

股票代號：3376

本年報查詢網址

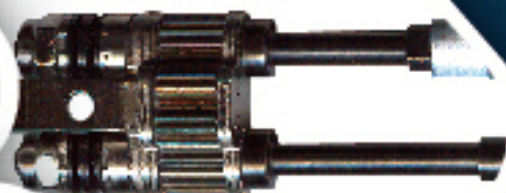
<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.szs.com.tw>



新日興股份有限公司

Shin Zu Shing Co., LTD.



105年度年報

Annual Report

中華民國106年5月31日 刊印

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：阮朝宗

職 稱：副總經理

電 話：(02)2681-3316#2101

電子郵件信箱：Juan@szs.com.tw

代理發言人

姓 名：蔡孟惠

職 稱：經理

電 話：(02)2681-3316#8511

電子郵件信箱：tina.tsai@szs.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

公司地址：新北市樹林區俊英街 174 號

工廠地址：新北市樹林區俊英街 174 號、194 號、196-2 號

新北市樹林區俊英街 172 巷 6 號、8 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：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電 話：(02)2504-8125

網 址：<http://www.tsc.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：龔雙雄會計師、林宜慧會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電 話：(02)2545-9988

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.

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、監察人、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、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	41
六、更換會計師資訊	41
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	41
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	42
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	43
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	44
肆、募資情形	45
一、資本及股份	45
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	50
五、員工認股權憑證辦理情形	50
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
七、資金運用計畫執行情形	51
伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	58

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	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	66
六、重要契約	68
陸、財務概況	69
一、最近五年度簡明財務報表	69
二、最近五年度財務分析	73
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	78
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	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	158
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	222
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	223
一、財務狀況	223
二、財務績效	224
三、現金流量	225
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	226
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	227
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	228
七、其他重要事項	231
捌、特別記載事項	232
一、關係企業相關資料	232
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	238
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	238
四、其他必要補充說明事項	238
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	238

壹、致股東報告書

105 年度本公司積極佈局，除了購置新廠房外，同時也增加重要生產設備的採購，秉持著永續經營的觀點，對新產品之開發不遺餘力，對於新技術的研發，以群策群力之研究開發理念積極投入，同時也致力於產品品質提升，以及持續改進生產製程，提昇生產良率及效率，即便面對外在環境的影響，本公司仍一直秉持著誠信、創新、專業、圓融之企業文化的精神，不斷精進。105 年度之經營成果在經營團隊的努力下，所交出的成績單，雖未能達到預期，但卻為未來之經營佈局，墊下了良好的基石，使未來更具競爭力，以持續平穩的腳步，邁向更佳的獲利之路。

105 年度筆記型電腦產業之全球出貨量仍未有大幅度之提昇，其產品類型除了輕薄趨勢外，對於筆記型電腦上之附加功能，提供更精緻且符合消費者需求之產品為主軸，本公司在此環境下仍掌握其先機，獲取客戶之認同與信賴。

本公司 105 年筆記型電腦樞軸出貨約 72,677/仟 pcs，約佔全球筆記型電腦出貨量的 36% 左右，依然保持全球領先之地位。另在 LCD 樞軸的出貨量較前一年增加約 26%，達到 10,387/仟 pcs。本公司秉持著多角化策略之經營理念，為降低其產品集中度之風險，在 105 年度之主要營收比重中 NB Hinge 約 47%；LCD Hinge 上升至約 28%；MIM(粉末金屬射出)產品則大約 12%。

(一) 營收及財務表現

本公司 105 年度的合併營收為 81 億 0 仟 5 佰萬元，較前一年 84 億 5 仟 4 佰萬元減少約 4%，稅後淨利為 10 億 9 仟 6 佰萬元，較前一年 16 億 1 仟 6 佰萬元減少 32%，稅後基本每股盈餘為新台幣 6.13 元，較前一年的 9.02 元減少 32%。另本公司 105 年度的合併毛利率為 28%，營業淨利率為 19%，分別較前一年度 35% 以及 24% 下降。

(二) 研究發展與客戶方面

本公司主要致力於研發電腦週邊及商用筆記型電腦樞紐、LCD(Liquid-Crystal Display) Monitor 樞紐等，並開發出有關 CD(Consumer Digital)及通訊產品樞紐零組配件、數位相機樞紐產品與 MIM(金屬射出成型)技術之各種電子相關產品。本公司運用現有複合材料技術之優勢，並結合機構開發之技術能力，將持續發展高效能、低成本之零組件，以一條龍的生產模式，配合客戶之需求，來面對日益嚴苛的競爭趨態。本公司研發團隊更致力於智慧財產權之維護，並已陸續建立專利及智慧財產權管理制度，截至 106 年 1 月底，本公司已獲證 1,163 件全球之專利證書。

本公司筆記型電腦樞軸的主要客戶均為全球大廠，不管是 OEM 或 ODM，本公司均為其重要的零組件伙伴，也因為本公司的產品設計與品質，都能符合客戶的要求，使本公司在樞軸供應鏈上之領導地位屹立不搖。

(三) 預期銷售數量及其依據

本公司經營階層及業務部門依據以往年度經驗，預期未來市場變化及 106 年截至目前之接單及銷售狀況，預計 106 年度合併集團銷售樞紐成品數量將與 105 年度約略持平。

(四) 重要產銷政策

雖然銷售價格下滑的壓力持續存在，我們仍致力提昇技術力，創造關鍵性零件之製造優勢，全力生產高邊際貢獻率之產品。同時本公司將持續引進新設備與技術，運用自動化設備管理，降低人力需求，提昇人均產值，加強生產管理及製程改良，以生產高效益產品為其策略。

(五) 未來營運展望與目標

展望 106 年度，在經營策略方面是持續加強 MIM(粉末金屬射出)產品之發展及開拓。我們預期全球筆記型電腦出貨量在 106 年度增幅不大，因此在銷售部分將著重於高單價高利潤的產品擴展。同時作為上游主要零件供應者，價格競爭已呈常態趨勢，對於面臨單價下滑之趨，本公司將採取透過複合材料之運用，以降低製造成本、加速開發新技術，透過研發源頭，推展自動化設備，降低後端生產成本；在製造費用方面，全員齊力努力樽節成本；在生產製程上則致力於提昇生產自製率及製程之改良；在人均產值上，透過提昇效率，降低人事成本，以替股東獲取最大報酬為目標。

在多角化經營方面，本公司持續透過強化粉末金屬射出產品之開發，前述產品在近 1、2 年營收佔比及獲利貢獻度方面也相對提昇。尤其在穿戴式產品持續發燒，本公司新開發的機種亦日趨增長，期許不久的未來將能替本公司帶來另一波的成長動能。

在此感謝本公司全體同仁的努力不懈及各位股東、董監事的全力支持與信任。未來本公司仍將秉持國際化之視野、創造優良產品，穩健踏實的經營，以感謝全體股東長期以來的支持。

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：林清正



主辦會計：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 記 事
54/05	呂氏兄弟創設新興彈簧廠於新北市三重市。
57/06	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。
62/03	於新北市樹林鎮擴廠，購地 600 坪建廠 500 坪。
63/09	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。
70/09	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。
71/09	原股東現金增資至壹仟貳佰萬元。
75/07	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。
77/10	擴建廠房總面積達 1,700 坪。
79/01	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。
80/07	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。
82/03	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。
82/11	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。
83/10	增資至新台幣柒仟伍佰萬元。
84/06	榮獲經濟部商檢局 ISO9002 品質保證認證。
85/11	總經理呂勝男連任全國彈簧工業同業公會理事長。
86/01	增資至新台幣壹億伍仟萬元。
86/06	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。
86/11	為多元化經營所需改名為新日興股份有限公司。
88~	為台灣筆記型電腦樞紐零件之最大供應廠。
89/12	盈餘轉增資至新台幣壹億玖仟柒佰捌拾萬元。
90/10	榮獲經濟部商檢局 ISO9001(2000 年版)品質保證認證。
91/01	盈餘轉增資至新台幣貳億伍仟零伍拾陸萬元。
91/12	盈餘轉增資至新台幣貳億柒仟伍佰陸拾壹萬陸仟元。

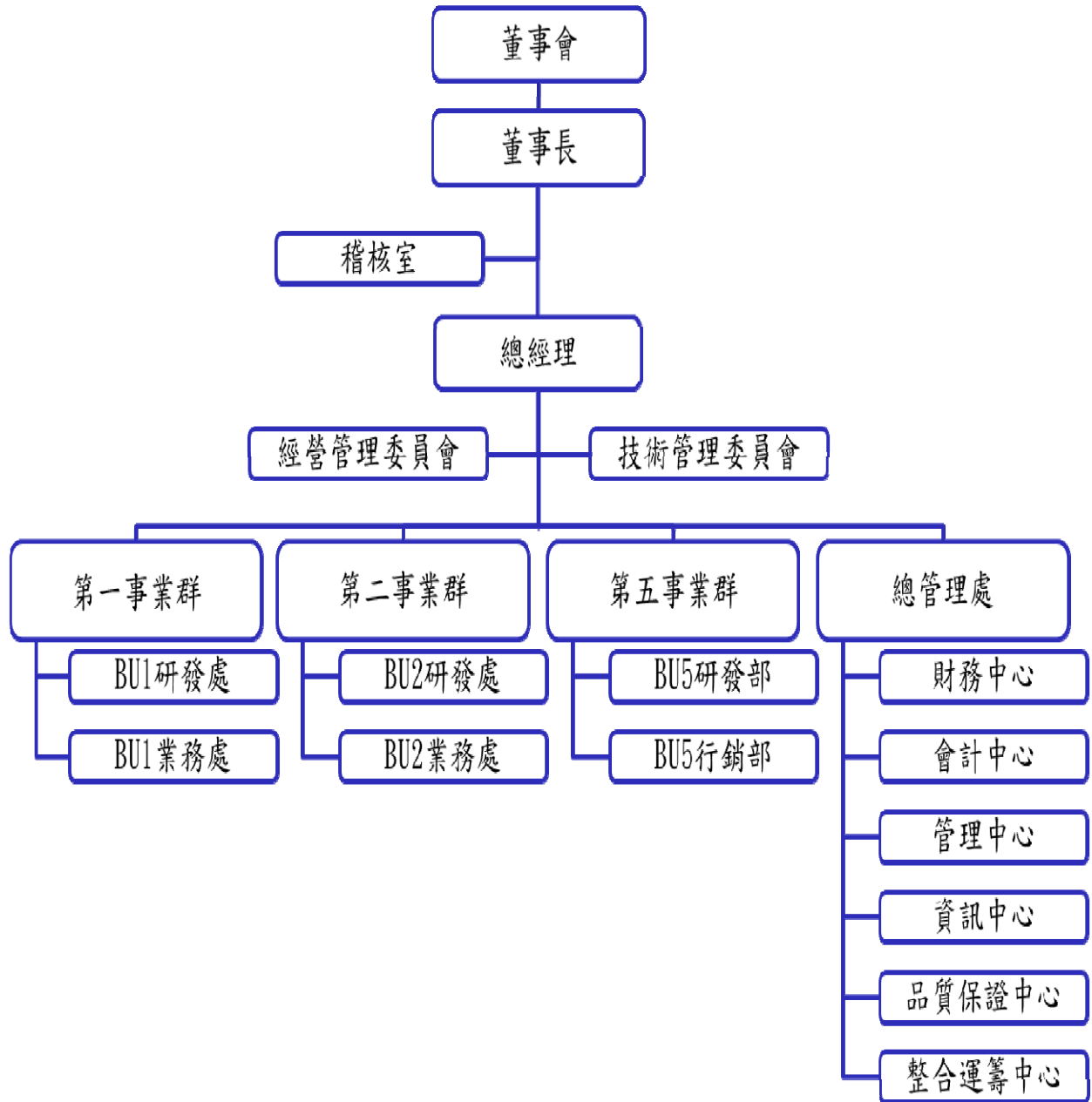
年度	重 要 記 事
92/10	盈餘轉增資至新台幣參億肆仟肆佰伍拾貳萬元。
93/01	經證期會核准股票公開發行。
93/03	經投審會核准經第三地投資欣日興精密電子(蘇州)有限公司美金貳佰伍拾貳萬元。
93/06	現金增資、盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣肆億玖仟伍佰柒拾陸萬元。
93/08	經核准登錄興櫃股票櫃檯買賣。
93/09	轉投資設立子公司 Winway Technology Limited。
93/11	經投審會核准經第三地增加投資欣日興精密電子(蘇州)有限公司美金參佰萬元。
93/12	榮獲經濟部標準檢驗局 ISO14001 國際標準環境管理系統認證。
94/04	轉投資設立子公司 Magic Timing Technology Limited。
94/05	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。
94/10	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。
94/12	現金增資至新台幣陸億參仟捌佰伍拾參萬元。
94/12	獲櫃檯買賣中心及金管會證期局核准上櫃掛牌交易。
95/01	欣日興精密電子(蘇州)有限公司新廠興建完成。
95/03	台灣樹林二廠正式簽約開工，預計廠房總面積達 3,518.6 坪。
95/06	盈餘轉增資至新台幣捌億參仟陸佰壹拾萬元。
95/08	現金增資至新台幣捌億捌仟陸佰壹拾萬元。
95/09	轉投資設立子公司 Up Hill International Limited。
96/01	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。
96/03	研發中心落成正式啟用。
96/07	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。
96/07	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。
96/10	計劃由第三地區設立控股子公司轉投資越南。
96/12	經核准股票上市買賣。
97/03	轉投資設立控股子公司 Shining Smart International Corporation。
97/04	發行 15 億元可轉換公司債並經核准上櫃買賣。
97/06	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。
97/08	盈餘暨員工紅利轉增資至壹拾貳億參仟伍佰參拾萬元。

年度	重 要 記 事
97/09	轉投資設立子公司 Spring Vision Technology Corporation。
98/03	轉投資設立子公司新日興（越南）有限公司
98/07	轉投資設立子公司亨興投資股份有限公司
98/08	盈餘暨員工紅利轉增資至壹拾肆億肆仟玖佰五拾參萬元。
99/03	董事會通過取得呈杰集團 100%股權。
99/07	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。
99/08	盈餘暨員工紅利轉增資至壹拾伍億捌仟肆佰貳拾萬元。
100/01	第二次發行 15 億元可轉換公司債並經核准上櫃買賣。
100/09	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
101/09	轉投資設立子公司穩興科技股份有限公司
102/04	台灣樹林三廠正式簽約開工，預計廠房面積達 3,664.89 坪。
102/07	轉投資設立子公司光茂光電股份有限公司
103/10	台灣樹林三廠建成正式啟用
104/11	購置台灣新樹廠
105/03	台灣三俊廠正式簽約開工，預計廠房面積達 6,892 坪。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構(106年3月)



(二) 各主要部門所營業務

部 門	所營業務
經營管理委員會	訂定公司營運目標。 經營策略之規劃、管理及推行。 綜理各單位組織業務之執行及協調。 各項專案之管理與執行。
技術管理委員會	集團製造技術之指導與技術改善及創新管理推廣相關事宜。
第一事業群	以 NB 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。
第二事業群	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。
第五事業群	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。
總管理處	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。 負責集團各事業群的財務規劃及資金調度等事宜。 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。 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。 負責集團各事業群資訊系統的規劃、整合及建置等事宜。 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。 負責集團各事業群資材採購、生產排程調度及整合等事宜。
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。



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

106年4月24日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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			
							股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	呂勝男	男	105.06.15	3年	57.06.28	16,474,623	9.22	16,474,623	9.22	-	-	-	-	松山商職 彈簧公會創會理事長	無	董事	呂敏文	兄弟	
董事	中華民國	呂敏文	男	105.06.15	3年	57.06.28	9,549,784	5.34	9,549,784	5.34	-	-	-	-	光華國中補校 新北市進出口公會理事 新北市進出口公會理事	無	董事長 董事	呂勝男 阮朝宗	兄弟 岳婿	
董事	中華民國	林清正	男	105.06.15	3年	99.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	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	本公司總經理兼執行長 智群精密電子(蘇州)有限公司董事 寧波長興精密電子有限公司董事 欣日興精密電子(蘇州)有限公司董事 新鴻興(重慶)科技有限公司董事 昆山呈杰電腦配件有限公司董事 昆山呈偉壓鑄配件有限公司董事 泓興精密電子(福清)有限公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	阮朝宗	男	105.06.15	3年	99.06.17	68,678	0.04	68,678	0.04	2,872,146	1.61	-	-	台灣工業技術學院工業管理系 亞東證券經紀部分公司協理	本公司副總經理 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 寧波長興精密電子有限公司董事長 昆山呈杰電腦配件有限公司董事長 昆山呈偉壓鑄配件有限公司董事長 亨興投資股份有限公司董事長 易知投資股份有限公司董事長 森柏格投資股份有限公司董事	董事	呂敏文	岳婿	
董事	中華民國	毛英雷	男	105.06.15	3年	96.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學法學士、 輔仁大學法學碩士、 弘瑞法律事務所律師、 中華民國仲裁協會仲裁人	弘瑞法律事務所律師 復興木業股份有限公司獨立董事、薪酬委員會委員 台硝股份有限公司董事	無	無	無	無



職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	
							股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名
獨立董事	中華民國	鄭志發	男	105.06.15	3年	92.09.19	-	-	-	-	-	-	-	-	敬興聯合會計師事務所會計師 金點資產管理有限公司董事 森柏格投資股份有限公司董事長 元富泰開發股份有限公司董事長 泰博科技股份有限公司獨立董事 台灣類比科技股份有限公司獨立董事 宏益纖維工業股份有限公司獨立監察人 康普材料科技股份有限公司董事 世禾科技股份有限公司董事 州巧科技股份有限公司董事 GSD TECHNOLOGIES CO.,LTD. 董事 普格科技股份有限公司法人 易飛網國際旅行社股份有限公司董事代表 佳品旅行社股份有限公司法人董事代表 誠信旅行社股份有限公司法人監察人代表 易舜股份有限公司法人監察人代表 酷遊天股份有限公司法人監察人代表 易飛翔投資股份有限公司法人董事代表 飛買家股份有限公司法人董事代表 飛龍股份有限公司法人董事代表	無	無	無
獨立董事	中華民國	盧政忠	男	105.06.15	3年	102.6.13	-	-	-	-	-	-	-	-	致理商專會計統計科 中國信託審查部科長、 大安銀行三重分行經理、 泛亞銀行敦南分行經理、 日盛銀行資深協理 香港中華醫藥學院、 新日興彈簧機械(股)公司 會計、光田製麵負責人	無	無	無
監察人	中華民國	許黃不碟	女	105.06.15	3年	92.09.19	387,346	0.22	387,346	0.22	-	-	-	-	無	華泰銀行副總經理	無	無



職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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		
							股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %	股數	持比率 %			職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	吳瓊華	女	105.06.15	3年	94.03.22	1,455,374	0.81	1,478,374	0.83	-	-	-	-	醒吾商專企業管理科、大千特產藝品企業有限公司經理	大千特產藝品企業有限公司經理	無	無	無
監察人	中華民國	蔡揚宗	男	105.06.15	3年	93.04.30	-	-	-	-	25,261	0.01	-	-	臺灣大學會計系學士、美國馬里蘭大學會計學博士、國立臺灣大學會計學系系主任、會計學研究所所長	永日化學股份有限公司獨立董事 益通光能科技股份有限公司獨立董事 訊連科技股份有限公司獨立董事 台新國際商業銀行(股)公司監察人	無	無	無

2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他公開發行公司獨立董家數
	商務、法律、財務或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
呂勝男			√					√	√	√		√	√	-
呂敏文			√					√	√	√		√	√	-
林清正			√			√	√	√	√	√	√	√	√	-
阮朝宗			√		√			√	√	√		√	√	-
毛英富		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
鄭志發		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
盧政忠			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
許黃不碟			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
吳瓊華			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-
蔡揚宗	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

106年4月24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		
					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	中華民國	林清正	男	96.06.13	-	-	-	-	-	-	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 寧波長興精密電子有限公司董事 欣日興精密電子有限公司董事 新鴻興(重慶)科技有限公司董事 昆山呈杰電腦配件有限公司董事 昆山呈偉壓鑄配件有限公司董事 泓興精密電子(福清)有限公司董事 東莞呈越電腦配件有限公司董事長 泓興精密電子(福清)有限公司董事	無	無	無
資深副總經理	中華民國	朱金生	男	64.06.19	112	0.00	1,968	0.00	-	-	台南工專機械系	無	無	無	
副總經理	中華民國	謝克昇	男	97.10.01	8,000	0.00	-	-	-	-	國立台北科技大學機械工程系 史丹利(中山)五金有限公司總經理兼董事 PT STANLEY WORKS INDONESIA 總經理兼法人代表	無	無	無	
副總經理	中華民國	阮朝宗	男	91.05.02	68,678	0.04	2,872,146	1.61	-	-	台灣工業技術學院工業管理系 亞東證券經紀部分公司協理	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 寧波長興精密電子有限公司董事長 昆山呈杰電腦配件有限公司董事長 昆山呈偉壓鑄配件有限公司董事長 亨興投資股份有限公司董事 易知投資有限公司董事長 森柏格投資股份有限公司董事	無	無	無
副總經理	中華民國	王世琛	男	103.03.01	636	0.00	571	0.00	-	-	陸軍第三士官學校	無	無	無	



職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持率%	股數	持率%	股數	持率%			職稱	姓名
副總經理	中華民國	翁世錦	男	105.11.03	-	-	-	-	-	-	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
財務主管	中華民國	阮秋香	女	96.12.07	-	-	-	-	-	-	十信工商	無	無	無
會計主管	中華民國	蔡孟惠	女	105.08.03	-	-	-	-	-	-	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

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 (一) 董事(含獨立董事)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等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
		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	
董事長	呂勝男	-	-	7,000	129	0.65	17,262	-	7,900	-	2.95	無
董事	呂敏文	-	-	7,000	129	0.65	17,262	-	7,900	-	2.95	無
董事	林清正	-	-	7,000	129	0.65	17,262	-	7,900	-	2.95	無
董事	阮朝宗	-	-	7,000	129	0.65	17,262	-	7,900	-	2.95	無
董事	毛英富	-	-	7,000	129	0.65	17,262	-	7,900	-	2.95	無
獨立董事	鄭志發	-	-	7,000	129	0.65	17,262	-	7,900	-	2.95	無
獨立董事	盧政忠	-	-	7,000	129	0.65	17,262	-	7,900	-	2.95	無

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105全年度出席公司會議之車馬費。

註2：包含105年度汽車之未折減餘額及公務車之租金支出。

註3：係填列105年度員工及董監事酬勞分派案股東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	董事人數			
	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 2,000,000 元	呂敏文、呂勝男、阮朝宗、林清正、鄭志發、毛英富、盧政忠		呂敏文、毛英富、鄭志發、盧政忠	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	無	無	阮朝宗	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	無	無	呂勝男、林清正	
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	7		7	

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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(註1)	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	許黃不碟									無
監察人	蔡揚宗	-	-	3,000	3,000	54	54	0.28	0.28	
監察人	吳瓊華									

註1：係填列105年度董監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

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	許黃不碟、吳瓊華、蔡揚宗	許黃不碟、吳瓊華、蔡揚宗
2,000,000元(含)~5,000,000元	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元	無	無
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	3	3

(三) 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等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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														
資深副總經理	朱金生														
副總經理	謝克昇														
副總經理	阮朝宗	8,458	8,668	-	-	4,830	4,830	13,500	-	13,500	-	2.44	2.46	無	
副總經理	王世琛														
副總經理	蔡篤宏 (註3)														
副總經理	翁世錦 (註4)														

註1：包含 105 年度汽車之未折減餘額及公務車之租金。

註2：係填列 105 年度員工及董監事酬勞分派案股東會前經董事會通過擬議分派之員工酬勞金額。

註3：105 年 3 月離職。

註4：105 年 11 月新任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	財務報表內所有公司
低於 2,000,000 元	蔡篤宏	蔡篤宏
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	朱金生、謝克昇、翁世錦、阮朝宗、王世琛	朱金生、謝克昇、翁世錦、阮朝宗、王世琛
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	林清正	林清正
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7	7

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元/股

職稱	姓名	股票金額			現金(註3)	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				14,100	14,100	1.29
	副總經理	朱金生						
	副總經理	謝克昇						
	副總經理	阮朝宗						
	副總經理	王世琛	-	-	-			
	副總經理	翁世錦 (註1)						
	財務主管	阮秋香						
	會計主管	蔡孟惠 (註2)						

註1：於105年11月新任。

註2：於105年08月新任。

註3：係填列105年度員工及董監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。

(四) 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、監察人、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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

職稱	酬金總額佔稅後純益比例(%)							
	105 年度				104 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	本公司	財務報表內 所有公司	本公司	財務報表內 所有公司
董事及監察人	35,345	35,345	3.23	3.23	35,798	35,798	2.22	2.22
總經理/ 副總經理	26,788	26,998	2.44	2.46	37,194	38,264	2.31	2.37

註 1：104 年歸屬於母公司之稅後淨利為 1,612,798 仟元

註 2：105 年歸屬於母公司之稅後淨利為 1,095,777 仟元

本公司及合併報表所有公司 105 年支付董監事、總經理及副總經理酬金及佔稅後純益之比例分別為 3.23% 及 2.44% 其主要差異係因 105 年度之稅後淨利較 104 年度減少約 32% 所致。

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：

依據本公司章程規定，本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益）扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，及不高於 2% 為董監事酬勞。（尚待 106 年股東常會通過修訂）。

本公司總經理及副總經理之薪資及獎金，除參考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。此外本公司之薪資報酬委員會亦會定期評估總經理及副總經理之薪資報酬，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

最近年度董事會開會 6 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	6	-	100%	無
董事	呂敏文	5	1	83%	無
董事	林清正	6	-	100%	無
董事	阮朝宗	6	-	100%	無
董事	毛英富	6	-	100%	無
獨立董事	鄭志發	6	-	100%	無
獨立董事	盧政忠	6	-	100%	無

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：詳如下。
 - (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	議案內容	董事姓名	應利益迴避原則以及參與表決情形
105.08.03	104 年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分派案	林清正董事 阮朝宗董事	因林清正董事及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。
105.08.03	本公司擬依規定發行員工認股權憑證予本公司之全職員工案	林清正董事 阮朝宗董事	因林清正董事及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。
105.11.03	本公司經理人 105 年度年終獎金及其 106 年度薪資報酬案	林清正董事 阮朝宗董事	因林清正董事及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。

- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司制訂「董事會議事規則」，並已確實遵行運作，並已修正章程將董事及監察人選舉辦法改採全面採候選人提名制，此外本公司均定期於公開資訊觀測站揭露董監事出席狀況及進修情形予投資大眾使資訊揭示達到即時及透明化。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。

證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

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
第十七屆 第 18 次 105.03.07	1. 擬訂廠房興建工程合約預算案。 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	
第十七屆 第 19 次 105.04.25	1. 104 年度員工及董監酬勞分派案。 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	
第十七屆 第 20 次 105.05.19	1. 稽核主管異動案。 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	
第十八屆 第 01 次 105.06.23	1. 訂定本公司員工認股權憑證發行及認股辦法案。 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	
第十八屆 第 02 次 105.08.03	1. 104 年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分派案 2. 本公司擬依規定發行員工認股權憑證予本公司之全職員工案。 3. 本公司會計主管改派案。 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 V V	
第十八屆 第 03 次 105.08.03	1. 本公司經理人委任案。 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	
第十八屆 第 04 次 105.12.26	1. 通過本公司經理人 105 年度年終獎金及其 106 年度薪資報酬案。 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	

(二) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	實際出(列)席率	備註
監察人	許黃不磔	6	100%	無
監察人	吳瓊華	6	100%	無
監察人	蔡揚宗	5	83%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人定期經由稽核報告及參與董事會以了解公司運作狀況，必要時得與員工、股東或利害關係人直接溝通聯繫。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提出稽核報告且列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

2. 會計師與本公司監察人、獨立董事及稽核主管就公司 105 年第二季財報及損益情形及會計原則適用問題進行對公司影響進行溝通。另針對 105 年度財務報告採用新式查核報告規定進行與過去查核報告之差異性及階露關鍵查核事項報告及溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情事。



(三) 公司治理運作情形及其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(註1)			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？	V		公司已於105年8月3日依上市上櫃公司治理實務守則訂定公司治理實務守則並於公開資訊觀測站及公司官網揭露。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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？	V		<p>公司有專責單位處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並設有發言人制度，重大訊息及財務資訊之發佈皆依照公司規定辦理。</p> <p>公司定期更新及掌握實際控制公司之主要股東名單。</p> <p>公司已建立與關係企業間之風險控管機制。</p> <p>公司已訂定「內部重大資訊處理作業辦法」禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		<p>本公司董事會整體應具備之能力： 本公司之董事會應向股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。</p> <p>董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。</p> <p>董事會成員組成應考慮多元化，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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</p> <p>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則



評估項目	運作情形(註1)			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																														
	是	否	摘要說明																																																															
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p>																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化 核心項目 董事姓名</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>法律</th> <th>國際市場觀</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>呂勝男</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>呂敏文</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>林清正</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>阮朝宗</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>毛英富</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>鄭志發</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>盧志忠</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司已依法設置薪資報酬委員會。</p> <p>本公司定期(至少一年一次)由董事會決議選任會計師前，先對其獨立性做審查，並要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求後，方進行會計師之聘任審議。</p>				多元化 核心項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	國際市場觀	呂勝男	男	V	V	V				呂敏文	男	V	V	V				林清正	男	V	V	V			V	阮朝宗	男	V	V	V			V	毛英富	男					V		鄭志發	男	V			V			盧志忠	男	V			V
多元化 核心項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	國際市場觀																																																											
呂勝男	男	V	V	V																																																														
呂敏文	男	V	V	V																																																														
林清正	男	V	V	V			V																																																											
阮朝宗	男	V	V	V			V																																																											
毛英富	男					V																																																												
鄭志發	男	V			V																																																													
盧志忠	男	V			V																																																													



評估項目	運作情形(註1)			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理股東會及董事會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司已設置公司治理兼職單位為管理中心由專責人員負責公司治理相關事務、辦法修訂以及提供董事、監察人執行業務所需資料、股東會及董事會相關事宜議事錄的製作及辦理公司變更登記事項。	符合上市 上櫃公 司治理 實務守 則
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?	V		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。	符合上市 上櫃公 司治理 實務守 則
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		已委任台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	符合上市 上櫃公 司治理 實務守 則
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		公司已架設網站,並於網站及公司年報上揭露財務業務及公司治理資訊,並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、已建立並落實發言人制度。公司另架設英文網站,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官網上。	符合上市 上櫃公 司治理 實務守 則

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)

(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。。

(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。

(三) 投資者關係：本公司設有專責對外與投資法人及股東溝通，建立經營管理階層與外界投資人雙向溝通管道。

(四) 供應商關係：本公司訂有協力廠商管理程序，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，應提供「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，供應商評鑑表中針對供應商於法規、管理系統與環保作為列入評分項目例如：是否有第三方公正單位認證、是否符合綠色產品生產製程及是否有其他環境管理與滿足法規之作業，年度考核成績達70分以上始持續維持合格供應商資格。

- (五)利害關係人權利：本公司在公司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。
- (六)董事及監察人進修之情形：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」規定辦理：

1. 董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	鄭志發	105.08.05	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之「企業價值創新-中華郵政經驗談」	3
獨立董事	鄭志發	105.11.01	社團法人中華公司治理協會	企業併購案例分析:日月光公開收購矽品案;財報不實的董監責任	6
獨立董事	盧政忠	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	盧政忠	105.08.05	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之「企業價值創新-中華郵政經驗談」	3
董事	呂敏文	105.07.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	呂敏文	105.09.23	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之重視公司治理、打造高績效團隊	3
董事	呂勝男	105.07.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	呂勝男	105.08.05	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之「企業價值創新-中華郵政經驗談」	3
董事	呂勝男	105.09.26	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-兩岸反避稅法	3
董事	林清正	105.07.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	林清正	105.08.05	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之「企業價值創新-中華郵政經驗談」	3
董事	阮朝宗	105.07.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	阮朝宗	105.08.05	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之「企業價值創新-中華郵政經驗談」	3
董事	毛英富	105.07.20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	毛英富	105.08.05	法鼓山人文社會基金會	企業社會責任系列之「企業價值創新-中華郵政經驗談」	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
監察人	蔡揚宗	105.02.04	社團法人中華公司治理協會	2016大選後住宅及都市政策措施對不動產市場影響評估	3
監察人	蔡揚宗	105.03.21	社團法人中華公司治理協會	巴黎氣候協定對於企業的衝擊	1.5
監察人	蔡揚宗	105.05.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理評鑑制度說明	1.5
監察人	蔡揚宗	105.08.08	社團法人中華公司治理協會	反避稅修法對公司之影響	1.5
監察人	蔡揚宗	105.10.06	社團法人中華公司治理協會	洗錢防制管理趨勢及最佳管理架構;數位創新下金融科技資訊安全	3
監察人	吳瓊華	105.07.21	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權導說明會	3
監察人	吳瓊華	105.08.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
監察人	許黃不碟	105.07.21	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權導說明會	3
監察人	許黃不碟	105.08.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

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	105.10.03~105.10.12	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初任進修班	30
會計主管代理人	范雅芬	105.12.26~105.12.27	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	周愛羚	105.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	生產循環稽核實務研習班	6
稽核主管	周愛羚	105.12.01	中華民國內部稽核協會	專案稽核實務	6
稽核主管代理人	葉慧真	105.10.26~105.10.28	中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18

(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法規訂定各項公司規章及制度，進行各種風險管理及評估。

(八)客戶政策之執行情形：提供客戶一貫且完整的解決方案，以持續不斷的創新價值、迅速的服務與可被接受的價格，並以「誠信實在」與「精益求精」的堅持態度自我期許，滿足最終消費者的需求。

(九)董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於106年3月8日董事會上報告本公司投保董事及監察人責任險之投保金額，承保範圍及保險費等相關事項。

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：

105年已改善情形：

1. 董監事進修達規定時數。
2. 揭露公司所訂定之公司治理守則。
3. 揭露公司關於董事會成員多元化之政策。
4. 揭露公司誠信經營守則及企業社會責任實務守則。
5. 於公司網站上揭露主要股東名單。
6. 於公司網站揭露章程、公司治理架構等公司治理資訊。
7. 於公司網站上提供股東會相關資料。
8. 於公司網站上揭露本公司企業社會責任政策、制度或相關管理方針，以及具體推動計畫與實施成效。
9. 於公司網站上揭露企業社會責任專(兼)職單位之運作及執行情形。
10. 於公司網站上揭露推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作及執行情形。
11. 揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量。
12. 於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度。
13. 於公司網站揭露獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形。

106優先加強事項及改善措施：

1. 自願參加電子投票。
2. 股東會議案採逐案票決。
3. 修訂章程董監事選舉全面採候選人提名制。
4. 於董事會中報告公司投保董監事責任險之情形。
5. 於年報中揭露定期評估簽證會計師獨立性及評估程序。
6. 於年報及公司網站中揭露落實董事多元化政策情形。

(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

身 分 別	姓 名 條 件	是否具有五年以上工作經驗及 下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼 任 其 他 公 開 發 行 公 司 獨 立 董 事 數	備 註 (註 2)	
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
委員	張元龍		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	NA
獨立董事	鄭志發		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	NA
獨立董事	盧政忠			V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	NA	

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定者於下方空格中打“√”。

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：105 年 6 月 23 日至 108 年 6 月 14 日，最近年度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	鄭志發	2	-	100	
委員	盧政忠	2	-	100	
委員	張元龍	2	-	100	

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。

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。



(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V		<p>公司已於100年3月22日依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定企業社會責任宣導及管理辦法以「節約、創新、關懷、永續」為社會責任政策。</p> <p>並於公司網站上揭露，於年底時檢討實施成效及下一年度計劃。</p> <p>公司定期舉辦勞工權益、工安等教育訓練。</p> <p>成立「企業社會責任委員會」，由本公司各單位主管組成，為本公司企業社會責任政策及相關程序最高權責單位。依「企業社會責任宣導及管理辦法」每年至少召開一次管理審查會議檢視上年度企業社會責任內容與目標實踐程度，並視情況調整與修正次年度新日興企業社會責任辦法與設定執行目標與管理方案，並提報董事會。</p> <p>公司已訂定合理之薪資報酬制度及勞資協調會議之溝通機制，並訂定員工溝通管理辦法、員工獎懲辦法、績效管理辦法等。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>公司致力於提升各項資源之利用效率，訂定環境考量面管理辦法、依據ISO14001環境管理系統進行作業管制。努力引進符合歐盟ROHS環保材料並取得IECQ QC 080000產品無有害物質管理系統之認證。</p> <p>公司相關環境管理策略已取得ISO14064溫室氣體管理系統及PAS2050:2011 產品碳足跡認證。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則



評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因						
	是	否							
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？		<p>企業對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略</p> <p>積極與供應商客戶合作，全面降低產品對環境的衝擊，從原物料生產、運輸、產品生產、產品運輸、產品使用至產品廢棄後處理等，所有過程對環境所造成的衝擊均納入考量。當這些環境績效呈現在產品面時，產品的碳足跡或其他環境衝擊足跡等都是重要的指標。</p> <p>本公司宣導並全員參與此活動，亦做好有害物質管理、污染預防、節能、節水與減廢等要求，以期使能與供應商形成了綠色供應鏈。</p> <p>溫室氣體排放量減量目標：期望能達成每年較上一年每製程產品，溫室氣體排放量減少1~2%。</p> <p>節水策略</p> <p>公司每年都在推動節約用水與水循環使用，在生活與製程方面都有節約方式。</p> <p>生活方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 水龍頭加裝省水裝置 2. 飲用水過濾水清潔廁所用 <p>製程方面：</p> <p>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：</p> <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">(單位：噸)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">105年</td> <td style="text-align: center;">104年</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; border-top: 1px solid black;">3,184</td> <td style="text-align: center; border-top: 1px solid black;">7,947</td> </tr> </table>	(單位：噸)		105年	104年	3,184	7,947	
(單位：噸)									
105年	104年								
3,184	7,947								
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>	V	<p>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。</p> <p>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。本公司之工作環境取得ISO 14001：</p>	符合上市櫃公司企業社會責任實務守則						



評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p>			<p>環境管理系統、OHSAS 18001：職業安全衛生系統、CNC15506 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>公司定期召開勞資會議，公司之重大決策均即時公告並說明。</p> <p>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>公司之客戶主要係NB及LCD之代工廠，未直接接觸一般消費者，但以完整之產品製程組合、靈活快速之對應能力取得與客戶間建立長期良好之合作默契。</p> <p>本公司的顧客遍及全球，以偕同世界各大廠商研發各項產品零件為目標，已符合ISO 9001：2008 品質管理系統之相關認證標準，並持續配合客戶之需求、相關法規及國際準則。</p> <p>為保護地球環境及降低對生態系統的破壞，並使產品能符合歐盟ROHS及其他相關環境認證等規範之要求，供應商來往前均依本公司符合環保、安全或衛生相關認證之「協力廠商管理程序」評鑑之，原物料供應商皆簽署限用物質承諾保證書，承諾其供應之產品設計及製造方面均嚴守環境保護法律及規範，並與本公司共同努力達到世界環境保護政策之標準，有效管控原料和製程，保證其所提供之產品均符合ROHS之規範，並於每年供應商大會中提出該年度的企業社會責任政策與目標。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			相關契約均經法務單位覆核，並於標準契約中建置符合客戶需求及相關規範之條款。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		已於公司網站設置企業社會責任專區，以「節約、創新、關懷、永續」是新日興對於社會責任實踐的方向，也是在營運與管理上的重要方針。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無重大差異。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： <ol style="list-style-type: none"> 1. 環保、安全衛生：本公司於民國102年導入ISO14001/OHSAS18001環境管理系統之認證，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。 2. 消費者權益及關係：公司之客戶主要係NB及LCD之代工廠，未直接接觸一般消費者，但以完整之產品製程組合、靈活快速之對應能力取得與客戶間建立長期良好之合作默契。 3. 配合國際社會責任CSR趨勢，導入人性化管理。 其它請參上本公司網站企業社會責任專區 http://www.szs.com.tw/CSR/ContinuingButy.aspx			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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(註1)			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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		公司訂有「誠信經營守則」有具體載明誠信經營政策及作法，禁止不誠信行為及防範不誠信行為之防範方案。 本公司訂有「員工申訴管理辦法」及「不道德行為之檢舉制度作業辦法」除有提供信箱及專線之申訴制度另於對外官網上有利害關係人專區供員工及利害關係申訴之用。本公司已於「誠信經營守則」辦法中載明防範不誠信行為風險之營業活動。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
二、落實誠信經營 (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訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		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訂誠信行為條款。 本公司為健全誠信經營之管理，由管理中心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，並每季向董事會報告。 已訂定相關政策。 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，並由內部稽核單位定期查核且於董事會上報告相關執行情形，並委託外部會計師執行查核。 公司新進員工均進行宣導，並定期規劃全體員工相關宣導。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
三、公司檢舉制度之運作情形 (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	V		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，並於公司內網上建立便利之檢舉管	符合上市上櫃公司誠信經營守則

評估項目	運作情形(註1)			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	
責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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？			道。 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。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		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	符合上市上櫃公司誠信經營守則
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無重大差異。				
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) 公司已於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。				

(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。

<http://www.szs.com.tw/news/governance.aspx?index=2>

(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：

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效

新日興股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：106年3月8日

本公司民國 105 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105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106年3月8日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘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：林清正



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. 股東會重要決議事項

時間	股東會重要決議	執行情形
105.06.15	105 年度股東會重要決議事項： 討論事項 通過修訂「章程」案。 報告事項 (一)104 年度營業報告書 (二)104 年度監察人查核報告書 (三)取得或處分重大資產情形報告 (四)104 年度員工及董監酬勞分派報告 承認事項、討論及選舉事項 (一)通過承認 104 年度財務報表及營業報告書案。 (二)通過承認 104 年度盈餘分配案 (每股分配現金股利 2 元) (三)通過討論資本公積發放現金股利案 (分配現金每股新台幣 2 元) (四)改選董事及監察人案 (董事共七人其中兩人為獨立董事，監察人共三人) (五)解除新任董事競業之限制案	已依修訂後章程運作並已於 105.8.5 完成經濟部變更登記。 已訂定 105.8.1 為除息基準日，並於 8.29 發放現金股利。 已訂定 105.8.1 為除息基準日，並於 8.29 發放現金股利。 當選名單如下： 董事：呂敏文、呂勝男、林清正、阮朝宗、毛英富 獨立董事：鄭志發、盧政忠 監察人：蔡揚宗、吳瓊君、許黃不碟並已於 105.8.5 完成經濟部變更登記。 已解除所有新任董事競業之限制。



2. 董事會重要決議事項

日期	董事會重要決議事項
第十七屆 第 18 次 105.03.07	承認及討論事項第一案：104 年度財務報表及營業報告書案。 承認及討論事項第二案：擬出具內部控制制度聲明書案。 承認及討論事項第三案：擬辦理本公司融資作業案。 承認及討論事項第四案：擬訂廠房興建工程合約預算案。 承認及討論事項第五案：改選董事及監察人案。 承認及討論事項第六案：解除新任董事競業之限制案。 承認及討論事項第七案：公司自行編製 IFRSs 財務報告能力自行評估案。 承認及討論事項第八案：召集本公司 105 年股東常會相關事宜案。
第十七屆 第 19 次 105.04.25	承認及討論事項第一案：105 年第一季財務報表案。 承認及討論事項第二案：審查獨立董事資格案。 承認及討論事項第三案：104 年度員工及董監酬勞分派案。 承認及討論事項第四案：104 年度盈餘分配案。 承認及討論事項第五案：資本公積發放現金案。 承認及討論事項第六案：蔡篤宏副總經理辭任案。 承認及討論事項第七案：擬辦理本公司融資作業案。
第十七屆 第 20 次 105.05.19	承認及討論事項第一案：稽核主管異動案。
第十八屆 第 01 次 105.06.23	承認及討論事項第一案：推選本公司董事長案。 承認及討論事項第二案：擬聘任第三屆薪資報酬委員案。 承認及討論事項第三案：訂定本公司員工認股權憑證發行及認股辦法案。
第十八屆 第 02 次 105.08.03	承認及討論事項第一案：105 年第二季財務報表案。 承認及討論事項第二案：修定員工認股權憑證發行及認股辦法案。 承認及討論事項第三案：104 年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分派案。 承認及討論事項第四案：本公司擬依規定發行員工認股權憑證予本公司之全職員工案。 承認及討論事項第五案：訂定公司治理實務守則及不道德行為之檢舉制度作業辦法案。 承認及討論事項第六案：定期評估本公司簽證會計師獨立性案。 承認及討論事項第七案：本公司會計主管改派案。
第十八屆 第 03 次 105.11.03	承認及討論事項第一案：辦理本公司融資作業案。 承認及討論事項第二案：本公司經理人委任案。
第十八屆 第 04 次 105.12.26	承認及討論事項第一案：通過本公司 106 年度預算案。 承認及討論事項第二案：通過本公司 106 年度稽核計劃案。 承認及討論事項第三案：通過估列員工酬勞案。 承認及討論事項第四案：通過 105 年度董監酬勞分派案與 106 年度董監酬勞估列案。 承認及討論事項第五案：通過本公司經理人 105 年度年終獎金及其 106 年度薪資報酬案。 承認及討論事項第六案：通過辦理本公司融資案。 承認及討論事項第七案：通過辦理集團組織精簡案。 承認及討論事項第八案：通過本公司因業務所需，100%轉投資境外公司

日期	董事會重要決議事項
	Above Average Limited。
第十八屆 第 05 次 106.03.08	承認及討論事項第一案：通過 105 年度員工及董監事酬勞發放方式案。 承認及討論事項第二案：通過 105 年度財務報表及營業報告書案。 承認及討論事項第三案：通過內部控制制度聲明書案。 承認及討論事項第四案：通過修訂「公司章程」案。 承認及討論事項第五案：通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 承認及討論事項第六案：通過修訂「內部控制制度」、「內部稽核制度」、「長、短期投資管理辦法」及相關核決權限案。 承認及討論事項第七案：通過本公司銀行往來額度案。 承認及討論事項第八案：通過本公司對 100%投資之孫公司欣日興精密電子(蘇州)有限公司向花旗(台灣)商業銀行提供背書保證額度案。 承認及討論事項第九案：通過定期評估本公司簽證會計師獨立性案。 承認及討論事項第十案：通過訂定召集本公司 106 年股東常會相關事宜案。
第十八屆 第 06 次 106.05.03	承認及討論事項第一案：通過 105 年度盈餘分配案。 承認及討論事項第二案：通過資本公積發放現金股利案。 承認及討論事項第三案：通過修訂「公司章程」案。 承認及討論事項第四案：通過增列 106 年股東常會議程案。 承認及討論事項第五案：通過本公司稽核主管異動案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，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：

106年5月5日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	楊宏源	91/10	105/05/19	個人生涯規劃
會計主管	吳麗明	95/06	105/08/03	公司組織調整
稽核主管	周愛玲	105/05	106/05/03	公司組織調整

五、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：

1. 簽證會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄	林宜慧	105.01.01~105.12.31	

2. 會計師公費

金額單位：新臺幣千元

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

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費(註)					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄	3,760				430	430	105.01.01~105.12.31	非審計公費為移轉訂價專案公費
	林宜慧								

(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十五以上者，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。

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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及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	105 年度		截至 106 年 4 月 24 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	-	(1,300,000)	-	-
董事	呂敏文	-	-	-	-
董事兼總經理	林清正	-	-	-	-
董事兼副總經理	阮朝宗	-	-	-	-
董事	毛英富	-	-	-	-
獨立董事	鄭志發	-	-	-	-
獨立董事	盧政忠	-	-	-	-
監察人	許黃不碟	-	-	-	-
監察人	蔡揚宗	-	-	-	-
監察人	吳瓊華	23,000	-	-	-
副總經理	朱金生	-	-	-	-
副總經理	謝克昇	10,000	-	(2,000)	-
副總經理	王世琛	-	-	-	-
副總經理 (註 1)	蔡篤宏	-	-	不適用	不適用
副總經理 (註 2)	翁世錦	-	-	-	-
財務主管	阮秋香	-	-	-	-
會計主管 (註 3)	蔡孟惠	-	-	-	-
會計主管 (註 4)	吳麗明	-	-	不適用	不適用

註 1：於 105 年 3 月解任。

註 2：於 105 年 11 月新任。

註 3：於 105 年 8 月新任。

註 4：於 105 年 8 月解任。

(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：

106年4月24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	16,474,623	9.22	-	-	-	-	呂敏文	兄弟	
新制勞工退休基金	11,237,500	6.29	-	-	-	-	無	無	
呂敏文	9,549,784	5.34	-	-	-	-	呂勝男 呂玟瑩 呂俊宏	兄弟 父女 父子	
國泰人壽	7,186,000	4.02	-	-	-	-	無	無	
代表人：蔡宏圖	-	-	-	-	-	-	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管富蘭克林特寶豐投資基金—特寶豐亞洲小型公司基金	6,878,000	3.85	-	-	-	-	無	無	
舊制勞工退休基金	5,484,500	3.07	-	-	-	-	無	無	
富邦人壽保險(股)有限公司	4,748,000	2.66	-	-	-	-	無	無	
代表人：鄭本源	-	-	-	-	-	-	無	無	
創加投資有限公司	3,630,000	2.03	-	-	-	-	無	無	
代表人：黃雅凌	-	-	-	-	-	-	無	無	
呂俊宏	3,441,425	1.93	-	-	-	-	呂敏文 呂玟瑩	父子 姊弟	
呂玟瑩	3,343,981	1.87	-	-	-	-	呂敏文 呂俊宏	父子 姊弟	

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；% 106年3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.	45,580,000	100%	-	-	45,580,000	100%
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	100,000	100%	-	-	100,000	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	-	-	3,183,000	100%	3,183,000	100%
TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	-	-	13,000,000	100%	13,000,000	100%
SHING SMART INTERNATIONAL CORP.	-	-	75	100%	75	100%
欣日興精密電子(蘇州)有限公司(註1)	-	-	-	100%	-	100%
寧波長興精密電子有限公司(註1)	-	-	-	100%	-	100%
智群精密電子(蘇州)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%
FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO.,LTD	-	-	1,003,129	100%	1,003,129	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%
昆山呈偉壓鑄配件有限公司(註1)	-	-	-	100%	-	100%
東莞呈越電腦配件有限公司(註1)	-	-	-	100%	-	100%
SINO ACHIEVE CORP.	10,000,000	100%	-	-	10,000,000	100%
SINO WEI CORP.	-	-	10,000,000	100%	10,000,000	100%
新鴻興(重慶)科技有限公司(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%

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

106年3月31日

年月	每股發行價格	核定股本		實收股本		備註	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)			
57/06	1,000	1.2	1,200	1.2	1,200	設立股本 120 萬元	無	-
63/09	1,000	3.6	3,600	3.6	3,600	現金增資 240 萬元	無	-
70/09	1,000	6.0	6,000	6.0	6,000	現金增資 240 萬元	無	-
71/09	1,000	120	12,000	12.0	12,000	現金增資 600 萬元	無	-
75/07	1,000	22.0	22,000	22.0	22,000	現金增資 1,000 萬元	無	-
79/01	1,000	37.5	37,500	37.5	37,500	現金增資 1,550 萬元	無	-
83/10	1,000	75.0	75,000	75.0	75,000	現金增資 3,750 萬元	無	-
86/01	1,000	150.0	150,000	150.0	150,000	現金增資 7,500 萬元	無	-
89/12	10	19,780	197,800	19,780.0	197,800	盈餘轉增資 4,780 萬元	無	註 1
91/01	10	25,056	250,560	25,056.0	250,560	盈餘轉增資 5,276 萬元	無	
91/12	10	35,000	350,000	27,561.6	275,616	盈餘轉增資 2,505.6 萬元	無	註 2
92/10	10	35,000	350,000	34,452.0	344,520	盈餘轉增資 6,890.4 萬元	無	註 3
93/06	10	60,000	600,000	49,576.0	495,760	盈餘轉增資 6,890.4 萬元、員工紅利轉增資 233.6 萬元	無	註 4
93/06	20					現金增資 8,000 萬元		
94/05	10	70,000	700,000	57,313.0	573,130	盈餘轉增資 7,436.4 萬元、員工紅利轉增資 300.6 萬元	無	註 5
94/12	83	70,000	700,000	63,853.0	638,530	現金增資 6,540 萬元	無	註 6
95/05	10	120,000	1,200,000	88,610.0	886,100	盈餘轉增資 12,770.6 萬元、員工紅利轉增資 601.1 萬元、資本公積轉增資 6,385.3 萬元	無	註 7
95/08	120					現金增資 5,000 萬元		
96/08	10	160,000	1,600,000	111,560.0	1,115,600	盈餘轉增資 22,152.5 萬元、員工紅利轉增資 797.5 萬元	無	註 8
97/08	10	160,000	1,600,000	123,530.0	1,235,300	盈餘轉增資 11,156 萬元、員工紅利轉增資 814 萬元	無	註 9
97/10	10	160,000	1,600,000	124,179.9	1,241,799.1	轉換公司債轉換	無	註 10
98/08	10	200,000	2,000,000	144,953.1	1,449,531.2	盈餘轉增資 12,417.99 萬元、員工紅利轉增資 738.28 萬元、轉換公司債轉換 7,616.94 萬元	無	註 11
98/11	10	200,000	2,000,000	149,338.8	1,493,388.3	轉換公司債轉換	無	註 12

年月	每股發行價格	核定股本		實收股本		備註	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)			
99/03	10	200,000	2,000,000	149,741.1	1,497,411.5	轉換公司債轉換	無	註 13
99/05	10	200,000	2,000,000	149,863.6	1,498,635.9	轉換公司債轉換	無	註 14
99/08	10	200,000	2,000,000	158,428.6	1,584,286.2	盈餘轉增資 7,488.03 萬元、 員工紅利轉增資 1,077.01 萬元	無	註 15
99/11	10	200,000	2,000,000	158,430.8	1,584,307.9	轉換公司債轉換	無	註 16
101/05	10	200,000	2,000,000	158,432.1	1,584,321.1	轉換公司債轉換	無	註 17
101/11	10	200,000	2,000,000	172,535.0	1,725,349.7	轉換公司債轉換	無	註 18
102/03	10	200,000	2,000,000	173,845.5	1,738,455.1	轉換公司債轉換	無	註 19
102/05	10	200,000	2,000,000	174,879.0	1,748,789.6	轉換公司債轉換	無	註 20
102/08	10	200,000	2,000,000	174,911.1	1,749,110.8	轉換公司債轉換	無	註 21
102/11	10	200,000	2,000,000	175,269.6	1,752,696.6	轉換公司債轉換	無	註 22
103/02	10	200,000	2,000,000	178,725.3	1,787,253.5	轉換公司債轉換	無	註 23

- 註 1：經授商字第 09101040730 號函核准變更登記。
- 註 2：經授商字第 09101505390 號函核准變更登記。
- 註 3：經授中字第 09232840760 號函核准變更登記。
- 註 4：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 號函核准申報生效。
- 註 5：經授中字第 09401102450 號函核准變更登記；
證期局 94 年 4 月 08 日金管證一字第 0940111293 號函核准申報生效。
- 註 6：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 號函核准申報生效。
- 註 7：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 0950122934 號函核准申報生效。
- 註 8：經授商字第 09601191000 號函核准變更登記；
行政院金融督管理委員會 96 年 6 月 26 日金管證一字第 09600322263 號函核申報生效。
- 註 9：經授商字第 09701201380 號函核准變更登記；
行政院金融督管理委員會 97 年 6 月 24 日金管證一字第 0970031475 號函核申報生效。
- 註 10：經授商字第 09701251640 號函核准變更登記。
- 註 11：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金管證發字第 0980032560 號函
- 註 12：經授商字第 09801253000 號函核准變更登記。
- 註 13：經授商字第 09901041710 號函核准變更登記。
- 註 14：經授商字第 09901089900 號函核准變更登記。
- 註 15：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金管證發字第 0990035188 號函
- 註 16：經授商字第 09901244350 號函核准變更登記。
- 註 17：經授商字第 10101077520 號函核准變更登記。
- 註 18：經授商字第 10101226370 號函核准變更登記。
- 註 19：經授商字第 10201040230 號函核准變更登記。
- 註 20：經授商字第 10201083940 號函核准變更登記。
- 註 21：經授商字第 10201172420 號函核准變更登記。
- 註 22：經授商字第 10201233470 號函核准變更登記。
- 註 23：經授商字第 10301033520 號函核准變更登記。

單位：股/106年4月24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	178,725,346	21,274,654	200,000,000	屬上市股票

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

106年4月24日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	4	52	68	14,091	150	14,365
持有股數	17,452,000	26,143,458	12,550,865	91,100,175	31,478,848	178,725,346
持股比例	9.77%	14.63%	7.02%	50.97%	17.61%	100.00%

(三) 股權分散情形
1. 普通股

普通股/每股面額十元

106年4月24日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	4,862	363,151	0.20%
1,000 至 5,000	7,637	14,638,275	8.19%
5,001 至 10,000	923	7,104,815	3.98%
10,001 至 15,000	296	3,735,539	2.09%
15,001 至 20,000	166	3,013,374	1.69%
20,001 至 30,000	144	3,640,739	2.04%
30,001 至 40,000	81	2,876,396	1.61%
40,001 至 50,000	45	2,019,610	1.13%
50,001 至 100,000	74	5,093,266	2.85%
100,001 至 200,000	47	6,337,789	3.55%
200,001 至 400,000	29	8,039,431	4.50%
400,001 至 600,000	19	9,361,847	5.24%
600,001 至 800,000	8	5,468,478	3.06%
800,001 至 1,000,000	7	6,122,090	3.43%
1,000,001 至 999,999,999	-	-	-
1,000,000,000以上	27	100,910,546	56.46%
合 計	14,35	178,725,346	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。

106年04月24日

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例 %
呂勝男		16,474,623	9.22%
新制勞工退休基金		11,237,500	6.29%
呂敏文		9,549,784	5.34%
國泰人壽		7,186,000	4.02%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管富蘭克林特寶豐投資基金－特寶豐亞洲小型公司基金投資專戶		6,878,000	3.85%
舊制勞工退休基金		5,484,500	3.07%
富邦人壽保險股份有限公司		4,748,000	2.66%
創加投資有限公司		3,630,000	2.03%
呂俊宏		3,441,425	1.93%
呂玟瑩		3,343,981	1.87%

(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	104 年	105 年	當年度截至 106年3月31日
每股市價 (註 1)	最高		132.50	130	92.70
	最低		67.60	80.2	84.13
	平均		91.40	103.87	87.67
每股淨值	分配前		65.41	66.03	66.53
	分配後		61.41	(註 5)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		178,725	178,725	178,725
	每股盈餘		9.02	6.13	0.40
每股股利	現金股利		4.00	3.00(註 5)	-
	無償配股	盈餘配股(元)	-	-	-
		資本公積配股		-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分 析	本益比(註 2)		10.13	16.94(註 5)	-
	本利比(註 3)		22.85	34.62(註 5)	-
	現金股利殖利率(註 4)		4.38	2.89(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 3 元，(即每股盈餘分配 1.5 元，資本公積發放 1.5 元)。股東配發之現金股利總金額合計新台幣 536,176,038 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、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益)扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，及不高於 2% 為董監事酬勞。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。(為配合經濟部函釋，修改章程將原董監事酬勞不高於一千萬元改為不高於 2%，尚待此次股東常會通過)

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司 105 年度員工、董事及監察人酬勞分派議案，於 105 年 3 月 8 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 105 年度 員工酬勞及董監事酬勞
員工酬勞(現金)	100,091,132
董監事酬勞(現金)	10,000,000

(2) 擬議分派 105 年度員工酬勞及董監酬勞之分配總金額與 105 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、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

104 年度實際派發員工酬勞為新台幣 155,862,564 元，實際配發之董監事酬勞為新台幣 10,000,000 元，與認列數並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

106年3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
存續期間	105.08.24~111.08.23
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%
得認股期間	107.08.24~111.08.23
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	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	5,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	108 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.80
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

106年3月31日

單位：仟股;仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林清正	1,110	0.62	-	-	-	-	1,110	108	119,880	0.62
	副總經理	朱金生										
	副總經理	謝克昇										
	副總經理	阮朝宗										
	副總經理	王世琛										
	財務主管	阮秋香										
	會計主管	蔡孟惠										
員工	協理	李中友	680	0.38	-	-	-	-	680	108	73,440	0.38
	協理	廖麗卿										
	協理	游琺娟										
	協理	江文墻										
	協理	陳威霖										
	資深經理	邱旭輝										
	資深經理	吳子文										
	經理	陳中泉										
	經理	林俊宏										
	經理	樂震										

(三) 限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、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

產品	年度	105 年度		104 年度	
		金額	比重%	金額	比重%
樞紐產品		6,905,111	85	7,433,710	88
MIM (金屬射出成型)		1,009,494	13	938,700	11
其他		190,468	2	81,495	1
合計		8,105,073	100	8,453,905	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組件（包括沖製品及彈製品）、MIM(金屬射出成型)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：

要產品類別	重要用途及功能
樞紐產品	主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器等产品之連結軸，如：商用 NB 樞紐、工業用 NB 樞紐、軍用 NB 樞紐、LCD Monitor 樞紐、PDA 樞紐、LCD-TV 樞紐、電子辭典樞紐等。
沖製品	沖壓件、成型件之模具製造設計等。
彈製品	主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器、汽機車、腳踏車等产品之開關連接器等。
MIM (金屬射出成型)	主要應用於電子業（如：電腦週邊零件、穿戴式產品、平板電腦零件及數位相機零件等）、醫療業（如手術器械、牙科器械等）等。
其他	適用所有產品設備之零組件之開發及配件產品等。

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之樞紐組件。
- (3) 配合客戶開發手機及平板類之 MIM (金屬射出成型) 產品。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

本公司以各類樞紐組件之製造買賣業務佔公司營業比重最高，約佔 90% 左右，其中又以應用在筆記型電腦(以下簡稱 NB)之比重最高，本公司為因應產業之發展，將朝向薄型化電腦、手機與平板等 Flexible hine 方向進行，茲就 NB 及其零組件與 LCD 及手機 hinge 之產業現況，分析如下：

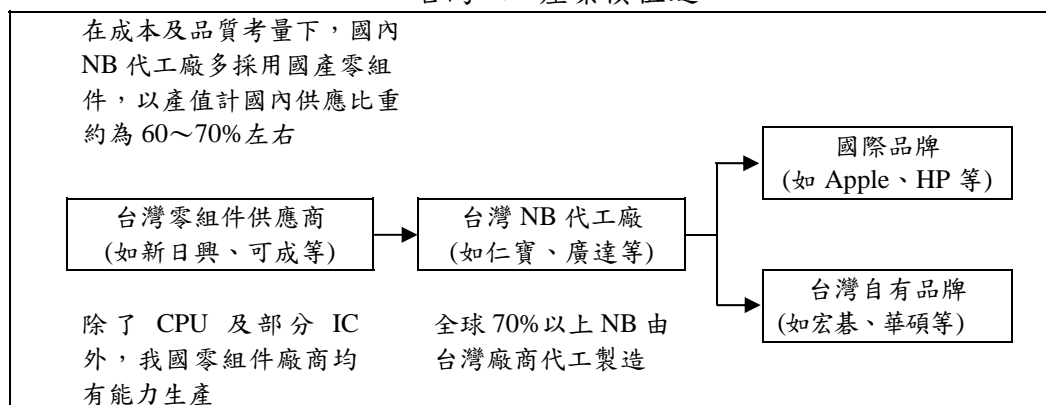
- (1) NB：就 NB 的發展史而言，由於 NB 的價格與運算功能與 Desktop PC 不斷縮小、新版作業系統軟體及新平台推陳出新、並且在 NB 電池續航力持續提升後，更催化消費者購買 NB 以取代 Desktop PC 之意願。

對 NB 產業而言，往往若有較突破且實用之技術出現，便可大幅刺激新市場需求；如 Intel 於推出之各式處理器 Core i 系列產品。NB 產品方面，Intel 力拱之超薄型筆記型電腦亦可望造成潮流。

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、TOSHIBA、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、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數位家電產品等多角化發展，以提早因應產業之變化。

台灣 NB 產業價值鏈

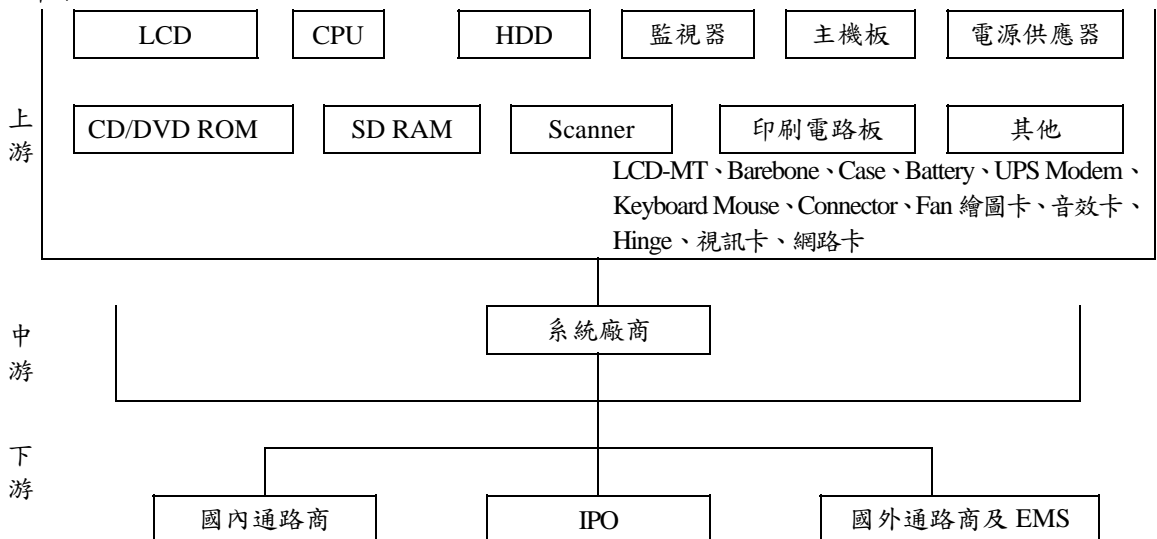


資料來源：工研院 IEK

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，2017 年 NB 全球出貨量推估約 1.55 億台。

- (2) LCD Monitor/TV：受惠於微軟新版作業系統更替，舊版系統停止支援之影響逐漸發酵，帶動 LCD Monitor(All-In-One)與 Notebook PC 寬尺寸面板需求，加上大型液晶電視成為市場主力產品，液晶電視平均單價日益低廉，消費者接受度因而提高，LCD Monitor/TV 已成為市場主流，成長力道亦已減緩。目前尺寸增長空間已不大，規格改善於吸引消費意願有其必要性，如：4K、8K、薄型、曲面及結合智慧家庭生態圈。
- (3) 數位攝影機：本產品受到智慧型手機的普及暨其像素大幅提升，故全球非中高階之數位攝影機的市場深受影響，故目前本公司僅專注於日本大廠既定需求量，不隨意擴增產品。

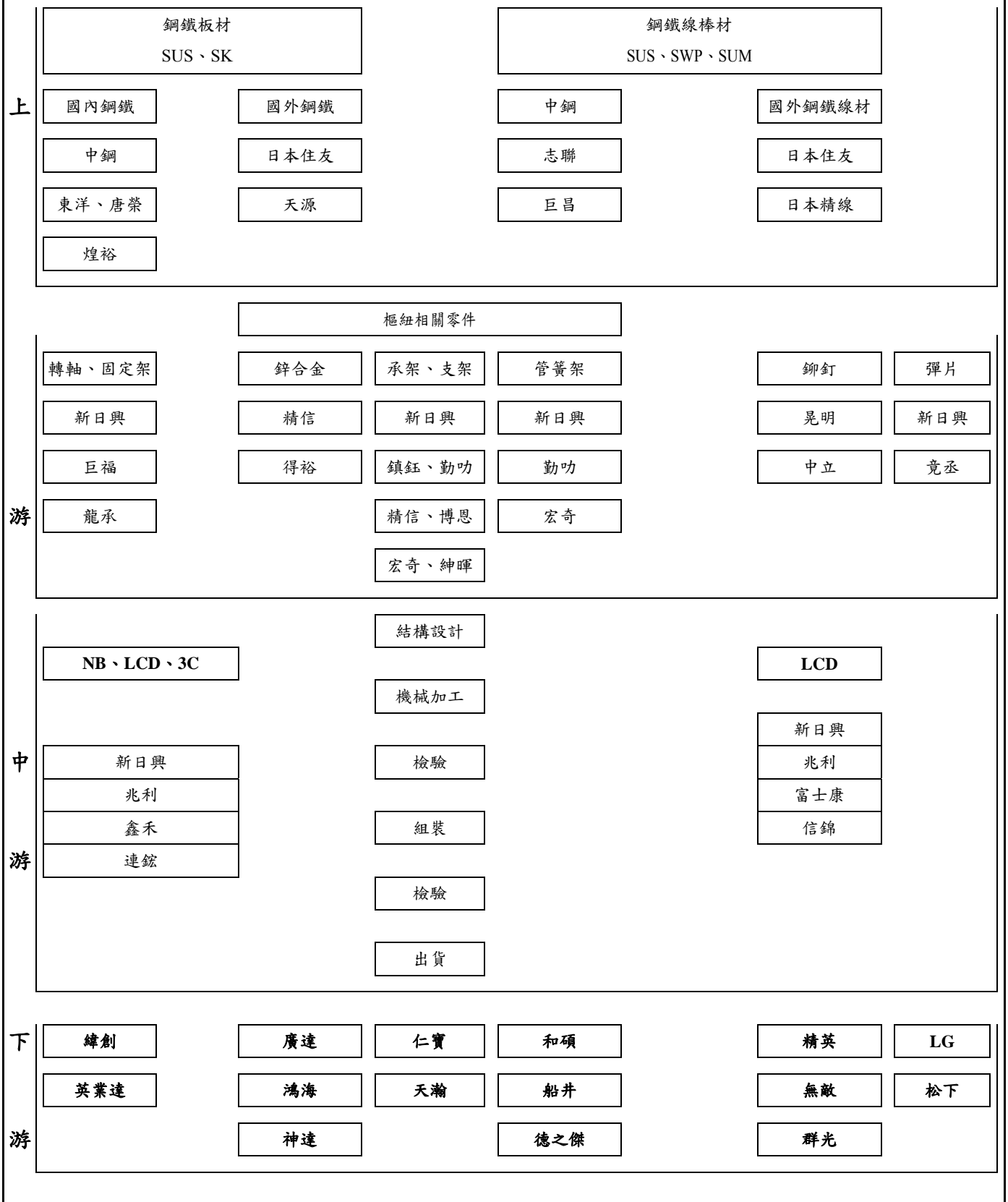
2. 產業上中下游之關聯性：在個人電腦(包含 PC 及 NB)產業領域中，本公司係關鍵零組件一樞紐之提供者，與其他關鍵零組件及週邊設備供應者(如：中央處理器、液晶顯示器、軟硬碟機、DRAM、SRAM、主機板、電源供應器、外殼、滑鼠、電池、鍵盤、散熱片、樞紐、網路卡等)同樣位處於該產業之上游；中游則為製造電腦(PC 或 NB)之系統廠商(如：廣達、緯創、仁寶、和碩、英業達及鴻海等)；下游則涵蓋國內外通路商(如：聯強等)、IPO(如：DELL、LENOVO、HP、TOSHIBA、APPLE 等)及 EMS(如：INGRAM MICRO、THCH DATA 等)。另針對樞紐產業而言，其係經由機械結構設計，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



樞紐產業
上、中、下游關聯圖



3. 產品發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

(A) NB：

由於個人電腦市場競爭白熱化，各國際大廠為減少零組件及系統成品的庫存、快速而及時地反映市場需求，紛紛採取全球運籌式的產銷合作模式，尤其是將合作廠商的運作納入公司的價值活動系統中，以建構出虛擬整合的運作實體，產生倍增的競爭優勢。同時隨著電子產品低價風盛行，個人電腦國際大廠須尋覓品質及技術良好的專業代工夥伴，而台灣廠商因研發能力強、具有良好的生產品質與彈性，結合中國大陸低廉製造成本與當地日益完整的零組件供應鏈，已為理想的專業代工廠商，各國際大廠委台代工比重極高，因生產經濟規模擴大，產生成本節省之優勢已集中於國內一線之代工廠商，故雙方已發展出實質的相互依存關係，成為策略聯盟的夥伴；未來在面臨低價搶單與毛利下滑的窘境下，我國 NB 一線代工廠商，朝消費性電子產品方面多角化發展，以降低 NB 代工比重，藉而提昇整體營收與毛利。

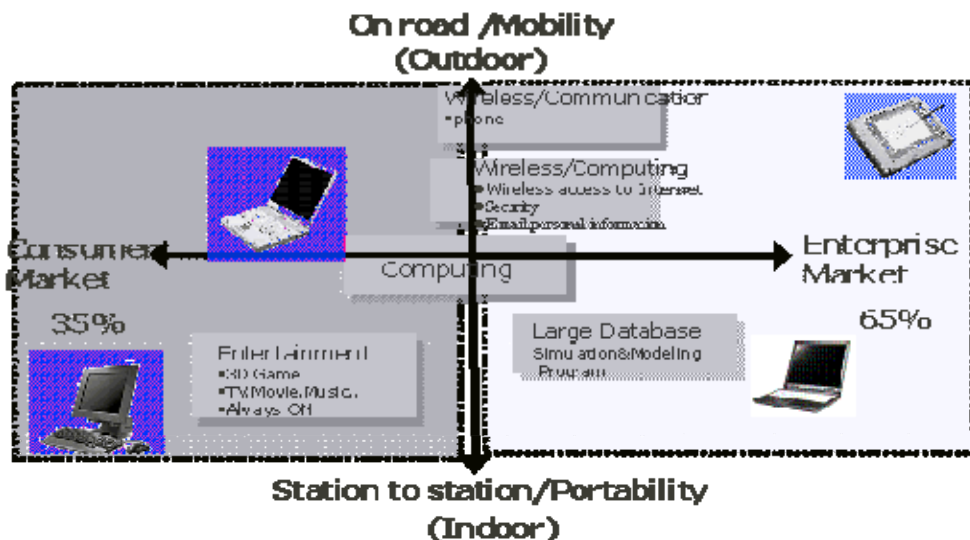
2014 年至 2017 年桌上型與筆記型 PC 出貨量預估 (單位：百萬台)

	2014	2015	2016e	2017e
Portable PC	174.4	162.6	152.5	151.7
Desktop PC	133.9	113.2	103.5	99
Total PC	308.3	275.8	256	250.7
PC 成長率	-2.1%	-10.6%	-7.2%	-2.1%

Source：IDC，科技政策研究與資訊中心—科技產業資訊室整理，2016 年 8 月

由於消費者信心急遽萎縮，市場上出現低價風潮，從低價筆電到 Netbook、到 All-in-one-PC 等一再向低價靠攏。著重上網便利及娛樂性的平板電腦興起，也對 Netbook 造成一定程度的排擠效果。惟以「工具」及「學習」定位，著重文書及運算效能的 NB 產品，加上中高階規格需求的遊戲筆電趨勢漸起，並非平板電腦所能取代，市場將逐漸做出區隔，維持取代桌機效應之必需品定位。

NB 產品功能及應用推估



資料來源：資策會 MIC

(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、PSP 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，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。

(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，國外大廠委託訂單不斷增加，我國資訊硬體產品佔全球市場佔有率也隨之上升。本公司主要營業項目為樞紐產品、MIM（金屬射出成型）、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 90% 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	105 年	106 年截至 3 月 31 日
研發費用	145,359	46,463
營業收入淨額	8,105,073	1,780,785
占營收百分比%	2%	3%

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) 維持筆記型電腦雙軸樞紐開發。
 - (B) 積極擴增具客戶導向之利基型產品。
- (2) 經營策略
 - (A) 提高零組件自製率，促使成本合理化。
 - (B) 積極提昇產品之附加價值。
 - (C) 強化人力資源，培養國際化經營團隊。
- (3) 研發策略
 - (A) 導入高強度及高複雜度之零件生產技術。
 - (B) 致力前瞻技術研發，縮短研發及量產時程。

2. 長期發展計畫

- (1) 市場策略
 - (A) 接近市場佈建客服據點，提供同步協同設計服務、就地製造快速供貨。
 - (B) 以技術能力跨足新市場領域，以分散產品集中度之風險。
- (2) 經營策略
 - (A) 管理精進，塑造優質企業文化。
 - (B) 跨國分工，強化競爭優勢。
 - (C) 導入多角化經營，降低產品集中度風險，帶動下一波成長動能。
- (3) 研究開發
 - (A) 開發新材料技術，導入高精密度製造技術。
 - (B) 開發具市場利基及高附加價值之關鍵零組件。
 - (C) 建立專利及智慧財產權管理制度。

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	105 年度		104 年度	
	營業額	%	營業額	%
台灣地區	103,811	1	137,345	1
亞 太	7,345,670	91	8,081,950	96
美 洲	596,510	7	186,235	2
歐 洲	59,082	1	48,375	1
合 計	8,105,073	100	8,453,905	100

2. 市場占有率

本公司主要產品為 NB 用之樞紐產品。就本公司整體集團 NB 用樞紐出貨套數與市場研究機構之 NB 全球市場規模估計，計算其 NB 用樞紐產品之全球市場佔有率約佔 36%。

本公司於全球 NB 零組件市場上仍有一定之地位及佔有率，加以本公司稟持積極、創新的精神，配合全球 NB 製造商不斷推出符合市場趨勢之新機種，故可預期本公司在 NB 零組件產業領域將持續提昇其市場領導地位。

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，在新版作業系統推出及舊版作業系統停止支援牽動之商用換機潮下，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。擁有與國外廠商並駕齊驅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) 研發設計能力已達世界水準級，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、超薄型以及 360 度翻轉等機型，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。

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、光電等相關產業不斷推陳出新，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。
- (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 NB 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) 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。

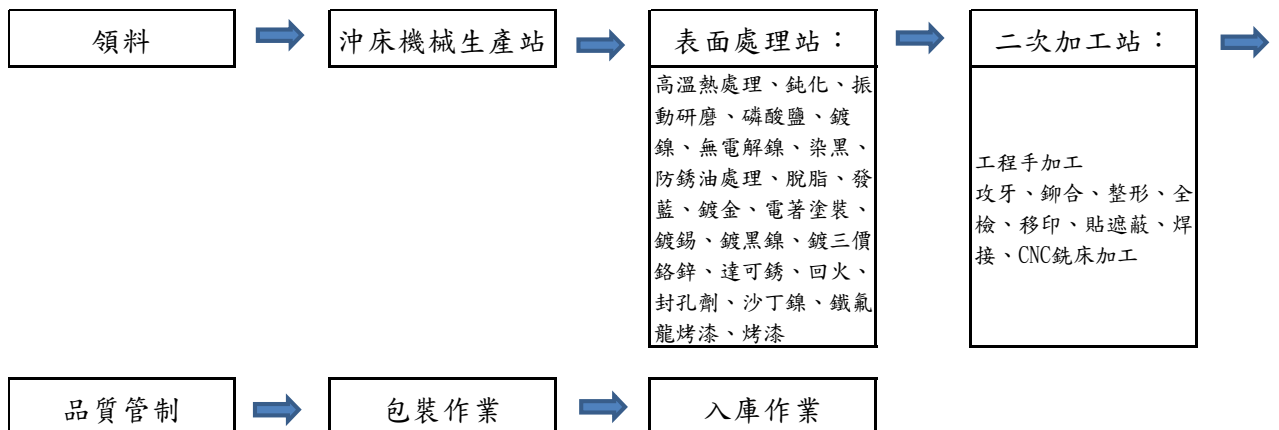
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品用途：

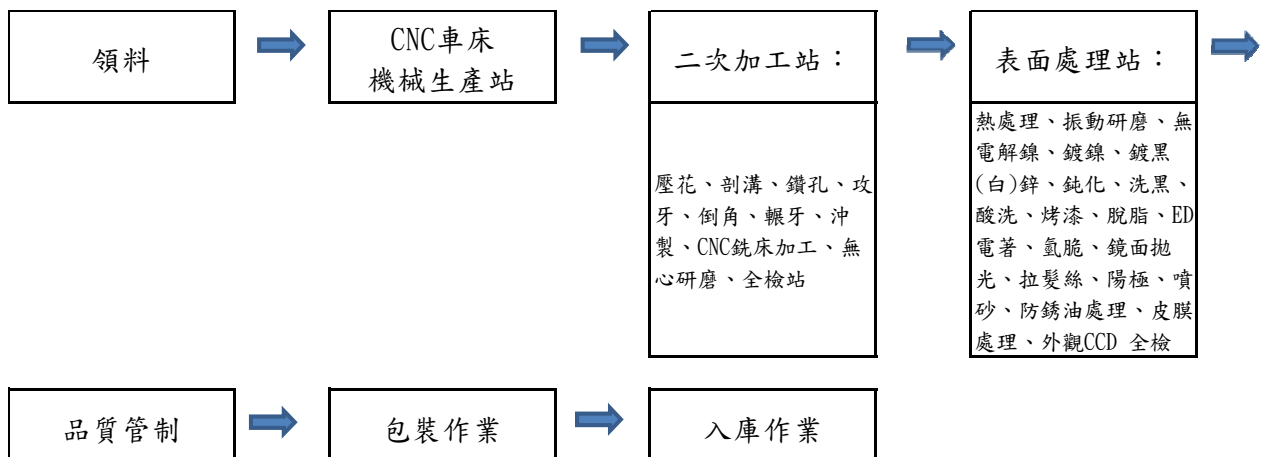
主要商品	主 要 用 途
樞紐產品	主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器等產品之連結軸，如商用 NB 樞紐、工業用 NB 樞紐、軍事用 NB 樞紐、LCD Monitor 樞紐、PDA 樞紐、LCD-TV 樞紐、電子辭典樞紐等。
彈製品	主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器、汽機車、腳踏車等產品之開關連接器等。
沖製品	精密沖壓件、成型件之模具製造設計等。
MIM(金屬射出成型)	主要應用於電子業(如：電腦週邊零件、穿戴式產品、平板電腦零件及數位相機零件等)、醫療業(如手術器械、牙科器械等)等。
其他	適用所有產品設備之零組件之開發及配件產品等。

2. 產品之產製過程：

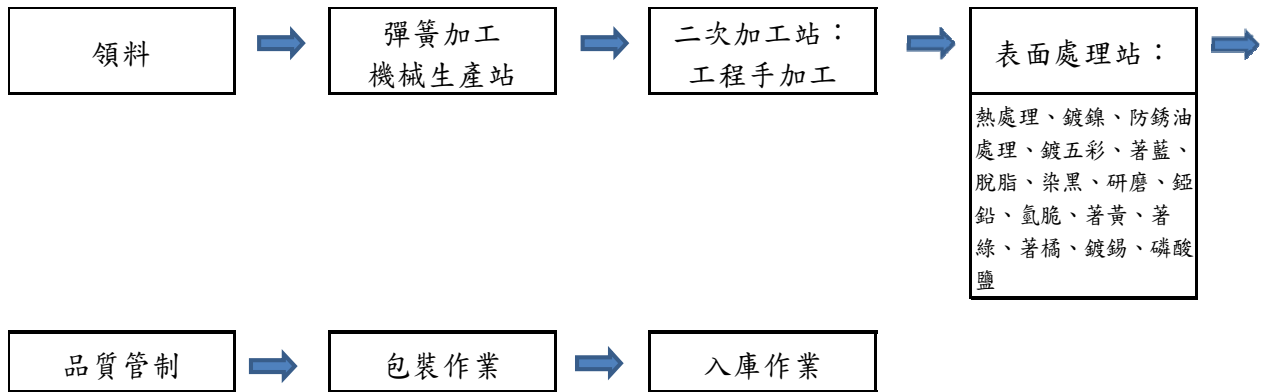
(1) 沖件製品生產流程



(2) 車件製品生產流程

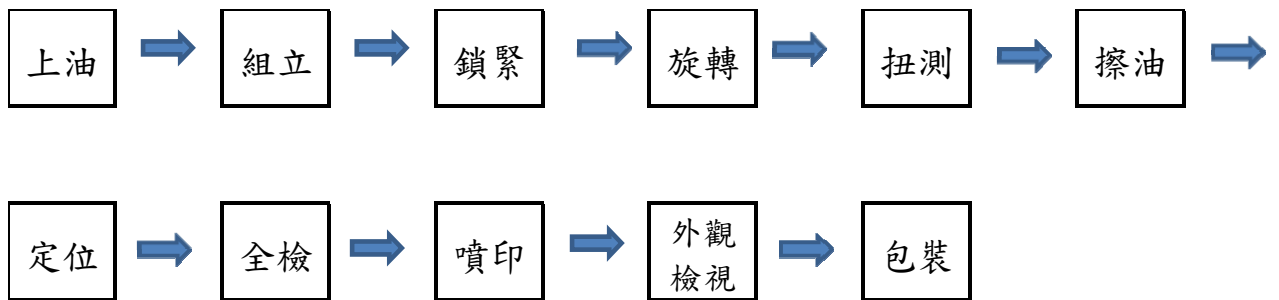


(3) 彈簧加工製品生產流程

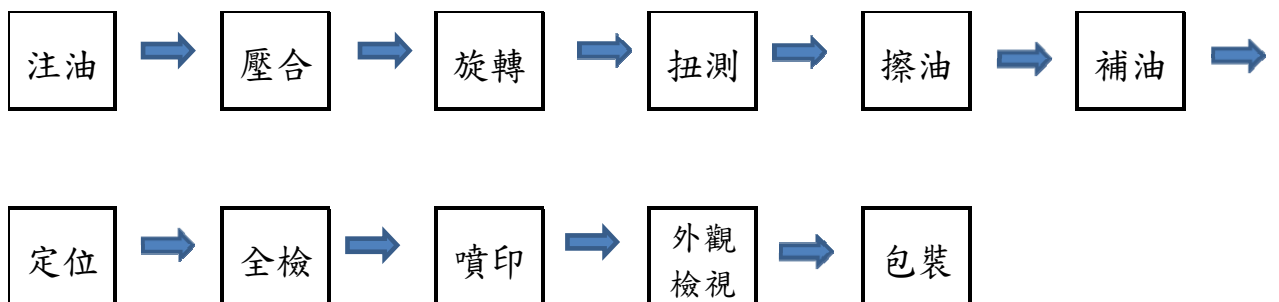


(4) HINGE 組裝製程

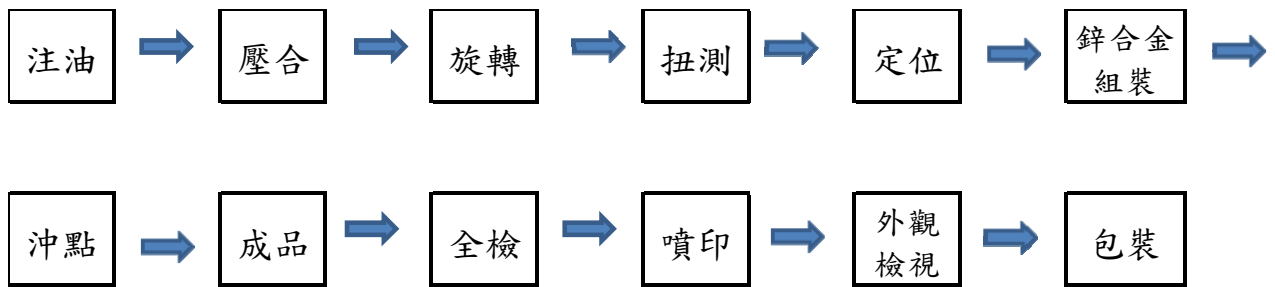
①傳統型



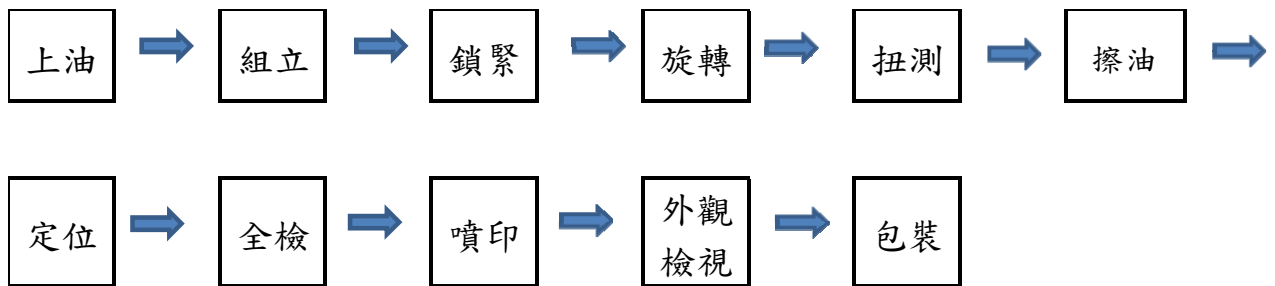
②雙包型



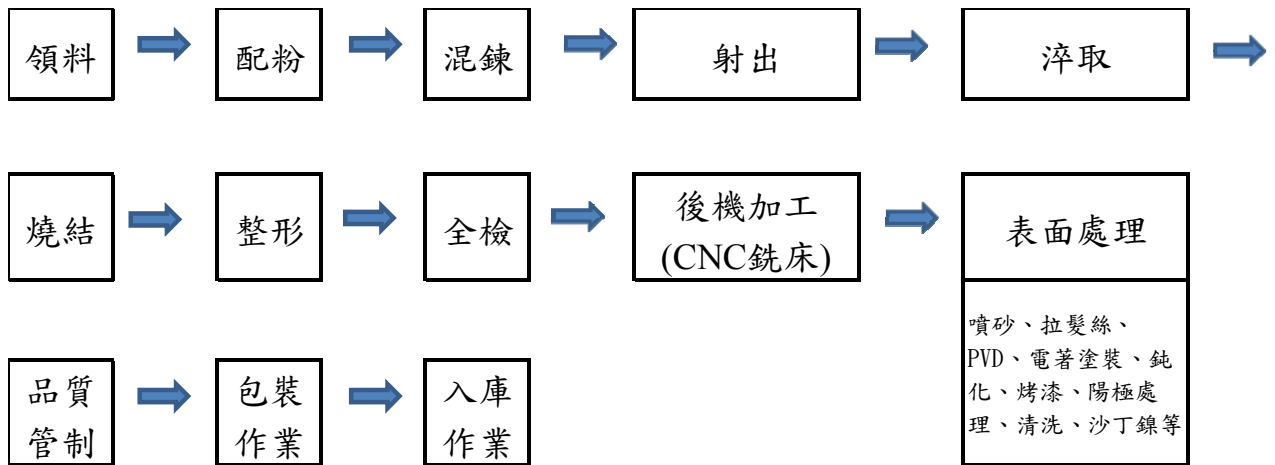
③ 鋅合金型



④ AUTOLOCK



(5) 金屬射出成型製品生產流程



(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/固定板	紳暉、博恩、宏奇、竟丞、 金嘉品	良好
支架	紳暉、博恩	良好
滾齒	大月、誠陽	良好
彈片類	竟丞	良好

主要原料	主要供應來源	供應狀況
線材	第一金屬、IKUTA	良好
棒材	嘉冠、巨昌	良好
不鏽鋼板	煌裕、煌大	良好
碳鋼板材	天源	良好
凹凸輪	宏奇、紳暉等	良好
粉末原料	BASF、友源、科信等	良好

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

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

項目	105 年度				104 年度				106 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 %	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 %	與發行人之關係
1	A 公司	1,295,330	16	—	A 公司	826,868	10	—	A 公司	396,570	22	—
	其他	6,809,743	84	—	其他	7,627,037	90	—	其他	1,384,215	78	—
	銷貨淨額	8,105,073	100	—	銷貨淨額	8,453,905	100	—	銷貨淨額	1,780,785	100	—

- 變動說明：105 年度因應客戶需求改變交易接單模式，致銷貨客戶排名產生變化，單一客戶銷貨淨額達 10% 以上與 104 年度不同。

(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	105 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
樞紐產品	700,000	479,630	5,172,737	700,000	537,202	5,376,706
MIM	100,000	81,477	1,295,696	80,000	69,381	1,040,008
合 計	800,000	561,107	6,468,433	780,000	606,583	6,416,714

變動說明：105 年度 MIM 產量值均較 104 年度增加，主要係因 MIM 應用新機種產品較多。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS/新台幣仟元

年度別 銷售 量值 主要 產品	105 年度				104 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
樞紐產品	54,186	55,961	346,013	6,849,150	54,229	84,279	412,891	7,349,431
MIM	3,152	47,850	32,288	961,644	4,076	53,066	39,022	885,634
其 他	-	-	12	190,468	-	-	-	81,495
合 計	57,338	103,811	378,313	8,001,262	58,305	137,345	451,913	8,316,560

變動說明：105 年度樞紐產品 NB、3C、LCD 及 MIM 應用產品銷售量均下降，惟 105 年各類應用產品單位售價較高，致整體樞紐產品及 MIM 應用產品銷售值較 104 年度減少幅度不大。

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

年 度		104 年度	105 年度	106 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 員	2,619	3,107	3,042
	間 接 人 員	861	708	705
	合 計	3,480	3,815	3,747
平均年齡		33.1	31.1	30.8
平均服務年資		2.5	2.4	2.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	2	2
	碩 士	64	70	72
	大 專	662	628	633
	高 中	611	726	738
	高 中 以 下	2,141	2,389	2302

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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境所受損失(包括賠償)及處分金額，故亦無其未來因應對策及可能支出；本公司已取得 ISO14001 環境管理系統、QC080000 環境限用物質管理、ISO 14064:2006 溫室氣體管理系統及 PAS2050:2011 碳足跡之認證，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	5,211
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	556
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	80
4	水污染防治	水污染費申報	每半年申報並定期繳費	10
5	空氣污染防治	空污費申報	每季申報並定期繳費	930
6	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	450
7	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	500
8	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)	20
9	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	8,472
10	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	40
11	噪音污染防治	周界噪音檢測	每年定期檢測	25
總 計				16,294

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能支出：無。

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

(六) 適用歐盟有害物質限用指令(RoHS)，對公司財務業務造成之重大影響：

本公司會依據客戶要求，對於產品符合歐盟環保指令(RoHS)的目標，並嚴格遵守環境保護法律法規和客戶要求，過程中可能產生檢測費用支出，但對於財務業務不會產生重大支出影響。

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 105 年度教育訓練實施情形及成效及情形如下：

課程項目	班次數	總人次	總時數
專業技術	31	639	699
管理才能	10	210	5,460
品質訓練	34	708	1,184
新人訓練	8	450	2,700
合計	83	2,007	10,043

(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) 最近年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(五) 目前及未來可能因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司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。

(六) 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。

(七) 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：於管理部下建置有環安人員及急救人員，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、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-國際財務報導準則

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 106年3月31 日財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
流 動 資 產		10,003,823	9,467,498	10,104,776	10,960,058	9,118,672	8,895,170
不動產、廠房及設備		3,396,739	3,380,087	3,647,798	3,425,488	6,727,550	6,829,427
無 形 資 產		-	-	-	-	-	-
其 他 資 產		627,465	477,669	553,029	2,633,081	322,494	352,332
資 產 總 額		14,028,027	13,325,254	14,305,603	17,018,627	16,168,716	16,076,929
流 動 負 債	分 配 前	4,269,900	3,122,648	3,093,735	4,974,809	4,161,875	4,167,054
	分 配 後	5,052,205	3,658,824	3,808,637	5,689,711	4,698,051	4,703,230
非 流 動 負 債		317,177	325,037	359,302	354,155	206,087	218,139
負 債 總 額	分 配 前	4,587,077	3,447,685	3,453,037	5,328,964	4,367,962	4,385,193
	分 配 後	5,369,382	3,983,861	4,167,939	6,043,866	4,904,138	4,921,369
歸屬於母公司業主之 權 益		9,427,920	9,870,340	10,847,550	11,689,663	11,800,754	11,691,736
股 本		1,738,454	1,758,668	1,787,253	1,787,253	1,787,253	1,787,253
資 本 積 累	分 配 前	3,543,225	3,668,070	3,839,585	3,517,879	3,190,538	3,211,836
	分 配 後	3,543,225	3,668,070	3,517,879	3,160,428	2,922,450	2,943,748
保 留 盈 餘	分 配 前	4,279,730	4,367,993	4,963,080	6,178,232	6,910,669	6,982,681
	分 配 後	3,497,425	3,831,817	4,569,884	5,820,781	6,642,581	6,714,593
其 他 權 益		(133,489)	75,609	257,632	206,299	(87,706)	(290,034)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		13,030	7,229	5,016	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	9,440,950	9,877,569	10,852,566	11,689,663	11,800,754	11,691,736
	分 配 後	8,658,645	9,341,393	10,137,664	10,974,761	11,264,578	11,155,560

註 1：106 年 3 月 31 日資料經會計師核閱。

註 2：106 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 105 年度盈餘分配案計算。

2. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

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 106年3月31 日財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入		8,126,504	7,767,823	7,906,320	8,453,905	8,105,073	1,780,785
營業毛利		2,350,660	1,997,273	2,151,698	2,972,663	2,215,625	405,531
營業損益		1,394,200	1,075,877	1,186,910	2,032,642	1,474,368	229,003
營業外收入及支出		(106,896)	120,130	273,413	76,795	11,235	(110,145)
稅前淨利		1,287,304	1,196,007	1,460,323	2,109,437	1,485,603	118,858
繼續營業單位本期淨利		983,535	868,175	1,133,306	1,612,752	1,095,777	72,012
停業單位損失		-	-	-	-	-	-
本期淨利		983,535	868,175	1,133,306	1,612,752	1,095,777	72,012
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(138,517)	205,690	177,767	(55,783)	(309,452)	(202,328)
本期綜合損益總額		845,018	1,073,865	1,311,073	1,556,969	786,325	(130,316)
淨利歸屬於母公司業主		985,510	873,976	1,135,519	1,612,798	1,095,777	72,012
淨利歸屬於非控制權益		(1,975)	(5,801)	(2,213)	(46)	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		846,993	1,079,666	1,313,286	1,557,015	786,325	(130,316)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		(1,975)	(5,801)	(2,213)	(46)	-	-
每股盈餘(元)		6.04	5.00	6.36	9.02	6.13	0.40

註1：106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-國際財務報導準則

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流 動 資 產		3,819,145	3,108,026	3,502,617	4,462,012	4,590,192
不動產、廠房及設備		2,546,589	2,642,801	3,165,874	2,981,251	6,383,059
無 形 資 產		-	-	-	-	-
其 他 資 產		5,009,383	5,313,006	5,655,866	7,806,705	4,401,448
資 產 總 額		11,375,117	11,063,833	12,324,357	15,249,968	15,374,699
流 動 負 債	分 配 前	1,619,888	866,870	1,116,185	3,204,986	3,364,098
	分 配 後	2,402,193	1,403,046	1,831,087	3,919,888	3,900,274
非 流 動 負 債		327,309	326,623	360,622	355,319	209,847
負 債 總 額	分 配 前	1,947,197	1,193,493	1,476,807	3,560,305	3,573,945
	分 配 後	2,729,502	1,729,669	2,191,709	4,275,207	4,110,121
歸屬於母公司業主之權益		9,427,920	9,870,340	10,847,550	11,689,663	11,800,754
股本		1,738,454	1,758,668	1,787,253	1,787,253	1,787,253
資 公 本 積	分 配 前	3,543,225	3,668,070	3,839,585	3,517,879	3,190,538
	分 配 後	3,543,225	3,668,070	3,517,879	3,160,428	2,922,450
保 盈 留 餘	分 配 前	4,279,730	4,367,993	4,963,080	6,178,232	6,910,669
	分 配 後	3,497,425	3,831,817	4,569,884	5,820,781	6,642,581
其 他 權 益		(133,489)	75,609	257,632	206,299	(87,706)
庫 藏 股 票			-	-	-	-
非 控 制 權 益			-	-	-	-
股 東 權 益 總 額	分 配 前	9,427,920	9,870,340	10,847,550	11,689,663	11,800,754
	分 配 後	8,645,615	9,334,164	10,132,648	10,974,761	11,264,578

註 1:105 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 105 年度盈餘分配案計算。

2. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入		3,353,937	3,284,856	4,077,804	5,578,429	6,289,344
營業毛利		1,649,815	1,309,549	1,548,574	2,542,899	1,713,735
營業損益		1,274,376	918,186	1,098,574	2,005,668	1,189,966
營業外收入及支出		(81,027)	195,463	292,426	55,077	129,816
稅前淨利		1,193,349	1,113,649	1,391,000	2,060,745	1,319,782
繼續營業單位本期淨利		985,510	873,976	1,135,519	1,612,798	1,095,777
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		985,510	873,976	1,135,519	1,612,798	1,095,777
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(138,517)	205,690	177,767	(55,783)	(309,452)
本期綜合損益總額		846,993	1,079,666	1,313,286	1,557,015	786,325
淨利歸屬於母公司業主		985,510	873,976	1,135,519	1,612,798	1,095,777
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公 司業主		846,993	1,079,666	1,313,286	1,612,798	1,095,777
綜合損益總額歸屬於非控 制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		6.04	5.00	6.36	9.02	6.13

(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
101 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、林宜慧	無保留意見
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、林宜慧	無保留意見
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、林宜慧	無保留意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、林宜慧	無保留意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、林宜慧	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 103 年度起，因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整需要，原簽證會計師陳慧銘會計師及林宜慧會計師，改由龔雙雄會計師及林宜慧會計師辦理查核簽證。

(四)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流 動 資 產		3,828,273				
基 金 及 投 資		4,860,771				
固 定 資 產		2,653,051				
無 形 資 產		-				
其 他 資 產		63,889				
資 產 總 額		11,405,984				
流 動 負 債	分 配 前	1,616,256				
	分 配 後	2,398,561				
長 期 負 債		-				
其 他 負 債		351,967				
負 債 總 額	分 配 前	1,968,223				
	分 配 後	2,750,528				
股 本		1,725,349				
預 收 股 本		13,105				
資 本 公 積		3,543,225				
保 留 盈 餘	分 配 前	4,130,246				
	分 配 後	3,347,941				
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-				
累 積 換 算 調 整 數		25,836				
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-				
股 東 權 益 總 額	分 配 前	9,437,761				
	分 配 後	8,655,456				

不
適
用

註 1：各年度資料均經會計師查核簽證或核閱。



2.簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入		3,353,937				
營業毛利		1,646,247				
營業損益		1,269,358				
營業外收入及利益		17,571				
營業外費用及損失		98,845				
繼續營業部門稅前損益		1,188,084				
繼續營業部門損益		980,976				
停業部門損益		-				
非常損益		-				
會計原則變動之累積影響數		-				
本期損益(稅後)		980,976				
每股盈餘(元)-調整前		6.01				
每股盈餘(元)-調整後		5.54				

不
適
用

註：各年度資料均經會計師查核簽證或核閱。

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106年3月31日財務資料
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	32.70	25.87	24.14	31.31	27.01	27.28
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	287.28	301.84	307.36	351.59	178.47	174.39
償債能力	流動比率(%)	234.29	303.19	326.62	220.31	219.10	213.46
	速動比率(%)	211.49	279.63	301.07	204.47	195.92	188.61
	利息保障倍數(倍)	2,904.64	4,684.51	9,735.28	15,869.13	5,253.69	2,761.99
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.74	2.57	2.66	2.59	2.39	2.25
	平均收現日數	133.21	142.02	137.21	140.92	152.71	162.22
	存貨週轉率(次)	7.61	7.32	8.03	7.12	6.70	5.54
	應付款項週轉率(次)	4.19	4.52	4.49	4.20	4.69	4.55
	平均銷貨日數	47.96	49.86	45.45	51.26	54.47	65.88
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.79	2.30	2.25	2.39	1.60	1.05
	總資產週轉率(次)	0.61	0.57	0.57	0.54	0.49	0.44
獲利能力	資產報酬率(%)	7.65	6.51	8.29	10.37	6.75	1.99
	權益報酬率(%)	11.48	8.99	10.93	14.31	9.33	2.45
	稅前純益占實收資本額比率(%)	74.61	68.24	81.71	118.03	83.12	26.60
	純益率(%)	12.10	11.18	14.33	19.08	13.52	4.04
	每股盈餘(元)(註)	6.04	5.00	6.36	9.02	6.13	0.40
現金流量	現金流量比率(%)	33.16	49.60	56.88	45.22	32.05	8.72
	現金流量允當比率(%)	106.71	116.99	98.60	117.17	101.33	107.17
	現金再投資比率(%)	11.48	7.11	9.70	11.19	4.36	2.57
槓桿度	營運槓桿度	1.28	1.62	1.46	1.28	1.41	1.81
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.01	1.01	1.02	1.02

分析項目	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 106 年 3 月 31 日 財務資料
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
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.長期資金佔不動產、廠房及設備比率減少，係因 105 年度不動產、廠房及設備較 104 年度大幅增加所致。							
2.利息保障倍數減少，係因 105 年度稅前淨利較 104 年度大幅減少所致。							
3.不動產、廠房及設備週轉率減少，係因 105 年度不動產、廠房及設備較 104 年度大幅增加所致。							
4.資產報酬率減少，係因 105 年度稅後損益較 104 年度減少及平均資產總額增加所致。							
5.權益報酬率減少，係因 105 年度稅後損益較 104 年度減少所致。							
6.稅前純益佔實收資本額比率減少，係因 105 年度稅前純益較 104 年度減少所致。							
7.純益率減少，係因 105 年度稅後損益較 104 年度減少所致。							
8.每股盈餘減少，係因 105 年度稅後損益較 104 年度減少所致。							
9.現金流量比率減少，係因 105 年度稅前淨利較 104 年度減少，且 105 年度支付所得稅較 104 年度大幅增加，致 105 年度營業活動之淨現金流入較 104 年度減少所致。							
10.現金再投資比率減少，係因 105 年度營業活動之淨現金流入較 104 年度減少，且 105 年度不動產、廠房及設備較 104 年度大幅增加所致。							

(二) 個體財務報表-採用國際財務報導準則

分析項目	年 度	最近五年度財務分析				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	17.12	10.79	11.98	23.35	23.35
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	383.07	385.84	354.03	404.02	188.16
償債能力	流動比率(%)	235.77	358.53	313.80	139.22	136.45
	速動比率(%)	207.64	327.04	278.73	125.44	120.26
	利息保障倍數(倍)	6,120.02	17,307.18	305,143.86	199,205.80	6,794.30
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.76	2.56	2.90	3.01	2.71
	平均收現日數	132.24	142.58	125.86	121.26	134.68
	存貨週轉率(次)	5.45	5.46	7.49	7.24	9.20
	應付款項週轉率(次)	7.25	7.87	7.52	6.97	10.89
	平均銷貨日數	66.97	66.85	48.73	50.41	39.67
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.71	1.24	1.40	1.81	1.34
	總資產週轉率(次)	0.31	0.29	0.35	0.40	0.41

分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	9.31	7.84	9.71	11.70	7.26
	權益報酬率(%)	11.51	9.06	10.96	14.31	9.33
	稅前純益占實收資本額比率(%)	69.17	63.54	77.83	115.30	73.84
	純益率(%)	29.38	26.61	27.85	28.91	17.42
	每股盈餘(元)(註)	6.04	5.00	6.36	9.02	6.13
現金流量	現金流量比率(%)	66.51	150.74	105.27	62.84	36.77
	現金流量允當比率(%)	61.91	70.22	63.77	88.12	81.74
	現金再投資比率(%)	14.46	8.93	5.18	9.72	3.78
槓桿度	營運槓桿度	1.03	1.43	1.37	1.22	1.46
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.00	1.02

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. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率減少，係因 105 年度不動產、廠房及設備較 104 年度大幅增加所致。
2. 利息保障倍數減少，係因 105 年度稅前淨利較 104 年度大幅減少所致。
3. 存貨週轉率增加，係因 105 年度銷貨成本較 104 年度大幅增加所致。
4. 應付款項週轉率增加，係因 105 年度銷貨成本較 104 年度大幅增加，且平均應付款項餘額減少所致。
5. 資產報酬率減少，係因 105 年度稅後損益較 104 年度減少所致。
6. 權益報酬率減少，係因 105 年度稅後損益較 104 年度減少所致。
7. 稅前純益佔實收資本額比率減少，係因 105 年度稅前損益較 104 年度減少所致。
8. 純益率減少，係因 105 年度稅後損益較 104 年度減少所致。
9. 每股盈餘減少，係因 105 年度稅後損益較 104 年度減少所致。
10. 現金流量比率減少，係因 105 年度稅前淨利較 104 年度減少，且 105 年度支付所得稅較 104 年度大幅增加，致 105 年度營業活動之淨現金流入較 104 年度減少所致。
11. 現金再投資比率減少，係因 105 年度營業活動之淨現金流入較 104 年度減少，且 105 年度不動產、廠房及設備較 104 年度大幅增加所致。

(三)財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
結財務	負債佔資產比率(%)	17.26				
	長期資金佔固定資產比率(%)	355.73				
能償力債	流動比率(%)	236.86				
	速動比率(%)	208.67				
	利息保障倍數(倍)	60.93				



分析項目		年 度	最近五年度財務分析					
			101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
能 力 經 營	應收款項週轉率(次)		2.76					
	平均收現日數		132					
	存貨週轉率(次)		5.46					
	應付款項週轉率(次)		6.78					
	平均銷貨日數		67					
	固定資產週轉率(次)		1.26					
	總資產週轉率(次)		0.29					
能 力 獲 利	資產報酬率(%)		9.23				不 適 用	
	股東權益報酬率(%)		11.45					
	佔實收資本比率(%)	營業利益		73.57				
		稅前純益		68.86				
	純益率(%)		29.25					
	每股盈餘(元)(註)		6.01					
流 量 現 金	現金流量比率(%)		67.65					
	現金流量允當比率(%)		58.71					
	現金再投資比率(%)		8.04					
槓 桿 度	營運槓桿度		1.24					
	財務槓桿度		1.02					
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)不適用。								

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。

固定資產周轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。



4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

註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

監察人查核報告書

本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄會計師及林宜慧會計師查核完竣，出具無保留意見書，認為足以允當表達本公司民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況與民國一〇五年度之經營成果與現金流量。本監察人等對上開表冊已依公司法第二百一十九條規定，依法審核完竣，特此承認，敬請鑑核。

此致

新日興股份有限公司一〇六年股東常會

監察人：蔡揚宗



監察人：吳瓊華



監察人：許黃不磔



中 華 民 國 一 〇 六 年 五 月 三 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 105 年度（自 105 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 106 年 3 月 8 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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 105 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。

應收款項備抵呆帳之評估

新日興集團於民國 105 年 12 月 31 日之應收票據及帳款淨額為 3,269,844 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 22,682 仟元）佔總資產之 20%，請參閱財務報

表附註五及附註十。該等應收票據及帳款採帳齡報告進行評價，提列無法回收之應收款項金額係按群組評估，故本會計師著重於應收帳款餘額重大或有收款延遲情形之對象，評估其備抵呆帳提列之合理性。本會計師對上述事項執行之主要查核程序如下：

1. 審慎評估管理階層用以計算備抵呆帳之假設及抽核測試應收帳款帳齡報告的正確性，確認該計算係得以支持提列備抵呆帳之金額。
2. 對於評估備抵呆帳餘額之合理性，本會計師比較分析民國 105 年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視民國 105 年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後現金收款，確認流通在外款項的可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

存貨備抵跌價損失之評估

截至民國 105 年 12 月 31 日，新日興集團持有存貨餘額 922,594 仟元，佔總資產之 6%，請參閱合併財務報表附註五及附註十一。該等存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，若存貨淨變現價值低於成本，需提列備抵存貨跌價損失。因其估計涉及管理階層之重大判斷且其存貨金額係屬重大，因是本會計師著重於備抵存貨跌價損失金額之合理性。

針對上述重要事項，本會計師執行查核程序包括：

1. 評估年底存貨庫齡狀況，並抽核驗證存貨庫齡區分之正確性。
2. 抽核比較期末存貨之最近其實際銷售價格與其帳面價值，確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 觀察年底存貨盤點，同時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

新日興股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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（含監察人）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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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 105 年度合併財務報表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 龔 雙 雄



會計師 林 宜 慧



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 8 日

新日興股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,860,388	12	\$ 2,444,932	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)	11,897	-	2,838	-
1150	應收票據淨額 (附註十)	2,273	-	2,572	-
1170	應收帳款淨額 (附註十)	3,267,571	20	3,468,095	20
1200	其他應收款	67,624	-	121,409	1
130X	存貨 (附註十一)	922,594	6	746,145	5
1476	其他金融資產—流動 (附註九)	2,944,105	18	4,132,289	24
1479	其他流動資產	42,220	-	41,778	-
11XX	流動資產總計	<u>9,118,672</u>	<u>56</u>	<u>10,960,058</u>	<u>64</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七)	52,500	-	52,500	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	6,727,550	42	3,425,488	20
1760	投資性不動產淨額 (附註十四)	108,083	1	184,493	1
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)	5,317	-	3,258	-
1920	存出保證金 (附註二五)	14,633	-	12,471	-
1990	其他非流動資產 (附註十五)	141,961	1	2,380,359	14
15XX	非流動資產總計	<u>7,050,044</u>	<u>44</u>	<u>6,058,569</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 16,168,716</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,018,627</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 1,852,852	11	\$ 2,324,840	14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註八)	-	-	1,802	-
2150	應付票據	3,405	-	2,563	-
2170	應付帳款 (附註十七)	1,233,599	8	1,269,662	7
2219	其他應付款 (附註十八)	805,877	5	932,421	6
2230	當期所得稅負債 (附註二二)	243,408	2	365,998	2
2399	其他流動負債	22,734	-	77,523	-
21XX	流動負債總計	<u>4,161,875</u>	<u>26</u>	<u>4,974,809</u>	<u>29</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)	200,713	1	351,231	2
2640	淨確定福利負債 (附註十九)	4,451	-	1,443	-
2645	存入保證金	923	-	1,481	-
25XX	非流動負債總計	<u>206,087</u>	<u>1</u>	<u>354,155</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>4,367,962</u>	<u>27</u>	<u>5,328,964</u>	<u>31</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)				
	股 本				
3110	普通股股本	1,787,253	11	1,787,253	11
3200	資本公積	3,190,538	20	3,517,879	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,171,041	7	1,009,761	6
3320	特別盈餘公積	149,504	1	149,504	1
3350	未分配盈餘	5,590,124	35	5,018,967	29
3300	保留盈餘總計	<u>6,910,669</u>	<u>43</u>	<u>6,178,232</u>	<u>36</u>
3400	其他權益	(87,706)	(1)	206,299	1
31XX	本公司業主權益總計	<u>11,800,754</u>	<u>73</u>	<u>11,689,663</u>	<u>69</u>
3XXX	權益總計	<u>11,800,754</u>	<u>73</u>	<u>11,689,663</u>	<u>69</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 16,168,716</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,018,627</u>	<u>100</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：林清正



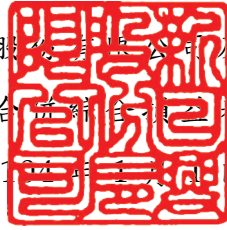
會計主管：蔡孟惠



新日興股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 8,105,073	100	\$ 8,453,905	100
5000	營業成本	<u>5,889,448</u>	<u>72</u>	<u>5,481,242</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>2,215,625</u>	<u>28</u>	<u>2,972,663</u>	<u>35</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	163,053	2	308,835	4
6200	管理費用	432,845	5	455,737	5
6300	研究發展費用	<u>145,359</u>	<u>2</u>	<u>175,449</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>741,257</u>	<u>9</u>	<u>940,021</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>1,474,368</u>	<u>19</u>	<u>2,032,642</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	99,467	1	138,317	2
7020	其他利益及損失（附註二一）	(59,406)	(1)	(48,145)	(1)
7050	財務成本（附註二一）	(28,826)	-	(13,377)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,235</u>	<u>-</u>	<u>76,795</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,485,603	19	2,109,437	25
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>389,826</u>	<u>5</u>	<u>496,685</u>	<u>6</u>
8200	本期淨利	<u>1,095,777</u>	<u>14</u>	<u>1,612,752</u>	<u>19</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼	105年度		104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			
	(\$ 5,889)	-	(\$ 4,450)	-
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			
	(303,563)	(4)	(51,333)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益			
	(309,452)	(4)	(55,783)	(1)
8500	本期綜合損益總額			
	\$ 786,325	10	\$ 1,556,969	18
	淨利歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 1,095,777	14	\$ 1,612,798	19
8620	非控制權益			
	-	-	(46)	-
8600				
	\$ 1,095,777	14	\$ 1,612,752	19
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 786,325	10	\$ 1,557,015	18
8720	非控制權益			
	-	-	(46)	-
8700				
	\$ 786,325	10	\$ 1,556,969	18
	每股盈餘 (附註二三)			
9750	基 本			
	\$ 6.13		\$ 9.02	
9850	稀 釋			
	\$ 6.09		\$ 8.96	

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：林清正



會計主管：蔡孟惠



單位：新台幣千元



新日興股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

代碼	104 年 1 月 1 日餘額	本公司				業主		之權益		其他權益項目		非控制權益	權益總額
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	屬於母公司的業主權益總計	非控制權益	權益總額			
A1	\$ 1,787,253	\$ 3,839,585	\$ 896,209	\$ 149,504	\$ 3,917,367	\$ 257,632	\$ 10,847,550	\$ 5,016	\$ 10,852,566				
B1	-	-	113,552	-	(113,552)	-	-	-	-				
B5	-	-	-	-	(393,196)	-	(393,196)	-	(393,196)				
CI5	-	(321,706)	-	-	-	-	(321,706)	-	(321,706)				
O1	-	-	-	-	-	-	-	(4,970)	(4,970)				
D1	-	-	-	-	1,612,798	-	1,612,798	(46)	1,612,752				
D3	-	-	-	-	(4,450)	(51,333)	(55,783)	-	(55,783)				
D5	-	-	-	-	1,608,348	(51,333)	1,557,015	(46)	1,556,969				
Z1	1,787,253	3,517,879	1,009,761	149,504	5,018,967	206,299	11,689,663	-	11,689,663				
B1	-	-	161,280	-	(161,280)	-	-	-	-				
B5	-	-	-	-	(357,451)	-	(357,451)	-	(357,451)				
CI5	-	(357,451)	-	-	-	-	(357,451)	-	(357,451)				
M3	-	-	-	-	-	9,558	9,558	-	9,558				
N1	-	30,110	-	-	-	-	30,110	-	30,110				
D1	-	-	-	-	1,095,777	-	1,095,777	-	1,095,777				
D3	-	-	-	-	(5,889)	(303,563)	(309,452)	-	(309,452)				
D5	-	-	-	-	1,089,888	(303,563)	786,325	-	786,325				
Z1	\$ 1,787,253	\$ 3,190,538	\$ 1,171,041	\$ 149,504	\$ 5,590,124	(\$ 87,706)	\$ 11,800,754	\$ -	\$ 11,800,754				

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：林清正



會計主管：蔡孟惠



新日興股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,485,603	\$ 2,109,437
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	595,435	530,172
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(10,861)	(1,036)
A20900	財務成本	28,826	13,377
A21200	利息收入	(85,676)	(111,523)
A21300	股利收入	(1,250)	(513)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	30,110	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	22,346	97,681
A22700	處分投資性不動產利益	(323)	-
A23100	處分子公司損失	9,558	-
A23500	金融資產減損損失	-	17,149
A23700	投資性不動產減損損失	-	80,000
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據減少	299	17
A31150	應收帳款減少（增加）	201,725	(476,528)
A31180	其他應收款減少	12,698	8,554
A31200	存貨增加	(174,131)	(44,738)
A31990	淨確定福利資產－非流動增加	-	(1,762)
A31240	其他流動資產（增加）減少	(442)	47,295
A32130	應付票據增加（減少）	842	(16,335)
A32150	應付帳款減少	(36,063)	(47,623)
A32180	其他應付款項（減少）增加	(126,511)	187,130
A32230	其他流動負債（減少）增加	(54,789)	66,030
A32240	淨確定福利負債減少	(2,881)	-
A33000	營運產生之現金流入	1,894,515	2,456,784
A33100	收取之利息	130,552	83,295
A33200	收取之股利	1,250	513
A33300	支付之利息	(28,415)	(12,988)
A33500	支付之所得稅	(663,814)	(280,719)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,334,088</u>	<u>2,246,885</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 1,709,510)	(\$ 457,074)
B02800	處分不動產、廠房及設備	33,787	48,639
B03700	存出保證金增加	(3,177)	(9,757)
B03800	存出保證金減少	719	13,703
B05500	處分投資性不動產	49,862	-
B06500	其他金融資產減少(增加)	1,188,184	(106,413)
B06700	其他非流動資產增加	(26,824)	(2,196,908)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(466,959)	(2,707,810)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(431,559)	1,485,142
C04500	發放現金股利	(714,902)	(714,902)
C03000	存入保證金增加	24	1,089
C03100	存入保證金減少	(492)	(423)
C05800	非控制權益變動	-	(4,970)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(1,146,929)	765,936
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(304,744)	(53,610)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(584,544)	251,401
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,444,932</u>	<u>2,193,531</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,860,388</u>	<u>\$ 2,444,932</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：林清正



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 105 年及 104 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 106 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) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IFRS 13，釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

2. IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正

「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」修正 IAS 16，規定企業應採用適當之折舊方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備未來經濟效益之預期型態，說明收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，故該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

3. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 及 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

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修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 4 之修正 (限採覆蓋法)、IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<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>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

本合併財務報表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外，本合併財務報表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絡市場之報價（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

本合併財務報表係包含新日興公司及由新日興公司所控制個體（子公司）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新日興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新日興公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表三。

(五) 外 幣

各個體編製財務報表時，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。

於編製合併財務報表時，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新日興公司不同之子公司）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) 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。

自有土地不提列折舊。

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，對於每一重大部分則單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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。

(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。

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。合併公司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) 有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。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) 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、備供出售金融資產與放款及應收款。

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持有供交易之金融資產。

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）係認列於損益。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

C. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記其他收入。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，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。

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。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯換利合約，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。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 收入認列

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。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

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。

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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

新日興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) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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合併公司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. 本年度之當期及遞延所得稅

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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，應收帳款帳面金額及備抵呆帳金額請參閱附註十。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 516	\$ 717
銀行支票及活期存款	<u>1,859,872</u>	<u>2,444,215</u>
	<u>\$ 1,860,388</u>	<u>\$ 2,444,932</u>

截至 105 年及 104 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 2,944,105 仟元及 4,033,814 仟元，係分類為其他金融資產（參閱附註九）。

七、備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
興櫃股票	\$ 52,500	\$ 52,500

該等股票及其他備供出售金融資產公允價值之決定，請參閱附註二七。

八、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—遠期外匯合約(一)	\$ -	\$ 2,838
—換匯換利合約(二)	11,897	-
	\$ 11,897	\$ 2,838
 <u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—換匯換利合約(二)	\$ -	\$ 1,802

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

104年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
買入遠期外匯	美元兌日元	105年5月11日	USD 500/JPY 62,900
買入遠期外匯	美元兌日元	105年3月10日	USD 500/JPY 62,300
買入遠期外匯	美元兌日元	105年5月18日	USD 500/JPY 63,300

新日興公司 104 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產因匯率波動產生之風險。

(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：

105 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 20,000	106年11月17日	-	0.68%
USD 18,000	106年5月24日	0.60%	1.37%

104 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 20,000	105年11月23日	0.05%	0.3%
USD 19,000	105年12月19日	0.65%	1.1%
USD 10,000	105年6月8日	0.78%	1.08%

新日興公司 105 及 104 年度從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣負債因匯率及利率波動產生之風險。

九、其他金融資產－流動

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
原始到期日超過3個月之 定期存款	\$ 2,944,105	\$ 4,033,814
質押定存	-	98,475
	<u>\$ 2,944,105</u>	<u>\$ 4,132,289</u>
利率區間	<u>0.59%~4.0%</u>	<u>0.52%~4.13%</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 2,273	\$ 2,572
非因營業而發生	-	-
	<u>\$ 2,273</u>	<u>\$ 2,572</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 3,290,253	\$ 3,493,885
減：備抵呆帳	(22,682)	(25,790)
	<u>\$ 3,267,571</u>	<u>\$ 3,468,095</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。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期在 120 天至 365 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

以立帳日為基準之應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
0~90 天	\$ 2,382,325	\$ 2,499,501
91~120 天	537,234	576,641
121~365 天	365,221	407,611
365 天以上	5,473	10,132
合 計	<u>\$ 3,290,253</u>	<u>\$ 3,493,885</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 25,790	\$ 26,098
減：本年度實際沖銷	(1,906)	-
本年度迴轉減損損失	-	-
外幣換算差額	(1,202)	(308)
年底餘額	<u>\$ 22,682</u>	<u>\$ 25,790</u>

應收帳款已逾期但未減損之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
0~30 天	\$ 74,461	\$ 55,640

十一、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 409,723	\$ 429,886
半成品	36,796	18,171
在製品	111,389	105,360
原料及零件	359,804	191,361
在途存貨	4,882	1,367
	<u>\$ 922,594</u>	<u>\$ 746,145</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,889,448 仟元及 5,481,242 仟元。

105 年及 104 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 43,213 仟元及 45,531 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
			105年 12月31日	104年 12月31日	
新日興股份有限公司	TIME RISE CORP	一般投資業務	100	100	(1)、(29)
	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(2)、(29)
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED.	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(3)、(29)
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(4)、(29)
	ADVANCE ALL GROUP LIMITED	一般投資業務	-	100	(5)、(29)
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(6)、(29)
	亨興投資股份有限公司	一般投資業務	100	100	(7)、(29)
	AMAZING POWER LIMITED	一般投資業務	100	100	(8)、(29)
	CJC HOLDING PTE. LIMITED	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件	100	100	(9)、(29)
	SINO ACHIEVE CORP.	一般投資業務	100	100	(10)、(29)
	ABOVE AVERAGE LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	-	(28)、(29)
TIME RISE CORP.	HAMSTEAD CORPORATION	一般投資業務	100	100	(11)、(29)
	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	一般投資業務	100	100	(12)、(29)
	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP.	一般投資業務	100	100	(13)、(29)
ADVANCE ALL GROUP LIMITED	CLEVER IDEA HOLDINGS LIMITED	一般投資業務及母公司與關係企業之轉口貿易服務	-	100	(14)、(29)
	SPRING MAGIC LIMITED	一般投資業務	-	100	(15)、(29)
SINO ACHIEVE CORP.	SINO WEI CORP.	一般投資業務	100	100	(16)、(29)
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	(17)、(29)
	寧波長興精密電子有限公司	模具之設計、生產銷售精密五金、精密電子及液晶商品之研發、加工和製造	100	100	(18)、(29)
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	(19)、(29)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年 12月31日	104年 12月31日	
SINO WEI CORP.	新鴻興(重慶)科技有限公司	研發生產筆記型電腦樞軸及其他關鍵零組件、五金件、塑膠製品、液晶顯示器元配件等新型電子元器件、精密模具設計與製造及銷售自產產品	100	100	(20)、(29)
AMAZING POWER LIMITED	ACE TECHNOLOGY INC.	一般投資業務	100	100	(21)、(29)
	FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., LIMITED	一般投資業務	100	100	(22)、(29)
ACE TECHNOLOGY INC.	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	一般投資業務	100	100	(23)、(29)
	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	(24)、(29)
FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., LIMITED	昆山呈偉壓鑄配件有限公司	生產各種精密軸承、精密沖模及精密型腔膜	100	100	(25)、(29)
	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	(26)、(29)
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	(27)、(29)

說明

- (1) TIME RISE CORP. (以下簡稱 TIME RISE) 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。
- (2) 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。
- (3) MAGIC TIMING TECHNOLOGY 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。
- (4) UP HILL INTERNATIONAL LIMITED (以下簡稱 UP HILL) 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) ADVANCE ALL GROUP LIMITED (以下簡稱 ADVANCE) 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轉投資業務，基於集團政策考量，ADVANCE 已於 105 年 9 月清算完結。並將帳列國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失(9,558)仟元認列於損益，計產生處分投資損失 9,558 仟元。

- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 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。
- (10) SINO ACHIEVE CORP. (以下簡稱 SINO ACHIEVE) 係於 99 年 12 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。
- (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)有限公司及寧波長興精密電子有限公司。
- (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，主要從事越南地區之轉投資業務。
- (14) CLEVER IDEA HOLDINGS LIMITED (以下簡稱 CLEVER IDEA) 於 95 年 6 月 7 日設立於薩摩亞，經經濟部投審會核准從事國際貿易

及大陸地區之轉投資業務，基於集團政策考量，CLEVER IDEA 已於 105 年 7 月清算完結。

- (15) SPRING MAGIC LIMITED (以下簡稱 SPRING MAGIC)，係於 99 年 6 月設立於薩摩亞，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，基於集團政策考量，SPRING MAGIC 已於 105 年 7 月清算完結。
- (16) SINO WEI CORP. (以下簡稱 SINO WEI)，係於 99 年 12 月 13 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，用以轉投資設立新鴻興（重慶）科技有限公司。
- (17) 欣日興精密電子（蘇州）有限公司（以下簡稱欣日興公司）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。
- (18) 寧波長興精密電子有限公司（以下簡稱寧波長興公司）於 95 年 1 月設立於中國寧波出口加工區，設立資本為美金 800 仟元，並於同年 1 月取得企業法人營業執照，HAMSTEAD 之投資持股比例為 100%。寧波長興公司經營有效期限為 95 年 1 月 20 日至 145 年 1 月 19 日。主要經營範圍為模具之設計、生產銷售精密五金、精密電子及液晶商品之研發、加工和製造。
- (19) 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。
- (20) 新鴻興（重慶）科技有限公司（以下簡稱新鴻興公司）於 100 年 6 月設立於中國重慶市，並於同年 6 月取得企業法人營業執照，SINO WEI 之投資持股比例為 100%。新鴻興公司經營有效期限為 100 年 6 月 28 日至 150 年 6 月 28 日。主要經營範圍為研發、生產筆記型電腦樞軸及其他關鍵零組件、五金件、塑膠製品、液晶顯示器元配件

等新型電子元器件，精密模具的設計與製造，銷售自產產品，基於集團政策考量，新鴻興公司預計於 106 年執行清算。

- (21) 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及昆山呈偉壓鑄配件有限公司 100% 股權。
- (22) FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., LIMITED (以下簡稱 FIRST)，係於 96 年 11 月 16 日設立於汶萊，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東莞呈越電腦配件有限公司 100% 股權。
- (23) 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%。
- (24) 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。
- (25) 昆山呈偉壓鑄配件有限公司(以下簡稱昆山呈偉公司)於 96 年 3 月 28 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%，昆山呈偉公司經營有效期限為 96 年 3 月 28 日至 126 年 3 月 27 日。主要經營範圍為生產各種精密軸承、精密沖模及精密型腔膜。
- (26) 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，FIRST 之投資持股比例為 100%，東莞呈越公司經營有效期限為 97 年 4 月 23 日至 109 年 4 月 21 日。主要經營範圍為生產及銷售電腦週邊配件。
- (27) 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。

(28) ABOVE AVERAGE LIMITED (以下簡稱 ABOVE AVERAGE) 係於105年6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。

(29) 列入合併財務報表之公司中，除了前述 ADVANCE ALL 公司、CLEVER IDEA 公司及 SPRING MAGIC 公司外，新日興公司及重要子公司 (WINWAY、TIME RISE、HAMSTEAD 及蘇州欣日興)，與其餘非重要子公司之 105 及 104 年財務報表及相關資訊均經過會計師查核。

十三、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	出租資產	建造中之不動產	合計
成本									
104年1月1日餘額	\$ 1,134,481	\$ 1,211,604	\$ 2,552,158	\$ 128,793	\$ 50,439	\$ 280,078	\$ 6,308	\$ 39,142	\$ 5,403,003
增 添	-	21,177	334,345	4,565	9,659	73,323	-	14,005	457,074
處 分	-	(440,073)	(440,073)	(8,931)	(19,637)	(38,992)	-	-	(507,633)
淨兌換差額	-	(8,230)	(7,546)	(1,095)	(633)	(2,719)	(120)	(569)	(20,912)
自建之不動產轉入	-	48,216	-	-	-	-	-	(48,216)	-
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,134,481</u>	<u>\$ 1,272,767</u>	<u>\$ 2,438,884</u>	<u>\$ 123,332</u>	<u>\$ 39,828</u>	<u>\$ 311,690</u>	<u>\$ 6,188</u>	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$ 5,331,532</u>
累計折舊									
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 378,864	\$ 1,086,982	\$ 103,560	\$ 34,842	\$ 155,217	\$ 5,582	\$ -	\$ 1,765,047
處 分	-	-	(312,640)	(7,858)	(15,368)	(25,447)	-	-	(361,313)
折舊費用	-	44,671	395,650	13,029	4,769	56,049	94	-	514,262
淨兌換差額	-	(4,229)	(4,527)	(882)	(451)	(1,756)	(107)	-	(11,952)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 419,306</u>	<u>\$ 1,165,465</u>	<u>\$ 107,849</u>	<u>\$ 23,792</u>	<u>\$ 184,063</u>	<u>\$ 5,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,906,044</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 1,134,481</u>	<u>\$ 853,461</u>	<u>\$ 1,273,419</u>	<u>\$ 15,483</u>	<u>\$ 16,036</u>	<u>\$ 127,627</u>	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$ 3,425,488</u>
成本									
105年1月1日餘額	\$ 1,134,481	\$ 1,272,767	\$ 2,438,884	\$ 123,332	\$ 39,828	\$ 311,690	\$ 6,188	\$ 4,362	\$ 5,331,532
增 添	3,448	47,028	1,460,612	2,032	1,606	78,809	-	115,975	1,709,510
處 分	-	(61,208)	(148,304)	(8,369)	(6,749)	(23,982)	-	-	(248,612)
淨兌換差額	-	(33,215)	(27,884)	(4,228)	(1,798)	(9,967)	(469)	-	(77,561)
重分類	1,920,206	173,487	162,649	-	-	8,880	-	(-)	2,265,222
105年12月31日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,398,859</u>	<u>\$ 3,885,957</u>	<u>\$ 112,767</u>	<u>\$ 32,887</u>	<u>\$ 365,430</u>	<u>\$ 5,719</u>	<u>\$ 120,337</u>	<u>\$ 8,980,091</u>
累計折舊									
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 419,306	\$ 1,165,465	\$ 107,849	\$ 23,792	\$ 184,063	\$ 5,569	\$ -	\$ 1,906,044
處 分	-	(61,208)	(98,633)	(6,276)	(4,625)	(21,737)	-	-	(192,479)
折舊費用	-	40,833	478,350	4,919	3,663	54,955	-	-	582,720
淨兌換差額	-	(15,382)	(16,499)	(3,372)	(1,100)	(6,969)	(422)	-	(43,744)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 383,549</u>	<u>\$ 1,528,683</u>	<u>\$ 103,120</u>	<u>\$ 21,730</u>	<u>\$ 210,312</u>	<u>\$ 5,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,252,541</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,015,310</u>	<u>\$ 2,357,274</u>	<u>\$ 9,647</u>	<u>\$ 11,157</u>	<u>\$ 155,118</u>	<u>\$ 572</u>	<u>\$ 120,337</u>	<u>\$ 6,727,550</u>

於105年及104年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	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
出租資產	5 年
其他設備	3 至 15 年

十四、投資性不動產

	105年12月31日		104年12月31日	
	新	台 幣 人 民 幣	新	台 幣 人 民 幣
已完工投資性不動產	\$ 108,083	\$ 23,410	\$ 184,493	\$ 36,935

	已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>	
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$357,696
外幣兌換差額之影響	(6,814)
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$350,882</u>
<u>累 計 折 舊</u>	
104 年 1 月 1 日 餘 額	(\$ 73,272)
認列減損損失	(80,000)
折舊費用	(15,910)
外幣兌換差額之影響	<u>2,793</u>
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>(\$166,389)</u>
104 年 1 月 1 日 淨 額	<u>\$284,424</u>
104 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$184,493</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>	
105年1月1日餘額	\$350,882
處 分	(104,330)
外幣兌換差額之影響	(25,991)
105年12月31日餘額	<u>\$220,561</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
105年1月1日餘額	(\$166,389)
處 分	54,791
折舊費用	(12,715)
外幣兌換差額之影響	<u>11,835</u>
105年12月31日餘額	<u>(\$112,478)</u>
105年1月1日淨額	<u>\$184,493</u>
105年12月31日淨額	<u>\$108,083</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 20 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產公允價值係由獨立評價公司江蘇新中大誠資產評估有限公司於 105 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採用重置成本法，依據房屋之重置價值及成新率綜合評估決定其公允價值，其重要假設及評定之公允價值如下：

	105年12月31日		104年6月30日	
	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣
公允價值	<u>\$ 168,938</u>	<u>\$ 36,590</u>	<u>\$ 271,381</u>	<u>\$ 54,571</u>
成新率	78%~82%		80%~85%	
增值率	2.83%~15.07%		(56.83)%~7.49%	

經合併公司管理階層評估，於 105 年 12 月 31 日，投資性不動產公允價值無重大減損跡象。

十五、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>非流動</u>		
預付租賃款(註1)	\$ 58,889	\$ 65,316
預付設備及工程款	78,865	224,974
預付房屋及土地款(註2)	-	2,090,069
其他	<u>4,207</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 141,961</u>	<u>\$ 2,380,359</u>

註1：預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

註2：新日興公司為擴大生產產能，支應營運規模擴增之空間需求，於104年第4季向非關係人購置新北市新莊區公館段之土地暨廠房建築，以及樹林區圳德段之土地，截至104年12月31日，因尚未點交完成，故帳列其他非流動資產項下，金額計2,090,069仟元。新莊區公館段之土地暨廠房建築及樹林區圳德段之土地均已於105年第2季完成點交，並全數轉至不動產、廠房及設備項下。

十六、短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註二八及附表一)		
—銀行借款	\$ 322,170	\$ 492,375
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	<u>1,530,682</u>	<u>1,832,465</u>
	<u>\$ 1,852,852</u>	<u>\$ 2,324,840</u>

銀行借款之利率於105年及104年12月31日分別為0.60%-1.38%及0.63%-2.4%。

十七、應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,233,599</u>	<u>\$ 1,269,662</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。

十八、其他負債

<u>流 動</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$204,852	\$211,625
應付員工酬勞（紅利）及董 監酬勞	110,091	165,863
應付消耗品	86,967	101,004
應付模具及檢治具費	75,281	90,006
應付佣金	63,418	129,909
應付設備款	39,917	39,054
其 他	<u>225,351</u>	<u>194,960</u>
	<u>\$805,877</u>	<u>\$932,421</u>

十九、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、欣日興公司、寧波長興公司、智群公司、昆山呈杰公司、昆山呈偉公司、東莞呈越公司、新鴻興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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 41,957	\$ 42,237
計畫資產公允價值	(37,506)	(40,794)
提撥短絀	<u>4,451</u>	<u>1,443</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 4,451</u>	<u>\$ 1,443</u>

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)
104年1月1日	\$ 36,826	(\$ 38,071)	(\$ 1,245)
服務成本			
當期服務成本	659	-	659
利息費用（收入）	<u>645</u>	(666)	(21)
認列於損益	<u>1,304</u>	(666)	<u>638</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(381)	(381)
精算損失	<u>4,831</u>	<u>-</u>	<u>4,831</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,831</u>	(381)	<u>4,450</u>
雇主提撥	-	(2,400)	(2,400)
福利支付	(724)	<u>724</u>	<u>-</u>
104年12月31日	42,237	(40,794)	1,443
服務成本			
當期服務成本	724	-	724
利息費用（收入）	<u>634</u>	(639)	(5)
認列於損益	<u>1,358</u>	(639)	<u>719</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	363	363
精算損失	<u>5,526</u>	<u>-</u>	<u>5,526</u>
認列於其他綜合損益	<u>5,526</u>	<u>363</u>	<u>5,889</u>
雇主提撥	-	(3,600)	(3,600)
福利支付	(7,164)	<u>7,164</u>	<u>-</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 41,957</u>	<u>(\$ 37,506)</u>	<u>\$ 4,451</u>

新日興公司因「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。

新日興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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.25%	1.5%
薪資預期增加率	2%	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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 1,159</u>)	(<u>\$ 1,131</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,207</u>	<u>\$ 1,177</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 1,145</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 1,133</u>)	(<u>\$ 1,106</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。

	105年12月31日	104年12月31日
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	11.2年	10.9年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>178,725</u>	<u>178,725</u>
已發行股本	<u>\$ 1,787,253</u>	<u>\$ 1,787,253</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。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<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	\$ 546,257	\$ 903,708
公司債轉換溢價	2,614,171	2,614,171
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>30,110</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,190,538</u>	<u>\$ 3,517,879</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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。新日興公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

新日興公司分別於 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 161,280	\$ 113,552	\$ -	\$ -
現金股利(以未分配盈餘配發)	357,451	393,196	2	2.2

另新日興公司於 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 15 日股東常會分別決議以資本公積 357,451 仟元（每股 2 元）及 321,706 仟元（每股 1.8 元）發放現金股利。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 206,299	\$ 257,632
處分國外營運機構之損益重 分類至損益	9,558	-
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(303,563)	(51,333)
年底餘額	<u>(\$ 87,706)</u>	<u>\$ 206,299</u>

(五) 非控制權益

	105年度	104年度
期初餘額	\$ -	\$ 5,016
歸屬於非控制權益之份額 本期淨利	-	(46)
穩興公司清算匯出盈餘	-	(4,970)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二一、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入	\$ 127	\$ 4,736
利息收入	85,676	111,523
股利收入	1,250	513
其他	12,414	21,545
	<u>\$ 99,467</u>	<u>\$ 138,317</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 22,346)	(\$ 97,681)
處分投資性不動產利益	323	-
淨外幣兌換(損失)利益	(32,629)	149,821
以成本衡量金融資產減損損失	-	(17,149)
投資性不動產減損損失	-	(80,000)
持有供交易之金融工具淨利益	10,861	1,036
處分子公司損失	(9,558)	-
其他支出	(6,057)	(4,172)
	<u>(\$ 59,406)</u>	<u>(\$ 48,145)</u>



(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 28,826</u>	<u>\$ 13,377</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 582,720	\$ 514,262
投資性不動產	<u>12,715</u>	<u>15,910</u>
合計	<u>\$ 595,435</u>	<u>\$ 530,172</u>

折舊及攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 526,973	\$ 454,134
營業費用	<u>68,462</u>	<u>76,038</u>
合計	<u>\$ 595,435</u>	<u>\$ 530,172</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	\$ 62,721	\$ 59,107
確定福利計畫	<u>719</u>	<u>638</u>
	<u>63,440</u>	<u>59,745</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>30,110</u>	-
離職福利	-	28,944
其他員工福利	<u>1,614,375</u>	<u>1,459,600</u>
	<u>1,644,485</u>	<u>1,488,544</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,707,925</u>	<u>\$ 1,548,289</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,394,475	\$ 1,195,330
營業費用	<u>313,450</u>	<u>352,959</u>
合計	<u>\$ 1,707,925</u>	<u>\$ 1,548,289</u>

1. 105及104年度員工酬勞及董監事酬勞

依104年5月修正後公司法及105年6月經股東會決議之修正章程，新日興公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益以不低於2%為員工酬勞；並以不高於10,000仟元為原則估列董監事酬勞。105及104年度員工酬勞及董監事酬勞分別於106年3月8日及105年6月15日經董事會決議。105及104年度均

按前述稅前利益之 7% 估列員工酬勞分別為 100,091 仟元及 155,863 仟元，並估列董監事酬勞均為 10,000 仟元。

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

新日興公司於 104 年 6 月 15 日舉行股東常會，決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	
	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 113,575	\$ -
董監事酬勞	10,000	-

104 年 6 月 15 日之股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

二二、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：

	105年度	104年度
當期所得稅		
當期產生者	\$449,493	\$411,286
未分配盈餘加徵	108,962	62,452
以前年度之調整	(16,052)	25,783
遞延所得稅		
當期產生者	(152,577)	(2,836)
認列於損益之所得稅費用	\$389,826	\$496,685

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 1,485,603</u>	<u>\$ 2,109,437</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 252,553	\$ 358,604
稅上不可減除之費損	-	16,515
免稅所得	(182)	-
未認列暫時性差異	7,727	12,677
未分配盈餘加徵	108,962	62,452
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	36,818	20,654
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(<u>16,052</u>)	<u>25,783</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 389,826</u>	<u>\$ 496,685</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅負債

	105年12月31日	104年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 243,408</u>	<u>\$ 365,998</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：

105 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	\$ 2,533	\$ -	\$ 2,533
聯屬公司間未實現			
毛利	<u>725</u>	<u>2,059</u>	<u>2,784</u>
	<u>\$ 3,258</u>	<u>\$ 2,059</u>	<u>\$ 5,317</u>

(接次頁)



(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 8,444	(\$ 3,912)	\$ 4,532
關聯企業	<u>342,787</u>	<u>(146,606)</u>	<u>196,181</u>
	<u>\$ 351,231</u>	<u>(\$ 150,518)</u>	<u>\$ 200,713</u>

104 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	\$ 2,533	\$ -	\$ 2,533
聯屬公司間未實現 毛利	3,914	(3,189)	725
應付休假給付	<u>1,214</u>	<u>(1,214)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,661</u>	<u>(\$ 4,403)</u>	<u>\$ 3,258</u>

<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 14,547	(\$ 6,103)	\$ 8,444
關聯企業	343,625	(838)	342,787
其 他	<u>298</u>	<u>(298)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 358,470</u>	<u>(\$ 7,239)</u>	<u>\$ 351,231</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	\$ 52,595	\$ 52,595
87 年度以後未分配盈餘	<u>5,537,529</u>	<u>4,966,372</u>
	<u>\$ 5,590,124</u>	<u>\$ 5,018,967</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,244,414</u>	<u>\$ 873,482</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.51% (預計) 及 23.97%。

(五) 所得稅核定情形

亨興公司 103 年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報，及新日興公司 103 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。

二三、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

	105年度	104年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,095,777	\$ 1,612,798
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	\$ 1,095,777	\$ 1,612,798

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	178,725	178,725
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,212	1,232
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	179,937	179,957

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅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。

新日興公司發行之認股權執行價格高於 105 年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二四、股份基礎給付交易

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	105年1月1日至12月31日	
	單 位	加 權 平 均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本年度給與	5,000	-
本年度放棄	-	-
本年度執行	-	-
本年度逾期失效	-	-
期末流通在外	5,000	
期末可執行	-	
本年度給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	\$ 39.32	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105年12月31日
加權平均剩餘合約期限 (年)	5.67年

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。

105 年度認列之酬勞成本為 30,110 仟元。

二五、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租土地及廠房，租賃期間為 1 至 10 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場租金行情檢視條款。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地及廠房並無優惠承購權。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 14,633 仟元及 12,471 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1 年 內	\$ 34,043	\$ 28,782
超過 1 年但不超過 5 年	16,570	13,553
超過 5 年	-	-
	<u>\$ 50,613</u>	<u>\$ 42,335</u>

二六、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。

二七、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

105 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衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 11,897	\$ _____	\$ 11,897
備供出售金融資產				
國內未上市(櫃)有價證券				
－權益投資	\$ _____	\$ _____	\$ 52,500	\$ 52,500



104 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衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,838	\$ -	\$ 2,838
備供出售金融資產				
國內未上市(櫃)有				
價證券				
- 權益投資	\$ -	\$ -	\$ 52,500	\$ 52,500
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,802	\$ -	\$ 1,802

105 及 104 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 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－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯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。
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。

3. 金融商品以第 3 等級公允價值衡量之調節

105 年度

	<u>透過損益按公允價值衡量</u>		<u>備 供 出 售</u>
	<u>金 融 資 產</u>	<u>金 融 負 債</u>	<u>無 公 開 報 價</u>
			<u>權 益 工 具 投 資</u>
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ 52,500
總利益或損失			
- 認列於損益	-	-	-
處分/結清	-	-	-
期末餘額	\$ -	\$ -	\$ 52,500



104 年度

	透過損益按公允價值衡量		備供出售
	金融資產	金融負債	無公開報價 權益工具投資
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ 52,500
總利益或損失			
— 認列於損益	-	-	-
處分／結清	-	-	-
期末餘額	\$ -	\$ -	\$ 52,500

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值為長期收入成長率、長期稅前營業利潤率、加權資金成本率及流動性折價。當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
持有供交易	\$ 11,897	\$ 2,838
放款及應收款（註 1）	8,141,961	10,169,297
備供出售金融資產	52,500	52,500
<u>金融負債</u>		
持有供交易	-	1,802
以攤銷後成本衡量（註 2）	3,895,733	4,529,486

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產—流動等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款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、其他應收款、應付票據、應付帳款、其他應付款及借款。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，包括以遠期外匯合約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，利用遠期外匯合約管理風險。

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二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

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遠期外匯合約。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)		日圓之影響 (ii)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
損 益	\$ 11,775	\$ 39,691	\$ 808	\$ 130

(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日圓計價貨幣性資產。

(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，以及使用利率交換合約與遠期利率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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 2,944,105	\$ 4,132,289
— 金融負債	-	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,827,045	2,423,179
— 金融負債	1,852,852	2,324,840

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 105 年度之稅前淨利將減少／增加 65 仟元，主因為合併公司之變動利率借款之暴險。

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 104 年度之稅前淨利將增加／減少 246 仟元，主因為合併公司之變動利率借款之暴險。

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，並透過每年由董事會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 105 年及 104 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 4,042,125 仟元及 2,235,512 仟元。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。



105 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>				
應付票據及帳款		\$ 915,789	\$ 321,215	\$ -
其他應付款		548,831	257,046	-
浮動利率工具	0.6%-1.38%	<u>872,741</u>	<u>987,742</u>	-
		<u>\$2,337,361</u>	<u>\$1,566,003</u>	<u>\$ -</u>

104 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>				
應付票據及帳款	-	\$ 704,778	\$ 567,447	\$ -
其他應付款	-	698,323	234,098	-
浮動利率工具	0.63%-2.4%	<u>1,376,212</u>	<u>956,695</u>	-
		<u>\$2,779,313</u>	<u>\$1,758,240</u>	<u>\$ -</u>

二八、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。

對主要管理階層之獎酬

105 及 104 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 65,019	\$ 63,432
退職後福利	477	545
其他長期員工福利	<u>20,000</u>	<u>25,000</u>
	<u>\$ 85,496</u>	<u>\$ 88,977</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。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	105年12月31日	104年12月31日
質押定存（帳列其他金融資產）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,475</u>

三十、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：

105 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	\$	21,546	32.25	(美金：新台幣)	\$	694,857		
美 金		76,689	6.9851	(美金：人民幣)		2,473,208		
美 金		31	1.4468	(美金：新幣)		1,007		
日 圓		296,161	0.2756	(日圓：新台幣)		81,630		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓		2,949	0.2756	(日圓：新台幣)		813		
美 金		42,555	32.25	(美金：新台幣)		1,372,397		
美 金		19,019	6.9851	(美金：人民幣)		613,864		
美 金		162	1.4468	(美金：新幣)		5,214		

104 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	\$	105,782	32.8250	(美金：新台幣)	\$	3,472,294		
美 金		73,269	6.5716	(美金：人民幣)		2,405,049		
美 金		88	1.4118	(美金：新幣)		2,888		
人 民 幣		3,142	4.9950	(人民幣：新台幣)		15,692		
人 民 幣		21,573	0.1522	(人民幣：美金)		107,757		
日 圓		56,312	0.2727	(日圓：新台幣)		15,356		
日 圓		110	0.0083	(日圓：美金)		30		
港 幣		1,605	4.235	(港幣：新台幣)		6,796		
歐 元		279	35.88	(歐元：新台幣)		10,011		

(接次頁)



(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
日 圓	\$ 8,926 0.2727 (日圓：新台幣)	\$ 2,434
美 金	30,061 32.8250 (美金：新台幣)	986,750
美 金	28,026 6.5716 (美金：人民幣)	919,964
美 金	133 1.4118 (美金：新幣)	4,380
歐 元	500 35.88 (歐元：新台幣)	17,939
人 民 幣	51 4.9950 (人民幣：新台幣)	257

合併公司於 105 及 104 年度淨外幣兌換（損失）利益分別為(32,629) 仟元及 149,821 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。

三一、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。(附表一)
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）。(附表五)
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。
(附表二)
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。(附註八)
10. 被投資公司資訊。(附表三)

(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。(附表六)
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：(附表七)
 - (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：附表八。

三二、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	
	105年度	104年度	105年度	104年度
樞紐產品	\$ 6,905,111	\$ 7,433,710	\$ 1,495,828	\$ 2,174,414
MIM 產品	1,009,494	938,700	226,957	232,470
其 他	<u>190,468</u>	<u>81,495</u>	<u>184,428</u>	<u>81,495</u>
總 額	<u>\$ 8,105,073</u>	<u>\$ 8,453,905</u>	1,907,213	2,488,379
其他利益及損失			(59,406)	(48,145)
其他收入			99,467	138,317
總部管理成本及董監酬勞			(432,845)	(455,737)
財務成本			(<u>28,826</u>)	(<u>13,377</u>)
稅前淨利			<u>\$ 1,485,603</u>	<u>\$ 2,109,437</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。105 及 104 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、其他收入、財務成本。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

	105年12月31日	104年12月31日
<u>部門資產</u>		
樞紐產品	\$ 11,451,487	\$ 11,599,843
MIM 產品	1,653,430	1,179,848
其 他	<u>49,980</u>	<u>48,051</u>
部門資產總額	<u>\$ 13,154,897</u>	<u>\$ 12,827,742</u>
<u>部門負債</u>		
樞紐產品	\$ 1,802,796	\$ 2,066,409
MIM 產品	260,323	210,229
其 他	<u>7,870</u>	<u>8,455</u>
部門負債總額	<u>\$ 2,070,989</u>	<u>\$ 2,285,093</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	
	105年度	104年度	105年度	104年度
樞紐產品	\$ 401,556	\$ 424,696	\$ 1,340,970	\$ 2,542,365
MIM 產品	193,879	105,476	395,364	111,617
其 他	-	-	-	-
	<u>\$ 595,435</u>	<u>\$ 530,172</u>	<u>\$ 1,736,334</u>	<u>\$ 2,653,982</u>

除上述之折舊與攤銷費用外，104 年度認列之減損損失為 97,149 仟元。

(四) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	105年度	104年度
樞紐產品	\$ 6,905,111	\$ 7,433,710
MIM 產品	1,009,494	938,700
其 他	190,468	81,495
	<u>\$ 8,105,073</u>	<u>\$ 8,453,905</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繼續營業單位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	
	105年度	104年度	105年12月31日	104年12月31日
台 灣	\$ 5,656,197	\$ 5,235,615	\$ 6,473,056	\$ 5,255,914
新 加 坡	1,087	2,070	-	-
中 國	2,447,789	3,216,220	519,171	746,897
	<u>\$ 8,105,073</u>	<u>\$ 8,453,905</u>	<u>\$ 6,992,227</u>	<u>\$ 6,002,811</u>

非流動資產不包括分類為待出售非流動資產、金融工具、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：

	105年度		104年度	
	金 額	佔銷貨 %	金 額	佔銷貨 %
A 公司	<u>\$ 1,295,330</u>	16	<u>\$ -</u>	-



新日興股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
			關係	對象											
1	新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	間接持有 100% 股權之被投資公司	100% 股權之被投資公司	淨值之 20% \$ 2,360,151	\$ 387,000 (USD 12,000)	\$ 387,000 (USD 12,000)	\$ 241,875 (USD 7,500)	-	3	淨值之 40% \$ 4,720,302	Y	N	Y	
2	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	聯屬公司	淨值 100% USD 8,945	USD 3,000	-	-	-	-	淨值 100% USD 8,945	N	N	Y	

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進之(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件之情形	一般及授信期	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	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
新日興股份有限公司	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	子公司	銷貨	\$ 314,931	5	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	應收帳款 \$ 34,154	1	
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	子公司	銷貨	311,972	5	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	39,852	2	
	ABOVE AVERAGE LIMITED	子公司	進貨	199,996	10	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	應付帳款 (203,998)	(19)	
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	進貨	352,731	17	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	應付帳款 (338,188)	(32)	
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	子公司	進貨	664,204	33	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	應付帳款 (91,979)	(9)	
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	進貨	USD 10,594	93	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	應付帳款 (USD 3,373)	(94)	
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	銷貨	USD 12,196	94	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	應收帳款 USD 1,534	100	
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	銷貨	USD 11,677	100	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	應收帳款 USD 1,436	100	
ABOVE AVERAGE LIMITED	昆山呈杰電腦配件有限公司	聯屬公司	進貨	USD 6,189	100	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	應付帳款 (USD 6,139)	(100)	
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	聯屬公司	進貨	RMB 23,497	7	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	應付帳款 (RMB 14,065)	(17)	
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	昆山呈杰電腦配件有限公司	聯屬公司	進貨	USD 18,191	90	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	應付帳款 (USD 2,289)	(83)	



新日興股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資去年	金額年底	期股	持		有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
									數比	%			
新日興股份有限公司	TIME RISE CORP. WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	檳里西新 英屬維京群島	控股、轉投資 國際貿易業務	\$ 1,480,026 3,393	\$ 1,480,026 3,393	\$ 1,480,026 3,393	45,580 100	100	\$ 1,935,273 291,186	24,735 34,781	24,735 34,781	24,735 34,781	
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	國際貿易業務	1,581	1,581	1,581	50	100	183,502	8,709	8,709	8,709	
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	國際貿易業務	33,278	33,278	33,278	1,000	100	73,139	3,572	3,572	3,572	
	ADVANCE ALL GROUP LIMITED	薩摩亞	控股、轉投資	-	-	145,334	-	-	-	214	214	214	註 1
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP. 亨興投資股份有限公司	英屬維京群島	國際貿易業務	3,220	3,220	3,220	-	100	209,235	100,487	100,487	100,487	
	AMAZING POWER LIMITED	新北市	一般投資業務	700,000	700,000	700,000	70,000	100	554,358	3,283	3,283	3,283	
	CJC HOLDING PTE LIMITED	塞席爾	控股、轉投資	472,555	472,555	472,555	7,950	100	763,995	96,673	96,673	96,673	
	SINO ACHIEVE CORP. ABOVE AVERAGE LIMITED	新加坡	銷售液晶顯示器底座、轉軸及配件	13,720	13,720	13,720	750	100	(4,683)	(2,213)	(2,213)	(2,213)	
	HAMSTEAD CORPORATION	塞席爾	控股、轉投資	299,244	299,244	299,244	10,000	100	286,202	(17,560)	(17,560)	(17,560)	
	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP. 欣日興精密電子(蘇州)有限公司	塞席爾	國際貿易業務	3,172	3,172	3,172	100	100	9,244	5,929	5,929	5,929	
HAMSTEAD CORPORATION	寧波市	精密機件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 31,830	USD 31,830	USD 23,330	3,183	100	USD 44,486	USD 554	USD 554	USD 554		
	寧波市	模具之設計和生產、金屬製品、塑料製品、液晶顯示器、液晶電視之研發、加工和製造	USD 13,000	USD 13,000	USD 8,500	13,000	100	USD 15,445	USD 220	USD 220	USD 220		
TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	蘇州市	模具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造及買賣業務	USD 750	USD 750	USD 13,000	-	100	USD 753	USD 6	USD 6	USD 6		
	蘇州市	精密機件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 23,330	USD 23,330	USD 23,330	-	100	USD 36,536	USD 1,374	USD 1,374	USD 1,374		
ADVANCE ALL GROUP LIMITED	寧波市	模具之設計和生產、金屬製品、塑料製品、液晶顯示器、液晶電視之研發、加工和製造	USD 8,500	USD 8,500	USD 8,500	-	100	USD 7,684	USD 511	USD 511	USD 511		
AMAZING POWER LIMITED	蘇州市	模具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造及買賣業務	USD 13,000	USD 13,000	USD 13,000	-	100	USD 15,409	USD 87	USD 87	USD 87		
	薩摩亞	控股、轉投資	USD -	USD -	USD 3,500	-	-	-	USD 12	USD 12	USD 12	註 2	
AMAZING POWER LIMITED	薩摩亞	控股、轉投資	USD -	USD -	USD 1,000	-	-	-	USD -	USD -	USD -	註 3	
	塞席爾	控股、轉投資	USD 4,710	USD 4,710	USD 4,710	4,710	100	USD 16,025	USD 2,429	USD 2,429	USD 2,429		
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	汶萊	控股、轉投資	USD 1,003	USD 1,003	USD 1,003	1,003	100	USD 4,235	USD 31	USD 31	USD 31		
	塞席爾	控股、轉投資	USD 1,350	USD 1,350	USD 1,350	1,350	100	USD 3,435	USD 510	USD 510	USD 510		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始期	投末	資去	金年	額年	期底	股	未數	比%	持		有被	本	司	本	期	之	備	註
														面	金								
ACE TECHNOLOGY INC.	昆山呈杰電腦配件有限公司	昆山市	液晶顯示器元件及筆記型電腦鍵盤等零件生產	USD 3,400	USD 3,400	USD 3,400	USD 3,400	3,400	3,400	3,400		-	100	USD 13,015	USD 2,864	USD 2,864	USD 2,864	2,864	2,864	2,864	2,864	2,864	
FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., LIMITED	昆山呈偉鑄造有限公司	昆山市	生產各種精密軸承、精密沖模及精密型腔	USD 1,310	USD 1,310	USD 1,310	USD 1,310	1,310	1,310	1,310		-	100	USD 2,637	USD 37	USD 37	USD 37	37	37	37	37	37	
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	東莞呈越電腦配件有限公司	東莞市	生產及銷售電腦週邊配件	USD 1,200	USD 1,200	USD 1,200	USD 1,200	1,200	1,200	1,200		-	100	USD 5,229	USD 606	USD 606	USD 606	606	606	606	606	606	
SINO ACHIEVE CORP.	泓興精密電子(福清)有限公司	福清市	生產轉軸等各種精密機具、液晶顯示器元件、筆記型電腦鍵盤零件等	USD 650	USD 650	USD 650	USD 650	650	650	650		-	100	USD 2,924	USD 1,043	USD 1,043	USD 1,043	1,043	1,043	1,043	1,043	1,043	
SINO WEI CORP.	新鴻興(重慶)科技有限公司	重慶市	控股、轉投資	USD 10,000	USD 10,000	USD 10,000	USD 10,000	10,000	10,000	10,000		10,000	100	USD 8,874	(USD 549)	(USD 549)	(USD 549)	549	549	549	549	549	
SINO WEI CORP.	新鴻興(重慶)科技有限公司	重慶市	研發、生產筆記型電腦機殼及其他關鍵零件、五金件、塑膠製品、液晶顯示器元件等新型電子器件、精密機具設計與製造及銷售自產產品。	USD 10,000	USD 10,000	USD 10,000	USD 10,000	10,000	10,000	10,000		-	100	USD 8,874	(USD 327)	(USD 327)	(USD 327)	327	327	327	327	327	

註 1 : Advance All Group Limited 公司於 105 年 9 月完成清算註銷登記。
 註 2 : Clever Idea Holdings Limited 公司於 105 年 7 月完成清算註銷登記。
 註 3 : Spring Magic Limited 公司於 105 年 7 月完成清算註銷登記。

新日興股份有限公司及子公司
 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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：美金仟元／人民幣仟元

附表四

帳列應收公司之	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人後額	提呆	列帳	抵額
						金額	方式				
昆山呈杰電腦配件有限公司	ABOVE AVERAGE LIMITED	聯屬公司	RMB42,881	1	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	-
ABOVE AVERAGE LIMITED	新日興股份有限公司	母子公司	USD 6,326	1	-	-	-	-	-	-	-
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	新日興股份有限公司	母子公司	RMB73,249	1	-	-	-	-	-	-	-
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	RMB23,562	5	-	-	-	-	-	-	-

新日興股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／美金仟元／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	期股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值		備註
							股數	價值	
亨興投資股份有限公司	州巧科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	2,500	\$ 52,500	3	\$ 52,500		
	民德生醫科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,706	- (註)	13.9	非上市公司 不適用	註 1	

註：係原始成本 17,149 仟元，減除累計減損 17,149 仟元之餘額。



新日興股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元／美金千元

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眼額：

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	註
						匯出	匯入							
欣日興精密電子有限公司(蘇州)分公司	精密輕組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 30,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 23,330	USD 23,330	\$ -	-	USD 23,330	USD 1,374	100	USD 1,374	USD 36,536	USD 16,267	
寧波長興精密電子有限公司	模具之設計和生產、金屬製品、塑膠製品、液晶顯示器、液晶電視之研發、加工和製造	USD 11,310	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 8,500	USD 8,500	-	-	USD 8,500	(USD 511)	100	(USD 511)	USD 7,684	-	
曉興精密電子有限公司(深圳)有限公司(註)	精密輕組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 3,500	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 3,500	USD 3,500	-	USD 3,500	USD -	USD -	-	USD -	USD -	-	
智群精密電子有限公司(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、製造及買賣業務	USD 13,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 13,000	USD 13,000	-	-	USD 13,000	USD 87	100	USD 87	USD 15,409	USD 3,059	
中山冠興精密電子有限公司(註)	生產及銷售電子相關零件、LED燈及相關照明燈組邊五金屬件	USD 550	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 550	USD 550	-	USD 550	USD -	USD -	-	USD -	USD -	-	
昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及電腦關鍵零件等開發生產	USD 5,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 7,469	USD 7,469	-	-	USD 7,469	USD 2,864	100	USD 2,864	USD 13,015	USD 4,457	
昆山呈偉精密配件有限公司	生產各種精密軸承、精密沖模及精密型腔膜	USD 1,000	透過第三地區投資現有公司再投資大陸公司	USD 1,875	USD 1,875	-	-	USD 1,875	USD 37	100	USD 37	USD 2,637	-	
東莞呈越電腦配件有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	USD 1,200	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 4,312	USD 4,312	-	-	USD 4,312	USD 606	100	USD 606	USD 5,229	USD 5,816	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	本期匯出金額	本期匯入金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期投資損益	期末帳面價值	截至已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	匯入								
東莞金坤五金有限公司(註)	生產及銷售軸承及五金製品	USD 700	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 500	\$ -	-	USD 500	USD 500	USD -	-	USD -	USD -	USD -	
新鴻興(重慶)科技有限公司	研發、生產筆記型電腦、液晶顯示器、五軸零件、塑膠製品、液晶顯示器零件等、精密機具設計與製造及銷售自產產品	USD 10,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 10,000	-	-	USD 10,000	USD 10,000	(USD 327)	100	(USD 327)	USD 8,874	USD 2,218	
泓興精密電子(福州)有限公司	生產轉軸等各種精密軸承、精密器具、液晶顯示器元件、筆記型電腦零件、筆記型電腦零件等及銷售自產產品等	USD 650	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD 650	-	-	USD 650	USD 650	USD 1,043	100	USD 1,043	USD 2,924	USD 1,984	

註：東莞金坤五金有限公司於101年8月完成註銷登記；駿興精密五金(深圳)有限公司於103年4月完成註銷登記；中山冠興精密電子有限公司於103年12月完成註銷登記。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	NTD 2,228,102 (USD 69,636)	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註)
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	NTD 2,520,269 (USD 79,125)	經濟部投資審議會核准投資金額	NTD 7,080,452

註：本公司依據經濟部投資審議會於97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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：美金仟元／新台幣仟元／人民幣仟元

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	進金額	銷金額	貨百分比	價格	交易條件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款餘額	未實現損益	備註
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	昆山呈杰電腦配件有限公司	銷	USD 792	792	7	成本價	次月結 120 天	銷售之產品型別與一般客戶不同，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 USD 76	2	
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	進	USD 10,594	93	93	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型別與一般廠商相同，授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 (USD 3,373)	94	
	智群精密電子(蘇州)有限公司	進	USD 792	7	7	成本價	次月結 120 天	進貨之產品型別與一般廠商相同，授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 (USD 207)	6	
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	銷	USD 11,677	100	100	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型別與一般客戶不同，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 USD 1,436	100	(USD 254)
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	銷	USD 12,196	94	94	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型別與一般客戶不同，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 USD 1,534	100	(USD 265)
	新鴻興(重慶)科技有限公司	銷	USD 683	6	6	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型別與一般客戶不同，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 USD -	-	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進金額	銷、額百分比	貨價	格	交條件	易與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款餘額百分比(%)	未實現損益	備註
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	大陸被投資公司名稱 昆山呈杰電腦配件有限公司	進貨	USD 18,191	90	依成本加減調整	格	付款結 120 天 次月結	進貨之產品型應與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 2,289)	83	
	東莞呈越電腦配件有限公司	進貨	USD 1,623	8	依成本加減調整	格	次月結 120 天	進貨之產品型應與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 467)	17	
	新鴻興(重慶)科技有限公司	進貨	USD 333	2	依成本加減調整	格	次月結 120 天	進貨之產品型應與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD -)	-	
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	泓興精密電子(福清)有限公司	進貨	USD 2,795	93	依成本加減調整	格	次月結 120 天	進貨之產品型應與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 1,182)	99	
ABOVE AVERAGE LIMITED	昆山呈杰電腦配件有限公司	進貨	USD 6,189	100	依成本加減調整	格	次月結 120 天	進貨之產品型應與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 6,139)	100	

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：

單位：仟元

關係人	稱本公司與關係人之關係	背書、保證或擔保品	期末餘額	額提供背書、保證或擔保品之目的
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	母孫公司	-	USD 12,000	融資

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，如債務之提供或收受等：無。

新日興股份有限公司及子公司
 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

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易	易	佔合併總資產之比率 (註三)	或收率
0	新日興公司	UPHILL	1.	進貨 應付帳款	\$ 93,230	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同，付款條件為次月結 120 天，付款條件為次月結 120 天	易	1	
		MAGIC	1.	銷貨收入 應收帳款	311,972 39,852	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，授信期間與一般客戶相同	往	4	
		SPRING VISION	1.	銷貨收入 應收帳款	314,931 34,154	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，授信期間與一般客戶相同	來	4	
		ABOVE AVERAGE	1.	進貨 應付帳款	199,996 203,998	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同，付款條件為次月結 120 天	情	2	
		欣日興公司	1.	進貨 應付帳款	352,731 338,188	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同，付款條件為次月結 120 天	形	1	
		BLOSSOM	1.	進貨 應付帳款	664,203 91,979	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同，付款條件為次月結 120 天	或	4	
1	WINWAY	昆山呈杰公司	3.	銷貨收入 應收帳款	25,545 2,443	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，授信期間與一般客戶相同	收	2	
								8	
								1	
								-	
								-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易關係 (註二)	交易		往來		情形 或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易	條件	
			3.	進貨 應付帳款	\$ 341,794	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同，付款條件為次月結120天	4	
			3.	進貨 應付帳款	25,545 6,683	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同，付款條件為次月結120天	-	
2	MAGIC	欣日興公司	3.	銷貨收入 應收帳款	376,746 46,339	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，授信期間與一般客戶相同	5	
3	SPRING VISION	新鴻興公司	3.	銷貨收入	22,037	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，授信期間與一般客戶相同	-	
4	欣日興公司	欣日興公司	3.	銷貨收入 應收帳款	393,490 49,461	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，授信期間與一般客戶相同	5	
5	UP HILL	智群公司	3.	進貨 應付帳款	113,936 64,939	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款條件為次月結120天	1	
6	FIRST	福清泓興公司	3.	進貨 應付帳款	90,161 38,105	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，其付款條件為次月結120天	1	
7	BLOSSOM	東莞呈越公司 重慶新鴻興公司	3. 3.	其他應付款 進貨	47,327 10,547	係關係人代收代付性質 進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，其付款條件為次月結120天	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易	條件	
8	ABOVE AVERAGE	東莞呈越公司 昆山呈杰公司 CJCHOLDING 昆山呈杰公司	3. 3. 3. 3.	進貨	\$ 52,360	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，其付款條件為次月結 120 天	-	
				應付帳款	15,056			
				進貨	586,890	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，其付款條件為次月結 120 天	7	
				應付帳款	73,810			
				技術服務費	10,434	係關係人投入技術開發，並將技術移轉與關係企業所產生	-	
				進貨	199,666	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，其付款條件為次月結 120 天	2	
				應付帳款	197,978		1	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

Deloitte.

會計師查核報告

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新日興股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 105 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。

應收款項備抵呆帳之評估

新日興股份有限公司於民國 105 年 12 月 31 日之應收票據及帳款淨額為 2,456,079 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 8,003 仟元）佔總資產之 16%，請參閱財務報表附註五及附註九。該等應收票據及帳款採帳齡報告進行評價，提列無法回收之應收款項金額係按群組評估，故本會計師著重於應收帳款餘額重

大或有收款延遲情形之對象，評估其備抵呆帳提列之合理性。本會計師對上述事項執行之主要查核程序如下：

1. 審慎評估管理階層用以計算備抵呆帳之假設及抽核測試應收帳款帳齡報告的正確性，確認該計算係得以支持提列備抵呆帳之金額。
2. 對於評估備抵呆帳餘額之合理性，本會計師比較分析民國 105 年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視民國 105 年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後現金收款，確認流通在外款項的可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

存貨備抵跌價損失之評估

截至民國 105 年 12 月 31 日，新日興股份有限公司持有存貨餘額 535,459 仟元，佔總資產之 4%，請參閱個體財務報表附註五及附註十。該等存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，若存貨淨變現價值低於成本，需提列備抵存貨跌價及呆滯損失。因其估計涉及管理階層之重大判斷且其存貨金額亦屬重大，因是本會計師著重於備抵存貨跌價及呆滯損失金額之合理性。

針對上述重要事項，本會計師執行查核程序包括：

1. 評估年底存貨庫齡狀況，並抽核驗證存貨庫齡區分之正確性。
2. 抽核比較期末存貨之最近其實際銷售價格與其帳面價值，確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 觀察年底存貨盤點，同時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。

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（含監察人）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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致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 105 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 龔 雙 雄



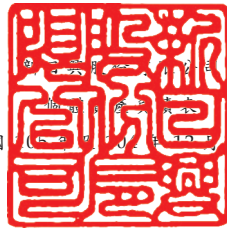
會計師 林 宜 慧



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 8 日



民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 828,132	5	\$ 1,320,719	9		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)	11,897	-	2,838	-		
1150	應收票據淨額 (附註九)	2,273	-	2,572	-		
1170	應收帳款淨額 (附註九)	2,453,806	16	2,157,268	14		
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二六)	74,561	1	34,615	-		
1200	其他應收款	20,925	-	22,656	-		
130X	存貨 (附註十)	535,459	4	429,090	3		
1476	其他金融資產—流動 (附註七)	653,947	4	479,630	3		
1479	其他流動資產	9,192	-	12,624	-		
11XX	流動資產總計	<u>4,590,192</u>	<u>30</u>	<u>4,462,012</u>	<u>29</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	4,306,134	28	5,528,782	36		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二)	6,383,059	42	2,981,251	20		
1840	遞延所得稅資產 (附註二十)	5,317	-	3,258	-		
1920	存出保證金 (附註二三)	11,132	-	8,572	-		
1990	其他非流動資產 (附註十三)	78,865	-	2,266,093	15		
15XX	非流動資產總計	<u>10,784,507</u>	<u>70</u>	<u>10,787,956</u>	<u>71</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$15,374,699</u>	<u>100</u>	<u>\$15,249,968</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 1,452,500	9	\$ 1,651,925	11		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註八)	-	-	1,802	-		
2150	應付票據	3,405	-	2,563	-		
2170	應付帳款 (附註十五)	392,865	3	441,319	3		
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	674,261	4	17,253	-		
2219	其他應付款 (附註十六)	588,158	4	667,757	4		
2220	其他應付款項—關係人 (附註二六)	2,593	-	-	-		
2230	當期所得稅負債 (附註二十)	229,651	2	348,342	2		
2399	其他流動負債	20,665	-	74,025	1		
21XX	流動負債總計	<u>3,364,098</u>	<u>22</u>	<u>3,204,986</u>	<u>21</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註二十)	200,713	1	351,231	2		
2640	淨確定福利負債 (附註十七)	4,451	-	1,443	-		
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註十一)	4,683	-	2,645	-		
25XX	非流動負債總計	<u>209,847</u>	<u>1</u>	<u>355,319</u>	<u>2</u>		
2XXX	負債總計	<u>3,573,945</u>	<u>23</u>	<u>3,560,305</u>	<u>23</u>		
	權益 (附註十八)						
	股本						
3110	普通股股本	1,787,253	12	1,787,253	12		
3200	資本公積	3,190,538	21	3,517,879	23		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,171,041	8	1,009,761	7		
3320	特別盈餘公積	149,504	1	149,504	1		
3350	未分配盈餘	5,590,124	36	5,018,967	33		
3300	保留盈餘總計	6,910,669	45	6,178,232	41		
3400	其他權益	(87,706)	(1)	206,299	1		
3XXX	權益總計	<u>11,800,754</u>	<u>77</u>	<u>11,689,663</u>	<u>77</u>		
	負債與權益總計	<u>\$15,374,699</u>	<u>100</u>	<u>\$15,249,968</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：林清正



會計主管：蔡孟惠

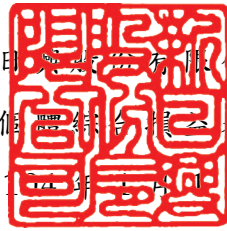




新日興股份有限公司

合併財務報表

民國 105 年及 104 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	105年度		104年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入	\$ 6,289,344	100	\$ 5,578,429	100
5000	營業成本	<u>4,575,609</u>	<u>73</u>	<u>3,035,530</u>	<u>54</u>
5900	營業毛利	1,713,735	27	2,542,899	46
5910	與子公司之未實現利益	15,094	-	2,409	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>2,877</u>	<u>-</u>	<u>8,278</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>1,701,518</u>	<u>27</u>	<u>2,548,768</u>	<u>46</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	69,846	1	74,516	2
6200	管理費用	296,347	5	293,135	5
6300	研究發展費用	<u>145,359</u>	<u>2</u>	<u>175,449</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>511,552</u>	<u>8</u>	<u>543,100</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>1,189,966</u>	<u>19</u>	<u>2,005,668</u>	<u>36</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十九）	24,868	-	19,567	-
7020	其他利益及損失（附註十九）	(84,477)	(1)	41,475	1
7050	財務成本（附註十九）	(19,715)	-	(1,035)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>209,140</u>	<u>3</u>	<u>(4,930)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>129,816</u>	<u>2</u>	<u>55,077</u>	<u>1</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,319,782	21	\$ 2,060,745	37
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>224,005</u>	<u>4</u>	<u>447,947</u>	<u>8</u>
8200	本年度淨利	<u>1,095,777</u>	<u>17</u>	<u>1,612,798</u>	<u>29</u>
	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	(5,889)	-	(4,450)	-
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	(303,563)	(5)	(51,333)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益	(309,452)	(5)	(55,783)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 786,325</u>	<u>12</u>	<u>\$ 1,557,015</u>	<u>28</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 6.13</u>		<u>\$ 9.02</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.09</u>		<u>\$ 8.96</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：呂勝男

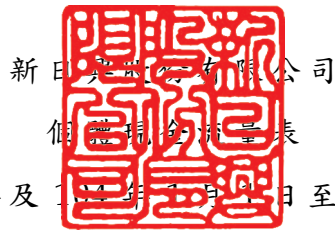


經理人：林清正



會計主管：蔡孟惠





民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,319,782	\$ 2,060,745
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	533,633	436,699
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損益	(10,861)	(1,036)
A21900	員工認股權酬勞成本	30,110	-
A20900	財務成本	19,715	1,035
A22400	採用權益法認列之子公司（利 益）損失之份額	(209,140)	4,930
A21200	利息收入	(19,426)	(7,904)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	8,122	65,298
A23700	處分子公司損失	9,624	-
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	15,094	2,409
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	(2,877)	(8,278)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據減少	299	17
A31150	應收帳款增加	(296,538)	(630,434)
A31160	應收帳款－關係人（增加）減 少	(39,946)	69,633
A31180	其他應收款減少	2,709	1,032
A31200	存貨增加	(106,369)	(50,014)
A31990	淨確定福利資產－非流動增加	-	(1,762)
A31240	其他流動資產減少（增加）	3,432	(233)
A32130	應付票據增加（減少）	842	(16,315)
A32150	應付帳款（減少）增加	(48,454)	32,534
A32160	應付帳款－關係人增加	657,008	7,979
A32180	其他應付款項（減少）增加	(79,783)	213,473
A32190	其他應付款－關係人增加（減 少）	2,593	(2,109)
A32230	其他流動負債（減少）增加	(53,360)	66,340
A32240	淨確定福利負債減少	(2,881)	-
A33000	營運產生之現金流入	1,733,328	2,244,039

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33100	收取之利息	\$ 18,448	\$ 8,838
A33300	支付之利息	(19,531)	(534)
A33500	支付之所得稅	(495,273)	(238,489)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,236,972</u>	<u>2,013,854</u>
投資活動之現金流量			
B02200	取得子公司之淨現金流出	(3,172)	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	151,348	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,680,385)	(323,215)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,939	5,736
B03700	存出保證金增加	(2,560)	-
B03800	存出保證金減少	-	360
B06500	其他金融資產(增加)減少	(174,317)	37,091
B06600	子公司盈餘匯回	969,909	-
B06700	其他非流動資產增加	(77,994)	(2,206,643)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(815,232)</u>	<u>(2,486,671)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(199,425)	1,572,302
C04500	支付股利	(714,902)	(714,902)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(914,327)</u>	<u>857,400</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(492,587)	384,583
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,320,719</u>	<u>936,136</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 828,132</u>	<u>\$ 1,320,719</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：林清正



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 105 年及 104 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 106 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) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 13 之結論基礎，說明 106 年追溯適用該修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

「2011-2013 週期之年度改善」修正 IFRS 13，釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，

亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

2. IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正

「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」修正 IAS 16，規定企業應採用適當之折舊方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備未來經濟效益之預期型態，說明收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，故該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

3. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 及 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 4 之修正(限採覆蓋法)、IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<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>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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絡市場之報價（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。

自有土地不提列折舊。

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) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。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。

(九) 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與放款及應收款。

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持有供交易之金融資產。

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）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，

則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記其他收入。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，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。

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。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯換利合約，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。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十) 收入認列

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。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十一) 租賃

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。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十二) 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。

(十三) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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. 本年度之當期及遞延所得稅

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。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，應收帳款帳面金額及備抵呆帳金額請參閱附註九。



(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 215	\$ 215
銀行支票及活期存款	<u>827,917</u>	<u>1,320,504</u>
	<u>\$ 828,132</u>	<u>\$ 1,320,719</u>

截至 105 年及 104 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 653,947 仟元及 479,630 仟元，係分類為其他金融資產(參閱附註七)。

七、其他金融資產－流動

	105年12月31日	104年12月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$653,947</u>	<u>\$479,630</u>
利率區間	0.59%-1.5%	0.6%~4%

八、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具(未指定避險)		
－遠期外匯合約(一)	\$ -	\$ 2,838
－換匯換利合約(二)	<u>11,897</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,897</u>	<u>\$ 2,838</u>

金融負債－流動

持有供交易

 衍生工具(未指定避險)

 －換匯換利合約(二)

\$ -

\$ 1,802

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

104 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
買入遠期外匯	美元兌日元	105年5月11日	USD 500/JPY 62,900
買入遠期外匯	美元兌日元	105年3月10日	USD 500/JPY 62,300

買入遠期外匯 美元兌日元 105年5月18日 USD 500/JPY 63,300

本公司 104 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產因匯率波動產生之風險。

(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：

105 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 20,000	106年11月17日	-	0.68%
USD 18,000	106年5月24日	0.60%	1.37%

104 年 12 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 20,000	105年11月23日	0.05%	0.3%
USD 19,000	105年12月19日	0.65%	1.1%
USD 10,000	105年6月8日	0.78%	1.08%

本公司 105 年度及 104 年度從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣負債因匯率及利率波動產生之風險。

九、應收票據及應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 2,273	\$ 2,572
非因營業而發生	-	-
	<u>\$ 2,273</u>	<u>\$ 2,572</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 2,461,809	\$ 2,167,177
減：備抵呆帳	(8,003)	(9,909)
	<u>\$ 2,453,806</u>	<u>\$ 2,157,268</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。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 120 天至 365 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

以立帳日為基準之應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
0~90 天	\$ 1,709,301	\$ 1,418,288
91~120 天	416,370	386,931
121~150 天	233,983	260,467
151~365 天	97,666	95,556
365 天以上	4,489	5,935
合 計	<u>\$ 2,461,809</u>	<u>\$ 2,167,177</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 9,909	\$ 9,909
減：本年度實際沖銷	(1,906)	-
年底餘額	<u>\$ 8,003</u>	<u>\$ 9,909</u>

應收帳款已逾期但未減損之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
0~30 天	\$ 41,424	\$ 53,589

十、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製 成 品	\$174,312	\$206,419
半 成 品	14,767	4,849
在 製 品	85,520	97,530
原料及零件	<u>260,860</u>	<u>120,292</u>
	<u>\$535,459</u>	<u>\$429,090</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,575,609 仟元及 3,035,530 仟元。

105 年及 104 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失皆為 14,901 仟元。

十一、採用權益法之投資

(一) 投資子公司

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
TIME RISE CORP.	\$ 1,935,273	\$ 2,704,029
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	291,186	273,096
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	183,502	176,962
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	73,139	70,768
ADVANCE ALL GROUP LIMITED	-	154,621
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	209,235	110,381
亨興投資股份有限公司	554,358	551,075
AMAZING POWER LTD.	763,995	1,093,486
CJC HOLDING PTE LTD.	(4,683)	(2,645)
SINO ACHIEVE CORP.	286,202	394,364
ABOVE AVERAGE LIMITED	<u>9,244</u>	<u>-</u>
	4,301,451	5,526,137
加：長期投資貸餘轉列其他負債	<u>4,683</u>	<u>2,645</u>
	<u>\$ 4,306,134</u>	<u>\$ 5,528,782</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>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
TIME RISE CORP.	100	100
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	100	100
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	100	100

(接次頁)

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	100	100
ADVANCE ALL GROUP LIMITED	-	100
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	100	100
亨興投資股份有限公司	100	100
AMAZING POWER LTD.	100	100
CJC HOLDING PTE LTD.	100	100
SINO ACHIEVE CORP.	100	100
ABOVE AVERAGE LIMITED	100	-

105 及 104 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。

ADVANCE ALL GROUP LIMITED (以下簡稱 ADVANCE) 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轉投資業務，基於集團政策考量，ADVANCE 已於 105 年 9 月清算完結。計收回 151,348 仟元，帳列金額減少數 151,414 仟元，並將帳列國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失(9,558)仟元認列於損益，計產生處分投資損失 9,624 仟元。

SINO ACHIEVE CORP. (以下簡稱 SINO ACHIEVE) 係於 99 年 12 月 13 日設立於塞席爾共和國，經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，基於集團政策考量，擬將新鴻興(重慶)科技有限公司於 106 年執行清算。



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	建造中之 不動產	合計
成 本								
104年1月1日餘額	\$ 1,134,481	\$ 797,238	\$ 2,172,929	\$ 67,989	\$ 10,656	\$ 127,777	\$ -	\$ 4,311,070
增 添	-	-	257,355	1,356	2,854	57,288	4,362	323,215
處 分	-	-	(317,465)	(1,675)	(478)	(5,369)	-	(324,987)
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,134,481</u>	<u>\$ 797,238</u>	<u>\$ 2,112,819</u>	<u>\$ 67,670</u>	<u>\$ 13,032</u>	<u>\$ 179,696</u>	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$ 4,309,298</u>
累計折舊								
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 164,275	\$ 863,202	\$ 53,316	\$ 7,323	\$ 57,080	\$ -	\$ 1,145,196
處 分	-	-	(247,487)	(1,394)	(445)	(4,522)	-	(253,848)
折舊費用	-	26,218	365,546	10,061	1,060	33,814	-	436,699
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,493</u>	<u>\$ 981,261</u>	<u>\$ 61,983</u>	<u>\$ 7,938</u>	<u>\$ 86,372</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,328,047</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 1,134,481</u>	<u>\$ 606,745</u>	<u>\$ 1,131,558</u>	<u>\$ 5,687</u>	<u>\$ 5,094</u>	<u>\$ 93,324</u>	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$ 2,981,251</u>
成 本								
105年1月1日餘額	\$ 1,134,481	\$ 797,238	\$ 2,112,819	\$ 67,670	\$ 13,032	\$ 179,696	\$ 4,362	\$ 4,309,298
增 添	3,448	47,028	1,451,328	1,652	1,157	59,797	115,975	1,680,385
處 分	-	-	(37,368)	-	(840)	(593)	-	(38,801)
重分類	1,920,206	173,487	162,649	-	-	8,880	-	2,265,222
105年12月31日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,017,753</u>	<u>\$ 3,689,428</u>	<u>\$ 69,322</u>	<u>\$ 13,349</u>	<u>\$ 247,780</u>	<u>\$ 120,337</u>	<u>\$ 8,216,104</u>
累計折舊								
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 190,493	\$ 981,261	\$ 61,983	\$ 7,938	\$ 86,372	\$ -	\$ 1,328,047
處 分	-	-	(27,507)	-	(840)	(288)	-	(28,635)
折舊費用	-	25,676	460,838	3,950	1,363	41,806	-	533,633
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 216,169</u>	<u>\$ 1,414,592</u>	<u>\$ 65,933</u>	<u>\$ 8,461</u>	<u>\$ 127,890</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,833,045</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 801,584</u>	<u>\$ 2,274,836</u>	<u>\$ 3,389</u>	<u>\$ 4,888</u>	<u>\$ 119,890</u>	<u>\$ 120,337</u>	<u>\$ 6,383,059</u>

於 105 及 104 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 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

十三、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
非流動		
預付設備款	\$ 78,865	\$ 176,024
預付房屋及土地款	-	2,090,069
	<u>\$ 78,865</u>	<u>\$ 2,266,093</u>

十四、短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保借款		
信用借款	<u>\$ 1,452,500</u>	<u>\$ 1,651,925</u>

銀行借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 0.6%-0.85% 及 0.63%-1%。

十五、應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$392,865</u>	<u>\$441,319</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。

十六、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$173,792	\$172,526
應付員工酬勞及董監酬勞	110,091	165,863
應付消耗品	82,324	96,666
應付模具及檢治具費	54,803	63,902
其 他	<u>167,148</u>	<u>168,800</u>
	<u>\$588,158</u>	<u>\$667,757</u>

十七、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：

	105年12月31日	104年12月31日
--	------------	------------

確定福利義務現值	\$ 41,957	\$ 42,237
計畫資產公允價值	(37,506)	(40,794)
提撥短絀	<u>4,451</u>	<u>1,443</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 4,451</u>	<u>\$ 1,443</u>

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)
104 年 1 月 1 日	\$ 36,826	(\$ 38,071)	(\$ 1,245)
服務成本			
當期服務成本	659	-	659
利息費用（收入）	<u>645</u>	(666)	(21)
認列於損益	<u>1,304</u>	(666)	<u>638</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(381)	(381)
精算損失	<u>4,831</u>	<u>-</u>	<u>4,831</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,831</u>	(381)	<u>4,450</u>
雇主提撥	-	(2,400)	(2,400)
福利支付	(<u>724</u>)	<u>724</u>	<u>-</u>
104 年 12 月 31 日	42,237	(40,794)	1,443
服務成本			
當期服務成本	724	-	724
利息費用（收入）	<u>634</u>	(639)	(5)
認列於損益	<u>1,358</u>	(639)	<u>719</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	363	363
精算損失	<u>5,526</u>	<u>-</u>	<u>5,526</u>
認列於其他綜合損益	<u>5,526</u>	<u>363</u>	<u>5,889</u>
雇主提撥	-	(3,600)	(3,600)
福利支付	(<u>7,164</u>)	<u>7,164</u>	<u>-</u>
105 年 12 月 31 日	<u>\$ 41,957</u>	<u>(\$ 37,506)</u>	<u>\$ 4,451</u>

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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.25%	1.5%
薪資預期增加率	2%	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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,159)	(\$ 1,131)
減少 0.25%	\$ 1,207	\$ 1,177
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,174	\$ 1,145
減少 0.25%	(\$ 1,133)	(\$ 1,106)

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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 3,600	\$ 3,600
確定福利義務加權平均存續期間	11.2年	10.9年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>178,725</u>	<u>178,725</u>
已發行股本	<u>\$ 1,787,253</u>	<u>\$ 1,787,253</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。

(二) 資本公積

	<u>105年12月31日</u>	<u>104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	\$ 546,257	\$ 903,708
公司債轉換溢價	2,614,171	2,614,171
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>30,110</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,190,538</u>	<u>\$ 3,517,879</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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(五)員工福利費用。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 161,280	\$ 113,552	\$ -	\$ -
現金股利(以未分配盈餘配發)	357,451	393,196	2	2.2

另本公司於 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 15 日股東常會分別決議以資本公積 357,451 仟元（每股 2 元）及 321,706 仟元（每股 1.8 元）發放現金股利。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
年初餘額	\$206,299	\$257,632
處分國外營運機構之損益重分類至損益	9,558	-
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(303,563)	(51,333)
年底餘額	<u>(\$ 87,706)</u>	<u>\$206,299</u>

十九、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：



(一) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 19,426	\$ 7,904
其他	<u>5,442</u>	<u>11,663</u>
	<u>\$ 24,868</u>	<u>\$ 19,567</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 8,122)	(\$ 65,298)
淨外幣兌換(損失)利益	(71,909)	105,737
持有供交易之金融工具淨 利益	10,861	1,036
處分子公司損失	(9,624)	-
其他	<u>(5,683)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 84,477)</u>	<u>\$ 41,475</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 19,715</u>	<u>\$ 1,035</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	<u>\$533,633</u>	<u>\$436,699</u>
折舊及攤銷費用依功能別 彙總		
營業成本	\$487,290	\$393,669
營業費用	<u>46,343</u>	<u>43,030</u>
合計	<u>\$533,633</u>	<u>\$436,699</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 31,841	\$ 24,697
確定福利計畫	<u>719</u>	<u>638</u>
	<u>32,560</u>	<u>25,335</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>30,110</u>	<u>-</u>
離職福利	-	2,901
其他員工福利	<u>1,260,219</u>	<u>1,073,000</u>
	<u>1,290,329</u>	<u>1,075,901</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,322,889</u>	<u>\$ 1,101,236</u>

依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,069,815	\$ 814,395
營業費用	<u>253,074</u>	<u>286,841</u>
合計	<u>\$ 1,322,889</u>	<u>\$ 1,101,236</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益以不低於 2% 為員工酬勞；並以不高於 10,000 仟元為原則估列董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 8 日及 105 年 6 月 15 日經董事會決議。105 及 104 年度均按前述稅前利益之 7% 估列員工酬勞分別為 100,091 仟元及 155,863 仟元，並估列董監事酬勞均為 10,000 仟元。

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 15 日舉行股東常會，決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	
	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$113,575	\$ -
董監事酬勞	10,000	-

104 年 6 月 15 日之股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

二十、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：

	105年度	104年度
195		



當期所得稅		
當期產生者	\$283,217	\$356,374
未分配盈餘加徵	108,962	62,452
以前年度之調整	(15,597)	31,957
遞延所得稅		
當期產生者	(152,577)	(2,836)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$224,005</u>	<u>\$447,947</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 1,319,782</u>	<u>\$ 2,060,745</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 224,363	\$ 350,327
未認列暫時性差異	(93,723)	3,211

(接次頁)

(承前頁)

	105年度	104年度
未分配盈餘加徵	\$ 108,962	\$ 62,452
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(15,597)	31,957
認列於損益之所得稅費用	\$ 224,005	\$ 447,947

本公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅負債

	105年12月31日	104年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	\$229,651	\$348,342

(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：

105 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	\$ 2,533	\$ -	\$ 2,533
聯屬公司間未實現			
毛利	725	2,059	2,784
	\$ 3,258	\$ 2,059	\$ 5,317
 <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 8,444	(\$ 3,912)	\$ 4,532
關聯企業	342,787	(146,606)	196,181
	\$ 351,231	(\$ 150,518)	\$ 200,713



104 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	\$ 2,533	\$ -	\$ 2,533
聯屬公司間未實現			
毛利	3,914	(3,189)	725
應付休假給付	<u>618</u>	<u>(618)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,065</u>	<u>(\$ 3,807)</u>	<u>\$ 3,258</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 14,547	(\$ 6,103)	\$ 8,444
關聯企業	343,029	(242)	342,787
其 他	<u>298</u>	<u>(298)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 357,874</u>	<u>(\$ 6,643)</u>	<u>\$ 351,231</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前未分配盈餘	\$ 52,595	\$ 52,595
87 年度以後未分配盈餘	<u>5,537,529</u>	<u>4,966,372</u>
	<u>\$ 5,590,124</u>	<u>\$ 5,018,967</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,244,414</u>	<u>\$ 873,482</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.51% (預計) 及 23.97%。

(五) 所得稅核定情形

本公司 103 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。

二一、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

	105年度	104年度
本年度淨利	\$ 1,095,777	\$ 1,612,798
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,095,777</u>	<u>\$ 1,612,798</u>

股 數	單位：仟股	
	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	178,725	178,725
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,212</u>	<u>1,232</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>179,937</u>	<u>179,957</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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。於次年度股東會決議員工分紅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。

本公司發行之認股權執行價格高於 105 年度股份之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二二、股份基礎給付交易

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：

員 工 認 股 權	105年度	
	單 位	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	-
本年度給與	5,000	-
本年度放棄	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

	105年度	
員 工 認 股 權	單	位 (元)
本年度執行	-	-
本年度逾期失效	-	-
期末流通在外	5,000	
期末可執行	-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	\$ 39.32	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	105年12月31日
加權平均剩餘合約期限(年)	5.67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：

	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。

105 年度認列之酬勞成本為 30,110 仟元。

二三、營業租賃協議

營業租賃係承租土地及廠房，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地及廠房並無優惠承購權。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 11,132 仟元及 8,572 仟元。



不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
1年內	\$ 20,518	\$ 13,917
超過1年但不超過5年	14,686	6,440
超過5年	-	-
	<u>\$ 35,204</u>	<u>\$ 20,357</u>

二四、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。

二五、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

105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衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 11,897	\$ -	\$ 11,897

104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衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,838	\$ -	\$ 2,838
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,802	\$ -	\$ 1,802

105及104年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 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－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯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。
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。

(二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
持有供交易	\$ 11,897	\$ 2,838
放款及應收款（註 1）	4,033,644	4,017,460
<u>金融負債</u>		
持有供交易	-	1,802
以攤銷後成本衡量（註 2）	3,113,782	2,780,817

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、其他應收款及其他金融資產－流動等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

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、其他應付款及其他應付款－關係人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、其他應付款及借款。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，包括以遠期外匯合約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，利用遠期外匯合約管理風險。

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二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

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遠期外匯合約。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。

	<u>美金之影響 (i)</u>		<u>日圓之影響 (i i)</u>	
	105年度	104年度	105年度	104年度
損 益	\$ 15,475	\$ 24,855	\$ 808	\$ 129

- (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日圓計價貨幣性資產。

(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，以及使用利率交換合約與遠期利率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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 653,947	\$ 479,630
— 金融負債	-	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	794,959	1,299,468
— 金融負債	1,452,500	1,651,925

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，本公司 105 年度之稅前淨利將減少／增加 1,644 仟元，主因為本公司之變動利率借款之暴險。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 年度之稅前淨利將增加／減少 881 仟元，主因為本公司之變動利率借款之暴險。

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，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，並透過每年由董事會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集團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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度為 3,639,000 仟元及 2,087,000 仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。

105 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	非衍生金融負債		
		短於 3 個月內	3 個月至 1 年	1 年 以 上
應付票據及帳款	-	\$ 1,034,453	\$ 36,078	\$ -
其他應付款	-	372,865	217,886	-
浮動利率工具	0.6%-0.85%	<u>872,741</u>	<u>581,874</u>	-
		<u>\$ 2,280,059</u>	<u>\$ 835,838</u>	<u>\$ -</u>

104 年 12 月 31 日

	加權平均有效利率(%)	非衍生金融負債		
		短於 3 個月內	3 個月至 1 年	1 年 以 上
應付票據及帳款	-	\$ 369,350	\$ 91,785	\$ -
其他應付款	-	434,204	233,553	-
浮動利率工具	0.63%-1%	<u>701,162</u>	<u>956,695</u>	-
		<u>\$ 1,504,716</u>	<u>\$ 1,282,033</u>	<u>\$ -</u>

二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	<u>\$633,147</u>	<u>\$342,814</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。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	105年度	104年度
子 公 司	<u>\$ 1,310,161</u>	<u>\$ 73,503</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。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	<u>\$ 74,561</u>	<u>\$ 34,615</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	<u>\$674,261</u>	<u>\$ 17,253</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他應付款項關係人（不含向關係人借款）

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	<u>\$ 2,593</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之其他應付款項關係人餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得	價 款
子 公 司	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
	<u>\$ 4,628</u>	<u>\$ 5,292</u>

(七) 取得其他資產

關係人類別	帳列項目	取得價款	
		105年度	104年度
子公司	什項購置	\$ 30	\$ 267

(八) 背書保證

關係人類別	105年12月31日	104年12月31日
子公司	\$387,000	\$393,900

(九) 對主要管理階層之獎酬

105 及 104 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 64,899	\$ 63,432
退職後福利	477	545
其他長期員工福利	20,000	25,000
	<u>\$ 85,376</u>	<u>\$ 88,977</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。

二七、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：

105 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	\$ 90,538	32.25 (美金：新台幣)	\$ 2,919,860
日圓	296,191	0.2756 (日圓：新台幣)	81,630
歐元	241	33.9 (歐元：新台幣)	8,181
<u>採權益法之股權投資</u>			
美金	116,334	32.25 (美金：新台幣)	3,751,776

(接次頁)

(承前頁)

金融負債	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
日圓	\$ 2,949	0.2756 (日圓：新台幣)	\$ 813
美金	42,555	32.25 (美金：新台幣)	1,372,397
歐元	485	33.9 (歐元：新台幣)	19,226
<u>採權益法之股權投資</u>			
<u>貸餘</u>			
新幣	210	22.29 (新幣：新台幣)	4,683

104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	\$ 105,782	32.825 (美金：新台幣)	\$ 3,472,294
人民幣	3,142	4.995 (人民幣：新台幣)	15,692
日圓	56,312	0.2727 (日圓：新台幣)	15,356
港幣	1,605	4.235 (港幣：新台幣)	6,796
歐元	279	35.88 (歐元：新台幣)	10,011
<u>採權益法之股權投資</u>			
美金	151,881	32.825 (美金：新台幣)	4,977,707
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日圓	8,926	0.2727 (日圓：新台幣)	2,434
美金	30,061	32.825 (美金：新台幣)	986,750
歐元	500	35.88 (歐元：新台幣)	17,939
人民幣	51	4.995 (人民幣：新台幣)	257
<u>採權益法之股權投資</u>			
<u>貸餘</u>			
新幣	114	23.2500 (新幣：新台幣)	2,645

本公司於 105 及 104 年度淨外幣兌換（損失）利益分別為(71,909)仟元及 105,737 仟元。

二八、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。(附表一)
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）。(附表四)
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。
(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註八)
10. 被投資公司資訊。(附表三)

(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。(附表六)
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：(附表七)
 - (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。



新日興股份有限公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

編號	背書公司名稱	被背書者名稱	背書關係	背書對象	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
1	新日興股份有限公司	欣日興精密電子有限公司 (蘇州)有限公司	間接持有 100% 股權之被投資公司	係	淨值之 20% \$ 2,360,151	\$ 387,000 (USD 12,000)	\$ 387,000 (USD 12,000)	\$ 241,875 (USD 7,500)	\$ -	3	淨值之 40% \$ 4,720,302	Y	N	Y	
2	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子有限公司 (蘇州)有限公司	聯屬公司		淨值 100% USD 8,945	USD 3,000	-	-	-	-	淨值 100% USD 8,945	N	N	Y	

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形		授信期間	授信期	應收(付)餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	價							
新日興股份有限公司	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	子公司	銷	\$ 314,931	5	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	1	應收帳款 \$ 34,154			
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	子公司	銷	311,972	5	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	2	39,852			
	ABOVE AVERAGE LIMITED	子公司	進	199,996	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	(19)	應付帳款 (203,998)			
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	進	352,731	17	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	(32)	應付帳款 (338,188)			
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	子公司	進	664,204	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	(9)	應付帳款 (91,979)			
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	進	USD10,594	93	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	(94)	應付帳款 (USD 3,373)			

(接次頁)



(承前頁)

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	單	價	授信期	交	餘	
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	銷	USD12,196	\$ 94	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 USD 1,534		\$ 100	
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	銷	USD11,677	100	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 USD 1,436		100	
ABOVE AVERAGE LIMITED	昆山呈杰電腦配件有限公司	聯屬公司	進	USD 6,189	100	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 (USD 6,139)		(100)	
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	聯屬公司	進	RMB23,497	7	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 (RMB14,065)		(17)	
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	昆山呈杰電腦配件有限公司	聯屬公司	進	USD18,191	90	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 (USD 2,289)		(83)	

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	所在地區	主要營業項目	原日期	投資金額	期末			持有金額	有權投資金額	本公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
						數	比率	%帳					
新日興股份有限公司	TIME RISE CORP. WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	緬里西斯 英屬維京群島	控股、轉投資 國際貿易業務	\$ 1,480,026 3,393	\$ 1,480,026 3,393	45,580 100	100	\$ 1,935,273 291,186	1,935,273	24,735	24,735	34,781	
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	國際貿易業務	1,581	1,581	50	100	183,502	183,502	8,709	8,709	8,709	
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	國際貿易業務	33,278	33,278	1,000	100	73,139	73,139	3,572	3,572	3,572	
	ADVANCE ALL GROUP LIMITED	薩摩亞	控股、轉投資	-	145,334	-	-	-	-	214	214	214	註1
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	英屬維京群島	國際貿易業務	3,220	3,220	-	100	209,235	209,235	100,487	100,487	100,487	
	亨興投資股份有限公司	新北市	一般投資業務	700,000	700,000	70,000	100	554,358	554,358	3,283	3,283	3,283	
	AMAZING POWER LIMITED	塞席爾	控股、轉投資	472,555	472,555	7,950	100	763,995	763,995	96,673	96,673	96,673	
	C/JC HOLDING PTE LIMITED	新加坡	銷售液晶顯示器底座、轉軸及配件	13,720	13,720	750	100	(4,683)	(4,683)	(2,213)	(2,213)	(2,213)	
	SINO ACHIEVE CORP. ABOVE AVERAGE LIMITED	塞席爾 塞席爾	控股、轉投資 國際貿易業務	299,244 3,172	299,244 -	10,000 100	100	286,202 9,244	286,202 9,244	(17,560) 5,929	(17,560) 5,929	(17,560) 5,929	
	HAMSTEAD CORPORATION	緬里西斯	控股、轉投資	USD 31,830	USD 31,830	3,183	100	USD 44,486	USD 44,486	USD 554	USD 554	USD 554	
TIME RISE CORP.	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	薩摩亞	控股、轉投資	USD 13,000	USD 13,000	13,000	100	USD 15,445	USD 15,445	USD 220	USD 220	USD 220	
HAMSTEAD CORPORATION	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP. 欣日興精密電子(蘇州)有限公司	英屬維京群島 蘇州市	控股、轉投資	USD 750	USD 750	-	100	USD 753	USD 753	USD 6	USD 6	USD 6	
	寧波長興精密電子有限公司	寧波市	精密機組零件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 23,330	USD 23,330	-	100	USD 36,536	USD 36,536	USD 1,374	USD 1,374	USD 1,374	
TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	智群精密電子(蘇州)有限公司	蘇州市	模具之設計和生產、金屬製品、塑料製品、液晶顯示器和製造	USD 8,500	USD 8,500	-	100	USD 7,684	USD 7,684	USD 511	USD 511	USD 511	
	智群精密電子(蘇州)有限公司	蘇州市	模具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造及買賣業務	USD 13,000	USD 13,000	-	100	USD 15,409	USD 15,409	USD 87	USD 87	USD 87	
	ADVANCE ALL GROUP LIMITED	薩摩亞	控股、轉投資	USD -	USD 3,500	-	-	-	USD -	USD 12	USD 12	USD 12	註2
SPRING MAGIC LIMITED	薩摩亞	控股、轉投資	USD -	USD 1,000	-	-	-	USD -	USD -	-	-	註3	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期數	投資開始日期	投資末去	實收資本	額年底	期股	數比	率%	持	有	被	本	本	本	本	註
				USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	USD	
AMAZING POWER LIMITED	ACE TECHNOLOGY INC.	塞席爾	控股、轉投資	4,710	4,710	4,710	4,710	4,710	4,710	100	100	USD 16,025	USD 2,429	USD 2,429	USD 2,429	USD 2,429	USD 2,429	備	
	FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., LIMITED	汶萊	控股、轉投資	1,003	1,003	1,003	1,003	1,003	1,003	100	100	USD 4,235	USD 31	USD 31	USD 31	USD 31	USD 31		
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	塞席爾	控股、轉投資	1,350	1,350	1,350	1,350	1,350	1,350	100	100	USD 3,435	USD 510	USD 510	USD 510	USD 510	USD 510		
	ACE TECHNOLOGY INC.	昆山市	液晶顯示器元配件及筆記型電腦鍵盤等零件等開發生產	3,400	3,400	3,400	3,400	3,400	3,400	100	100	USD 13,015	USD 2,864	USD 2,864	USD 2,864	USD 2,864	USD 2,864		
	ACE TECHNOLOGY INC.	昆山市	生產各種精密軸承、精密沖床及精密型塑膠	1,310	1,310	1,310	1,310	1,310	1,310	100	100	USD 2,637	USD 37	USD 37	USD 37	USD 37	USD 37		
	FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., LIMITED	東莞市	生產及銷售電腦週邊配件	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	1,200	100	100	USD 5,229	USD 606	USD 606	USD 606	USD 606	USD 606		
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	福清市	生產轉軸等各種精密軸承、精密模具、液晶顯示器元配件、筆記型電腦鍵盤等零件等	650	650	650	650	650	650	100	100	USD 2,924	USD 1,043	USD 1,043	USD 1,043	USD 1,043	USD 1,043		
	SINO ACHIEVE CORP.	塞席爾	控股、轉投資	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	100	100	USD 8,874	(USD 549)	(USD 549)	(USD 549)	(USD 549)	(USD 549)		
	SINO WEI CORP.	重慶市	研發、生產筆記型電腦機軸及其他開關零件、五金件、塑膠製品、液晶顯示器元配件等新型電子元器、精密模具設計與製造及銷售自產產品。	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	100	100	USD 8,874	(USD 327)	(USD 327)	(USD 327)	(USD 327)	(USD 327)		

- 註 1 : Advance All Group Limited 公司於 105 年 9 月完成清算註銷登記。
- 註 2 : Clever Idea Holdings Limited 公司於 105 年 7 月完成清算註銷登記。
- 註 3 : Spring Magic Limited 公司於 105 年 7 月完成清算註銷登記。

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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元／美金千元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值		註
							公允價值	未備	
亨興投資股份有限公司	州巧科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	2,500	\$ 52,500	3	\$ 52,500		
	民德生醫科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,706	-	13.9	非上市公司 不適用		註 1

註 1：係原始成本 17,149 仟元，減除累計減損 17,149 仟元之餘額。

新日興股份有限公司
 轉投資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105年1月1日至12月31日

附表五

單位：美金仟元／人民幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項係屬	應收關係人金額	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項方式	應收關係人後額	提呆列帳金額	抵備金額
						逾金	額				
昆山呈杰電腦配件有限公司	ABOVE AVERAGE LIMITED	聯屬公司	聯屬公司	RMB42,881	1	\$	-	-	\$	-	-
ABOVE AVERAGE LIMITED	新日興股份有限公司	母子公司	母子公司	USD 6,326	1		-	-		-	-
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	新日興股份有限公司	母子公司	母子公司	RMB73,249	1		-	-		-	-
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	聯屬公司	RMB23,562	5		-	-		-	-

新日興股份有限公司
 大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元／美金千元

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眼額：

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 累 積 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 末 自 本 台 灣 匯 出 累 積 資 金 額	被 本 公 司 投 資 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 損 益	期 末 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 之 投 資 收 益	註 備
					匯 出	回 收							
欣日興精密電子有限公司 (蘇州)有限公司 寧波長興精密電子有限公司	精密輕組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務 模具之設計和生產、金屬製品、塑膠製品、液晶顯示器、液晶電視之研發、加工和製造	USD 30,000 USD 11,310	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 23,330 USD 8,500	\$ - -	- -	USD 23,330 USD 8,500	USD 1,374 (USD 511)	100 100	USD 1,374 (USD 511)	USD 36,536 USD 7,684	USD 16,267 -	
曉興精密電子有限公司 (深圳)有限公司 智群精密電子有限公司 (蘇州)有限公司	精密輕組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務 模具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造及買賣業務	USD 3,500 USD 13,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 3,500 USD 13,000	- -	USD 3,500 -	USD 3,500 USD 13,000	USD - USD 87	- 100	USD - USD 87	USD - USD 15,409	USD - USD 3,059	
中山冠興精密電子有限公司 (註)	生產及銷售電子相關零件、LED燈及相關照明燈組邊金屬件	USD 550	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 550	-	USD 550	USD -	USD -	-	USD -	USD -	USD -	
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件等開發生產	USD 5,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 7,469	-	-	USD 7,469	USD 2,864	100	USD 2,864	USD 13,015	USD 4,457	
昆山呈偉壓鑄配件有限公司	生產各種精密軸承、精密沖模及精密型腔膜	USD 1,000	透過第三地區投資現有公司再投資大陸公司	USD 1,875	-	-	USD 1,875	USD 37	100	USD 37	USD 2,637	-	
東莞呈越電腦配件有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	USD 1,200	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 4,312	-	-	USD 4,312	USD 606	100	USD 606	USD 5,229	USD 5,816	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自積累金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自積累金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期末認列損益	期末帳面價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益	備註
					匯出	匯入						
東莞坤五金有限公司(註)	生產及銷售軸承及五金製品	USD 700	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 500	\$ -	-	USD 500	-	USD -	USD -	USD -	
新鴻興(重慶)科技有限公司	研發、生產筆記型電腦、液晶顯示器、液晶顯示器、精密塑膠製品、液晶顯示器零件、精密機械設計與製造及銷售自產產品	USD 10,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 10,000	-	-	USD 10,000	100	(USD 327)	USD 8,874	USD 2,218	
泓興精密電子(福州)有限公司	生產轉軸等各種精密軸承、精密器具、液晶顯示器零件、筆記型電腦零件、筆記型電腦零件及銷售自產產品等	USD 650	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD 650	-	-	USD 650	100	USD 1,043	USD 2,924	USD 1,984	

註：東莞坤五金有限公司於101年8月完成註銷登記；駿興精密五金(深圳)有限公司於103年4月完成註銷登記；中山冠興精密電子有限公司於103年12月完成註銷登記。

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 2,228,102 (USD 69,636)	經濟部投資審議會核准投資金額	NTD 2,520,269 (USD 79,125)	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註)	NTD 7,080,452
---------------------	-------------------------------	----------------	-------------------------------	-------------------------	---------------

註：本公司依據經濟部投資審議會於97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 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：美金仟元／新台幣仟元／人民幣仟元

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		貨比	價格	交款條件	交易條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
			金額	百分比					餘額	百分比(%)		
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	昆山呈杰電腦配件有限公司	銷	USD 792	7	成本價	次月結 120 天	銷售之產品型與一般客戶不同，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 USD 76	2			
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	進	USD 10,594	93	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型與一般廠商相同，授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 (USD 3,373)	94			
	智群精密電子(蘇州)有限公司	進	USD 792	7	成本價	次月結 120 天	銷售之產品型與一般客戶不同，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	應付帳款 (USD 207)	6			
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	銷	USD 11,677	100	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型與一般客戶不同，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 USD 1,436	100	(USD 254)		
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	銷	USD 12,196	94	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型與一般客戶不同，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 USD 1,534	100	(USD 265)		
	新鴻興(重慶)科技有限公司	銷	USD 683	6	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型與一般客戶不同，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 USD -	-			

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進金額	銷百分比	貨價	價格	付款條件	交易條件	應收(付)票據、帳款、帳款未實現損益	備註
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	昆山呈杰電腦配件有限公司	進貨	USD 18,191	90	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 2,289)	83	
	東莞呈越電腦配件有限公司	進貨	USD 1,623	8	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 467)	17	
	新鴻興(重慶)科技有限公司	進貨	USD 333	2	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD -)	-	
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	泓興精密電子(福清)有限公司	進貨	USD 2,795	93	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 1,182)	99	
ABOVE AVERAGE LIMITED	昆山呈杰電腦配件有限公司	進貨	USD 6,189	100	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 6,139)	100	

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：

單位：仟元

關係人	名稱	本公司與關係人之關係	背書、保證或擔保品	期末	餘額	提供背書、保證或擔保品之目的
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	母孫公司	-	USD 12,000	融	資

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。



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	105 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		9,118,672	10,960,058	(1,841,386)	(16.80)
不動產、廠房及設備		6,727,550	3,425,488	3,302,062	96.40
無形資產		-	-	-	-
其他資產		322,494	2,633,081	(2,310,587)	(87.75)
資產總額		16,168,716	17,018,627	(849,911)	(4.99)
流動負債		4,161,875	4,974,809	(812,934)	(16.34)
非流動負債		206,087	354,155	(148,068)	(41.81)
負債總額		4,367,962	5,328,964	(961,002)	(18.03)
歸屬於母公司業主之權益		11,800,754	11,689,663	111,091	0.95
股本		1,787,253	1,787,253	-	-
資本公積		3,190,538	3,517,879	(327,341)	(9.31)
保留盈餘		6,910,669	6,178,232	732,437	11.86
其他權益		(87,706)	206,299	(294,005)	(142.51)
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
股東權益總額		11,800,754	11,689,663	111,091	0.95

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.不動產、廠房及設備增加 3,302,062 仟元，係因本期土地及廠房完成點交程序轉列及生產設備大幅增加所致。
- 2.其他資產減少 2,310,587 仟元，係因前期購買土地及廠房於本期完成所有點交程序轉列不動產、廠房及設備所致。
- 3.非流動負債減少 148,068 仟元，係因本期遞延所得稅負債減少所致。
- 4.其他權益減少 294,005 仟元，係因本期人民幣重貶，本期及去年同期之人民幣兌台幣匯率增貶幅度分別為 (7.57)% 及 (1.9)%。另本期及去年同期之美金兌台幣匯率增貶幅度分別為 (1.75)% 及 3.71%，故本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額大幅增加所致。

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	105 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	8,105,073	8,453,905	(348,832)	(4.13)
營業成本	5,889,448	5,481,242	408,206	7.45
營業毛利	2,215,625	2,972,663	(757,038)	(25.47)
營業費用	741,257	940,021	(198,764)	(21.14)
營業利益	1,474,368	2,032,642	(558,274)	(27.47)
營業外收入及支出	11,235	76,795	(65,560)	(85.37)
繼續營業部門稅前淨利	1,485,603	2,109,437	(623,834)	(29.57)
所得稅費用	389,826	496,685	(106,859)	(21.51)
繼續營業部門稅後淨利	1,095,777	1,612,752	(516,975)	(32.06)

增減比例變動分析說明如下：

1. 營業收入及成本：

本期營業收入較前期減少 348,832 仟元，變動比例 4.13%，係因本期 NB 類樞紐產品較前期出貨量減少所致；惟 MIM 類新產品製程及工法較為複雜致良率較低，過程中產生較多不良品報廢增加成本；且本期較去年同期增加不動產廠房及大量生產設備，致增加折舊固定成本，故營業成本反而較前期增加 7.45%。綜上所述，致本期營業毛利較前期下降約 25%。

2. 營業毛利差異分析：

單位：新台幣仟元

產品別	前後期 增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
樞紐產品	(861,926)	536,398	(1,022,747)	7,553	(383,130)
MIM	1,955	237,592	(187,726)	(8,505)	(39,406)
其他	102,933	108,974	(6,040)	11,909	(11,910)
合計	(757,038)	882,964	(1,216,513)	10,957	(434,446)

本期產品銷售數量較前期減少，產生不利之數量差異，惟本期產品售價較高，產生有利之售價差異，但本期新機種產品製程良率較低，產品平均單位成本較前期增加，產生不利的成本價格差異，致本期整體毛利較前期大幅減少約 25%。

3. 營業費用：

本期營業費用較前期減少 198,764 仟元，變動比例 21.14%，主要係因本期樽節各項開支，故整體管銷費用較前期減少 168,674 仟元所致。

4. 業外收入及支出：

(1)其他收入：主要係本期利息收入等較前期減少 38,850 仟元。

(2)其他利益及損失：因外幣匯率波動，致使本期外幣資產產生兌換損失 32,629 仟元，較前期增加 182,450 仟元；另本期處分不動產、廠房及設備之損失較前期減少 75,335 仟元；又前期預期投資性不動產未來處分所產生之現金流入減少，故認列減損損失 80,000 仟元。

5. 所得稅：

本期較前期減少 106,859 仟元，主要係因本期營運不如前期，故產生之當期所得稅減少所致。

6. 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 106 年截至年報刊印日止之接單及銷售狀況，預計 106 年度合併集團銷售樞紐成品數量將較 105 年度微幅成長。本公司為達成本項銷售目標，將全力生產邊際貢獻率較高之產品，以提升生產稼動率、良率，並且根據客戶不同規格產品，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(105)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
2,444,932	1,334,088	(1,613,888)	(304,744)	1,860,388	-	-

1. 營業活動淨現金流入 1,334,088 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 466,959 仟元，主要係因本期購置機器設備現金流出所致。
3. 籌資活動淨現金流出 1,146,929 仟元，主要係因本期償還短期借款及發放現金股利所致。

(二) 預計流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年(106 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
1,860,388	1,452,872	(1,327,624)	1,985,636	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司為提高自有廠房面積並有效擴大產能，發揮經濟規模效益及節省租金，因應未來市場之拓展，購買之機器設備，主要係為降低對外採購依存度及掌握關鍵零組件技術，遂用以擴充產能、提升零組件自製率及降低生產成本。

最近年度重大資本支出運用情形如下表：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期之完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				104年	105年	106年
購置土地及廠房	自有資金	104.12	2,090,000	2,090,000		
購置機器設備	自有資金	105.12	800,000	38,088	761,912	
興建廠房	自有資金	106.07	700,000		170,000	530,000

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)		1,480,026	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	(24,735)	(24,735)	經營尚屬良好	不適用	無
Winway Technology Limited.		3,393	長期投資以提供大陸華中地區供料轉口貿易	34,781	34,781	經營績效良好	不適用	無
Spring Vision Technology Corp.		3,220	長期投資以提供大陸華中地區供料轉口業務	100,487	100,487	經營績效良好	不適用	無
Magic Timing Technology Limited		1,581	長期投資以提供大陸華中地區供料轉口業務	8,709	8,709	經營績效良好	不適用	無
Up Hill International Limited		33,278	長期投資以提供大陸華南地區供料轉口貿易	3,572	3,572	經營尚屬良好	不適用	無
亨興投資股份有限公司(註 3)		700,000	其他投資業務	3,283	3,283	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 樞紐產品之市場腹地	96,673	96,673	經營績效良好	不適用	無
CJC Holding PTE. Limited		13,720	定位為集團國際行銷據點	(2,213)	(2,213)	主要為就近服務客戶	不適用	無
Sino Achieve Corp. (註 3)		299,244	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	(17,560)	(17,560)	經營尚屬良好	不適用	無
Above Average Limited.		3,172	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 樞紐產品之市場腹地	5,929	5,929	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、寧波長興精密電子有限公司及智群精密電子(蘇州)有限公司。

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、汶萊 First Honour International Co., 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、昆山呈偉壓鑄配件有限公司、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。

註 3：透過本公司設於塞席爾共和國之子公司 Sino Achieve Corp.投資塞席爾共和國 Sino Wei Corp.股權，以間接投資大陸地區新鴻興(重慶)科技有限公司。

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：

本公司平時除由總管理處各中心依所掌業務權責，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，且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	1.融資： 105 年底短期借款餘額為新台幣 1,852,852 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。 2.投資： 投資以短期票券為主，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。	集團財務結構良好，所持有之資金足以因應未來營運需求，近期內並無新增融資需求。未來仍將基於保守穩健原則，公司閒置資金均存放於信用良好之金融機構，以安全兼顧合理收益為考量。
匯率	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，由於 105 年度台幣對美元或他國貨幣較 104 年度升值，故使外幣部位產生匯兌損失，105 年度產生兌換損失淨額為 32,629 仟元，佔稅後純益之 2.98%。	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。 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。 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

風險項目	對公司損益之影響	未來因應措施
		購遠期外匯(Forward)、承作換匯換利(CCS)及結構式存款(DCI)交易，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。
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	1.短期投資：主要係因應短期持有現金之情形而購買短期票券，流動性及安全性高，非屬高槓桿或高風險之投資。 2.長期投資：主要係建立海外生產基地所進行之投資，且均為100%持有，且轉投資之效益良好。	專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿之投資。
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。
背書保證	由本公司與花旗銀行簽定連續保證書，保證蘇州欣日興申請銀行綜合融資額度，105年度該項背書保證為美金1,200萬元。	本公司均依訂定之「背書保證作業程序」辦理相關背書保證事宜，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，另本公司背書保證對象均為100%投資之子公司或孫公司。
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	年度投入 研發費用	應再投入之 研發費用
105 年	高速外徑尺寸量測及篩選機	完成	105/6	機電整合、模具、機構設計		300 萬
	高速內徑尺寸量測及篩選機	完成	105/6	機電整合、模具、機構設計		300 萬
	9.8mm 雙軸 hinge 開發	完成	105/9	機構、材質、模具、製程技術		200 萬
	同步非 GEAR 結構雙軸開發	進行中	106/5	機構、材質、模具、製程技術		200 萬
	Flexible cover 雷射切割機	完成	105/5	資訊設備、軟體技術、機電整合		500 萬
	3 軸式同動 hinge 開發	完成	106/10	機構、材質、模具、製程技術		200 萬
	極微小化 C 扣及防水組立結構	完成	106/7	機構、材質、模具、製程技術		250 萬
106 年	多節式 Hinge 結構開發	進行中	106/11	材質、模具、製程技術		300 萬
	多功能大型 LCD hinge 開發	進行中	106/12	機電整合、模具、機構設計		300 萬
	Wobble 振動研究測試	進行中	106/9	資訊設備、機構設計		100 萬
	Flexible hinge 開發	進行中	106/10	機構、材質、模具、製程技術		500 萬
	微小化手機 hinge 結構開發	進行中	106/12	材質、模具、製程技術		300 萬
	多片式 Clip 結構開發	進行中	106/10	材質、模具、製程技術		300 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，大陸地區現仍有進出口貿易及外匯方面之管制，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對公司財務業務之影響及因應措施：**本公司向來鼓勵員工從事與職務相關之創作發明，訂有「專利權獎勵管理辦法」適時給予獎勵，截至 106 年 3 月底已取得國內外 1,146 件專利證書，並獲得國內外知名 NB 及 LCD 廠商之認同，足見本公司之研發與因應科技與產業變化之能力；本公司未來將持續密切掌握 LCD 產品市場成長之趨勢與脈動，主動與客戶同步配合開發，以順應相關產業之技術發展演變，故科技改變及產業變化對本公司之財務業務尚不致有重大之影響。
- (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：**本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購之計畫，惟將審慎評估未來規劃，以利股東權益之保障。
- (九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：**均以自有資金因應，相關預期效益及風險評估均由經營團隊依內部控制程序持續審慎執行。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. **進貨風險：**本公司主要生產項目樞紐產品，係由多種零組件組立而成，故對各項零件之品質有一定特殊條件之要求，且部份原材料尚需通過主要銷貨客戶之品質認定，故為控制品質及確保各項材料來源不虞匱乏，本公司在主要原料之採購上，均維持二家以上之供應商為原則，雖本公司與各供應商間因已建立長期且良好之合作關係，而未簽訂長期供貨契約，仍會定時針對各供應商之供貨品質狀況、交期準確性、財務狀況及公司組織等做評鑑，以確保其供貨品質。故進貨來源尚稱穩定，應不致發生供貨短缺或中斷之情事。
2. **銷貨風險：**本公司之營收來源主要為樞紐產品之銷售，其主要銷售客戶係以多位國內外知名筆記型電腦及液晶顯示幕等電子廠商為主，本公司憑藉深耕此產業領域多年豐富之經驗，廣獲客戶之好評與認同，亦於建立了良好之口碑，並擁有極佳之市場佔有率。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，其董監事及持股逾 10% 之大股東，並未有大量股權移轉予他人之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止，全體董監事持股比率佔本公司已發行股份總額之 15.64%。另前十大股東中家族成員持有 18.36%，本公司之董監事及員工均對公司有強烈使命感，長期戮力經營公司，復加上員工均認同公司之發展方向，致本公司近年來均一直維持良好之營運績效，未來亦將秉持穩健之經營理念與良好的管理操守創造公司營運與獲利之成長，以爭取所有股東對經營團隊之認同。故本公司尚不致有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動，進而造成公司產生影響及風險之情事。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件：

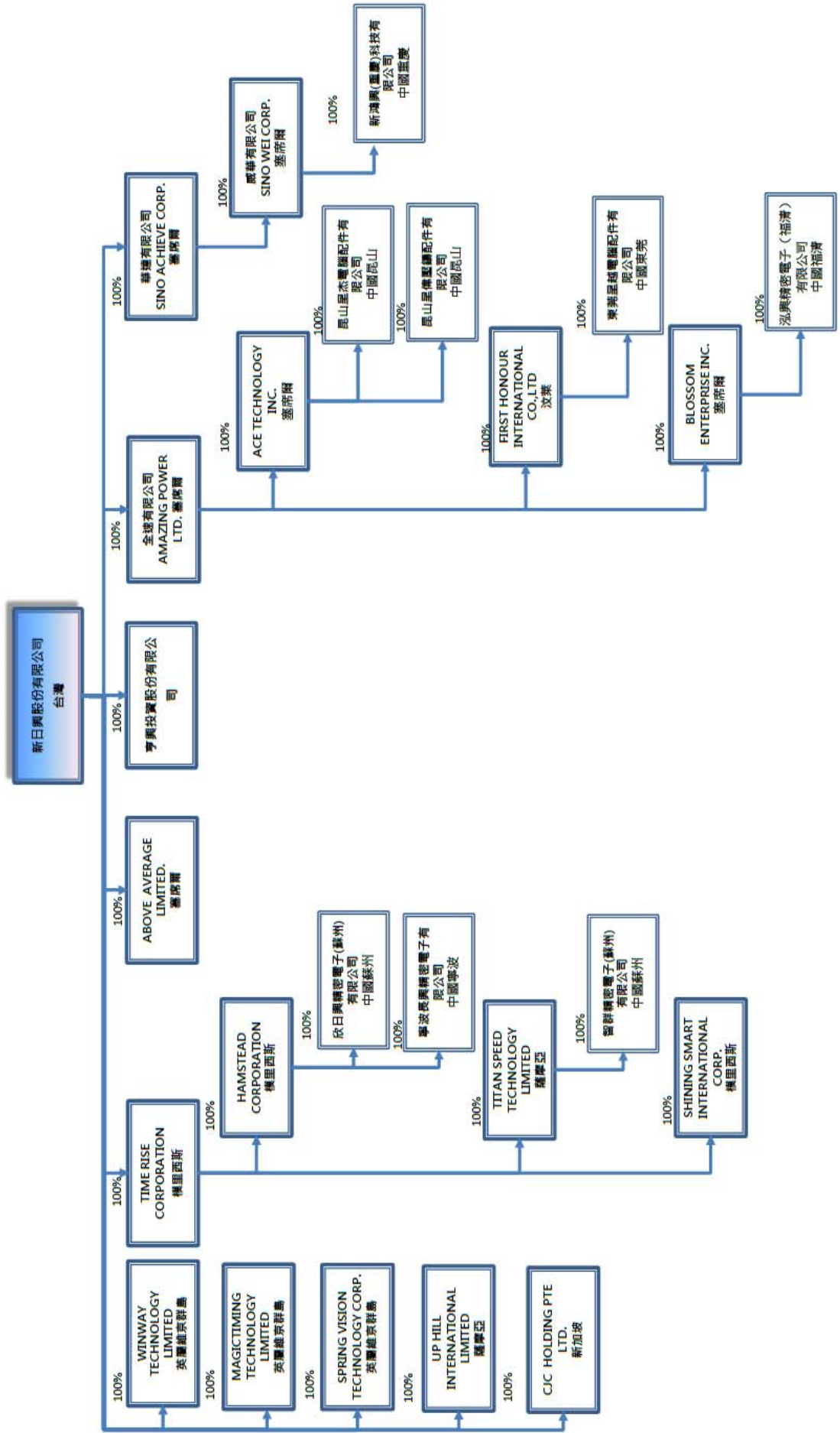
1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及及截至年報刊印日止之已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司之董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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(105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
Winway Technology Limited	91.09.24	英屬維京群島	USD 100 仟元	國際貿易業
Magic Timing Technology Limited	94.01.13	英屬維京群島	USD 50 仟元	國際貿易及發包業
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
Time Rise Corp.	93.02.17	模里西斯	USD45,580 仟元	投資控股
Hamstead Corp.	90.11.30	模里西斯	USD31,830 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	USD30,000 仟元	生產銷售精密五金、精密電子、精密模具、塑膠
寧波長興精密電子有限公司	95.01.20	寧波加工出口區	USD11,310 仟元	模具之設計和生產、金屬製品、塑膠製品、液晶顯示器、液晶電視之研發、加工和製造
Titan Speed Technology Limited	95.01.12	薩摩亞	USD13,000 仟元	投資控股
智群精密電子(蘇州)有限公司	95.03.13	蘇州市	USD13,000 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 750 仟元	投資控股
Sino Achieve Corp.	99.12.13	塞席爾共和國	USD10,000 仟元	投資控股
Sino Wei Corp.	99.12.13	塞席爾共和國	USD10,000 仟元	投資控股
新鴻興(重慶)科技有限公司	100.06	重慶市	USD10,000 仟元	生產銷售筆記型電腦樞軸及其他關鍵零組件、五金件、塑膠製品及液晶顯示器元配件等
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
First Honour International Co., Limited	96.11.16	汶萊	USD 1,003 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
昆山呈偉壓鑄配件有限公司	96.03.28	昆山市	USD 1,000 仟元	生產各種精密軸承、精密沖模及精密型腔模
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	國際貿易及發包業

(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
Winway Technology Limited	國際貿易業	大陸地區供料轉口貿易中心
Magic Timing Technology Limited	國際貿易及發包業	大陸地區接單發包業務
Up Hill International Limited	國際貿易業	大陸地區供料轉口貿易中心
Spring Vision Technology Corp.	國際貿易業	大陸地區供料轉口貿易中心
亨興投資(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
寧波長興精密電子有限公司	模具之設計和生產、金屬製品、塑膠製品、液晶顯示器、液晶電視之研發、加工和製造	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
Sino Achieve Corp.	投資控股	投資控股
Sino Wei Corp.	投資控股	投資控股
新鴻興(重慶)科技有限公司	生產銷售筆記型電腦樞軸及其他關鍵零組件、五金件、塑膠製品及液晶顯示器元配件等	大陸地區生產基地及就近服務客戶
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
First Honour International Co., 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
昆山呈偉壓鑄配件有限公司	生產各種精密軸承、精密沖模及精密型腔模	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.	國際貿易及發包業	大陸地區接單發包業務

(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 %
Winway Technology Limited	新日興股份有限公司法人代表人	呂佩芳	100,000	100
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
Time Rise Corp.	新日興股份有限公司法人代表人	呂佩芳	45,580,000	100
Hamstead Corp.	Time Rise Corp. 法人代表人	呂佩芳	3,183,000	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
		林清正	-	100
	總經理	游琍娟	-	-
寧波長興精密電子有限公司	Hamstead Corp. 法人董事代表人	呂俊宏	-	100
		阮朝宗	-	100
		林清正	-	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
	總經理	游琍娟	-	-
Shining Smart International Corp.	新日興股份有限公司法人代表人	呂勝男	75	100
Sino Achieve Corp.	新日興股份有限公司法人代表人	呂勝男	10,000,000	100
Sino Wei Corp.	Sino Achieve Corp. 法人代表人	呂勝男	10,000,000	100
新鴻興(重慶)科技有限公司	Sino Wei Corp. 法人董事代表人	林清正	-	100
	總經理	林清正	-	-

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股 數	持股比例 %
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
Ace Technology Inc.	Amazing Power Limited 法人代表人	呂佩芳	4,710,000	100
First Honour International Co., Limited	Amazing Power Limited 法人代表人	阮朝宗	1,200,000	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	阮朝宗	-	100
		林清正	-	100
		呂永河	-	100
	總經理	江文墻	-	-
昆山呈偉壓鑄配件有限公司	Ace Technology Inc. 法人董事代表人	阮朝宗	-	100
		林清正	-	100
		呂永河	-	100
	總經理	江文墻	-	-
東莞呈越電腦配件有限公司	First Honour International Co., Limited 法人董事代表人	呂永河	-	100
		朱金生	-	100
		游琺娟	-	100
	總經理	朱金生	-	-
泓興精密電子(福清)有限公司	Blossom Enterprise Inc. 法人董事代表	呂永河	-	100
		林清正	-	100
		朱金生	-	100
	總經理	朱金生	-	-
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（105 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)
Winway Technology Limited	3,393	404,289	115,811	288,478	367,348	32,955	34,781	347.81
Magic Timing Technology Limited	1,581	240,768	57,266	183,502	371,057	7,389	8,709	174.18
Time Rise Corp.	1,480,026	1,957,660	—	1,957,660	—	(24,781)	(24,735)	(0.54)
Up Hill International Limited	33,278	111,799	38,660	73,139	99,707	3,321	3,572	3.57
Spring Vision Technology Corp.	3,220	251,961	42,726	209,235	414,489	99,725	100,487	10,048,700
亨興投資股份有限公司	700,000	554,529	171	554,358	3,966	3,390	3,283	0.05
Hamstead Corp.	1,032,965	1,434,684	—	1,434,684	44,339	27,841	(17,877)	(5.62)
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	957,248	2,120,737	942,429	1,178,308	1,706,116	29,800	44,208	不適用
寧波長興精密電子有限公司	367,607	247,992	189	247,803	—	(18,749)	(16,562)	不適用
Titan Speed Technology Limited	423,339	498,103	—	498,103	—	2,372	(7,099)	(0.55)
智群精密電子(蘇州)有限公司	423,339	548,193	51,242	496,951	139,177	(6,401)	2,473	不適用
Shining Smart International Corp.	23,723	24,290	—	24,290	—	(33)	194	2,586.67
Sino Achieve Corp.	299,244	286,200	—	286,200	(17,560)	(17,560)	(17,560)	(1.76)
Sino Wei Corp.	299,244	286,200	—	286,200	(10,527)	(10,527)	(17,712)	(1.77)
新鴻興(重慶)科技有限公司	299,244	288,644	2,449	286,195	149,406	(14,558)	(10,447)	不適用
CJC Holding Pte. Limited	13,720	1,422	6,105	(4,683)	1,087	(12,792)	(2,213)	(2.95)
Amazing Power Limited	472,555	764,353	153	764,200	95,810	95,788	96,673	12.16
Ace Technology Inc.	299,430	516,798	—	516,798	93,612	92,535	78,366	16.64
First Honour International Co., Limited	138,198	183,905	47,327	136,578	20,474	19,533	1,000	1.00
Blossom Enterprise Inc.	34,927	199,639	88,866	110,773	696,157	23,615	16,454	12.19
昆山呈杰電腦配件有限公司	239,344	829,725	409,980	419,745	1,329,033	103,677	92,773	不適用
昆山呈偉壓鑄配件有限公司	60,086	85,028	—	85,028	—	(318)	1,194	不適用
東莞呈越電腦配件有限公司	138,198	324,024	155,385	168,639	387,822	12,944	19,639	不適用
泓興精密電子(福清)有限公司	18,903	166,810	72,500	94,310	193,440	40,278	33,810	不適用
Above Average Limited	3,172	207,223	197,979	9,244	202,524	5,929	5,929	59.29

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=32.2500；RMB=4.6170；SGD=22.2900
 平均匯率 USD=32.2627；RMB=4.8489；SGD=23.3650



- 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：無。

新日興股份有限公司



負責人：呂勝男



中華民國 106 年 5 月 31 日刊印



新日興股份有限公司

Shin Zu Shing Co., LTD.