

(四) 所得稅核定情形

新日興公司 109 年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定。

亨興公司 109 年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,659,184	\$ 1,169,603
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,659,184</u>	<u>\$ 1,169,603</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	191,004	192,286
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	78
員工酬勞	<u>1,624</u>	<u>1,164</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>192,628</u>	<u>193,528</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、現金流量資訊

非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日分別新增不動產、廠房及設備共 186,953 仟元及 282,302 仟元，應付設備款減少 8,671 仟元及增加 3,947 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 195,624 仟元及 278,355 仟元。

二八、股份基礎給付交易

(一) 員工認股權憑證

新日興公司於 105 年 8 月 24 日給與員工認股權 5 仟單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含新日興公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與 60% 之認股權，於發行屆滿 3 年之日起，可行使被給與 100% 之認股權。認股權行使價格為發行當日新日興公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有新日興公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單位	111年度		110年度	
	單位	加權平均 執行價格 (元)	單位	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	375	\$ 88.7	834	\$ 94.16
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	(459)	94.16
本期逾期失效	(375)	-	-	-
期末流通在外	<u>-</u>		<u>375</u>	88.7
期末可執行	<u>-</u>		<u>375</u>	88.7
本期給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	110年12月31日
加權平均剩餘合約期限(年)	<u>0.67 年</u>

新日興公司於 105 年 8 月給與之員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105年8月
給與日股價	108 元
執行價格	108 元
預期波動率	37.49%
存續期間	6 年
無風險利率	0.5265%

預期波動率係基於過去 6 年歷史股票價格波動率，且已將提早執行之效果納入考量。

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 191,095	\$ -	\$ -	\$ 191,095
－國外未上市（櫃）股票	-	-	17,632	17,632
合 計	<u>\$ 191,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,632</u>	<u>\$ 208,727</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具				
－換匯換利合約	\$ -	\$ -	\$ 99,637	\$ 99,637
國內上市（櫃）股票	88,553	-	-	88,553
	<u>\$ 88,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,637</u>	<u>\$ 188,190</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 237,679	\$ -	\$ -	\$ 237,679

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
混合金融資產				
— 結構式存款	\$ -	\$ -	\$ 86,908	\$ 86,908
國內上市(櫃)股票	75,125	-	-	75,125
	<u>\$ 75,125</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,908</u>	<u>\$ 162,033</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具				
— 換匯換利合約	\$ -	\$ -	\$ 6,767	\$ 6,767

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—換匯換利合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率暨利率及合約所訂匯率暨利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
結構式存款	係以金融機構提供之評價報告為依據，其評價方法為以存款本金及衍生工具之連結標的所推導之收益率衡量。

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 188,190	\$ 162,033
按攤銷後成本衡量(註1)	10,688,575	12,415,732
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益		
工具投資	208,727	237,679
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	-	6,767
按攤銷後成本衡量(註2)	4,190,018	4,642,338

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及按攤銷後成本衡量之金融資產－流動等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告，董事會係負責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以換匯換利合約及結構式存款規避因非功能性貨幣計價之銷售而產生之匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用換匯換利合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之換匯換利合約及結構式存款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美金之影響 (i)		歐元之影響 (ii)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 28,544	\$ 35,107	\$ 183	(\$ 20)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價貨幣性資產。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價貨幣性資產。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用換匯換利合約來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>具公允價值利率風險</u>		
— 金融資產		
按攤銷後成本衡量 之金融資產	\$ 2,993,956	\$ 2,784,877
<u>具現金流量利率風險</u>		
— 金融資產		
銀行活期存款	3,230,403	4,905,203
— 金融負債		
銀行借款	1,781,180	1,190,240

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團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 0.25%，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／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年度之稅前淨利將增加／減少 3,623 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 年度之稅前淨利將增加／減少 9,287 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴

險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

3. 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集團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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為3,448,790仟元及3,661,920仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111年12月31日

	加權平均有效 利率（%）	短於3個月內	3個月至1年	1年以上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	0.39%~1.40%	\$ 399,798	\$ 1,389,807	\$ -
租賃負債	0.39%~4.65%	12,580	37,279	62,056

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年
租賃負債	\$ 49,859	\$ 62,056	\$ -

110年12月31日

	加權平均有效 利率（%）	短於3個月內	3個月至1年	1年以上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	0.29%~0.45%	\$ 276,939	\$ 221,682	\$ 698,127
租賃負債	0.35%~4.65%	9,094	22,450	53,490

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年
租賃負債	\$ 31,544	\$ 53,490	\$ -

(2) 衍生金融工具之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111年12月31日

	<u>短於3個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1年以上</u>
淨額交割			
利率交換	\$ 18,080	\$ 81,557	\$ -

110年12月31日

	<u>短於3個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1年以上</u>
淨額交割			
利率交換	\$ 650	\$ 729	\$ 5,388

(3) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 1,781,180	\$ 1,190,240
— 未動用金額	3,448,790	3,661,920

三一、關係人交易

新日興公司及子公司（係新日興公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
JOCHU TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.	實質關係人
州巧科技股份有限公司	實質關係人
蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨收入	實質關係人	\$ 35	\$ -

對關係人之銷貨之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，其收款條件約為次月結120天，與一般客戶相同。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111年度	110年度
實質關係人	<u>\$ 184,001</u>	<u>\$ -</u>

進貨之價格及付款等交易條件與一般廠商相同，其付款條件為次月結 120 天。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 35</u>	<u>\$ -</u>

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	實質關係人		
	蘇州興聯益金屬科技 有限公司	<u>\$ 186,935</u>	<u>\$ -</u>

(六) 其他應付款

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	<u>\$ 575</u>	<u>\$ -</u>

(七) 存入保證金

關 係 人 類 別	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人		
州巧科技股份有限公司	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ -</u>

(八) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
營業費用	實質關係人	<u>\$ 162</u>	<u>\$ -</u>

(九) 其他利益及損失

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
租賃收入	實質關係人		
	州巧科技股份有限公 司	<u>\$ 11,737</u>	<u>\$ -</u>

與關係人間租賃收入係依雙方簽訂之租約規定計算，按月收取。

(十) 其他收入

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
其他收入	實質關係人	<u>\$ 2,647</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 財產交易

樣品及模具製作

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
製造費用	實質關係人	<u>\$ 367</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 對主要管理階層之獎酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 51,717</u>	<u>\$ 64,896</u>
退職後福利	637	637
其他長期員工福利	<u>24,000</u>	<u>27,000</u>
	<u>\$ 76,354</u>	<u>\$ 92,533</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、重大之期後事項

合併公司因應業務所需，截至財務報表出具日已投入美金 5,000 仟元成立 Smart Point Co., Ltd. 公司，並完成設立登記，用以間接投資越南公司，惟越南公司目前尚在設立中。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 129,100	30.71	(美金：新台幣)	\$ 3,964,670
美 金	67,670	6.9646	(美金：人民幣)	2,078,137
美 金	10	1.3422	(美金：新幣)	306
歐 元	560	32.72	(歐元：新台幣)	18,316
新 幣	100	22.88	(新幣：新台幣)	2,287
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	95,744	30.71	(美金：新台幣)	2,940,303
美 金	8,090	6.9646	(美金：人民幣)	248,443
日 圓	1,299	0.2324	(日圓：新台幣)	302

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 143,581	27.68	(美金：新台幣)	\$ 3,974,310
美 金	105,571	6.3757	(美金：人民幣)	2,922,196
美 金	13	1.3529	(美金：新幣)	373
人 民 幣	53,187	4.344	(人民幣：新台幣)	231,045
日 圓	3,658	0.2405	(日圓：新台幣)	880
歐 元	190	31.32	(歐元：新台幣)	5,965
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	101,341	27.68	(美金：新台幣)	2,805,108
美 金	20,993	6.3757	(美金：人民幣)	581,094
日 圓	8,736	0.2405	(日圓：新台幣)	2,101
歐 元	255	31.32	(歐元：新台幣)	7,986

合併公司於 111 及 110 年度淨外幣兌換利益(損失)分別為 388,472 仟元及(124,472)仟元，由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表一)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：
(附表七)。

(五) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表八)

三五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

樞紐產品一係各種不同樞紐組件(包含 NB、LCD 及 3C 樞紐產品)及其零件(含各類精密彈簧、沖製件及車製件等)之研發設計、生產、組裝、測試、製造及買賣，以應用於不同筆記型電腦或消費性電子產品等。

MIM 產品一係以結合粉末冶金和射出成型之技術(即金屬射出成型)製成的各式零組件及其相關的研發設計、生產、製造及買賣，並應用於不同筆記型電腦或消費性電子產品等。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
樞紐產品	\$10,951,898	\$11,107,947	\$ 1,936,154	\$ 1,767,954
MIM 產品	826,949	936,958	78,316	134,548
其 他	<u>45,851</u>	<u>96,044</u>	<u>41,848</u>	<u>93,363</u>
總 額	<u>\$11,824,698</u>	<u>\$12,140,949</u>	2,056,318	1,995,865
其他利益及損失			546,846	(59,726)
利息收入			62,024	73,181
其他收入			116,050	51,168
總部管理成本及董事酬勞			(497,025)	(419,115)
財務成本			(11,199)	(6,106)
採權益法之關聯企業及合資 損益份額			(____ 4,899)	(____ 2,556)
稅前淨利			<u>\$ 2,268,115</u>	<u>\$ 1,632,711</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。111 及 110 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、其他利益及損失、利息收入、其他收入、財務成本及採用權益法之關聯企業及合資損益份額。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>部門資產</u>		
樞紐產品	\$ 16,270,229	\$ 16,064,591
MIM 產品	1,536,265	1,887,468
其 他	<u>14,001</u>	<u>43,868</u>
部門資產總額	<u>\$ 17,820,495</u>	<u>\$ 17,995,927</u>
<u>部門負債</u>		
樞紐產品	\$ 2,752,060	\$ 3,432,529
MIM 產品	259,833	403,352
其 他	<u>2,412</u>	<u>9,228</u>
部門負債總額	<u>\$ 3,014,305</u>	<u>\$ 3,845,109</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採權益法之投資、其他金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除借款、其他金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(三) 其他部門資訊

其他經主要營運決策者複核或定期提供予主要決策者之資訊：

	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
樞紐產品	\$ 544,899	\$ 548,500	\$ 2,502,591	\$ 964,676
MIM 產品	<u>83,873</u>	<u>80,959</u>	<u>28,375</u>	<u>48,901</u>
	<u>\$ 628,772</u>	<u>\$ 629,459</u>	<u>\$ 2,530,966</u>	<u>\$ 1,013,577</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
樞紐產品	\$ 10,951,898	\$ 11,107,947
MIM 產品	826,949	936,958
其他	45,851	96,044
	<u>\$ 11,824,698</u>	<u>\$ 12,140,949</u>

(五) 地區別資訊

合併公司營運地區分為台灣、新加坡及中國。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	\$ 8,567,125	\$ 8,582,181	\$ 7,937,262	\$ 6,010,125
新加坡	-	-	468	406
中國	3,257,573	3,558,768	418,506	485,187
	<u>\$ 11,824,698</u>	<u>\$ 12,140,949</u>	<u>\$ 8,356,236</u>	<u>\$ 6,495,718</u>

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具、採用權益法之投資、遞延所得稅資產、退職後福利資產以及保險合約產生之資產。

(六) 主要客戶資訊

合併公司銷售對象中，營業收入達合併公司收入金額之 10% 以上之客戶：

	111年度		110年度	
	金額	佔銷貨 %	金額	佔銷貨 %
A 公司	\$ 1,684,291	14	\$ 1,379,883	11
B 公司	-	-	1,362,970	11
	<u>\$ 1,684,291</u>		<u>\$ 2,742,853</u>	

新日興股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易不同之條件與一般交易之情形	交易原因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%			餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率%	
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	\$ 111,239	1	銷貨之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎	應收帳款	\$ 23,935	1	
	昆山呈杰電腦配件有限公司	子公司	550,823	12	進貨之產品型態與一般廠商相同	應付帳款	(120,160)	(9)	
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	1,488,836	33	進貨之產品型態與一般廠商相同	應付帳款	(403,929)	(30)	
	東莞呈越電腦配件有限公司	子公司	432,680	10	進貨之產品型態與一般廠商相同	應付帳款	(78,110)	(6)	
	蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人	174,265	4	進貨之產品型態與一般廠商相同	應付帳款	(175,960)	(13)	

新日興股份有限公司及子公司
轉投資公司期末持有有價證券情形
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	股數／單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值		備註
									公允價值	成本	
亨興投資股份有限公司	州巧科技股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		9,124	\$ 180,655	10	\$ 180,655		
	南俊國際股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		200	10,440	-	10,440		
	民德生醫科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		171	-	2	-		
	茂達電子股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		280	32,200	-	32,200		
	泰博科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		170	31,450	-	31,450		
	台達電子工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		10	2,865	-	2,865		
	宜鼎國際股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		103	19,098	-	19,098		
	緯創資通股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		100	2,940	-	2,940		
	蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		-	17,632	16.67	17,632		
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司										

新日興股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／美金仟元

1. 被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

大陸公司	被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期末自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		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、B)	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	註
						匯出	匯回						
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	精密機殼組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 30,000	(2)	USD 23,330	\$ -	USD 13,074	USD 13,074	100	USD 13,074	USD 68,234	USD 63,555	
智群精密電子(蘇州)有限公司	智群精密電子(蘇州)有限公司	機具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造及買賣業務	USD 13,000	(2)	USD 13,000	-	USD 22	USD 22	100	USD 22	USD 14,510	USD 6,674	
昆山呈杰電腦配件有限公司	昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產	USD 5,000	(2)	USD 7,469	-	USD 2,007	USD 2,007	100	USD 2,007	USD 11,314	USD 18,718	
東莞星越電腦配件有限公司	東莞星越電腦配件有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	USD 1,200	(2)	USD 4,312	-	USD 4,307	USD 4,307	100	USD 4,307	USD 14,623	USD 9,112	
東莞金坤五金有限公司(註3)	東莞金坤五金有限公司	生產及銷售軸承及五金製品	USD 700	(2)	USD 500	-	-	-	-	-	-	-	
泓興精密電子(福清)有限公司	泓興精密電子(福清)有限公司	生產機軸等各種精密軸承、精密機具、液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵零組件等新型電子元器件及銷售自產產品等	USD 650	(2)	USD 650	-	USD 575	USD 575	100	USD 575	USD 9,878	USD 3,966	
欣日興精密電子(重慶)有限公司	欣日興精密電子(重慶)有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	USD 2,000	(2)	-	-	(USD 172)	(USD 172)	100	(USD 172)	USD 1,894	-	

註 1：投資方式分為下列三種：

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

註 2：本期認列投資損益屬中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：東莞金坤五金有限公司於 101 年 8 月完成註銷登記，但尚未向投審會完成變更登記。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	NTD 1,588,732 (USD 49,261)
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資限額(註)	NTD 2,137,779 (USD 66,750)
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資限額(註)	NTD 9,528,250

註：本公司依據經濟部投審會於 98 年 8 月發布之新規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

新日興股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

1. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

進(銷)貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷金額	銷貨百分比	價格	交易條件	與一般交易之比較	條件應收(付)票據、帳款	百分比(%)	未實現損益	註
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	銷	\$ 111,239	1	依成本加減調整	次月結120天	銷售之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，授信期間與非關係人交易條件相同	應收帳款 \$ 23,935	1	(\$ 1,250)	
新日興股份有限公司	昆山呈杰電腦配件有限公司	進	550,823	12	依成本加減調整	次月結120天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 (120,160)	(9)		
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	進	1,488,836	33	依成本加減調整	次月結120天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 (403,929)	(30)		
新日興股份有限公司	泓興精密電子(福清)有限公司	進	98,321	2	依成本加減調整	次月結120天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 (32,785)	(2)		
新日興股份有限公司	東莞呈越電腦配件有限公司	進	432,680	10	依成本加減調整	次月結120天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 (78,110)	(6)		
新日興股份有限公司	蘇州興聯益金屬科技有限公司	進	174,265	4	依成本加減調整	次月結120天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 (175,960)	(13)		

2. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
3. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
4. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

新日興股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
呂 勝 男	17,154,346	9
呂 敏 文	9,776,084	5

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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。

註 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 10% 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。

會計師查核報告

新日興股份有限公司 公鑒：

查核意見

新日興股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達新日興股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新日興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，對新日興股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

收入認列之評估

新日興股份有限公司主係從事筆記型電腦、液晶顯示器樞紐及 MIM（金屬射出成型）之研發生產銷售業務，因應客戶需求將存貨備貨於發貨倉庫，待客戶實際提貨並承擔商品風險後，始認列為銷貨收入。由於發貨倉庫銷售之收入認列需較多控管機制予以確認，因此將新日興股份有限公司發貨倉之銷貨收入認列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序彙總說明如下：

1. 了解發貨倉銷貨收入之內部控制及其執行有效性。
2. 進行發貨倉銷貨收入細項測試，以確認是項銷貨收入交易已確實發生。
3. 針對重大發貨倉之庫存數量執行發函詢證，並將函證結果與存貨帳列庫存數量相互抽查核對，以確認發貨倉期末庫存數量之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新日興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新日興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。

新日興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表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對新日興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，以及使新日興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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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新日興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. 對於新日興股份有限公司內組成個體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，並負責形成新日興股份有限公司查核意見。

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，決定對新日興股份有限公司民國111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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 郁 琇

蘇郁琇



會計師 邱 明 玉

邱明玉



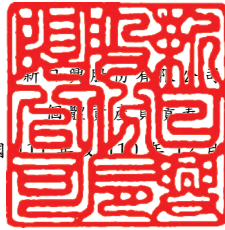
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1040024195 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六及二八)	\$ 722,243	3	\$ 2,595,234	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二八)	99,637	1	86,908	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及二八)	1,925,245	9	2,301,888	11
1150	應收票據淨額(附註九及二八)	6,376	-	3,536	-
1170	應收帳款淨額(附註九及二八)	3,458,914	17	3,253,312	16
1180	應收帳款—關係人淨額(附註九、二八及二九)	23,970	-	71,282	-
1200	其他應收款(附註二八)	25,294	-	20,966	-
130X	存貨(附註十)	1,116,392	5	784,472	4
1479	其他流動資產	17,916	-	14,359	-
11XX	流動資產總計	<u>7,395,987</u>	<u>35</u>	<u>9,131,957</u>	<u>45</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十一)	5,436,384	26	5,052,093	25
1600	不動產、廠房及設備(附註十二)	5,354,656	26	5,656,102	28
1755	使用權資產(附註十三)	44,026	-	65,463	-
1760	投資性不動產淨額(附註十四)	2,441,877	12	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	123,166	1	73,457	-
1920	存出保證金	9,266	-	11,946	-
1990	其他非流動資產(附註十五及十九)	32,155	-	279,097	2
15XX	非流動資產總計	<u>13,441,530</u>	<u>65</u>	<u>11,138,158</u>	<u>55</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 20,837,517</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,270,115</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二八)	\$ 1,013,430	5	\$ 498,240	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二八)	-	-	6,767	-
2150	應付票據(附註二八)	19	-	1,306	-
2170	應付帳款(附註十七及二八)	535,941	2	432,145	2
2180	應付帳款—關係人(附註二八及二九)	810,944	4	1,428,163	7
2200	其他應付款(附註十八及二八)	556,970	3	557,582	3
2220	其他應付款項—關係人(附註二九)	223	-	-	-
2230	當期所得稅負債(附註二三)	232,386	1	216,423	1
2280	租賃負債—流動(附註十三及二八)	19,579	-	22,263	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十六及二八)	767,750	4	-	-
2399	其他流動負債—其他	473,990	2	296,654	2
21XX	流動負債總計	<u>4,411,232</u>	<u>21</u>	<u>3,459,543</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六及二八)	-	-	692,000	3
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	511,921	3	548,270	3
2580	租賃負債—非流動(附註十三及二八)	24,856	-	43,521	-
2645	存入保證金	9,092	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>545,869</u>	<u>3</u>	<u>1,283,791</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>4,957,101</u>	<u>24</u>	<u>4,743,334</u>	<u>23</u>
	權益(附註二十)				
3110	普通股股本	1,877,483	9	1,924,853	10
3200	資本公積	2,370,695	11	2,911,722	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,886,935	9	1,769,772	9
3320	特別盈餘公積	393,011	2	329,101	2
3350	未分配盈餘	9,672,691	46	8,984,344	44
3300	保留盈餘總計	<u>11,952,637</u>	<u>57</u>	<u>11,083,217</u>	<u>55</u>
3400	其他權益	(320,399)	(1)	(393,011)	(2)
3XXX	權益總計	<u>15,880,416</u>	<u>76</u>	<u>15,526,781</u>	<u>77</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 20,837,517</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,270,115</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：呂勝男



經理人：阮朝宗



會計主管：蔡孟惠



新日興股份有限公司

合併財務報表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及二九）	\$ 8,678,588	100	\$ 8,865,174	100
5000	營業成本（附註十及二九）	<u>6,801,477</u>	<u>78</u>	<u>7,189,626</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	1,877,111	22	1,675,548	19
5910	與子公司之未實現利益	1,250	-	3,825	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>3,825</u>	<u>-</u>	<u>8,834</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>1,879,686</u>	<u>22</u>	<u>1,680,557</u>	<u>19</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	110,990	1	101,726	1
6200	管理費用	383,104	5	321,774	4
6300	研究發展費用	<u>198,327</u>	<u>2</u>	<u>253,252</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>692,421</u>	<u>8</u>	<u>676,752</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>1,187,265</u>	<u>14</u>	<u>1,003,805</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	19,120	-	17,571	-
7010	其他收入（附註二二）	76,278	1	20,255	-
7020	其他收益及費損（附註二二）	238,676	3	(36,124)	-
7050	財務成本（附註二二）	(8,876)	-	(5,026)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>551,050</u>	<u>6</u>	<u>485,767</u>	<u>6</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>876,248</u>	<u>10</u>	<u>482,443</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,063,513	24	\$ 1,486,248	17
7950	所得稅費用 (附註二三)	404,329	5	316,645	4
8200	本年度淨利	1,659,184	19	1,169,603	13
	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 (附註十 九)	4,353	-	2,024	-
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	(56,938)	(1)	(11,480)	-
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	129,550	2	(54,272)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益	76,965	1	(63,728)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,736,149	20	\$ 1,105,875	12
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	\$ 8.68		\$ 6.08	
9850	稀 釋	\$ 8.61		\$ 6.04	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：呂勝男



經理人：阮朝宗



會計主管：蔡孟惠



新日新有限公司

合併財務報表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,063,513	\$ 1,486,248
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	506,302	543,721
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(106,559)	(23,195)
A20900	財務成本	8,876	5,026
A21200	利息收入	(19,120)	(17,571)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	(551,050)	(485,767)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	1,570	(9,970)
A22900	處分子公司損失	-	1,824
A23700	存貨跌價損失	6,000	6,500
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	1,250	3,825
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	(3,825)	(8,834)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(2,840)	(1,432)
A31150	應收帳款	(205,602)	628,191
A31160	應收帳款－關係人	47,312	42,876
A31180	其他應收款	(4,112)	9,099
A31200	存 貨	(337,920)	55,157
A31240	其他流動資產	(3,557)	16,612
A32130	應付票據	(1,287)	(4,111)
A32150	應付帳款	103,796	(127,764)
A32160	應付帳款－關係人	(617,219)	(27,530)
A32180	其他應付款	6,407	(146,437)
A32190	其他應付款－關係人	223	-
A32230	其他流動負債	177,336	108,818
A32240	淨確定福利負債	-	(790)
A33000	營運產生之現金流入	1,069,494	2,054,496
A33100	收取之利息	18,904	18,083
A33300	支付之利息	(5,602)	(4,750)
A33500	支付之所得稅	(400,243)	(293,206)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>682,553</u>	<u>1,774,623</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少	\$ 376,643	\$ 786,364
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(87,063)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	87,063	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(500,000)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	2,519
B02700	取得不動產、廠房及設備	(82,097)	(127,922)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,647	11,057
B03700	存出保證金減少	2,680	3,120
B05400	取得投資性不動產	(2,212,812)	-
B06600	子公司盈餘匯回	667,765	789,800
B06700	其他非流動資產增加	(95,153)	(545,932)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(1,750,264)	831,943
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	515,190	(640,960)
C01600	長期借款增加	75,750	692,000
C03000	存入保證金增加	9,092	-
C04020	租賃本金償還	(22,798)	(25,754)
C04500	發放現金股利	(962,426)	(1,344,184)
C04800	員工執行認股權	-	43,219
C04900	庫藏股票買回成本(附註二十)	(420,088)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(805,280)	(1,275,679)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	-	-
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,872,991)	1,330,887
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,595,234	1,264,347
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 722,243	\$ 2,595,234

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：呂勝男



經理人：阮朝宗



會計主管：蔡孟惠



新日興股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新日興股份有限公司（以下簡稱本公司）係依照公司法及有關法令規定，於 57 年 6 月 28 日設立，前身為「新日興彈簧機械工業股份有限公司」，86 年 11 月 17 日更名為新日興股份有限公司迄今。

本公司股票自 94 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，96 年 12 月起經核准而轉至台灣證券交易所上市買賣。

本公司主要經營之業務為各類精密彈簧、沖製件、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、數位相機及其他電子相關產品零件等。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 8 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

3. IAS 12 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」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於

其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產可能已減損。若有任一減

損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本

衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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、應收票據及帳款、應收帳款－關係人與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人與其他應收款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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。

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。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失／所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括結構式存款及換匯換利，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS

9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付予客戶，滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列負債準備。

(十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於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，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十四) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。本公司銷售特定商品予特定客戶，依約定估列適當之銷貨退回及折讓準備。

(十五) 股份基礎給付協議員工認股權

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 200	\$ 200
銀行支票及活期存款	<u>722,043</u>	<u>2,595,034</u>
	<u>\$ 722,243</u>	<u>\$ 2,595,234</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 1,925,245 仟元及 2,301,888 仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產（參閱附註八）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
<u>混合金融資產</u>		
— 結構式存款(一、三)	\$ -	\$ 86,908
衍生工具（未指定避險）		
— 換匯換利合約(二)	<u>99,637</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 99,637</u>	<u>\$ 86,908</u>
<u>金融負債—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
— 換匯換利合約(二)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,767</u>

(一) 110 年 12 月 31 日本公司與銀行簽訂結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

(二) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

111 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 15,000/ TWD 416,895	112年12月18日	0.45%	USD-LIBOR +0.55%
USD 10,000/ TWD 278,080	112年12月21日	0.45%	USD-LIBOR +0.55%
USD 10,000/ TWD 300,000	112年8月11日	1.20%	3.69%
USD 7,000/ TWD 214,900	112年3月6日	1.15%	3.77%
USD 10,000/ TWD 316,000	112年7月11日	1.40%	4.67%
USD 3,000/ TWD 83,700	112年2月24日	0.43%	USD-SOFR +0.55%
USD 3,000/ TWD 85,080	112年3月10日	0.39%	USD-SOFR +0.55%

110 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 15,000/ TWD 416,895	112年12月18日	0.45%	USD-LIBOR +0.55%
USD 10,000/ TWD 278,080	112年12月21日	0.45%	USD-LIBOR +0.55%
USD 8,000/ TWD 222,176	111年5月13日	0.30%	0.31%
USD 5,000/ TWD 138,750	111年2月18日	0.29%	0.23%
USD 5,000/ TWD 138,750	111年3月18日	0.29%	0.25%

本公司 111 及 110 年度從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

(三) 本公司與銀行簽訂結構式定期存款合約如下：

110 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	契 約 期 間	收 益 率 (稅 前)	轉 換 匯 率
CNY 10,000	110年11月8日~ 111年1月7日	4.10%	6.3800
CNY 10,000	110年12月8日~ 111年1月10日	4.50%	6.3500

對於投入人民幣之契約，於結算轉換期間內，當人民幣對美金匯率低於或等於轉換匯率，本公司可收到依轉換匯率換算後之美金本金及人民幣收益；當人民幣對美金匯率高於轉換匯率，本公司可收到人民幣本金及加值收益。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 1,925,245</u>	<u>\$ 2,301,888</u>
利率區間	0.31%~4.45%	0.05%~2.9%

九、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 6,376	\$ 3,536
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 6,376</u>	<u>\$ 3,536</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 3,466,917	\$ 3,261,315
總帳面金額－關係人	23,970	71,282
減：備抵損失	(<u>8,003</u>)	(<u>8,003</u>)
	<u>\$ 3,482,884</u>	<u>\$ 3,324,594</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為120~150天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與過去收款經驗。本公司係以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定預期信用損失率。

111及110年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~120天	逾期 121~365天	逾期超過 365天	合計
總帳面金額	\$ 3,060,883	\$ 399,984	\$ 1,134	\$ 936	\$ 3,980	\$ 3,466,917
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(460)	(2,951)	(170)	(442)	(3,980)	(8,003)
攤銷後成本	<u>\$ 3,060,423</u>	<u>\$ 397,033</u>	<u>\$ 964</u>	<u>\$ 494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,458,914</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~120天	逾期 121~365天	逾期超過 365天	合計
總帳面金額	\$3,117,610	\$ 88,529	\$ 80	\$ 14,638	\$ 40,458	\$ 3,261,315
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(751)	(1,308)	(12)	(2,345)	(3,587)	(8,003)
攤銷後成本	<u>\$3,116,859</u>	<u>\$ 87,221</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 12,293</u>	<u>\$ 36,871</u>	<u>\$ 3,253,312</u>

本公司上述各區間之預期信用損失率，未逾期為小於1%；逾期1至90天為1%~10%；逾期91至365天為11%~99%；逾期超過365天為100%。

110年12月31日逾期超過365天帳款部分已於期後完成收款，剩餘尚未收回之款項已全數提列預期信用損失。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 8,003	\$ 8,003
本期提列(迴轉)減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 8,003</u>	<u>\$ 8,003</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 381,831	\$ 286,261
半成品	57,452	31,285
在製品	202,175	193,870
原料及零件	<u>474,934</u>	<u>273,056</u>
	<u>\$ 1,116,392</u>	<u>\$ 784,472</u>

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為6,801,477仟元及7,189,626仟元。111及110年度銷貨成本包括存貨跌價損失6,000仟元及6,500仟元。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
TIME RISE CORP.	\$ 2,977,465	\$ 3,008,240
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	171,317	156,498
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	54,804	55,157
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	12,012	24,707
亨興投資股份有限公司	562,588	633,704
定盈投資股份有限公司	500,320	-
AMAZING POWER LTD.	1,121,412	1,140,685
CJC HOLDING PTE LTD.	2,089	2,539
ABOVE AVERAGE LIMITED	<u>34,377</u>	<u>30,563</u>
	<u>\$ 5,436,384</u>	<u>\$ 5,052,093</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
TIME RISE CORP.	100	100
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	100	100
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	100	100
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	100	100
亨興投資股份有限公司	100	100
定盈投資股份有限公司	100	-
AMAZING POWER LTD.	100	100
CJC HOLDING PTE LTD.	100	100
ABOVE AVERAGE LIMITED	100	100

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司之子公司 TIME RISE CORP. 分別於 111 年 3 月、4 月及 12 月將累計盈餘匯回，共計匯回 447,776 仟元；另子公司 AMAZING

POWER LTD.分別於 111 年 10 月及 12 月將累計盈餘匯回，共計匯回 219,989 仟元。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
成本							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,613,805	\$ 4,388,052	\$ 13,265	\$ 11,509	\$ 431,527	\$ 9,516,293
增 添	-	-	79,372	3,825	-	38,766	121,963
處 分	-	-	(50,166)	-	(930)	(195)	(51,291)
重 分 類	-	-	454,672	(285)	-	14,066	468,453
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,613,805</u>	<u>\$ 4,871,930</u>	<u>\$ 16,805</u>	<u>\$ 10,579</u>	<u>\$ 484,164</u>	<u>\$10,055,418</u>
累計折舊							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 330,738	\$ 3,285,622	\$ 9,029	\$ 9,648	\$ 296,319	\$ 3,931,356
處 分	-	-	(49,111)	-	(913)	(180)	(50,204)
折舊費用	-	38,819	411,827	1,763	691	65,064	518,164
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369,557</u>	<u>\$ 3,648,338</u>	<u>\$ 10,792</u>	<u>\$ 9,426</u>	<u>\$ 361,203</u>	<u>\$ 4,399,316</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,244,248</u>	<u>\$ 1,223,592</u>	<u>\$ 6,013</u>	<u>\$ 1,153</u>	<u>\$ 122,961</u>	<u>\$ 5,656,102</u>
成本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,613,805	\$ 4,871,930	\$ 16,805	\$ 10,579	\$ 484,164	\$10,055,418
增 添	-	-	26,119	3,834	-	42,148	72,101
處 分	-	-	(96,800)	(713)	(828)	(759)	(99,100)
重 分 類	-	-	101,377	-	-	-	101,377
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,613,805</u>	<u>\$ 4,902,626</u>	<u>\$ 19,926</u>	<u>\$ 9,751</u>	<u>\$ 525,553</u>	<u>\$10,129,796</u>
累計折舊							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 369,557	\$ 3,648,338	\$ 10,792	\$ 9,426	\$ 361,203	\$ 4,399,316
處 分	-	-	(89,609)	(713)	(829)	(732)	(91,883)
折舊費用	-	38,345	360,783	1,914	473	66,192	467,707
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 407,902</u>	<u>\$ 3,919,512</u>	<u>\$ 11,993</u>	<u>\$ 9,070</u>	<u>\$ 426,663</u>	<u>\$ 4,775,140</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,205,903</u>	<u>\$ 983,114</u>	<u>\$ 7,933</u>	<u>\$ 681</u>	<u>\$ 98,890</u>	<u>\$ 5,354,656</u>

於 111 及 110 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	30 至 50 年
機電動力設備	5 年
工程系統	5 至 27 年
機器設備	
主要生產設備	5 年
馬達、控制器、主軸裝置	3 年
辦公設備	5 年
運輸設備	5 年
其他設備	3 至 15 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 36,997	\$ 51,729
運輸設備	<u>7,029</u>	<u>13,734</u>
	<u>\$ 44,026</u>	<u>\$ 65,463</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 14,732	\$ 16,026
運輸設備	<u>7,857</u>	<u>9,531</u>
	<u>\$ 22,589</u>	<u>\$ 25,557</u>

除以上所列認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 19,579</u>	<u>\$ 22,263</u>
非流動	<u>\$ 24,856</u>	<u>\$ 43,521</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	0.44%~0.55%	0.44%~0.55%
運輸設備	0.39%~1.20%	0.35%~0.59%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物及運輸設備做為營業使用，租賃期間為 108~114 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 4,019</u>	<u>\$ 1,459</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 26,817)</u>	<u>(\$ 27,213)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之資訊設備租賃適用認列之豁免，
不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$ -
增 添		<u>2,014,511</u>	<u>443,372</u>		<u>2,457,883</u>
111年12月31日餘額	\$	<u>2,014,511</u>	\$ <u>443,372</u>		<u>\$ 2,457,883</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$ -
折舊費用		<u>-</u>	<u>16,006</u>		<u>16,006</u>
111年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$ <u>16,006</u>		<u>\$ 16,006</u>
111年12月31日淨額	\$	<u>2,014,511</u>	\$ <u>427,366</u>		<u>\$ 2,441,877</u>

本公司於110年12月以2,471,817仟元（含稅）向非關係人購置新竹縣湖口鄉中興段新興小段199、200、201、202地號共4筆土地及其地上建築物，並已於111年3月完成移轉買賣過戶登記。

截至111年12月31日止，本公司因營業租賃所收取之保證金為9,092仟元。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>111年12月31日</u>
第1年	\$ 38,139
第2年	12,074
第3年	12,074
第4年	11,068
第5年	<u>-</u>
	<u>\$ 73,355</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物 14至26年

111年12月23日投資性不動產之公允價值係由獨立估價師楊閔安以成本法進行評估，評價所得公允價值為2,457,968仟元。

十五、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付土地及建物款	\$ -	\$ 245,071
預付設備及工程款	21,787	31,543
預付退休金	<u>10,368</u>	<u>2,483</u>
	<u>\$ 32,155</u>	<u>\$ 279,097</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 1,013,430</u>	<u>\$ 498,240</u>

銀行借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.39%~1.40% 及 0.29%~0.30%。

(二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	\$767,750	\$692,000
減：列為一年內到期部分	(<u>767,750</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$692,000</u>

110 年 12 月 31 日長期借款係向澳盛銀行以固定利率借款，該等借款分別於 112 年 12 月 18 日及 112 年 12 月 21 日到期，有效年利率皆為 0.45%。本公司透過以固定利率交換浮動利率之利率交換合約，對該借款進行利率風險之部分避險（參閱附註七及二八）。

十七、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$535,941</u>	<u>\$432,145</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 120 至 150 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$191,416	\$216,204
應付員工酬勞及董事酬勞	141,544	120,470
應付消耗品	44,593	54,013
應付保險費	18,756	20,348
應付模具及檢治具費	15,325	26,241
應付修繕費	11,831	9,778
應付設備款	7,653	17,649
應付運費	6,230	8,470
應付利息	3,260	283
應付樣品費	12,456	8,375
應付佣金	15,072	-
其 他	<u>88,834</u>	<u>75,751</u>
	<u>\$556,970</u>	<u>\$557,582</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 6.45% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 26,355	\$ 30,175
計畫資產公允價值	(36,723)	(32,658)
提撥剩餘	(10,368)	(2,483)
淨確定福利資產	(\$ 10,368)	(\$ 2,483)

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債（資 產）
110年1月1日餘額	\$ 38,714	(\$ 35,900)	\$ 2,814
服務成本			
當期服務成本	322	-	322
利息費用（收入）	194	(189)	5
認列於損益	516	(189)	327
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(427)	(427)
精算利益	(1,597)	-	(1,597)
認列於其他綜合損益	(1,597)	(427)	(2,024)
雇主提撥	-	(3,600)	(3,600)
福利支付	(7,458)	7,458	-
110年12月31日餘額	30,175	(32,658)	(2,483)
服務成本			
當期服務成本	101	-	101
利息費用（收入）	226	(259)	(33)
認列於損益	327	(259)	68
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(2,614)	(2,614)
精算利益	(1,739)	-	(1,739)
認列於其他綜合損益	(1,739)	(2,614)	(4,353)
雇主提撥	-	(3,600)	(3,600)
福利支付	(2,408)	2,408	-
111年12月31日餘額	\$ 26,355	(\$ 36,723)	(\$ 10,368)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.5%	0.75%
薪資預期增加率	2.5%	2%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>732</u>)	(\$ <u>935</u>)
減少 0.25%	\$ <u>762</u>	\$ <u>975</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>741</u>	\$ <u>947</u>
減少 0.25%	(\$ <u>716</u>)	(\$ <u>913</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ <u>3,600</u>	\$ <u>3,600</u>
確定福利義務加權平均存續期間	11.3年	12.5年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	\$ <u>2,500,000</u>	\$ <u>2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數（仟股）	<u>187,748</u>	<u>192,485</u>
已發行股本	\$ <u>1,877,483</u>	\$ <u>1,924,853</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因註銷庫藏股及員工行使認股權。

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日註銷庫藏股減資 47,370 仟元(4,737 仟股)，本公司於 111 年 11 月 4 日經董事會決議以 111 年 11 月 7 日為減資基準日辦理註銷，並完成變更登記，減資後實收資本額為 1,877,483 仟元。

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日員工執行認股權 459 仟股，將 110 年第三季將該期已執行 459 仟股加計 109 年度已執行 106 仟股轉換成股份並完成變更登記。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 64,802	\$ 605,829
員工認股權失效	38,162	-
公司債轉換溢價	2,267,719	2,267,719
<u>得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	12	12
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	-	38,162
	<u>\$ 2,370,695</u>	<u>\$ 2,911,722</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依章程之規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工福利費用及(七)員工酬勞及董事酬勞。

依據本公司章程規定，因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依經濟部 1090109 經商字第 10802432410 號函，以稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額作為法定盈餘公積提列之基礎。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 111 年 6 月 16 日及 110 年 7 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 117,163	\$ 167,157	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	63,910	(87,261)	-	-
現金股利(以未分配盈餘配發)	481,213	768,105	2.5	4.0

另本公司於 111 年 6 月 16 日及 110 年 7 月 15 日股東會決議分別以資本公積 481,213 仟元 (每股 2.5 元) 及 576,079 仟元 (每股 3 元) 發放現金股利。

本公司擬於 112 年 4 月董事會擬議 111 年度盈餘分配案。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年12月31日	110年12月31日
年初餘額	<u>(\$357,199)</u>	<u>(\$304,768)</u>
處分國外營運機構之損益		
重分類至損益	-	1,841
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	<u>129,550</u>	<u>(54,272)</u>
年底餘額	<u>(\$227,649)</u>	<u>(\$357,199)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年12月31日	110年12月31日
期初餘額	<u>(\$ 35,812)</u>	<u>(\$ 24,332)</u>
當年度產生		
採用權益法之關聯企業之份額	<u>(56,938)</u>	<u>(11,480)</u>
期末餘額	<u>(\$ 92,750)</u>	<u>(\$ 35,812)</u>

(五) 庫藏股票

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護公司信用及股東權益(仟股)	<u>-</u>	<u>4,737</u>	<u>(4,737)</u>	<u>-</u>

本公司於 111 年 8 月 5 日經董事會決議於 111 年 8 月 8 日至 10 月 7 日，以每股 70 元~100 元之價格，買回公司股份 5,000 仟股以維護公司信用及股東權益，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。截至庫藏股執行期間屆滿，累計買回 4,737 仟股，總成本 420,088 仟元。

本公司於 111 年 11 月 4 日經董事會決議以 111 年 11 月 7 日為減資基準日註銷庫藏股 4,737 仟股。

二一、收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 8,678,588</u>	<u>\$ 8,865,174</u>

合約餘額

	111年度	110年度
應收帳款(附註九)	\$ 3,458,914	\$ 3,253,312
應收帳款—關係人淨額(附註二九)	23,970	71,282
	<u>\$ 3,482,884</u>	<u>\$ 3,324,594</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)		
商品銷貨產生	<u>\$ 7,228</u>	<u>\$ 779</u>

二二、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 1,733	\$ 432
按攤銷後成本衡量之金融資產	17,311	17,048
其他	76	91
	<u>\$ 19,120</u>	<u>\$ 17,571</u>

(二) 其他收入

	111年度	110年度
其他	<u>\$ 76,278</u>	<u>\$ 20,255</u>

(三) 其他收益及費損

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(\$ 1,570)	\$ 9,970
處分子公司損失	-	(1,824)
淨外幣兌換利益(損失)	133,687	(67,465)
金融資產及金融負債評價利益 透過損益按公允價值 衡量之金融資產工具	<u>106,559</u>	<u>23,195</u>
	<u>\$ 238,676</u>	<u>(\$ 36,124)</u>

(四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 8,579	\$ 4,626
租賃負債之利息	<u>297</u>	<u>400</u>
	<u>\$ 8,876</u>	<u>\$ 5,026</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$467,707	\$518,164
使用權資產	22,589	25,557
投資性不動產	<u>16,006</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$506,302</u>	<u>\$543,721</u>
折舊及攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$427,543	\$468,171
營業費用	<u>78,759</u>	<u>75,550</u>
合計	<u>\$506,302</u>	<u>\$543,721</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 46,336	\$ 51,504
確定福利計畫	<u>68</u>	<u>327</u>
	<u>46,404</u>	<u>51,831</u>
離職福利	33	1,440
董事酬金	9,240	8,216
其他員工福利	<u>1,469,052</u>	<u>1,613,371</u>
	<u>1,478,325</u>	<u>1,623,027</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,524,729</u>	<u>\$ 1,674,858</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,185,326	\$ 1,310,450
營業費用	<u>339,403</u>	<u>364,408</u>
合計	<u>\$ 1,524,729</u>	<u>\$ 1,674,858</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程規定，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不低於 2% 為員工酬勞；並以不高於 2% 為原則估列董事酬勞；本公司於 108 年 6 月 18 日股東會決議修正後章程規定，設置

審計委員會代替監察人，相關提列政策與修正前相同。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	6%	7%
董事酬勞	0.4%	0.5%

金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$132,544	\$112,470
董事酬勞	<u>9,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$141,544</u>	<u>\$120,470</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 111 及 110 年度董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$477,174	\$388,691
未分配盈餘加徵	25,467	41,178
以前年度之調整	(8,051)	(15,742)
依境外資金匯回專法退還所得稅	(4,203)	-
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>86,058</u>)	(<u>97,482</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$404,329</u>	<u>\$316,645</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 2,063,513</u>	<u>\$ 1,486,248</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 412,703	\$ 297,250
未認列暫時性差異	(275)	(4,449)
稅上不予認列之收益	(21,312)	-
依境外資金匯回專法退還所 得稅	(4,203)	-
未分配盈餘加徵	25,467	41,178
子公司盈餘匯回稅款	74,181	88,907
大陸子公司盈餘匯回抵扣稅 款	(74,181)	(88,907)
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	(8,051)	(15,742)
其 他	-	(1,592)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 404,329</u>	<u>\$ 316,645</u>

(二) 當期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
當期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$232,386</u>	<u>\$216,423</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 14,080	\$ 1,200	\$ 15,280
未實現兌換損失	1,545	14,835	16,380
聯屬公司間未實現 毛利	765	(515)	250
其 他	<u>57,067</u>	<u>34,189</u>	<u>91,256</u>
	<u>\$ 73,457</u>	<u>\$ 49,709</u>	<u>\$ 123,166</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
關聯企業	<u>\$ 548,270</u>	(<u>\$ 36,349</u>)	<u>\$ 511,921</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 12,780	\$ 1,300	\$ 14,080
未實現兌換損失	4,442	(2,897)	1,545
聯屬公司間未實現			
毛利	1,767	(1,002)	765
其 他	35,318	21,749	57,067
	<u>\$ 54,307</u>	<u>\$ 19,150</u>	<u>\$ 73,457</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
關聯企業	<u>\$ 626,602</u>	<u>(\$ 78,332)</u>	<u>\$ 548,270</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司 109 年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年度	110年度
本公司年度淨利	\$ 1,659,184	\$ 1,169,603
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,659,184</u>	<u>\$ 1,169,603</u>

股 數

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	191,004	192,286
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	78
員工酬勞	1,624	1,164
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>192,628</u>	<u>193,528</u>

單位：仟股

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、現金流量資訊

非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 年及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日分別新增不動產、廠房及設備共 72,101 仟元及 121,963 仟元，應付設備款減少 9,996 仟元及 5,959 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 82,097 仟元及 127,922 仟元。

二六、股份基礎給付交易

(一) 員工認股權憑證

本公司於 105 年 8 月 24 日給與員工認股權 5 仟單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與 60% 之認股權，憑證持有人於發行屆滿 3 年之日起，可行使被給與 100% 之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	111年度		110年度	
	單	加權平均 執行價格 (元)	單	加權平均 執行價格 (元)
員工認股權	位		位	
期初流通在外	375	\$ 88.7	834	\$ 94.16
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	(459)	94.16
本期逾期失效	(375)	-	-	-
期末流通在外	-	-	375	88.7
期末可執行	-	-	375	88.7
本期給與之認股權加權平均公 允價值(元)	\$ -		\$ -	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>
加權平均剩餘合約期限（年）	0.67年

本公司於 105 年 8 月給與之員工認股權使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>105年8月</u>
給與日股價	108 元
執行價格	108 元
預期波動率	37.49%
存續期間	6 年
無風險利率	0.5265%

預期波動率係基於過去 6 年歷史股票價格波動率，且已將提早執行之效果納入考量。

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層每季重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊—按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
<u> 衍生工具</u>				
— 換匯換利合約	\$ -	\$ -	\$ 99,637	\$ 99,637

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
混合金融資產				
— 結構式存款	\$ -	\$ -	\$ 86,908	\$ 86,908
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具				
— 換匯換利合約	\$ -	\$ -	\$ 6,767	\$ 6,767

111 年及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—換匯換利合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率暨利率及合約所訂匯率暨利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
結構式存款	係以金融機構提供之評價報告為依據，其評價方法為以存款本金及衍生工具之連結標的所推導之收益率衡量。

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 99,637	\$ 86,908
按攤銷後成本衡量（註 1）	6,162,042	8,246,218
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	-	6,767
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,685,277	3,609,436

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款及按攤銷後成本衡量之金融資產—流動等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款、其他應付款—關係人及長期借款（含一年內到期）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告，董事會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以換匯換利合約及結構式存款規避因非功能性貨幣計價之銷售而產生之匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用換匯換利合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之換匯換利合約及結構式存款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美金之影響 (i)		歐元之影響 (i i)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損益	\$ 10,245	\$ 11,692	\$ 183	(\$ 20)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價貨幣性資產。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價貨幣性資產。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用換匯換利合約來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
<u>具公允價值利率風險</u>		
— 金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 1,925,245	\$ 2,301,888
<u>具現金流量利率風險</u>		
— 金融資產		
銀行活期存款	673,941	2,501,617
— 金融負債		
銀行借款	1,781,180	1,190,240

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。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 0.25%，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／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 年度之稅前淨利將減少／增加 2,768 仟元，主因為本公司之變動利率借款及存款之暴險。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 年度之稅前淨利將增加／減少 3,278 仟元，主因為本公司之變動利率借款及存款之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

3. 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為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度為 3,096,150 仟元及 3,314,400 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	短於3個月內			3個月至1年			1年以上		
<u>非衍生金融負債</u>										
浮動利率工具	0.39%~1.40%	\$	399,798	\$	1,389,807	\$		\$		-
租賃負債	0.39%~1.20%		5,000		14,579					24,856

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 至 5 年	5 至 1 0 年
租賃負債	\$ 19,579	\$ 24,856	\$ -

110 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	短於3個月內	3個月至1年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
浮動利率工具	0.29%~0.45%	\$ 276,939	\$ 221,682	\$ 698,127
租賃負債	0.35%~0.59%	5,963	16,300	43,521

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 至 5 年	5 至 1 0 年
租賃負債	\$ 22,263	\$ 43,521	\$ -

(2) 衍生金融工具之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111 年 12 月 31 日

	短於3個月內	3個月至1年	1 年 以 上
<u>淨額交割</u>			
利率交換	\$ 18,080	\$ 81,557	\$ -

110 年 12 月 31 日

	短於3個月內	3個月至1年	1 年 以 上
<u>淨額交割</u>			
利率交換	\$ 650	\$ 729	\$ 5,388

(3) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 1,781,180	\$ 1,190,240
— 未動用金額	3,096,150	3,314,400

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司
東莞呈越電腦配件有限公司	子公司
昆山呈杰電腦配件有限公司	子公司
泓興精密電子(福清)有限公司	子公司
欣日興精密電子(重慶)有限公司	子公司
JOCHU TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.	實質關係人
州巧科技股份有限公司	實質關係人
蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	\$ 111,239	\$ 282,411
其 他	224	583
實 質 關 係 人	35	-
	<u>\$ 111,498</u>	<u>\$ 282,994</u>

對關係人之銷貨之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，其收款條件約為次月結 120 天，與一般客戶相同。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
子 公 司		
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	\$ 1,488,836	\$ 1,815,120
東莞呈越電腦配件有限公司	432,680	482,700
昆山呈杰電腦配件有限公司	550,823	615,064
泓興精密電子(福清)有限公司	98,321	208,530
實 質 關 係 人		
蘇州興聯益金屬科技有 限公司	174,265	-
	<u>\$ 2,744,925</u>	<u>\$ 3,121,414</u>

進貨之價格及付款等交易條件與一般廠商相同，其付款條件為次月結 120 天。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	子公司		
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	\$ 23,935	\$ 71,282
	實質關係人	35	-
		<u>\$ 23,970</u>	<u>\$ 71,282</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司		
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	\$ 403,929	\$ 885,034
	東莞呈越電腦配件有限公司	78,110	170,599
	昆山呈杰電腦配件有限公司	120,160	271,704
	泓興精密電子(福清)有限公司	32,785	100,826
	實質關係人		
	蘇州興聯益金屬科技有限公司	<u>175,960</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 810,944</u>	<u>\$ 1,428,163</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他應付款

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	<u>\$ 223</u>	<u>\$ -</u>

(七) 存入保證金

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人		
州巧科技股份有限公司	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ -</u>

(八) 營業費用

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
實質關係人	\$ 162	\$ -

(九) 其他利益及損失

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
租賃收入	實質關係人		
	州巧科技股份有限公司	\$ 11,737	\$ -

與關係人間租賃收入係依雙方簽訂之租約規定計算，按月收取。

(十) 其他收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
其他收入	實質關係人	\$ 2,647	\$ -

(十一) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分(損)益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
子公司				
欣日興精密電子 (蘇州)有限公司	\$ 4,070	\$ 865	\$ 2,495	\$ 223
欣日興精密電子 (重慶)有限公司	395	-	359	-
	\$ 4,465	\$ 865	\$ 2,854	\$ 223

(十二) 財產交易

樣品及模具製作

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
製造費用	子公司	\$ 333	\$ -
	實質關係人	55	-
		\$ 388	\$ -

(十三) 對主要管理階層之獎酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 51,717	\$ 64,896
退職後福利	637	637
其他長期員工福利	24,000	27,000
	<u>\$ 76,354</u>	<u>\$ 92,533</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、重大之期後事項

本公司因應業務所需，截至財務報表出具日已投入美金 5,000 仟元成立 Smart Point Co., Ltd. 公司，並完成設立登記，用以間接投資越南公司，惟越南公司目前尚在設立中。

三一、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 129,100		30.71	(美金：新台幣)	\$		3,964,670	
歐 元	560		32.72	(歐元：新台幣)			18,316	
<u>採權益法之股權投資</u>								
美 金	142,344		30.71	(美金：新台幣)			4,371,387	
新 幣	91		22.88	(新幣：新台幣)			2,089	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	95,739		30.71	(美金：新台幣)			2,940,151	
日 圓	1,299		0.2324	(日圓：新台幣)			302	

110 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 143,581	27.68	(美金：新台幣)	\$ 3,974,310
人 民 幣	53,187	4.344	(人民幣：新台幣)	231,045
日 圓	3,658	0.2405	(日圓：新台幣)	880
歐 元	190	31.32	(歐元：新台幣)	5,965
<u>採權益法之股權投資</u>				
美 金	159,532	27.68	(美金：新台幣)	4,415,850
新 幣	124	20.46	(新幣：新台幣)	2,539
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	101,341	27.68	(美金：新台幣)	2,805,108
日 圓	8,736	0.2405	(日圓：新台幣)	2,101
歐 元	255	31.32	(歐元：新台幣)	7,986

本公司於 111 及 110 年度淨外幣兌換利益（損失）分別為 133,687 仟元及 (67,465) 仟元。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 被投資公司資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表七)

新日興股份有限公司

轉投資公司期末持有有價證券情形

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股

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	日期	股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	未備價值	註
亨興投資股份有限公司	州巧科技股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		9,124	\$ 180,655	10	\$ 180,655		
	南俊國際股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		200	10,440	-	10,440		
	氏德生醫科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		171	-	2	-		
	茂達電子股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		280	32,200	-	32,200		
	泰博科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		170	31,450	-	31,450		
	台達電子工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		10	2,865	-	2,865		
	宜鼎國際股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		103	19,098	-	19,098		
	緯創資通股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		100	2,940	-	2,940		
	蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		-	17,632	16.67	17,632		

新日興股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區……等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／美金仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱	所在地區	主要營業項目	原本期初	投資金額	期末	持有	有被投資公司	本期認列之	備註
					本	年	數	帳	本期	投資(損)益	
					金額	底	比	面	金額	金額	
					美金	額	率	額	美金	美金	
					USD	USD	%	USD	USD	USD	
新日興股份有限公司	TIME RISE CORP.		模里西斯	控股、轉投資	\$ 1,223,666	\$ 1,223,666	100	\$ 2,977,465	\$ 384,948	\$ 384,948	
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED		英屬維京群島	國際貿易業務	1,581	1,581	100	171,317	(2,154)	(2,154)	
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED		薩摩亞	國際貿易業務	33,278	33,278	100	54,804	(6,024)	(6,024)	
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.		英屬維京群島	國際貿易業務	3,220	3,220	100	12,012	(14,896)	(14,896)	
	亨興投資股份有限公司		新北市	一般投資業務	700,000	700,000	100	562,588	(14,178)	(14,178)	
	定盈投資股份有限公司		新北市	一般投資業務	500,000	-	100	500,320	320	320	
	AMAZING POWER LIMITED		塞席爾	控股、轉投資	472,555	472,555	100	1,121,412	203,341	203,341	
	CJC HOLDING PTE LIMITED		新加坡	銷售液晶顯示器底座	13,720	13,720	100	2,089	(778)	(778)	
	ABOVE AVERAGE LIMITED		塞席爾	支架、轉軸及配件	3,172	3,172	100	34,377	471	471	
	HAMSTEAD CORPORATION		模里西斯	國際貿易業務	USD 23,330	USD 23,330	100	USD 78,129	USD 13,015	USD 13,015	
TIME RISE CORP.		薩摩亞	控股、轉投資	USD 13,000	USD 13,000	100	USD 14,541	USD 21	USD 21		
AMAZING POWER LIMITED	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP.		英屬維京群島	控股、轉投資	USD 4,538	USD 4,538	100	USD 4,253	(USD 152)	(USD 152)	
	ACE TECHNOLOGY INC.		塞席爾	控股、轉投資	USD 4,710	USD 4,710	100	USD 11,720	USD 2,016	USD 2,016	
Shining Smart International Corp.	BLOSSOM ENTERPRISE INC.		塞席爾	控股、轉投資	USD 1,350	USD 1,350	100	USD 10,210	USD 577	USD 577	
	ELITE DRAGON GROUP LIMITED		英屬維京群島	控股、轉投資	USD 5	USD 5	100	USD 14,628	USD 4,307	USD 4,307	
	Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.		新加坡	控股、轉投資	USD 3,788	USD 3,788	25	USD 3,442	(USD 662)	(USD 166)	

新日興股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易不同	交易條件與一般交易		易因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信		信期	額		佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	銷貨	\$ 111,239	1	次月結 120 天	銷貨之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎	與非關係人交易條件相同	應收帳款 \$ 23,935	應收帳款	1		
	昆山呈杰電腦配件有限公司	子公司	進貨	550,823	12	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商相同	與非關係人交易條件相同	應付帳款 (120,160)	應付帳款	(9)		
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	進貨	1,488,836	33	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商相同	與非關係人交易條件相同	應付帳款 (403,929)	應付帳款	(30)		
	東莞呈越電腦配件有限公司	子公司	進貨	432,680	10	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商相同	與非關係人交易條件相同	應付帳款 (78,110)	應付帳款	(6)		
	蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人	進貨	174,265	4	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商相同	與非關係人交易條件相同	應付帳款 (175,960)	應付帳款	(13)		

新日興股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元/人民幣千元

帳列之	應收公司	交易對象	關係	應收關係人款項	週轉率	逾期逾金	應收		應收項式	應收項回	關係人後額	提列帳額	抵額
							額	處					
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	子公司	RMB 91,605	2.29	-	-	-	RMB	RMB 70,258	-	-	-
昆山呈杰電腦配件股份有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	子公司	RMB 27,251	2.82	-	-	-	RMB	RMB 11,423	-	-	-
蘇州興聯益金屬科技有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	實質關係人	TWD 175,960	2.00	-	-	-	TWD	TWD 32,437	-	-	-

新日興股份有限公司
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／美金仟元

1. 被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

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)	本期匯出或收回投資金額		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、B)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	註
				本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯回金額						
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	精密機殼組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 30,000	(2)	-	USD 23,330	USD 13,074	100	USD 13,074	USD 68,234	USD 63,535	
智群精密電子(蘇州)有限公司	機具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造及買賣業務	USD 13,000	(2)	-	USD 13,000	USD 22	100	USD 22	USD 14,510	USD 6,674	
昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產	USD 5,000	(2)	-	USD 7,469	USD 2,007	100	USD 2,007	USD 11,314	USD 18,718	
東莞星越電腦配件有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	USD 1,200	(2)	-	USD 4,312	USD 4,307	100	USD 4,307	USD 14,623	USD 9,112	
東莞金坤五金有限公司(註3)	生產及銷售軸承及五金製品	USD 700	(2)	-	USD 500	-	-	-	-	-	
泓興精密電子(福清)有限公司	生產機軸等各種精密軸承、精密機具、液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵零組件等新型電子元器件及銷售自產產品等	USD 650	(2)	-	USD 650	USD 575	100	USD 575	USD 9,878	USD 3,966	
欣日興精密電子(重慶)有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	USD 2,000	(2)	-	-	(USD 172)	100	(USD 172)	USD 1,894	-	

註 1：投資方式分為下列三種：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：東莞金坤五金有限公司於 101 年 8 月完成註銷登記，但尚未向投審會完成申報註銷。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	USD 49,261
本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資限額(註)	NTD 2,137,779 (USD 667,530)
本期末未累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	USD 1,894
本期末未累計自台灣匯出赴大陸地區投資限額(註)	NTD 9,528,250

註：本公司依據經濟部投審會於 98 年 8 月發布之新規定，對大陸地區投資限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

新日興股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

1. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

進(銷)貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	銷額百分比	貨價	交付條款	交易條件	與一般交易條件之比較	件比較	應收(付)票據、帳款	未實現損益	註
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	銷	\$ 111,239	1	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型應與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，授信期間與非關係人交易條件相同	應收帳款	23,935	1	(\$ 1,250)	
新日興股份有限公司	昆山呈杰電腦配件有限公司	進	550,823	12	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款	(120,160)	(9)		
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	進	1,488,836	33	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款	(403,929)	(30)		
新日興股份有限公司	泓興精密電子(福清)有限公司	進	98,321	2	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款	(32,785)	(2)		
新日興股份有限公司	東莞呈越電腦配件有限公司	進	432,680	10	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款	(78,110)	(6)		
新日興股份有限公司	蘇州興聯益金屬科技有限公司	進	174,265	4	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款	(175,960)	(13)		

2. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

3. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

4. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

新日興股份有限公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
呂 勝 男	17,154,346	9
呂 敏 文	9,776,084	5

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 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與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。

註 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 10% 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。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		14,444,636	12,636,037	(1,808,599)	(12.52)
不動產、廠房及設備		6,093,702	5,758,801	(334,901)	(5.50)
無形資產		—	—	—	—
其他資產		818,224	3,045,602	2,227,378	272.22
資產總額		21,356,562	21,440,440	83,878	0.39
流動負債		4,527,246	4,967,258	440,012	9.72
非流動負債		1,302,535	592,766	(709,769)	(54.49)
負債總額		5,829,781	5,560,024	(269,757)	(4.63)
歸屬於母公司業主之權益		15,526,781	15,880,416	353,635	2.28
股本		1,924,853	1,877,483	(47,370)	(2.46)
資本公積		2,911,722	2,370,695	(541,027)	(18.58)
保留盈餘		11,083,217	11,952,637	869,420	7.84
其他權益		(393,011)	(320,399)	72,612	18.48
庫藏股票		—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—
股東權益總額		15,526,781	15,880,416	353,635	2.28

前後期變動達百分之二十，且變動金額達一仟萬元者說明如下：

1. 其他資產增加 2,227,378 仟元，主要係因本期增加投資性不動產淨額所致。
2. 非流動負債減少 709,769 仟元，主要係因本期長期借款已屬於一年內到期之長期負債，故轉列流動負債所致。

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	12,140,949	11,824,698	(316,251)	(2.60)
營業成本	9,702,342	9,322,982	(379,360)	(3.91)
營業毛利	2,438,607	2,501,716	63,109	2.59
營業費用	861,857	942,423	80,566	9.35
營業利益	1,576,750	1,559,293	(17,457)	(1.11)
營業外收入及支出	55,961	708,822	652,861	1166.64
繼續營業部門稅前淨利	1,632,711	2,268,115	635,404	38.92
所得稅費用	463,108	608,931	145,823	31.49
繼續營業部門稅後淨利	1,169,603	1,659,184	489,581	41.86

增減比例變動分析說明如下：

1. 營業外收入及支出：

其他利益及損失：因外幣匯率波動，致使本期外幣資產與負債產生淨兌換利益 388,472 仟元，較前期增加 512,944 仟元；另本期增加在中國之土地及廠房徵收利益 87,436 仟元。

2. 所得稅：

本期較前期增加 145,823 仟元，主要係因本期營運較佳，故本期產生之當期所得稅較多所致。

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

本公司業務部門依據以往年度經驗，預期未來市場變化及 112 年截至年報刊印日止之接單及銷售狀況，預計 112 年度合併集團銷售樞紐成品數量仍將較 111 年度成長。本公司為達集團最大之利潤目標，以提升生產稼動率及良率，再依其客戶不同規格產品，決定生產優先順序及供貨數量，以謀求最大獲利。

三、現金流量

(一) 最近(111)年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年營業活動 淨現金流量	全年其他活動 淨現金流量	匯率變動 影響	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救 措施	
					投資計劃	理財計劃
4,999,278	1,532,212	(3,439,191)	189,814	3,282,113	—	—

1. 營業活動淨現金流入 1,532,212 仟元，主要係因本公司經營狀況持續獲利所致。

2. 投資活動淨現金流出 2,529,898 仟元，主要係因本期增加取得投資性不動產及增加按攤銷後成本衡量之金融資產之現金流出所致。

3. 籌資活動淨現金流出 909,293 仟元，主要係因本期增加購買庫藏股所致。

(二) 預計流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年(112 年)流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年營業活動 淨現金流量	全年其他活動 淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,282,113	1,685,433	(1,832,470)	3,135,076	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 本年度重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能產生效益：不適用。

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：

單位：新台幣仟元

項目	說明	投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因			改善計畫	未來其他投資計畫
				本期損益	本期認列投資利益	說明		
Time Rise Corp. (註 1)		1,223,666	長期投資以繼續服務移轉製造基地於大陸之台商，並擴大公司產品之市場腹地	384,948	384,948	營運穩定持續獲利	不適用	無
Spring Vision Technology Corp.		3,220	其他業務	(14,896)	(14,896)	主要係日常營運費用認列之損益	不適用	無
Magic Timing Technology Limited		1,581	其他業務	(2,154)	(2,154)	主要係日常營運費用認列之損益	不適用	無
Up Hill International Limited		33,278	其他業務	(6,024)	(6,024)	主要係日常營運費用認列之損益	不適用	無
亨興投資股份有限公司		700,000	其他投資業務	(14,178)	(14,178)	主要係轉投資有價證券公允價值評估之波動	不適用	無
定盈投資股份有限公司		500,000	其他投資業務	320	320	經營尚屬良好	不適用	無
Amazing Power Limited(註 2)		472,555	長期投資以增加服務移轉製造基地於大陸之台商，並擴大集團 LCD 框組產品之市場腹地	203,341	203,341	營運穩定持續獲利	不適用	無
CJC Holding PTE. Limited		13,720	定位為集團國際行銷據點	(778)	(778)	主要為就近服務客戶	不適用	無
Above Average Limited.		3,172	其他業務	471	471	經營尚屬良好	不適用	無

註 1：透過本公司設於模里西斯之子公司 Time Rise Corp.轉投資模里西斯 Hamstead Corp.股權、薩摩亞 Titan Speed Technology Limited 股權及英屬維京群島 Shining Smart International Corp.股權，以間接投資大陸地區欣日興精密電子(蘇州)有限公司、智群精密電子(蘇州)有限公司、欣日興精密電子(重慶)有限公司及新加坡 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.。

註 2：透過本公司投資塞席爾共和國之子公司 Amazing Power Limited 轉投資塞席爾共和國

Ace Technology Inc. 股權、英屬維京群島 Elite Dragon Group Limited 股權及塞席爾共和國 Blossom Enterprise Inc. 股權，以間接投資大陸地區昆山呈杰電腦配件有限公司、東莞呈越電腦配件有限公司及泓興精密電子(福清)有限公司。

六、風險事項

(一) 風險管理政策及組織架構

本公司之風險管理乃針對各單位潛在風險之認知、辨識、分析、衡量，進而選擇適當處理方法加以控制、處理，監督並改進風險管理計劃，並依風險的特性與影響層級，予以集中管理與分層執行，使所有風險均能隨時有效掌控。

本公司主要風險管理組織及各項風險管理執行與負責單位如下：

1. 財務風險、流動性風險、信用風險、法律風險：

由財務、會計中心及管理中心訂定各項策略並執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施。

2. 市場風險：

本公司平時除由各 BU 與總管理處各中心依所掌業務權責，訂定各項策略執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施，由高階主管組成危機處理之經營管理委員會，針對可能發生之市場風險危機進行管控及處理。

3. 策略及營運風險：

由高階主管組成之經營管理委員會進行策略營運事前的風險評估，並於事後作營運的績效追蹤，使企業的策略能符合願景及達成公司之營運目標。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止利率、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：

風險項目	對公司損益之影響	未來因應措施
利率	<p>1. 融資： 111 年底借款餘額為新台幣 1,781,180 仟元，係為一般營運週轉，故利率變動對損益尚不具重大影響。</p> <p>2. 投資： 投資以短期投資為主，近年利率下跌雖不利於投資收益，但因其係屬短期營運資金運用，評估公司資金情況及投資損益適時處分之，對損益影響不大。</p>	<p>集團將隨時掌握利率變化，與銀行保持良好互動溝通以取得優惠利率，並將配合長短期資金規劃，以降低公司整體融資成本。目前未有利率變動對集團營運成果產生影響之情事。</p>
匯率	<p>本公司主要以外銷為主，且多以美金計價，致持有大額之美金外幣部位，</p>	<p>1. 集團以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直</p>

風險項目	對公司損益之影響	未來因應措施
	111 年度台幣對美元或他國貨幣及人民幣對美元較 110 年度貶值，故使外幣部位產生匯兌利益，111 年度產生兌換利益淨額為 388,472 仟元，佔稅後純益之 23.41%。	<p>接以銷貨產生之外幣來償還因國外採購所產生之外幣，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。</p> <p>2.將持續觀察美元及人民幣走勢，以充分掌握市場資訊並預估長、短期匯率走勢；另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。</p> <p>3.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，如預售或預購遠期外匯(Forward)及承作換匯換利(CCS)交易等，以規避相關匯率風險，以期將匯率變動對損益之影響減至最低。</p>
通貨膨脹	原物料多為國內採購，且預估未來一年，我國應仍為低通膨時代，故尚不致對損益有重大之影響。	注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量。由於世界經濟景氣緩步回升，全球主要經濟體由前幾年普遍性通貨緊縮轉而關注通貨膨脹之現象，截至目前為止，通貨膨脹並未對營運造成影響之情形產生，惟各項原物料上漲對公司可能造成的影響正密切觀察中。

(三) 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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：

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	<p>1.短期投資：主要係因應短期持有現金之情形而購買上市櫃公司股票，流動性及安全性高，非屬高槓桿或高風險之投資。</p> <p>2.長期投資：主要係建立海外生產基地所進行之投資，且大部分均為 100% 持有，且轉投資之效益良好。</p>	專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿之投資。

風險項目	執行情形	政策及因應措施
資金貸與他人	最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。	未來若因業務需要而遇有需進行資金融通之必要，亦將依訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項資金貸與他人之資訊。
為他人提供背書保證	最近年度及截至年報刊印日止，並無為他人背書保證之情事。	未來若因業務需要為他人背書之作證，將依訂定之「為他人背書保證作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項為他人背書保證之資訊。
衍生性商品交易	為對持有之外幣部位作匯率變動之避險，均定期辦理出售外匯合約，以有效防止匯率大幅波動對公司造成之匯兌損失，因此，賣出遠期外匯之交易係以避險為目的，而非以獲利為考量，故仍可能因為匯率的波動造成交易本身之損失。	未來在外銷型態與銷貨客戶未有重大改變下，本公司仍將持續進行賣出遠期外匯合約之交易，以對持有之外幣部位作避險；未來若有因業務發展而有進行其他衍生性交易商品之需要，亦將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項交易資訊。

(四)最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫		進度	預計完成量產時間	影響研發成功之主要因素	預計須再投入之研發費用
111	假軸自動組裝機台	進行中	111/06	機電整合、製程技術	600 萬
	扭力自動調整機台	進行中	111/06	機電整合、資訊設備	400 萬
	自製雷焊機台開發	進行中	111/08	機電整合、製程技術	1500 萬
	Flexible hinge 內折結構開發	進行中	111/06	機構、材質、模具、製程技術	400 萬
	高階 LCD 連桿 Hinge 開發	進行中	111/02	機構、材質、模具、製程技術	800 萬

(五)最近年度及截至年報刊印日止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：本公司最近年度並未受國內外政策及法律變動而有影響財務業務之情事；然本公司為整體集團成本及就近配合客戶之考量，遂將部份發展較為成熟之組立生產線移至大陸地區生產，未來大陸當局任何政策方面的變動，對本公司在大陸地區之營業活動亦有可能產生負面之衝擊。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止科技改變(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：本公司為強化資通安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，提供本公司之業務持續運作之資訊環境，並符合相關政府法規與內外部利害相關者之要求，使其避免遭受內、外部的蓄意或意外之任何威脅，達成資通安全目的。

本公司資通安全管理系統適用範圍設定為資訊機房維運、業務運作系統及網站系統維護之安全管理，已充份掌握資訊運作及管理過程並滿足各項安全要求與期盼。

本公司資通安全風險管理，請參閱本年報第 86 頁「5.6 資通安全管理」說明。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止企業形象對企業危機管理之影響及因應措施：本公司係一專業之樞紐產品供應商，且本公司自成立以來均專注本業經營，經營結果與信譽良好，市場上亦無任何不利本公司企業形象之相關報導，尚無企業形象改變之問題。

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十一) 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：無。

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件：

1. 公司最近年度及截至年報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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

2. 公司董事、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，最近年度及及截至年報刊印日止之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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十四) 其他重要風險及因應措施：

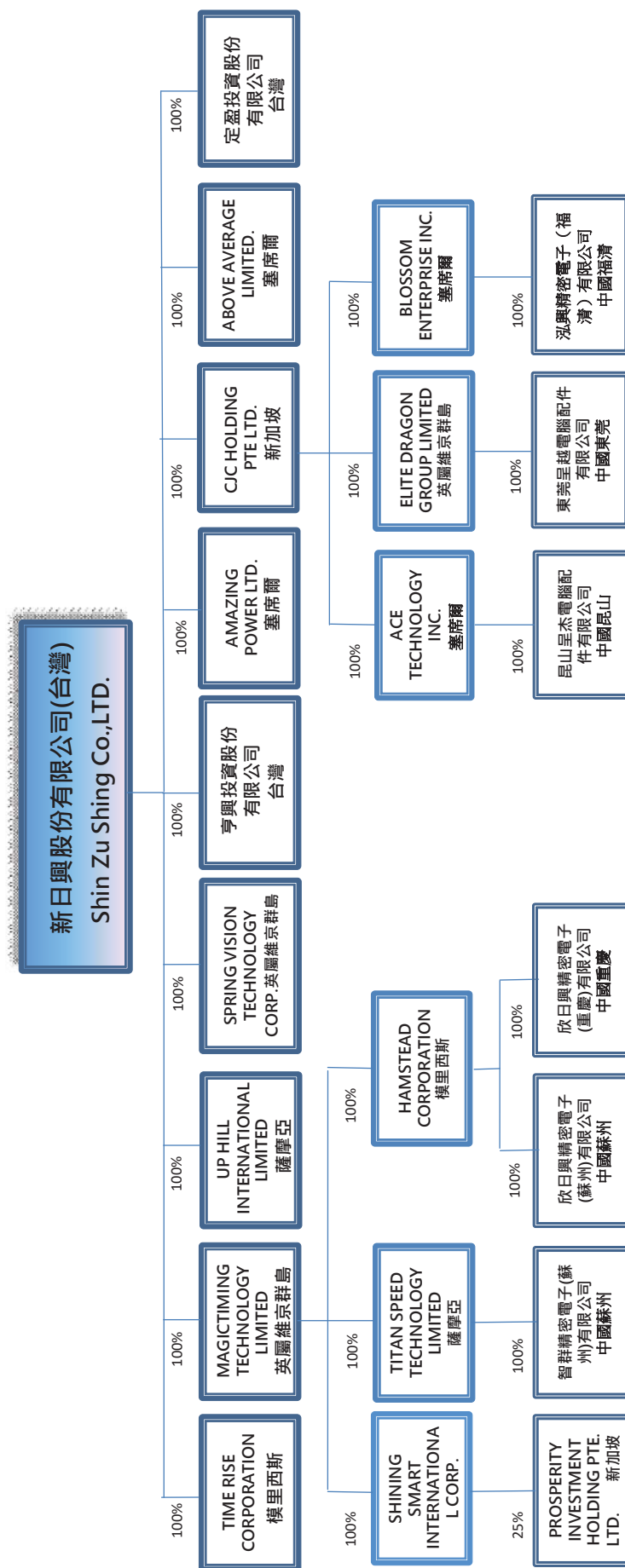
民國 111 年及民國 112 年截至年報刊印日止，本公司並無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業組織圖(111年12月31日)



(二) 各關係企業之基本資料

企業名稱	設立日期	地 區	實收資本額	主要營業或生產項目
Magic Timing Technology Limited	94.01.13	英屬維京群島	USD 50 仟元	國際貿易業
Up Hill International Limited	95.05.12	薩摩亞	USD 1,000 仟元	國際貿易業
Spring Vision Technology Corp.	96.11.08	英屬維京群島	USD 100 仟元	國際貿易業
亨興投資股份有限公司	98.08.18	新北市	NTD700,000 仟元	一般投資業
定盈投資股份有限公司	111.11.04	新北市	NTD500,000 仟元	一般投資業
Time Rise Corp.	93.02.17	模里西斯	USD 37,080 仟元	投資控股
Hamstead Corp.	90.11.30	模里西斯	USD 23,330 仟元	投資控股
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	91.03.05	蘇州市	USD 30,000 仟元	生產銷售精密五金、精密電子、精密模具、塑膠
欣日興精密電子(重慶)有限公司	111.09.26	重慶市	USD 2,000 仟元	生產及銷售電腦週邊配件
Titan Speed Technology Limited	95.01.12	薩摩亞	USD 13,000 仟元	投資控股
智群精密電子(蘇州)有限公司	95.03.13	蘇州市	USD 13,000 仟元	模具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造
Shining Smart International Corp.	96.11.13	英屬維京群島	USD 4,538 仟元	投資控股
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	108.10.02	新加坡	USD 15,150 仟元	投資控股
CJC Holding PTE. Limited	84.12	新加坡	SGD 750 仟元	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件業務
Amazing Power Limited	98.01	塞席爾共和國	USD 7,950 仟元	投資控股
Ace Technology Inc.	98.01.05	塞席爾共和國	USD 4,710 仟元	投資控股
Elite Dragon Group Limited	106.07.19	英屬維京群島	USD 5 仟元	投資控股
Blossom Enterprise Inc.	97.11.13	塞席爾共和國	USD 1,350 仟元	投資控股
昆山呈杰電腦配件有限公司	90.09.26	昆山市	USD 5,000 仟元	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產
東莞呈越電腦配件有限公司	97.04.23	東莞市	USD 1,200 仟元	生產及銷售電腦週邊配件
泓興精密電子(福清)有限公司	100.08.23	福清市	USD 650 仟元	生產及銷售轉軸等各種精密軸承、精密模具；液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵性零組件
Above Average Limited	105.06.30	塞席爾共和國	USD 100 仟元	國際貿易業

(三)推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

企業名稱	主要經營及生產項目	分工情形
Magic Timing Technology Limited	國際貿易業	其他業務
Up Hill International Limited	國際貿易業	其他業務
Spring Vision Technology Corp.	國際貿易業	其他業務
亨興投資(股)公司	投資控股	投資控股
定盈投資(股)公司	投資控股	投資控股
Time Rise Corp.	投資控股	投資控股
Hamstead Corp.	投資控股	投資控股
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	生產銷售精密五金、精密電子、精密模具、塑膠	大陸地區生產基地及就近服務客戶
欣日興精密電子(重慶)有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	大陸地區生產基地及就近服務客戶
Titan Speed Technology Limited	投資控股	投資控股
智群精密電子(蘇州)有限公司	模具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造	大陸地區生產基地及就近服務客戶
Shining Smart International Corp.	投資控股	投資控股
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	投資控股	投資控股
CJC Holding PTE. Limited	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件業務	國際行銷中心及就近服務客戶
Amazing Power Limited	投資控股	投資控股
Ace Technology Inc.	投資控股	投資控股
Elite Dragon Group Limited	投資控股	投資控股
Blossom Enterprise Inc.	投資控股	投資控股
昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產	大陸地區生產基地及就近服務客戶
東莞呈越電腦配件有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	大陸地區生產基地及就近服務客戶
泓興精密電子(福清)有限公司	生產及銷售轉軸等各種精密軸承、精密模具；液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵性零組件	大陸地區生產基地及就近服務客戶
Above Average Limited.	國際貿易業	其他業務

(五) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：股

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股 數	持股比例 %
Magic Timing Technology Limited	新日興股份有限公司 法人代表人	呂勝男	50,000	100
Up Hill International Limited	新日興股份有限公司 法人代表人	呂佩芳	1,000,000	100
Spring Vision Technology Corp.	新日興股份有限公司 法人代表人	呂勝男	10	100
亨興投資股份有限公司	新日興股份有限公司 法人代表人	呂佩芳	70,000,000	100
定盈投資股份有限公司	新日興股份有限公司 法人代表人	呂友麒	50,000,000	100
Time Rise Corp.	新日興股份有限公司 法人代表人	呂佩芳	37,080,000	100
Hamstead Corp.	Time Rise Corp.法人代 表人	呂佩芳	2,333,000	100
欣日興精密電子(蘇州)有限公 司	Hamstead Corp. 法人 董事代表人	呂俊宏	—	100
		阮朝宗	—	100
		游琍娟	—	100
欣日興精密電子(重慶)有限公 司	Hamstead Corp. 法人 董事代表人	阮朝宗	—	100
		朱金生	—	100
		翁世錦	—	100
Titan Speed Technology Limited	Time Rise Corp.法人代 表人	呂佩芳	13,000,000	100
智群精密電子(蘇州)有限公司	Titan Speed Technology Limited 法人董事代表 人	呂俊宏	—	100
		阮朝宗	—	100
		林清正	—	100
Shining Smart International Corp.	新日興股份有限公司 法人代表人	呂勝男	454	100
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	Shining Smart International Corp.法人 董事代表人	阮朝宗	3,787,500	25
CJC Holding Pte. Limited	新日興股份有限公司 法人代表人	呂友麒	750,000	100
Amazing Power Limited	新日興股份有限公司 法人代表人	呂勝男	7,950,000	100

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股 數	持股比例 %
Ace Technology Inc.	Amazing Power Limited 法人代表人	呂佩芳	4,710,000	100
Elite Dragon Group Limited	Amazing Power Limited 法人代表人	阮朝宗	5,000	100
Blossom Enterprise Inc.	Amazing Power Limited 法人代表人	阮朝宗	1,350,000	100
昆山呈杰電腦配件有限公司	Ace Technology Inc. 法人董事代表人	呂友麒	—	100
		阮朝宗	—	100
		卓聖桓	—	100
東莞呈越電腦配件有限公司	Elite Dragon Group Limited 法人董事代表人	呂永河	—	100
		朱金生	—	100
		游琍娟	—	100
泓興精密電子(福清)有限公司	Blossom Enterprise Inc. 法人董事代表	卓聖桓	—	100
		朱金生	—	100
		阮朝宗	—	100
Above Average Limited.	新日興股份有限公司 法人代表人	阮朝宗	100,000	100

(六) 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元（111 年度）

企業名稱	資本額(原始投資額)	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Magic Timing Technology Limited	1,581	171,317	—	171,317	—	(3,15	(2,1	(43.08)
Time Rise Corp.	1,223,666	2,982,266	—	2,982,266	384,951	384,94	384,948	10.38
Up Hill International Limited	33,278	58,817	4,013	54,804	—	(6,70	(6,024)	(6.02)
Spring Vision Technology Corp.	3,220	12,011	—	12,011	—	(15,056	(14,896)	(1,489,595.90)
亨興投資股份有限公司	700,000	562,598	10	562,588	34,307	22,0	(14,178)	(0.20)
定盈投資股份有限公司	500,000	500,320	—	500,320	321		320	0.01
Hamstead Corp.	776,605	2,399,351	—	2,399,351	385,159	385,15	388,623	166.58
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	957,249	2,847,522	752,099	2,095,423	3,514,889	268,96	390,536	不適用
欣日興精密電子(重慶)有限公司	64,350	71,845	13,684	58,161	270	(3,39	(5,381)	不適用
Titan Speed Technology Limited	423,339	446,549	—	446,549	1,100	1,	1,073	0.08
智群精密電子(蘇州)有限公司	423,339	445,602	—	445,602	51,946	(23,569	1,099	不適用
Shining Smart International Corp.	134,714	130,618	—	130,618	—	(4,94	(4,496)	(9,903.15)
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	111,007	423,968	1,187	422,781	—	((19,744)	(1.30)
CJC Holding Pte. Limited	13,720	3,429	1,340	2,089	—	(13,785	(778)	(1.04)
Amazing Power Limited	472,555	1,121,412	—	1,121,412	203,341	203,34	203,341	25.58
Ace Technology Inc.	299,430	359,936	—	359,936	59,803	59,7	60,074	12.75
Elite Dragon Group Limited	151	449,213	—	449,213	128,380	128,380	128,381	25,676.16
Blossom Enterprise Inc.	34,927	313,552	—	313,552	17,148	17,0	17,195	12.74
昆山呈杰電腦配件有限公司	239,344	488,533	141,093	347,440	869,759	31,8	59,390	不適用
東莞呈越電腦配件有限公司	138,198	635,728	186,671	449,057	1,008,124	105,04	127,650	不適用
泓興精密電子(福清)有限公司	18,903	406,131	102,792	303,339	487,489	15,0	15,716	不適用
Above Average Limited	3,172	34,377	—	34,377	—	(52)	471	4.71

註 1：關係企業相關數字以報告日之兌換率換算為新台幣列示-

年底匯率 USD=30.7100；RMB=4.4080；SGD=22.8800

平均匯率 USD=29.8045；RMB=4.4218；SGD=21.6167

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

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

新日興股份有限公司



負責人：呂勝男



中華民國 112 年 5 月 19 日刊印



新日興股份有限公司
SHIN ZU SHING CO., LTD.

📍 新北市樹林區俊英街174號

☎ 02-2681-3316

🌐 www.szs.com.tw