

股票代號：3376

本年報查詢網址

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

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



# 新日興股份有限公司

Shin Zu Shing Co., LTD.



# 108 | 年度年報

## Annual Report

中華民國109年6月1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：執行副總經理

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：協理

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

總公司：新北市樹林區俊英街174號

樹林廠：新北市樹林區俊英街194號

俊英廠：新北市樹林區俊英街196-2號

三廠：新北市樹林區俊英街172巷6號、8號

三俊廠：新北市樹林區三俊街69號

新樹廠：新北市新莊區新樹路529號

電話：(02)2681-3316

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新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：蘇郁琇會計師、邱明玉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市松仁路100號20樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：[www.szs.com.tw](http://www.szs.com.tw)

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
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	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
四、公司治理運作情形	24
五、會計師公費資訊	56
六、更換會計師資訊	56
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	56
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	57
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	58
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	59
肆、募資情形	60
一、資本及股份	60
二、公司債辦理情形	66
三、特別股辦理情形	66
四、海外存託憑證辦理情形	66
五、員工認股權憑證辦理情形	67
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	68
七、資金運用計畫執行情形	68
伍、營運概況	69
一、業務內容	69
二、市場及產銷概況	77

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	85
四、環保支出資訊	86
五、勞資關係	87
六、重要契約	89
陸、財務概況	90
一、最近五年度簡明財務報表	90
二、最近五年度財務分析	95
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	100
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	101
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	174
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	238
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	239
一、財務狀況	239
二、財務績效	240
三、現金流量	242
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	242
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	243
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	244
七、其他重要事項	248
捌、特別記載事項	249
一、關係企業相關資料	249
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	255
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	255
四、其他必要補充說明事項	255
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	255

## 壹、致股東報告書

### 營業計劃實施成果

108年本公司由於新產品的研發及生產製造模式之轉型，致使在產品組裝、品質控管及各項相關配套之管理，均面臨很大的挑戰與轉換，但也正是面對這個不同的轉變，才更能展現出本公司之企業精神，回首108年經營成果，在全體同仁的努力下，我們創下突破百億之營收，這之中不論是在產品研發技術的推展，或是生產技術的自動化，均有其突破性亮麗的表現，除了營收創新高之外，本公司分析其垂直整合下之各項生產技術優劣態勢，結合各專才之供應鏈模式，由台灣總部統籌調配產能及產量，整合集團資源，降低生產成本，以獲取最大報酬為其目標。

#### (一)營業收支預算情形

單位：新台幣仟元

項目	108年度 預算金額	108年度 實際金額	達成率%
營業收入淨額	12,200,000	11,818,610	96.87
營業成本	8,849,093	9,029,644	102.04
營業毛利	3,350,907	2,788,966	83.23
營業費用	960,517	860,940	89.63
營業淨利	2,390,390	1,928,026	80.66
營業外收入及支出	21,557	83,351	386.65
稅前淨利	2,411,947	2,011,377	83.39
本期淨利	1,817,350	1,297,956	71.42

#### (二)獲利能力分析

項目		108年度(%)	107年度(%)
財務結構	負債佔資產比率(%)	31.14	26.38
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	230.02	207.23
償債能力	流動比率(%)	236.16	256.34
	速動比率(%)	203.15	219.60
	利息保障倍數(倍)	42,179.02	41,177.75
獲利能力	資產報酬率(%)	7.07	7.13
	權益報酬率(%)	9.91	9.63
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	111.45	96.37
	純益率(%)	10.98	12.35
	每股盈餘(元)	7.25	6.67

本公司108年筆記型電腦樞軸出貨約65,949/仟pcs，仍占居全球領先之地位。另外在LCD樞軸的出貨量較前一年增加約0.20%，達到14,982/仟pcs。108年度之主要營收比重中NB Hinge約31%；LCD Hinge約27%；MIM(粉末金屬射出)產品則上升至24%。本公司108年度合併營收為118億1仟9佰萬元，較前一年96億4仟5佰萬元增加約23%，合併毛利率為24%，與前一年度相當，營業淨利16%，亦與前一年一樣，稅後淨利為12億9仟8佰萬元，較前一年11億9仟1佰萬元增加9%，稅後基本每股盈餘為新台幣7.25元，較前一年的6.67元增加9%。

## (二)研究發展狀況

108年度本公司持續增加研發費用之支出，不斷擴展新技術的開發，並延續技術上領導的地位，投入各項研發設備，突破原有技術的極限，不論在產品外型上，或是功能扭力上，均有其出眾的表現。在新產品的導入，以及客戶嚴格的品質與功能性要求下，本公司與客戶合作，共同開發各項新技術，並提供客戶創新思維及多項研發經驗，在研發的過程中，除了依客戶之需求，設計其增進產品的效能外，同時在設計的階段上，也同時考慮產品在製造的過程中，如何增加其良率及降低生產成本的因子，經由多次的試驗與挑戰，最終均促使產品在功能效益、製程良率優化、以及品質可靠度上有大步的躍進，履履獲取客戶的大力讚賞，進而拉近了與客戶間合作的關係，充份掌握市場上未來產品的發展趨勢及生產工藝。

另一方面在製造技術的研究開發上，本公司108年度積極投入各項車銑床之生產技術開發，網羅業界優秀人才，突破以往的加工思維，從設計治具開始，研發以最精確之夾持角度，搭配以交換模的方式，設計出最低成本及最少加工時間的生產模式，製造高精度之關鍵零件，使其產品成本更具競爭力，獲取客戶之肯定。

## 109年度營業計劃概要

展望未來，由於新冠肺炎肆虐，全球經濟發展趨緩，人力需求緊張，本公司將加速投資各項智慧生產的設備及檢驗儀器，運用其累積50多年產業上各項製程核心技术之經驗，積極開發各項關鍵零組件自動化生產，在品質要求上，透過產線自我管理模，從基礎生產到終端品質檢驗，運用其高精度且自動化之檢驗設備，確保產品之品質及良率，建置以降低人力需求為導向的自動化系統，從原有的外包系統模式，漸進往內化自製的方向運行，調整核心競爭能力優勢，以降低開發成本、庫存、報廢等管理重點為其目標，另透過策略合作投資，發展未來最重要的核心競爭能力。

在管理層面上，建立以專案團隊的標準作業流程SOP，強化團隊領導力、執行力與專業度，提昇與客戶關係的緊密性，透過各項招募管道，積極網羅業界各類人才，提供最適的薪資水平，強調其專案協調能力、功能技術力，給予人才足夠之發展空間，以達適才適所的目的，增進各功能組織的效益。

在企業社會責任方面，本公司以人為出發點，重視員工之工作環境安全及食安問題，不論是職場環境規劃，或者是員工伙食之提供，均以安全、安心為第一考量，憑藉著人與人接觸，觀念的傳遞，將其「正面力量」傳播至社會每一角落，同時也將以這個理念，延伸至地方鄉里之間，提供基層之社會服務機構、弱勢團體，資金

與人力上之必要協助，希望能夠透過這些努力，在社會上發揮正向的影響力，善盡企業永續經營之責任。

最終非常感謝各位股東之支持與愛護，面對全球經濟發展之轉變，本公司將會以更穩健的步伐向前邁進，以為股東謀取最大之利潤。

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年05月	呂氏兄弟創設新興彈簧廠於新北市三重市。
57年06月	中日(理研發條工業株式會社)技術合作共同投資，改名新日興彈簧機械工業股份有限公司，設立資本額120萬元，新北市蘆洲鄉建廠300坪，引進各型彈簧自動成型機。
62年03月	於新北市樹林鎮擴廠，購地600坪建廠500坪。
63年09月	原股東現金增資至參佰陸拾萬元，增購歐美日精密自動彈簧成型機。
70年09月	原股東現金增資至陸佰萬元，增建廠房300坪，增設精密連續送模製造及沖件製品。
71年09月	原股東現金增資至壹仟貳佰萬元。
75年07月	原股東現金增資至貳仟貳佰萬元，增購高精密模具生產設備、沖床設備，引進Digital迷你電腦使公司邁入電腦化經營管理體制。
77年10月	擴建廠房總面積達1,700坪。
79年01月	原股東現金增資至參仟柒佰伍拾萬元，成立研發部門設計Notebook PC使用之樞紐申請第一件國際專利，並建置組立生產線，專業生產國際專利可攜式電腦樞紐零件。
80年07月	為配合新產品開發之經營導向，引進3D AutoCAD電腦輔助設計系統。
82年03月	榮獲台灣松下電器股份有限公司評鑑(SQS 100)本年度唯一特優AA協力工廠認定。
82年11月	總經理呂勝男獲選全國彈簧工業同業公會第一任理事長領導全國彈簧產業。
83年10月	增資至新台幣柒仟伍佰萬元。
84年06月	榮獲經濟部商檢局ISO9002品質保證認證。
85年11月	總經理呂勝男連任全國彈簧工業同業公會理事長。
86年01月	增資至新台幣壹億伍仟萬元。
86年06月	唯一連續五年榮獲台灣松下電器股份有限公司評鑑(SQS 100)特優AA協力工廠認定。
86年11月	為多元化經營所需改名為新日興股份有限公司。
88年起~	為台灣筆記型電腦樞紐零件之最大供應廠。
89年12月	盈餘轉增資至新台幣壹億玖仟柒佰捌拾萬元。
90年10月	榮獲經濟部商檢局ISO9001(2000年版)品質保證認證。

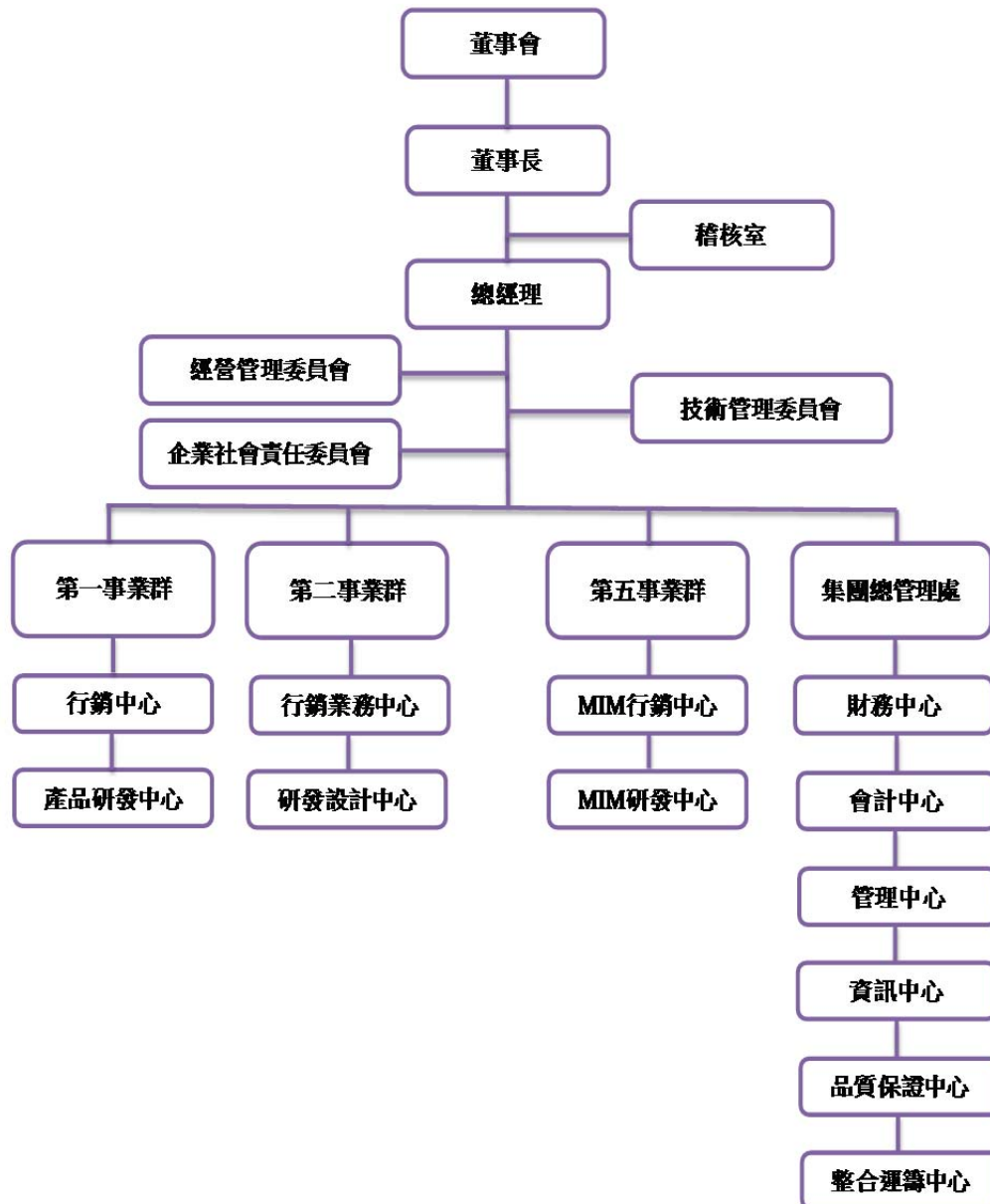
年 度	重 要 記 事
91年01月	盈餘轉增資至新台幣貳億伍仟零伍拾陸萬元。
91年12月	盈餘轉增資至新台幣貳億柒仟伍佰陸拾壹萬陸仟元。
92年10月	盈餘轉增資至新台幣參億肆仟肆佰伍拾貳萬元。
93年01月	經證期會核准股票公開發行。
93年03月	經投審會核准經第三地投資欣日興精密電子(蘇州)有限公司美金貳佰伍拾貳萬元。
93年06月	現金增資、盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣肆億玖仟伍佰柒拾陸萬元。
93年08月	經核准登錄興櫃股票櫃檯買賣。
93年09月	轉投資設立子公司Winway Technology Limited。
93年11月	經投審會核准經第三地增加投資欣日興精密電子(蘇州)有限公司美金參佰萬元。
93年12月	榮獲經濟部標準檢驗局ISO14001國際標準環境管理系統認證。
94年04月	轉投資設立子公司Magic Timing Technology Limited。
94年05月	盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣伍億柒仟參佰壹拾參萬元。
94年10月	經投審會核准經第三地投資寧波長興精密電子有限公司美金捌拾萬元。
94年12月	現金增資至新台幣陸億參仟捌佰伍拾參萬元。
94年12月	獲櫃檯買賣中心及金管會證期局核准上櫃掛牌交易。
95年01月	欣日興精密電子(蘇州)有限公司新廠興建完成。
95年03月	台灣樹林二廠正式簽約開工，預計廠房總面積達3,518.6坪。
95年06月	盈餘轉增資至新台幣捌億參仟陸佰壹拾萬元。
95年08月	現金增資至新台幣捌億捌仟陸佰壹拾萬元。
95年09月	轉投資設立子公司Up Hill International Limited。
96年01月	經投審會核准經第三地投資設立駿興(深圳)精密電子有限公司美金柒拾萬元。
96年03月	研發中心落成正式啟用。
96年07月	經投審會核准經第三地投資智群精密電子(蘇州)有限公司美金參佰零壹萬元。
96年07月	盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣壹拾壹億壹仟伍佰陸拾萬元。
96年10月	計劃由第三地區設立控股子公司轉投資越南。
96年12月	經核准股票上市買賣。
97年03月	轉投資設立控股子公司Shining Smart International Corporation。
97年04月	發行15億元可轉換公司債並經核准上櫃買賣。

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

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
稽核室	專責公司內部規章及制度執行之稽核工作，並提出改善建議。
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	以開發集團製造及研發新技術為主軸，並將其技術力於集團內有效之推展與管理。
企業社會責任委員會	企業社會責任制度之建立、相關活動及教育訓練之執行與推動。
第一事業群	以 Hinge 為主軸發展其相關 Hinge 產品事業，負責其規劃經營與集團目標之達成，包含新產品的研發、銷售、製程規劃與製造。
第二事業群	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。 財務中心負責集團各事業群的財務規劃及資金調度等事宜。 會計中心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。 管理中心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。 資訊中心負責集團各事業群資訊系統的規劃、整合及建置等事宜。 品質保證中心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。 運籌中心負責集團各事業群資材採購、生產排程調度及整合等事宜。

## 二、董事、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

#### 1. 董事資料

109年4月20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			備註
							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	108.06.18	3年	57.06.28	16,474,623	9.22	16,474,623	9.06	—	—	—	—	無	董事	呂敏文	兄弟	—	
董事	中華民國	呂敏文	男	108.06.18	3年	57.06.28	9,549,784	5.34	9,600,000	5.28	—	—	—	無	無	董事長 董事	呂勝男 阮朝宗	兄弟 岳婿	—	
董事	中華民國	阮朝宗	男	108.06.18	3年	99.06.17	68,678	0.04	321,000	0.18	4,500,000	2.48	—	—	無	欣日興精密電子(蘇州)有限公司董事、 智群精密電子(蘇州)有限公司董事、 昆山呈杰電腦配件有限公司董事、 亨興投資(股)公司董事、 森柏格投資(股)公司董事、 州巧科技(股)公司董事、 PROSPERITY INVESTMENT HOLDING PTE.LTD.董事	董事	呂敏文	岳婿	—
董事	中華民國	毛英雷	男	108.06.18	3年	96.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	無	泓瑞法律事務所律師、 復興木業(股)公司監察人、 台碩(股)公司獨立董事、 薪酬委員會委員	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			備註
							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	中華民國	謝承翰	男	108.06.18	3年	108.6.18	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大學土木工程學士、美國卡內基美隆大學匹茲堡美國電腦輔助工程碩士、亞洲龍群資本有限公司/台灣分公司副總經理、寰宇投資(股)公司/分析師副理、台灣人壽保險公司創業投資部/專業投資襄理	華川資產管理(股)公司執行副總經理	無	無	無	—
獨立董事	中華民國	張元龍	男	108.06.18	3年	108.6.18	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計學系、勤政聯合會計師事務所會計師、全虹通訊(股)公司協理	勤政聯合會計師事務所會計師、凱柏實業(股)公司獨立董事、基士德科技(股)公司獨立董事、康普科技材料(股)公司獨立董事、	無	無	無	—
獨立董事	中華民國	楊博明	男	108.06.18	3年	108.6.18	—	—	—	—	—	—	—	—	日本亞細亞大學經營學系日本亞細亞大學經營學碩士、統一超商股份有限公司國際部經理、統一超商股份有限公司總經理室專案經理、日本藤森工業株式會社國際部部長	重慶企業股份有限公司顧問、麥克隆(昆山)國際貿易有限公司顧問	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			備註
							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	
獨立董事	中華民國	鄭志發	男	108.06.18	3年	92.09.19									中興大學會計系、 調和聯合會計師事務所 所長、 敬興聯合會計師事務所 會計師、 中小企業信保基金會領組、 眾信聯合會計師事務所查 帳組長	敬興聯合會計師事務所會計師、 育興管理顧問(股)公司董事長、 金點資產管理有限公司董事長、 森柏格投資(股)公司董事長、 元富泰開發有限公司董事長、 康普材料科技(股)公司董事、 天弘化學(股)公司董事、 宏益纖維工業(股)公司獨立董事、 世禾科技(股)公司董事、 凱柏實業(股)公司董事、 易飛網國際旅行社(股)公司法人董事 代表、 GSD TECHNOLOGIES CO.,LTD. 董事	無	無	無	—

## 2. 董事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 立董事 家數
	商務、法 律、財務 或公司 業務所 須相關 科目大 校以上	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	11	12	
呂勝男			V					V	V		V	V		V	V	-
呂敏文			V	V	V			V	V	V	V	V		V	V	-
阮朝宗			V					V	V	V	V	V		V	V	-
毛英富		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
謝承翰			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
鄭志發		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
張元龍		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
楊博明			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-

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

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

- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109年4月20日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份率 %	股數	持股份率 %	股數	持股份率 %			職稱	姓名	關係	
總經理兼執行長	中華民國	林清正	男	96.06.13	150,000	0.08	—	—	—	—	交通大學計算與控制系、 亞洲理工學院電腦科學所碩士、 中華工程資訊中心主任、 神達電腦管理中心副總、 聯強國際公司副總裁	智群精密電子(蘇州)有限公司董事 欣日興精密電子(蘇州)有限公司董事 昆山呈杰電腦配件有限公司董事 泓興精密電子(福清)有限公司董事	無	無	無	—
資深副總經理	中華民國	朱金生	男	64.06.19	200,112	0.11	1,968	0.00	—	—	南台科技大學機械科	東莞呈越電腦配件有限公司董事 泓興精密電子(福清)有限公司董事 欣日興精密電子(蘇州)有限公司總經理 智群精密電子(蘇州)有限公司總經理	無	無	無	—
副總經理	中華民國	阮朝宗	男	91.05.02	321,000	0.18	4,500,000	2.48	—	—	台灣工業技術學院工業管理系、 國立政治大學企業家經營管理研習班、 亞東證券分公司經理	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 昆山呈杰電腦配件有限公司董事 亨興投資股份有限公司董事 森柏格投資股份有限公司董事 州巧科技股份有限公司董事 PROSPERITY INVESTMENT HOLDING PTE.LTD.董事	無	無	無	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	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	無	-
副總經理	中華民國	卓聖桓	男	107.08.03	-	-	-	-	-	-	國立成功大學工業管理系、 美國新墨西哥大學工業工程碩士、 美商Intel台灣分公司業務經理、 技嘉科技(股)公司全球行銷協理、 加百裕工業(股)公司總經理	無	無	無	無	-
副總經理 (註1)	中華民國	陳欽專	男	108.11.01	-	-	-	-	-	-	國立交通大學資訊科學研究所 國家電子工程高考、 神達電腦 副總經理資訊長、 新日興(股)公司 MIS協理、 傑報管理顧問公司 顧問、 神基科技 IT資深總監、 漢達精密 MIS協理	無	無	無	無	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股份率 %	股數	持股份率 %	股數	持股份率 %			職稱	姓名	
財務主管	中華民國	許茵婷	女	106.12.22	20,000	0.01	—	—	—	—	致理科技大學會計科、 新日興(股)公司財務副理	無	無	無	—
會計主管	中華民國	蔡孟惠	女	105.08.03	20,000	0.01	—	—	—	—	國立台灣師範大學企研所碩士、 世禾科技(股)公司會計經理、 新日興(股)公司會計經理	無	無	無	—

註1：於108年11月新任。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		董事酬金(B)		退職退休金		薪資、獎金及特支費等(E)(註2)		退職退休金(F)			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			
一般董事	呂勝男	-	-	-	-	84	84	20,051	20,051	-	-	2.71	2.71	無
一般董事	呂敏文	-	-	-	-	84	84	20,051	20,051	-	-	2.71	2.71	無
一般董事	阮朝宗	-	-	-	-	84	84	20,051	20,051	-	-	2.71	2.71	無
一般董事	毛英富	-	-	-	-	84	84	20,051	20,051	-	-	2.71	2.71	無
一般董事(註4)	謝承翰	-	-	-	-	84	84	20,051	20,051	-	-	2.71	2.71	無
一般董事(註5)	林清正	-	-	-	-	84	84	20,051	20,051	-	-	2.71	2.71	無
獨立董事	鄭志發	-	-	-	-	69	69	0	0	0	0	0.20	0.20	無
獨立董事(註4)	張元龍	-	-	-	-	69	69	0	0	0	0	0.20	0.20	無
獨立董事(註4)	楊博明	-	-	-	-	69	69	0	0	0	0	0.20	0.20	無
獨立董事(註5)	盧政忠	-	-	-	-	69	69	0	0	0	0	0.20	0.20	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金與一般董事酬金之給付政策相同，皆依公司章程及董監事酬勞分配辦法，考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係108全年度出席公司會議之車馬費。

註2：包含108年度汽車之未折減餘額及公務車之租金支出。

註3：係填列108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金額。

註4：108年6月股東會董事改選後新任。

註5：108年6月股東會董事改選後解任。

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1,000,000元	謝承翰、張元龍、楊博明、 盧政忠、林清正		謝承翰、張元龍、 楊博明、盧政忠	
1,000,000元(含)~2,000,000元	呂敏文、呂勝男、阮朝宗、 鄭志發、毛英富、		毛英富、鄭志發	
2,000,000元(含)~3,500,000元	無	無	呂敏文	
3,500,000元(含)~5,000,000元	無	無	無	
5,000,000元(含)~10,000,000元	無	無	呂勝男、阮朝宗	
10,000,000元(含)~15,000,000元	無	無	林清正	
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	10		10	

(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 業或 母公 司金 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 (註2)	許黃不碟									
監察人 (註2)	蔡揚宗	-	-	1,500	1,500	18	18	0.12	0.12	無
監察人 (註2)	吳瓊華									

註1：係填列108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。

註2：本公司108年6月成立審計委員會替代監察人，故監察人於改選後全數解任。

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1,000,000元	許黃不碟、吳瓊華、 蔡揚宗	許黃不碟、吳瓊華、 蔡揚宗
1,000,000元(含)~2,000,000元	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元	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或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	林清正	9,613	9,613	—	—	10,067	10,067	20,300	—	20,300	—	3.08	3.08	無
資深副總經理	朱金生													
副總經理	阮朝宗													
副總經理 (註3)	王世琛													
副總經理	翁世錦													
副總經理	卓聖桓													
副總經理 (註4)	陳欽專													

註1：包含108年度汽車之未折減餘額及公務車之租金。

註2：係填列108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：於108年9月因病逝世，自然解任

註4：於108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1,000,000元	王世琛	王世琛
1,000,000元(含)~2,000,000元	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元	陳欽專	陳欽專
3,500,000元(含)~5,000,000元	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元	朱金生、卓聖桓、 阮朝宗、翁世錦	朱金生、卓聖桓、 阮朝宗、翁世錦
10,000,000元(含)~15,000,000元	林清正	林清正
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	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1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)	
		股數	市價(元)	金額	金額			
經理人	總經理	林清正	-	-	-	22,500	22,500	1.73
	資深副總經理	朱金生						
	副總經理	阮朝宗						
	副總經理	翁世錦						
	副總經理	卓聖桓						
	副總經理	陳欽專 (註2)						
	財務主管	許茜婷						
	會計主管	蔡孟惠						

註1：係填列108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。

註2：於108年11月新任。

(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(%)			
	108年度		107年度	
	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司
董事及監察人	3.02	3.02	2.53	2.53
總經理/ 副總經理	3.08	3.08	1.61	1.61

董事、監察人、總經理及副總經理之酬金佔稅後純益比例增加主要係108年稅後淨利較107年稅後淨利增加9%之故。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

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

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會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%	連任(註)
董事	呂敏文	6	—	100%	連任(註)
董事	阮朝宗	6	—	100%	連任(註)
董事	毛英富	6	—	100%	連任(註)
董事	林清正	1	—	50%	舊任
董事	謝承翰	3	1	75%	新任(註)
獨立董事	鄭志發	6	—	100%	連任(註)
獨立董事	張元龍	3	1	75%	新任(註)
獨立董事	楊博明	4	—	100%	新任(註)
獨立董事	盧政忠	2	—	100%	舊任

註：本公司108年6月18日股東常會完成第19屆董事改選，任期自108年6月18日至111年6月17日止。

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第14條之3所列事項：詳如下表

董事會	決議事項及後續處理	證交法第14-3條所列事項	獨董持反對或保留意見
第十八屆 第15次 108.03.07	1. 通過定期評估本公司簽證會計師獨立性案。 2. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」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16次 108.05.07	1. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 2. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 3. 通過增修「內部控制制度-內部管理制度」及「內部稽核實施細則」案。	V	—

	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十九屆 第02次 108.08.07	1.通過107年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分派案。	V	—
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
第十九屆 第03次 108.12.26	1.通過本公司經理人108年度年終獎金及其109年度薪資報酬案。	V	—
	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		

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

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會 日期	議案內容	董事姓名	應利益迴避原則 以及參與表決情形
108.08.07	107年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分派案	阮朝宗董事	因阮朝宗董事為本案利害關人已自行迴避外，餘經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
108.12.26	本公司經理人108年度年終獎金及其109年度薪資報酬案	阮朝宗董事	因阮朝宗董事為本案利害關人已自行迴避外，餘經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

3. 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年	108/1/1~ 108/12/31	董事會績效評估	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 董事會決策品質。 3. 董事會組成與結構。 4. 董事的選任及持續進修。 5. 內部控制。
		個別董事成員之績效評估	董事會成員自評	1. 公司目標與任務之掌握。 2. 董事職責認知。 3. 對公司營運之參與程度。 4. 內部關係經營與溝通。 5. 董事之專業及持續進修。 6. 內部控制。
		功能性委員之績效評估	功能性委員自評	1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。

本公司於2020年3月10日董事會報告，就前一年度針對整體董事會及功能性委員會及個別董事等運作進行討論及提出改善建議，董事會成員評分皆有90%以上的滿意度而功能性委員會成員評分更高達100%的滿意度，評鑑結果為優，未來本公司將持續提升董事會運作效益，促進董事對公司營運之參與及溝通。

4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司於108年股東會後成立審計委員會，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。

## (二) 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會3次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
獨立董事	鄭志發	3	0	100%	新任(註)
獨立董事	張元龍	2	1	67%	新任(註)
獨立董事	楊博明	3	0	100%	新任(註)

註：本公司108年6月18日股東常會完成第19屆董事改選，並設置審計委員會替代監察人。

其他應記載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆 第01次 108.08.07	1. 通過108年第二季合併財務報告案。 2. 通過簽證會計師之公費審查案。	出席委員全體成員同意通過。	1. 提董事會報告。 2. 提董事會由全體出席董事同意通過。
第一屆 第02次 108.11.01	1. 通過辦理本公司100%轉投資之子公司減資案。	出席委員全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第一屆 第03次 108.12.26	1. 通過機器設備採購案。	出席委員全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

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

2. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等：本公司一年召開至少2次會議，由會計師、獨立董事及內部稽核主管就公司財務、業務狀況討論及溝通如下：

日期	內容	建議事項
108.08.07	1. 會計師就108年第二季財務及損益情形進行說明，及對財務報表查核結果彙總情形說明。 2. 本公司對會計政策之遵循情形。 3. 關鍵查核事項報告。 4. 境外資金匯回管理運用及課稅條例。 5. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	無
108.12.26	1. 治理單位對於提升財務報表編制能力之責任。(董事會及審計委員會) 2. 財務報表之查核範圍及方法。 3. 顯著風險之說明。 4. 關鍵查核事項。 5. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 6. 其它溝通事項。	無

### (三)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會6次，監察人應列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	實際出(列)席率	備註
監察人	許黃不碟	2	100%	舊任(註)
監察人	吳瓊華	2	100%	舊任(註)
監察人	蔡揚宗	2	100%	舊任(註)

註：本公司108年6月18日股東常會完成第19屆董事改選，並設置審計委員會替代監察人，108年度監察人實際應出席董事會次數為2次。

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於108/03/07就公司107年度財務報表之財務及損益情形進行說明及會計政策之遵循情形及關鍵查核事項報告進行討論。

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。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(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		依上市上櫃公司治理實務守則訂定「本公司治理實務守則」於105年8月3日經董事會通過後於公開資訊觀測站及公司官網揭露。 已於108年5月7日經董事會通過修訂「本公司治理實務守則」	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		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。 公司定期更新及掌握實際控制公司之主要股東名單。 公司已建立與關係企業間之風險控管機制。 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。	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		1. 本公司之「公司治理守則」內容訂有強化董事職能及多元化方針。 2. 本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定採候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 3. 本公司第19屆8位董事成員名單中具員工身份之董事佔比目標為15%以下，本屆已降至12.5%，獨立董事佔比目標為35%以上，本屆已提升至37.5%，1名獨立董事任期年資9年以上，2名獨立董事任期年資3年以下，成員具備財金、商務	

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																																																																																	
(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？	V		<p>及經營管理等領域之豐富經驗與專業。目前董事會整體具備之能力如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化 核心 項目</th> <th>性 別</th> <th>經 營 管 理</th> <th>領 導 決 策</th> <th>產 業 經 驗</th> <th>財 務 會 計</th> <th>法 律</th> <th>國 際 市 場 觀</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事 姓名</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>呂勝男</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</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>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>V</td> </tr> <tr> <td>謝承翰</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>鄭志發</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>張元龍</td> <td>男</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>楊博明</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	多元化 核心 項目	性 別	經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 經 驗	財 務 會 計	法 律	國 際 市 場 觀	董事 姓名								呂勝男	男	V	V	V			V	呂敏文	男	V	V	V				阮朝宗	男	V	V	V			V	毛英富	男					V	V	謝承翰	男				V		V	鄭志發	男	V	V	V	V		V	張元龍	男				V			楊博明	男	V	V				V	符合上市櫃公司治理實務守則
			多元化 核心 項目	性 別	經 營 管 理	領 導 決 策	產 業 經 驗	財 務 會 計	法 律	國 際 市 場 觀																																																																										
董事 姓名																																																																																				
呂勝男	男	V	V	V			V																																																																													
呂敏文	男	V	V	V																																																																																
阮朝宗	男	V	V	V			V																																																																													
毛英富	男					V	V																																																																													
謝承翰	男				V		V																																																																													
鄭志發	男	V	V	V	V		V																																																																													
張元龍	男				V																																																																															
楊博明	男	V	V				V																																																																													
<p>本公司已依法設置薪資報酬委員會並於108年股東會改選後自願設置審計委員會，本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，並已於108年下半年度開始執行其職責： 審計委員會年度工作重點彙整： 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 二、內部控制制度有效性之考核。 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 四、審核涉及董事自身利害關係之事項。</p>																																																																																				

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	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	<p>五、審核重大之資產或衍生性商品交易。</p> <p>六、審核重大之資金貸與、背書或提供保證。</p> <p>七、審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>八、審核簽證會計師之委任、解任或報酬。</p> <p>九、審核財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>十、審核年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>十一、營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。</p> <p>十二、審核其他公司或主管機關規定之重大事項。</p> <p>本公司已於108年5月7日董事會通過「董事會績效評估辦法」，訂定每年應至少執行一次針對董事會、董事會成員、功能性委員會之績效評估於每一年度第一季結束前完成績效評估，已於109年3月10日提報董事會並作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考依據。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事的選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>董事成員自我績效評估之衡量項目含括下列六大面向：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。</p> <p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p>	

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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>功能性委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、功能性委員會職責認知。</p> <p>三、提升功能性委員會決策品質。</p> <p>四、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並由薪酬委員會定期檢討及提出建議。</p> <p>評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。</p> <p>本公司定期(已於109/03/10)由董事會決議選任會計師前，請事務所先遵照會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正、客觀及獨立性」之規定，對其獨立性做審查，並要求簽證會計師出具「獨立性聲明書」，聲明書聲明會計師、審計人員皆應遵守獨立性之規範，且經本公司評估會計師並未擔任本公司之董監事、也並非本公司之股東，亦未在本公司支薪，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>	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理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		<p>本公司為強化董事會職能，已配置適任及適當之公司治理人員，由會計中心主管蔡協理擔任公司治理人員，蔡協理已具備上市公司從事財會及議事管理工作等經驗達三年以上。負責公司治理相關事務、辦法修訂以及不定期提供董事執行業務所需資料、與經營公司有關之最新法規發展，股東會及董事會相關議事錄的製作及辦理公司變更登記事項。</p>	符合上市櫃公司 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>108年度業務執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供董事執行業務所需資料並安排董事完成進修時數課程。</li> <li>2. 擬訂董事會議程於會議七日前通知董監事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後20日內將議事錄寄予各董事。</li> <li>3. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。</li> <li>4. 依法辦理股東會日期事前登記，法令期限內完成開會通知，議事手冊及年報。並於股東會後辦理修訂章程經濟部變更登記相關事務。</li> <li>5. 協助員工執行員工認股權憑證事宜及依法辦理變更登記事宜。</li> <li>6. 依公司設置審計程會及配合主管機關修訂公司法及部分法規增修本公司辦法： </li></ol> <p>訂定：董事會績效評估辦法、處理董事要求之標準作業程序。  修訂：公司章程、取得或處分資產處理程序、股東會議事規則、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、誠信經營守則、道德行為準則、公司治理實務守則、董事會議事規則、薪資報酬委員會組織規程、審計委員會組織規程、獨立董事之職責範疇、內部重大資訊處理作業辦法、申請暫停及恢復交易作業程序。</p>	
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	
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）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	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。  本公司申報各月營運情形及各季度季報及年度財務報告皆於法令規定期限內公告。	符合上市櫃公司 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. 董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	呂勝男	108.04.16	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	呂勝男	108.08.30	法鼓山人文社會基金會	創新永續競爭力-談台灣未來的出路	3
董事	呂敏文	108.04.16	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	呂敏文	108.04.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3
董事	阮朝宗	108.04.16	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
董事	阮朝宗	108.11.04	社團法人公司治理協會	公司治理與證券法規	3
董事	阮朝宗	108.11.04	社團法人公司治理協會	公司重大消息揭露與董監責任	3
董事	毛英富	108.04.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3
董事	毛英富	108.07.31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	謝承翰	108.08.07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	謝承翰	108.11.06	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
董事	謝承翰	108.11.22	法鼓山人文社會基金會	企業價值創新-從中華電信MOD與5G談起	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	謝承翰	108.12.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司衍生性商品避險實務研討會	3
獨立董事	鄭志發	108.05.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-從證券不法談案例談董監責任	3
獨立董事	鄭志發	108.05.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-108年董事會及股東會應注意事項	3
獨立董事	張元龍	108.05.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-從證券不法談案例談董監責任	3
獨立董事	張元龍	108.05.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-108年董事會及股東會應注意事項	3
獨立董事	楊博明	108.07.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	楊博明	108.08.30	法鼓山人文社會基金會	創新永續競爭力-談台灣未來的出路	3
獨立董事	楊博明	108.11.06	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
獨立董事	楊博明	108.11.22	法鼓山人文社會基金會	企業價值創新-從中華電信MOD與5G談起	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	108.01.17	財團法人會計研究發展基金會	企業併購價值實現之策略作法與實務案例解析	3
會計主管	蔡孟惠	108.12.09~108.12.10	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
會計主管代理人	范雅芬	108.11.18~108.11.19	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	蕭素玲	108.08.08	中華民國電腦稽核協會	如何使用excel 函數提升稽核、財務效率實務研習班	6
稽核主管	蕭素玲	108.11.14	財團法人會計研究發展基金會	如何辨識舞弊紅旗警訊方法及偵查步驟實務研習班	6
稽核主管代理人	莫美羚	108.10.08	中華民國電腦稽核協會	舞弊風險稽核實務風險與管理	6
稽核主管代理人	莫美羚	108.12.18	中華民國電腦稽核協會	內稽人員如何從財務報表解讀經營績效與風險	6

(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108年08月07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：

108年已改善情形：

01. 公司網站及年報揭露董事會成員多員化政策及具體量化目標。
02. 公司設置多於法令規定之獨立董事(一共三席)。
03. 公司至少兩名獨立董事連續任期不超過九年。
04. 公司設置符合規定之審計委員會。
05. 公司於108年訂定董事會績效評估並每年至少執行一次董事會績效評估報告於董事會。
06. 已於年報上揭露公司依照國際人權公約訂定公司守則辦法相關資訊。
07. 公司年報揭露董事績效評估與薪資報酬之連結。
08. 公司網站揭露公司治理之相關資訊(董事學經歷)。

09. 公司網站或年報揭露公司保障人權政策與具體管理方案。
10. 公司網站揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式及溝通情形報告至董事會。
11. 公司網站揭露所制定之供應商管理政策及實施情形。

109 優先加強事項及改善措施：

01. 制定與營運目標連結之智慧財產管理計劃，且至少一年一次向董事會報告，並揭露於年報或公司網站。

(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 家數	備註
		商務、 法務、 財務、 會計、 或業 務所 需之 公 司 考 試 及 證 書 領 有 之 專 門 技 術 人 員	法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務之 國家資格 證書及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 務、財 務、會 計或公 務之專 門工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	張元龍		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	NA
獨立董事	鄭志發		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	NA
獨立董事	楊博明			V	V	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“V”。

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

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：108年6月26日至111年6月17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	楊博明	2	0	100	
委員	鄭志發	2	0	100	
委員	張元龍	2	0	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。
- 三、薪酬委員會之組成及職責：
  - (一) 本委員會成員均符合薪酬委員會職權辦法第五條規定之專業資格及工作經驗，且符合薪酬委員會職權辦法第六條規定之情事。
  - (二) 職權：
    - 1、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
    - 2、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。
    - 3、不定期檢討本組織規程並提出修正建議。
- 四、最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆 第01次 108.07.16	1.檢討107度員工酬勞(經理人)及董監事酬勞案。 2. 修訂本公司「董監事酬勞分配辦法」案。	出席委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆 第02次 108.12.06	1.檢討經理人108年度年終獎金及其109年度薪資報酬案。 2.108年度董、監事酬勞分配及109年度董、監事酬勞總額估列案。	出席委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(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)
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已於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，依重大性原則，對利害關係人之權益，對營運相關之環境、社會及公司治理議題納入管理方針與營運活動，訂定相關風險管理政策，於每年一月檢討上一年度改善及實施成效並訂定當年度改善策略。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		依據「新日興企業社會責任宣導與管理辦法」成立「企業社會責任委員會」，由本公司各單位中心級以上主管組成，為本公司企業社會責任政策及相關程序最高權責單位。 對外代表本公司接洽企業社會責任相關事宜，對內統籌企業社會責任制度之建立、執行及維持，協助公司執行年度企業社會責任目標事宜之推動、執行及回饋。 依辦法每年元月召開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，並已於108年12月26日提報董事會。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		公司相關環境管理策略已取得ISO14001認證。 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，並取得其認證。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。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異

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) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並減取氣候相關議題之因應措施？	V	<p>企業對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略： 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，亦做好有污染預防、環境保護、節能減碳、符合法規、持續改善與全員參與，以期使能與供應商形成了綠色供應鏈。</p> <p>氣候變遷風險鑑別： 法規面向- 因應氣候變遷下的趨勢，減碳議題、排放總量管制、碳交易市場等議題可能促使法規的新設與修訂，強化企業在環境資訊上的揭露與執行更嚴格的溫室氣體排放管制，促使企業採用更積極的減碳與清潔生產行動，可能導致企業營運成本的提高，改變新的產品、製程與營運模式。</p> <p>災害面向- 受氣候變遷的影響，可能會造成氣溫上升與降雨型態、提升極端天氣事件發生的強度與頻率，可能形成包含洪災、坡地災害、旱災，並在短期內對維生基礎設施、水資源、土地使用、海岸線、生物多樣性及健康造成損害，進而對企業營運、員工及供應鏈產生衝擊。</p> <p>其它面向- 利害關係人要求建立可因應氣候變遷的綠色供應鏈。</p>	與上市櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異

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	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>調適氣候變遷願景、策略及因應措施： "在氣候變遷調適的策略上，除了考量產品、設備和管理等面向，持續發展綠色設計、綠色工廠、能源管理與高效的創能、節能、轉能產品與解決方案之外，亦透過能源管理系統、再生能源發展與國際綠色電力憑證作為推動策略，並規劃制定企業內部碳價，作為投資策略、風險控管的參考，以提早因應氣候變遷可能引發的衝擊，相關重要推行策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.發展環保節能的產品為氣候調適的首要策略，汰換老舊設備，購買高效能節能產品節能減碳。</li> <li>2.研發自動化節能技術。</li> <li>3.擴大資源的回收再利用，如包材再利用及水資源回收。</li> <li>4.依照能源管理法，每年申報節能目標及進度。</li> </ol> <p>公司每年統計溫室氣體排放量，並上傳至公開資訊觀測站，溫室氣體排放量減量目標： 導入公文電子交換，本公司於108年加入政府電子公文交換機制，使得收發文件業更為便捷，節省公文傳遞時間、紙本作業及郵資成本，大量減少紙張耗用等資源。 (能源管理每年降低能源使用量1%) 以2015年為基準年，期望能達成每年較上一年每百萬營業額，減少溫室氣體排放量1%，至2025年時達成減少10%。 節電目標： 依循能源管理法之規範，電力使用為溫室氣排放主要來源，依據公司經營方針，採用2017年用電作為能源基準線，預定2019年依據產能及銷售比例，用電量減少1~3%，依照生產、</p>	與上市櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異

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>氣候數據、設備規格數量、操作時程，適度調整能源基準線</p> <p>節能措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關閉兩廠空壓聯通管路，空壓不足廠區新增200馬力空壓機，減少管路損失及舊有200馬力空壓作為備用機，節能217,564度電，減少碳排放量138,588kgCO<sub>2</sub>e。</li> <li>2. 排空調用冷卻水塔新增溫控器，控制在水溫28度啟動、25度停止，節能29,792度電，減少碳排放量18,977kgCO<sub>2</sub>e。馬達設備及大型排風設備加裝變頻器，若調降負載10%，節能約有10~30%。</li> <li>3. 調淘汰超過10年舊型冷氣，總冷氣噸數約450噸，新品購買變頻式冷氣可節能20%，預估節能632,640度，減少碳排放量402,991kgCO<sub>2</sub>e。</li> <li>4. 以上預估節約1~5%用電度數，預計投資金額300~1000萬元。</li> </ol> <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"> <li>1. 水龍頭加裝省水裝置</li> <li>2. 飲用水過濾水清潔廁所使用</li> </ol> <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： (單位：噸)</p> <table border="1"> <tr> <td>108年</td> <td>107年</td> </tr> <tr> <td>5,117</td> <td>7,328</td> </tr> </table> <p>廢棄物回收情形如下： (單位：噸)</p> <table border="1"> <tr> <td>108年</td> <td>107年</td> </tr> <tr> <td>221.01</td> <td>250.31</td> </tr> </table>	108年	107年	5,117	7,328	108年	107年	221.01	250.31
108年	107年										
5,117	7,328										
108年	107年										
221.01	250.31										

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		摘要說明(註2)
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	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，除了企業社會責任宣導管理辦法中制定符合當地法規制定符合勞工權益之政策外，另依照電子行為準則(RBA)制定人權相關辦法：反歧視管理辦法、反強迫勞動與囚工使用管理辦法、防止懲戒性管理辦法、事件調查管理辦法、童工與年輕工人管理辦法、性騷擾防治措施及懲戒辦法、弱勢族群之保護政策、人員重覆性工作管理辦法、員工代表選舉辦法、職場暴力預防管理辦法、異常工作負荷促發疾病預防辦法及噪音工作場所聽力保護辦法等等。</p> <p>公司有建置暢通之員工申訴機制及管道，並訂定「員工申訴作業辦法」及「檢舉人保護辦法」作妥適處理。</p>	與上市櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		<p>本公司員工福利措施皆符合相關法令，並依據公司章程第十九條規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，並依據本公司「薪給管理辦法」、「績效考核辦法」，考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。</p>	
(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？	V		<p>本公司之工作環境取得ISO 14001環境管理系統、ISO45001 職業安全衛生系統、CNS 45001 台灣職業安全衛生管理系統之認證，員工定期教育之實施均符合其規範。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<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>	

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		摘要說明(註2)
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		<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、國際準則及RBA等相關法規，惟因本公司客戶非最終消費者，故並無制定相關政策。</p>	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<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。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。</p>	與上市櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	V		<p>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。</p>	與上市櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？				

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	摘要說明(註2)	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
<p>1. 環保、安全衛生：本公司於民國102年導入ISO14001/ISO45001(前身是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。</p> <p>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。</p> <p>3. 本公司積極參與社區活動：每年贊助樹林地區每年鎮南宮嘉年華燈會系列活動，贊助地方鄰里每周舉辦老人共餐公益活動，贊助樹林區公所舉辦「2019樹林區星光電影院」「2019樹林區藝文一夏暑期兒童夏令營」「2019樹林區學校口琴社團捐贈」活動，並響應新北市好日子愛心大平台，主動捐贈一批電子血壓計予樹林區各銀髮俱樂部，造福鄉里，致力推動企業責任之實踐。</p> <p>4. 致力交通安全宣導，分別於100年及108年捐贈新北市義消總隊樹潭分隊看察車輛共3輛為打造更安全的交通環境，體恤員警及義交執勤辛勞，藉以提升員警深夜執勤安全於107年捐贈樹林分局200件多功能警用反光背心，以凝聚社區意識，善盡企業社會責任。</p> <p>5. 時時關注偏遠地區弱勢家庭定期捐贈米糧，傳遞幸福與關懷，積極投入單親兒童文教基金會、基督教救助協會、慈濟基金會及陽光社會福利基金會等弱勢關懷、獎助學金相關之公益活動截至109年3月為止投入經費達\$16,396,224元，與各方善心力量共同攜手，用愛搭建公益平台，幫助弱勢家庭及兒童。</p> <p>6. 在人才培育方面於105年捐贈FANUC機械手臂設備一組給台灣科技大學，協助台科大工業4.0中心之教學、研究、及技術發展，培育業界所需之科技人才。 為深化產學鏈結合作，於108年將市值300萬台幣的機器手臂與研磨裝置乙套，捐贈予龍華科大機械系，龍華科大校長葛自祥特別代表學校致贈呂董事長感謝狀，感謝其慨然捐贈設備並提供優質企業實習機會，對龍華學子累積實務能力貢獻卓著。 其它請參上本公司網站企業社會責任專區 <a href="http://www.szs.com.tw/CSR/ContinuingButy.aspx">http://www.szs.com.tw/CSR/ContinuingButy.aspx</a></p>				
八、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) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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

評估項目	運作情形(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少函蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>本公司訂定「誠信經營守則」「道德行為準則」已於103年6月12日經股東會通過，內容具體載明誠信經營政策及作法及高階管理階層落實經營之政策，並於對外往來交易對象契約中明訂誠信行為條款及與供應商簽訂廉潔條款，以落實經營政策之承諾。</p> <p>本公司訂有「誠信與廉潔經營管理辦法」並依辦法分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，辦法內容函蓋誠信經則第七條第二項行為之防範措施。</p> <p>本公司已於「誠信經營守則」辦法及「誠信與廉潔經營管理辦法」中載明防範不誠信行為風險之營業活動及防範措施並。並訂有「員工申訴管理辦法」及「不道德行為之檢舉制度作業辦法」除有提供專用信箱及專線之申訴機制另外對於利害關係人也有在官網上投訴之評，於108年5月7日經董事會通過修訂「誠信經營守則」。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>本公司定期對供應商作廠商評鑑及並視情況所需於往來交易對象契約中明定誠信行為條款及簽訂廉潔承諾。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，由管理中心主管負責誠信經營政策與防範方案之制定並由總經理室監督執行，並已於108/12/26提董事會報告相關執行情形。</p> <p>為防止利益衝突政策、及提供適當陳述管道，本公司於103及105年分別訂定「誠信經營守則」及「誠信與廉潔經營管理辦法」並公告於公司內部網路上。</p> <p>本公司為落實誠信經營已建立有效之會計制度、內部控制制度，每年由內部稽核單位依風險性之評估結果擬訂稽核計劃，除依照計劃定期查核對於不誠信行為之防範也成立專案查核並於董事會上報告相關執行情形，並委託外部會計師執行內控查核。</p> <p>為落實誠信經營涵蓋之法安、金安、資安等，每年定期舉辦勞動人權與道德課程，108年舉辦誠信經營相關課程共94班次，參與自辦或外派教育訓練人數為3,425人次。</p>	與上市櫃公司誠信經營守則無重大差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查</p>	V		<p>本公司已訂定「不道德行為之檢舉制度」及專用檢舉信箱及專線，107年度於公司內網及公司官網上建立「違反誠信經營之檢舉專線管道」。</p> <p>辦法中除訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、相關保密機制以</p>	與上市櫃公司誠信經營守則無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
完成後應採取之後續措施及相關保密機制？  (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？			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，揭露其所定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內容及推動成效。	與上市櫃公司誠信經營守則無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
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) 1. 已於102年8月9日董事會中針對公司訂定之誠信經營之守則，請各董事提出相關建議及看法後通過誠信經營守則，並已公告在公司內部網站上、對外官網及公開資訊觀測站上。於108年5月7日通過修訂公司「誠信經營守則」。 2. 已於105年5月12日訂定「誠信與廉潔經營管理辦法」，並於公司內網公告，讓公司所有員工有所遵循。 3. 107年8月於公司官網及內網明顯處新增「違反誠信經營守則檢舉專線及信箱」，供公司關係人隨時檢舉。 4. 每月對現任董事、監察人及經理人辦理「內部重大資訊處理作業」及相關法令宣導。對新任董事於到職後3個月內適時提供教育宣導。 5. 本年度已於109年1月10日對現任經理人及受僱人進行相關教育宣導，課程內容包括重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規處理，並將簡報內容放置於公司內網，供同仁參考。				

**(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：109年03月10日

本公司民國108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108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109年03月10日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新日興股份有限公司



董事長：呂勝男



簽章

總經理：林清正



簽章

2. 會計師內部控制審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 108年度股東會(108.06.18)重要決議事項及執行情形：

股東會重要決議	執行情形
(1) 通過承認107年度財務報表及營業報告書案。	相關表冊已依公司法及證交法等規定，公告及向主管機關備查。
(2) 通過承認107年度盈餘分配案 (每股分配現金股利2元)	訂定108.8.22為除息基準日，108.9.12為發放日。
(3) 通過討論資本公積發放現金股利案 (每股分配現金新台幣2元)	訂定108.8.22為除息基準日，108.9.12為發放日。
(4) 通過修訂「公司章程」案	於108.7.26 完成經濟部變更登記並公告至公司官網，已依修訂後章程運作。
(5) 通過修訂「股東會議事規則」案	已公告至公開資訊觀測站及公司官網並依修訂後辦法運作。
(6) 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	已公告至公開資訊觀測站及公司官網並依修訂後辦法運作。
(7) 通過修訂「背書保證作業程序」案	已公告至公開資訊觀測站及公司官網並依修訂後辦法運作。
(8) 通過修訂「資金貸與他人作業程序」案	已公告至公開資訊觀測站及公司官網並依修訂後辦法運作。
(9) 通過改選董事案。	當選董事名單如下：(含三名獨立董事) 一般董事：呂敏文、呂勝男、阮朝宗、毛英富、謝承翰、鄭志發、張元龍、楊博明。
(10) 通過解除新任董事競業之限制案。	已解除新任董事競業之限制名單如下： 阮朝宗、毛英富、謝承翰、鄭志發、張元龍、楊博明。

## 2. 董事會重要決議事項

日期	董事會重要決議事項
第十八屆 第15次 108.03.07	承認及討論事項第一案：通過107年度財務報表及營業報告書案。 承認及討論事項第二案：通過本公司107年度員工及董監事酬勞發放方式案。 承認及討論事項第三案：通過出具內部控制制度聲明書案。 承認及討論事項第四案：通過修訂公司章程案。 承認及討論事項第五案：通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 承認及討論事項第六案：通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 承認及討論事項第七案：通過修訂本公司「董事會議事規則」、「內部重大資訊處理作業」及「申請暫停及恢復交易作業程序」案 承認及討論事項第八案：通過改選董事案。 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108年股東常會相關事宜案。
第十八屆 第16次 108.05.07	承認及討論事項第一案：通過107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案。 承認及討論事項第三案：通過本公司發行之一〇五年度員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案。 承認及討論事項第四案：通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 承認及討論事項第五案：通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 承認及討論事項第六案：通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 承認及討論事項第七案：通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 承認及討論事項第八案：通過修訂「公司章程」案。 承認及討論事項第九案：修訂「公司治理實務則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「獨立董事職責範疇」案。 承認及討論事項第十案：通過修訂修訂「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」案。 承認及討論事項第十一案：通過增修「內部控制制度-內部管理制度」及「內部稽核實施細則」。 承認及討論事項第十二案：通過擬提請董事會決議提名之董事(含獨立董事)候選人名單。 承認及討論事項第十三案：通過解除新任董事競業之限制案。 承認及討論事項第十四案：通過增列108年股東常會相關議程案。
第十九屆 第1次 108.06.26	承認及討論事項第一案：通過推選本公司董事長案。 承認及討論事項第二案：通過聘任第四屆薪資報酬委員案。

日期	董事會重要決議事項
第十九屆 第2次 108.08.07	承認及討論事項第一案：通過108年第二季財務報表案。 承認及討論事項第二案：通過107年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分派案。 承認及討論事項第三案：通過本公司發行之一〇五年度，員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案。 承認及討論事項第四案：通過修訂本公司「董監事酬勞分配辦法」案。 承認及討論事項第五案：通過簽證會計師之公費審查案。
第十九屆 第3次 108.11.01	承認及討論事項第一案：通過109年度稽核計劃案。 承認及討論事項第二案：通過本公司發行之一〇五年度，員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案。 承認及討論事項第三案：通過辦理本公司融資作業案。 承認及討論事項第四案：通過辦理本公司100%轉投資之子公司減資案。 承認及討論事項第五案：通過本公司經理人委任案。
第十九屆 第3次 108.12.26	承認及討論事項第一案：通過本公司109年度預算案。 承認及討論事項第二案：通過估列員工酬勞案。 承認及討論事項第三案：通過討論108年度董事酬勞分配與109年度董事酬勞總額估列案。 承認及討論事項第四案：通過本公司經理人108年度年終獎金及其109年度薪資報酬案。 承認及討論事項第五案：通過辦理本公司與銀行融資作業到期續約案。
第十九屆 第4次 109.03.10	承認及討論事項第一案：通過本公司變更簽證會計師及評估其獨立性案。 承認及討論事項第二案：通過108年度財務報表及營業報告書案。 承認及討論事項第三案：通過本公司108年度員工及董監事酬勞發放方式案。 承認及討論事項第四案：通過出具內部控制制度聲明書案。 承認及討論事項第五案：通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 第六案：通過本公司發行之一〇五年度員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案。 第七案：通過訂定召集本公司109年股東常會相關事宜案。

日期	董事會重要決議事項
第十九屆 第5次 109.04.29	承認及討論事項第一案：通過本公司108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108年度盈餘分配案。 承認及討論事項第三案：通過資本公積發放現金案。 承認及討論事項第四案：通過修訂本公司「內部控制制度-不動產、廠房及設備循環」案。 承認及討論事項第五案：通過本公司發行之105年度員工認股權憑證轉換本公司普通股發行新股案。 承認及討論事項第六案：通過現金增資發行新股案。 承認及討論事項第七案：通過增列109年股東常會相關議程案。

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解職或解任原因
副總經理	王世琛	91/02/02	108/09/26	因病逝世自然解任

## 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	蘇郁琇	池瑞全	108.01.01~108.09.30	
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇	邱明玉	108.10.01~108.12.31	事務所內部調整

## 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				
3	4,000千元(含)~6,000千元		V		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	蘇郁琇	4,590				1,104	1,104	108.01.01~108.12.31	非審計公費主要為稅務相關諮詢公費
	邱明玉								

(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：配合勤業眾信會計師事務所內部調整之需要，本公司自108年第四季起財務報表之簽證會計師由勤業眾信會計師事務所蘇郁琇會計師及池瑞全會計師，更換為蘇郁琇會計師及邱明玉會計師。。

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	108年度		當年度截至109年4月20日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	呂勝男	—	—	—	—
董事	呂敏文	—	—	50,216	—
董事兼 副總經理	阮朝宗	100,000	—	51,322	—
董事	毛英富	—	—	—	—
董事(註1)	謝承翰	—	—	—	—
監察人(註2)	吳瓊華	—	—	不適用	不適用
監察人(註2)	許黃不碟	—	—	不適用	不適用
監察人(註2)	蔡揚宗	—	—	不適用	不適用
獨立董事	鄭志發	—	—	—	—
獨立董事(註1)	張元龍	—	—	—	—
獨立董事(註1)	楊博明	—	—	—	—
獨立董事(註2)	盧政忠	—	—	不適用	不適用
總經理	林清正	(150,000)	—	50,000	—
副總經理	朱金生	100,000	—	100,000	200,000
副總經理	翁世錦	—	—	—	—
副總經理	卓聖桓	—	—	—	—
副總經理(註3)	陳欽專	—	—	—	—
副總經理(註4)	王世琛	—	—	不適用	不適用
財務主管	許茜婷	10,000	—	10,000	—
會計主管	蔡孟惠	—	—	20,000	—

註1：於108年6月股東會改選董事後新任。

註2：於108年6月股東會改選董事後解任。

註3：於108年11月新任。

註4：於108年9月因病逝世，自然解任。

(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：

109年4月20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	9.06	—	—	—	—	呂敏文	兄弟	
新制勞工退休基金	11,246,000	6.19	—	—	—	—	無	無	
呂敏文	9,600,000	5.28	—	—	—	—	呂勝男 呂玟瑩 呂玉成 呂佩芳	兄弟 父女 父子 父女	
呂佩芳	4,500,000	2.48	321,000	0.18	—	—	呂敏文 呂玟瑩 呂玉成	父女 姐妹 兄妹	
呂玉成	3,897,463	2.14	—	—	—	—	呂敏文 呂玟瑩 呂佩芳	父子 兄弟 兄妹	
創加投資有限公司	3,680,000	2.02	—	—	—	—	無	無	
代表人：黃雅凌	—	—	—	—	—	—	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管阿瑞米斯貳證券有限公司投資專戶	3,400,000	1.87	—	—	—	—	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司	3,275,000	1.80	—	—	—	—	無	無	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	2,694,000	1.48	—	—	—	—	無	無	
呂玟瑩	2,688,981	1.48	—	—	—	—	呂敏文 呂玉成 呂佩芳	父女 兄弟 姐妹	

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；% 109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.	37,080,000	100%	—	—	37,080,000	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	—	—	2,333,000	100%	2,333,000	100%
TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	—	—	13,000,000	100%	13,000,000	100%
SHING SMART INTERNATIONAL CORP.	—	—	164	100%	164	100%
欣日興精密電子(蘇州)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%
ELITE DRAGON GROUP LIMITED	—	—	5,000	100%	5,000	100%
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	—	—	1,350,000	100%	1,350,000	100%
昆山呈杰電腦配件有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
東莞呈越電腦配件有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
泓興精密電子(福清)有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
ABOVE AVERAGE LIMITED	100,000	—	—	100%	100,000	100%

註1：非股份有限公司型態，故無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

單位：仟股；新臺幣仟元 /109年5月20日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
57.06	1,000	1.2	1,200	1.2	1,200	創立股本1,200仟元	—	—
63.09	1,000	3.6	3,600	3.6	3,600	現金增資2,400仟元	—	—
70.09	1,000	6.0	6,000	6.0	6,000	現金增資2,400仟元	—	—
71.09	1,000	12.0	12,000	12.0	12,000	現金增資6,000仟元	—	—
75.07	1,000	22.0	22,000	22.0	22,000	現金增資10,000仟元	—	—
79.01	1,000	37.5	37,500	37.5	37,500	現金增資15,500仟元	—	—
83.10	1,000	75.0	75,000	75.0	75,000	現金增資37,500仟元	—	—
86.01	1,000	150.0	150,000	150.0	150,000	現金增資75,000仟元	—	—
89.12	10	19,780.0	197,800	19,780.0	197,800	盈餘轉增資47,800仟元	—	經授商字第09101040730
91.01	10	25,056.0	250,560	25,056.0	250,560	盈餘轉增資52,760仟元	—	號函核准變更登記。
91.12	10	35,000.0	350,000	27,561.6	275,616	盈餘轉增資25,056仟元	—	經授商字第09101505390 號函核准變更登記。
92.10	10	35,000.0	350,000	34,452.0	344,520	盈餘轉增資68,904仟元	—	經授中字第09232840760 號函核准變更登記。
93.06	10	60,000.0	600,000	49,576.0	495,760	盈餘轉增資68,904仟元、員工紅利轉增資2,336仟元	—	經授中字第09332298700 號函核准變更登記；證期會93年5月13日台財證一字第0930120636號函申報生效。
93.06	20					現金增資80,000仟元		
94.05	10	70,000.0	700,000	57,313.0	573,130	盈餘轉增資74,364仟元、員工紅利轉增資3,006仟元	—	經授中字第09401102450 號函核准變更登記；證期局94年4月08日金管證一字第0940111293號函申報生效。
94.12	83	70,000.0	700,000	63,853.0	638,530	現金增資65,400仟元	—	經授中字第09501004070 號函核准變更登記；證期局94年11月22日金管證一字第0940153673號函申報生效。
95.05	10	120,000.0	1,200,000	88,610.0	886,100	盈餘轉增資127,706仟元、員工紅利轉增資6,011仟元、資本公積轉增資63,853仟元	—	經授商字第09501188900 號函核准變更登記；行政院金融監督管理委員會95年6月7日金管證一字第095012293 號函申報生效。
95.08	120					現金增資50,000仟元		
96.08	10	160,000.0	1,600,000	111,560.0	1,115,600	盈餘轉增資221,525仟元、員工紅利轉增資7,975仟元	—	經授商字第09601191000 號函核准變更登記；行政院金融監督管理委員會96年6月26日金管證一字第09600322263號函申報生效。

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註	
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者 其他
97.08	10	160,000.0	1,600,000.0	123,530.0	1,235,300.0	盈餘轉增資111,560仟元、員工紅利轉增資8,140仟元	— 經授商字第09701201380號函核准變更登記；行政院金融督管理委員會97年6月24日金管證一字第0970031475號函申報生效。
97.10	10	160,000.0	1,600,000.0	124,179.9	1,241,799.1	轉換公司債轉換6,499.1仟元	— 經授商字第09701251640號函核准變更登記。
98.08	10	200,000.0	2,000,000.0	144,953.1	1,449,531.2	盈餘轉增資124,179.9仟元、員工紅利轉增資7,382.8仟元、轉換公司債轉換76,169.4仟元	— 經授商字第09801181670號函核准變更登記；行政院金融督管理委員會發字第0980032560號函申報生效。
98.11	10	200,000.0	2,000,000.0	149,338.8	1,493,388.3	轉換公司債轉換43,857仟元	— 經授商字第09801253000號函核准變更登記。
99.03	10	200,000.0	2,000,000.0	149,741.1	1,497,411.5	轉換公司債轉換4,023.2仟元	— 經授商字第09901041710號函核准變更登記。
99.05	10	200,000.0	2,000,000.0	149,863.6	1,498,635.9	轉換公司債轉換1,224.4仟元	— 經授商字第09901089900號函核准變更登記。
99.08	10	200,000.0	2,000,000.0	158,428.6	1,584,286.2	盈餘轉增資74,880.3仟元、員工紅利轉增資10,770.1仟元	— 經授商字第09901193500號函核准變更登記；行政院金融督管理委員會99年7月7日金管證發字第0990035188號函申報生效。
99.11	10	200,000.0	2,000,000.0	158,430.8	1,584,307.9	轉換公司債轉換21.7仟元	— 經授商字第09901244350號函。
101.05	10	200,000.0	2,000,000.0	158,432.1	1,584,321.1	轉換公司債轉換13.1仟元	— 經授商字第10101077520號函核准變更登記。
101.11	10	200,000.0	2,000,000.0	172,535.0	1,725,349.7	轉換公司債轉換141,028.6仟元	— 經授商字第10101226370號函核准變更登記。
102.03	10	200,000.0	2,000,000.0	173,845.5	1,738,455.1	轉換公司債轉換13,105.5仟元	— 經授商字第10201040230號函核准變更登記。
102.05	10	200,000.0	2,000,000.0	174,879.0	1,748,789.6	轉換公司債轉換10,334.5仟元	— 經授商字第10201083940號函核准變更登記。
102.08	10	200,000.0	2,000,000.0	174,911.1	1,749,110.8	轉換公司債轉換321.3仟元	— 經授商字第10201172420號函核准變更登記。
102.11	10	200,000.0	2,000,000.0	175,269.6	1,752,696.6	轉換公司債轉換3,585.7仟元	— 經授商字第10201233470號函核准變更登記。
103.02	10	200,000.0	2,000,000.0	178,725.3	1,787,253.5	轉換公司債轉換34,556.9仟元	— 經授商字第10301033520號函核准變更登記。
108.05	10	200,000.0	2,000,000.0	178,988.3	1,789,883.5	員工認股權憑證轉換2,630仟元	— 經授商字第10801057400號函核准變更登記。
108.09	10	250,000.0	2,500,000.0	179,230.3	1,792,303.5	員工認股權憑證轉換	— 經授商字第10801118480號函核准變更登記。

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
						2,420仟元		
108.10	10	250,000.0	2,500,000.0	180,469.3	1,804,693.5	員工認股權憑證轉換 12,390仟元	—	經授商字第10801168820號函核准變更登記。
109.04	10	250,000.0	2,500,000.0	181,580.3	1,815,803.5	員工認股權憑證轉換 11,110仟元	—	經授商字第10901050590號函核准變更登記。
109.05	10	250,000.0	2,500,000.0	181,754.3	1,817,543.5	員工認股權憑證轉換 1,740仟元	—	經授商字第10901083130號函核准變更登記。

註：尚有員工認股權憑證已發行尚未變更登記計5,000股。

單位：股/109年4月20日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	181,759,346	68,240,654	250,000,000	屬上市股票，其中5,000股係員工認股權已發行尚未變更登記

3.總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

109年4月20日

股東結構數量	政機	府構	金機	融構	其法	他人	個人	外國機構及外人	合計
人數		5		101		94	11,291	217	11,708
持有股數	19,265,000		26,647,630		10,924,372		74,980,147	49,942,197	181,759,346
持股比例	10.06%		14.66%		6.01%		41.25%	27.48%	100.00%

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股

普通股/每股面額十元

109年4月20日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 %
1 至 999	5,808	315,354	0.17%
1,000 至 5,000	4,819	8,372,447	4.61%
5,001 至 10,000	454	3,503,311	1.93%
10,001 至 15,000	122	1,527,223	0.84%
15,001 至 20,000	77	1,413,558	0.78%
20,001 至 30,000	76	1,942,296	1.07%
30,001 至 40,000	48	1,737,646	0.96%
40,001 至 50,000	27	1,245,953	0.69%
50,001 至 100,000	91	6,492,853	3.57%
100,001 至 200,000	59	9,021,644	4.96%
200,001 至 400,000	48	14,983,456	8.24%
400,001 至 600,000	29	13,992,368	7.70%
600,001 至 800,000	7	4,683,144	2.58%
800,001 至 1,000,000	7	6,094,352	3.35%
1,000,001以上	36	106,433,741	58.56%
合 計	11,708	181,759,346	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。

109年04月20日

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例 %
呂勝男	16,474,623	9.06%
新制勞工退休基金	11,246,000	6.19%
呂敏文	9,600,000	5.28%
呂佩芳	4,500,000	2.48%
呂玉成	3,897,463	2.14%
創加投資有限公司	3,680,000	2.02%
花旗(台灣)商業銀行受託保管阿瑞米斯貳證券有限公司 投資專戶	3,400,000	1.87%
國泰人壽保險股份有限公司	3,275,000	1.80%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	2,694,000	1.48%
呂玟瑩	2,688,981	1.48%

(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	107年	108年	當年度截至 109年3月31日
		每股市價 (註1)	最高		99.50
最低			73.90	81.70	89.00
平均			85.21	114.59	133.93
每股淨值	分配前		71.34	74.50	76.01
	分配後		67.34	70.50(註5)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		178,725	179,106	180,469
	每股盈餘		6.67	7.25	1.42
每股股利	現金股利		4.00	4.00(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)		12.78	15.81(註5)	-
	本利比(註3)		21.30	28.65(註5)	-
	現金股利殖利率(註4)		4.69	3.49(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4元(即每股盈餘分配2元，資本公積發放2元)。股東配發之現金股利總金額合計新台幣727,017,384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。

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108年度員工、董事及監察人酬勞分派議案，於109年4月29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108年度 員工酬勞及董監事酬勞
員工酬勞(現金)	123,638,058
董監事酬勞(現金)	9,000,000

(2) 擬議分派108年度員工酬勞及董監酬勞之分配總金額與108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：

107年度實際派發員工酬勞為新台幣119,285,924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

109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
發行單位數	5,000,000股
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	2.80%
認股存續期間	105.08.24~111.08.23
履約方式	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	<p>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。</p> <p>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)。</p>
已執行取得股數	3,029,000股
已執行認股金額	299,417,200元
未執行認股數量	1,106,000股
未執行認股者其每股認購價格	98.3元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	0.61
對股東權益影響	<p>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。</p>

(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

109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	0.61	540	98.3	53,082	0.30	410	98.3	40,303	0.23
	副總經理	朱金生										
	副總經理	阮朝宗										
	副總經理(註1)	王世琛										
	會計主管	蔡孟惠										
	財務主管(註2)	阮秋香										
員工	協理	李中友	680	0.37	450	98.3	44,235	0.25	180	98.3	17,694	0.10
	協理	廖麗卿										
	協理	游琍娟										
	協理	江文牆										
	協理	陳威霖										
	資深經理	邱旭輝										
	資深經理	吳子文										
	經理	林俊宏										
	經理	樂震										
	經理(註3)	陳中泉										

註1:已於108.09解任。註2:已於106.12解任。註3:已於107.03.退休。

(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

年度 產品	108年度		107年度	
	金額	比重%	金額	比重%
樞紐產品	8,915,186	75	8,153,621	85
MIM(金屬射出成型)	2,784,186	24	1,377,552	14
其他	119,238	1	113,751	1
合計	11,818,610	100	9,644,924	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、儀器等產品之連結軸，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、手機樞紐等。
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、腳踏車等產品之開關連接器等。
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及穿戴式裝置之樞紐及相關組件。
- (3) 配合客戶開發Folder手機及平板類之樞紐及MIM(金屬射出成型)產品。

### (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80%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、360度電腦、手機與平板等Flexible hinge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：

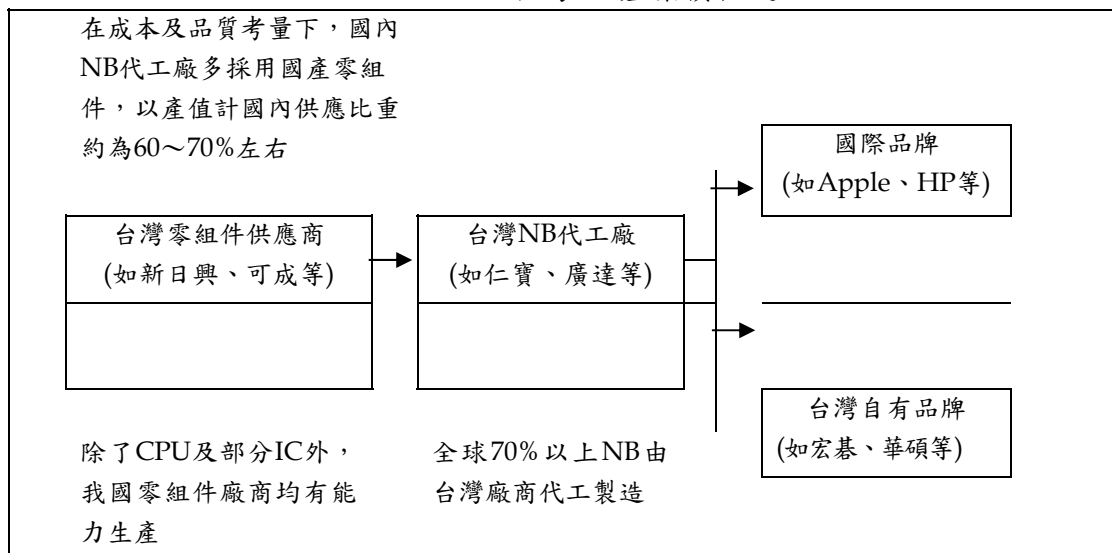
- (1) NB：就NB的發展史而言，由於NB的價格與運算功能與Desktop PC不斷縮小、新版作業系統軟體及新平台推陳出新、並且在NB電池續航力持續提升後，更催化消費者購買NB以取代Desktop PC之意願。

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2018年MWC展中，英特爾公司宣佈與微軟、戴爾、惠普、聯想合作將採用英特爾的XMM 8000系列的5G數據機於未來的筆記型電腦中，且預計在2019年下半年問世。現在隨著5G時代的來臨，無論是微軟或者是英特爾都期望能夠透過創新與5G的高速傳輸來拯救PC產業。

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、多節式、變型及360度翻轉功能等），本公司所生產之各類樞紐組件仍為不可或缺之零組件；此外，本公司為因應筆記型電腦廠商將重心逐漸移轉，本公司近年也積極朝向消費性電子產品方面及精密零件加工等多角化發展，以提早因應產業之變化。

台灣NB產業價值鏈



資料來源：工研院IEK

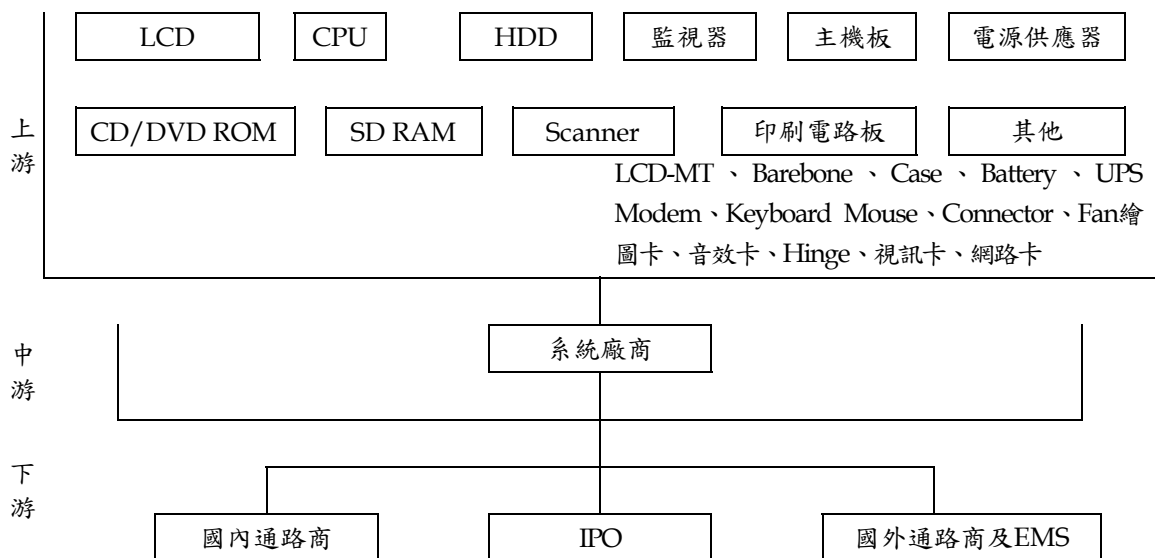
由於NB 在運算及處理等各項功能皆與DT 有差距，且造型及感觀設計較不受限，因此在功能與外型設計皆可不斷精進改良，故NB 市場有定期產品汰換的穩定需求，加上HP、Dell、Acer 等其他主要品牌廠商近年來普遍進行低價策略，並且做出產品定位區隔，故全球NB 與DT 平均售價之差異不斷縮小，替代效應明顯，即使難以維持過往的高成長性，在平板電腦侵蝕及商用換機潮、電競/VR遊戲筆電競爭日趨激烈相互抵銷下，2019年NB 全球出貨量約1.6億台，推估2020年全球出貨量約1.53億台，成長率為 -4.6%。

(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。另受惠於電競市場穩定發展亦增加本公司產品之銷售。

(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

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

### 3. 產品發展趨勢及競爭情形

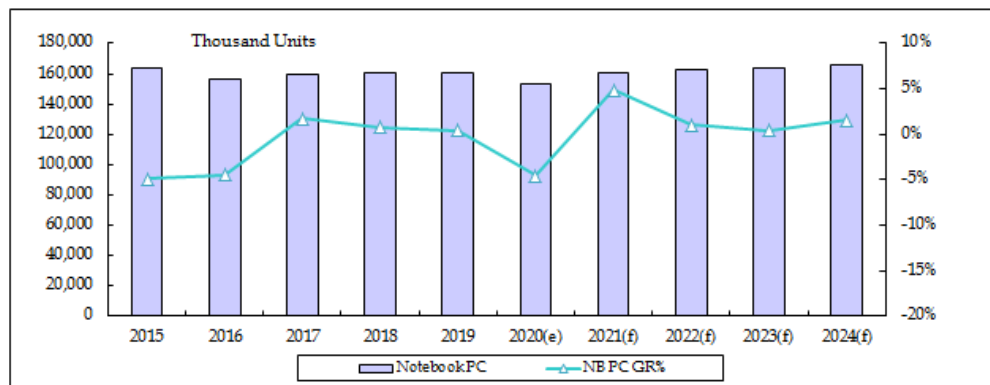
#### (1) 產品發展趨勢

##### (A) NB：

由於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。

	2015	2016	2017	2018	2019	2020(e)	2021(f)	2022(f)	2023(f)	2024(f)
Notebook PC	163,649	156,292	158,984	160,202	160,894	153,506	161,028	162,638	163,289	165,902
NB PC GR%	-4.9%	-4.5%	1.7%	0.8%	0.4%	-4.6%	4.9%	1.0%	0.4%	1.6%

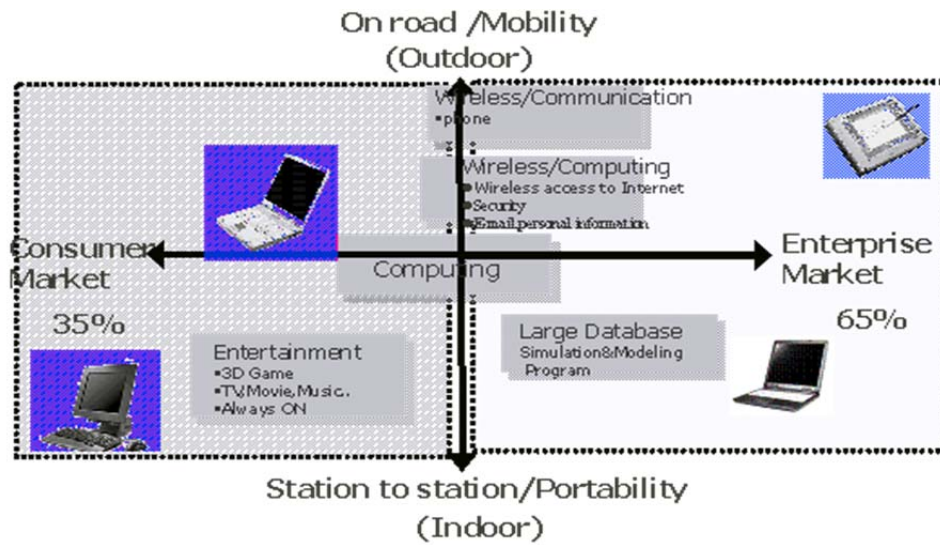
Source: MIC, April 2020



Source : MIC, April 2020

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NB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、surface等產品興起同樣有不利之影響。然展望未來，隨全球LCD AIO機種普及率增高，結合智慧家庭生態圈以及新版作業系統推出，舊版作業系統停止支援等誘因與電競市場的需求量增加，市場成長力道將增加。

### (C) 數位攝影機：

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

### (2) 產品競爭情形

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

筆記型電腦產業對於大廠來說，因為充分掌握零組件供應鏈體系的優勢，同時產能規模擴大，相對擁有較大的降低成本空間，不過為了維持與客戶良好的關係，面對客戶大砍代工價格時，在「訂單」與「毛利」之間，也往往得面臨抉擇，如果搶下訂單，甚至希望與客戶繼續維持良

好關係，也只好策略性的犧牲部分毛利率。電子產業面臨微利時代，原本以為「大者恆大」效應可以減緩毛利率衝擊，透過營收數字的大幅成長，累積「微利」來維持一定的獲利能力，顯示電子產業正面臨前所未見的嚴苛環境，「大者恆大」也不再是獲利能力的保證，如何透過研發提高產品附加價值，跳脫單純的代工模式，避免筆記型電腦也淪為傳統產業，已成為業者迫在眉睫的課題。

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

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項 目	108年	109年截至3月31日
研發費用	266,410	58,301
營業收入淨額	11,818,610	2,643,906
占營收百分比%	2%	2%

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

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

### (四) 長短期業務發展計畫

#### 1. 短期發展計畫

##### (1) 市場策略

- (A) 維持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。
- (C) 開發延伸樞紐外高附加產品

#### 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。

(D) 開發初期提前製程合理化。

(E) 彈性製造系統建構。

(F) 利用既有垂直整合能力,建構多元產品開發。

## 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	108年度		107年度	
	營業額	%	營業額	%
台灣地區	206,490	2	112,607	1
亞 太	10,624,193	90	8,605,674	89
美 洲	949,666	8	874,119	9
歐 洲	38,261	-	52,524	1
合 計	11,818,610	100	9,644,924	100

#### 2. 市場占有率

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) 研發設計能力為世界領先的水準，品質穩定深獲客戶強烈肯定，透過新研發及專利產品提高獲利空間。
- (3) 本公司財務健全穩定，永續經營，債信良好，資金調度靈活，有承受市場劇烈變化能力及彈性。
- (4) 堅強之經營管理團隊：本公司採行專業經理人制度且充分授權，故對市場反應靈敏，決策過程迅速，另高階經理人策略眼光遠大，幹部素質高，富有積極之企圖心，並藉著員工分紅政策強化對公司向心力，經營管理團隊在產銷及管理支援之配合，業已培養極佳默契。
- (5) 豐富的管理技術與領先之製程技術：製造現場的管理技術是決定品質，交期與成本的最直接因素，本公司現場管理團隊具有豐富現場管理經驗，持續改善效率以滿足顧客的需求。本公司所使用之生產機器是各國最先進之機種，領先國內同業的小尺寸機器，配合豐富的管理技術，可以將效率提昇至最佳狀態。
- (6) 完整之產品組合：本公司NB樞紐之產品線包含傳統型、雙包型、鋅合金型及Autolock、超薄型以及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，另外參與產學及建教合作，分別來刺激員工創新及培養厚實研發基石。

## (2) 不利因素

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

因應對策：

- (a) 本公司自投入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。

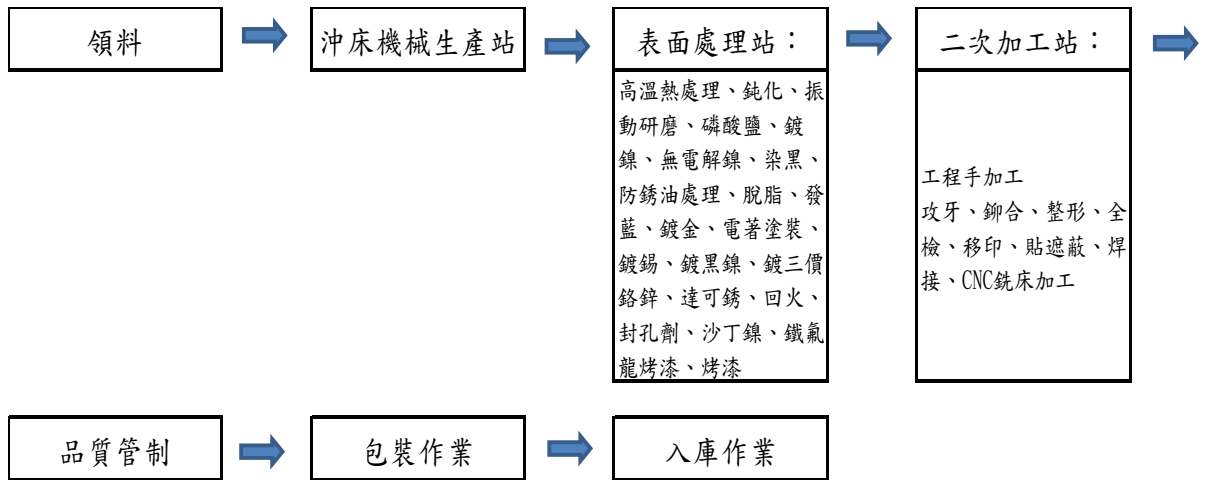
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程：

### 1. 主要產品用途：

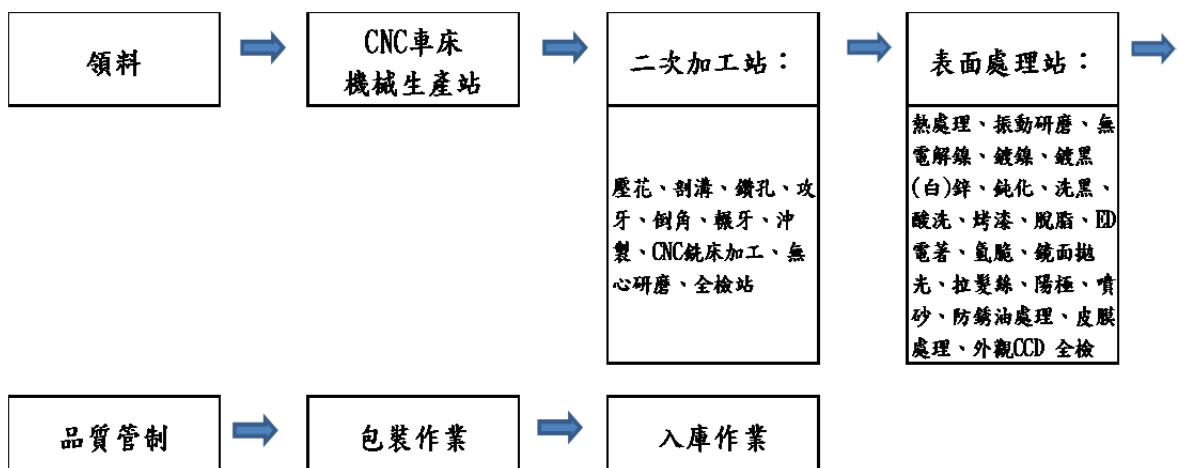
主要商品	主要用途
樞紐產品	主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器等產品之連結軸，如商用NB樞紐、工業用NB樞紐、軍事用NB樞紐、LCD Monitor樞紐、PDA樞紐、LCD-TV樞紐、手機樞紐等。
彈製品	主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器、汽機車、腳踏車等產品之開關連接器等。
沖製品	精密沖壓件、成型件之模具製造設計等。
MIM (金屬射出成型)	主要應用於電子業(如：電腦週邊零件、穿戴式產品、平板電腦零件及數位相機零件等)、醫療業(如手術器械、牙科器械等)等。
其他	適用所有產品設備之零組件之開發及配件產品等。

## 2. 產品之產製過程：

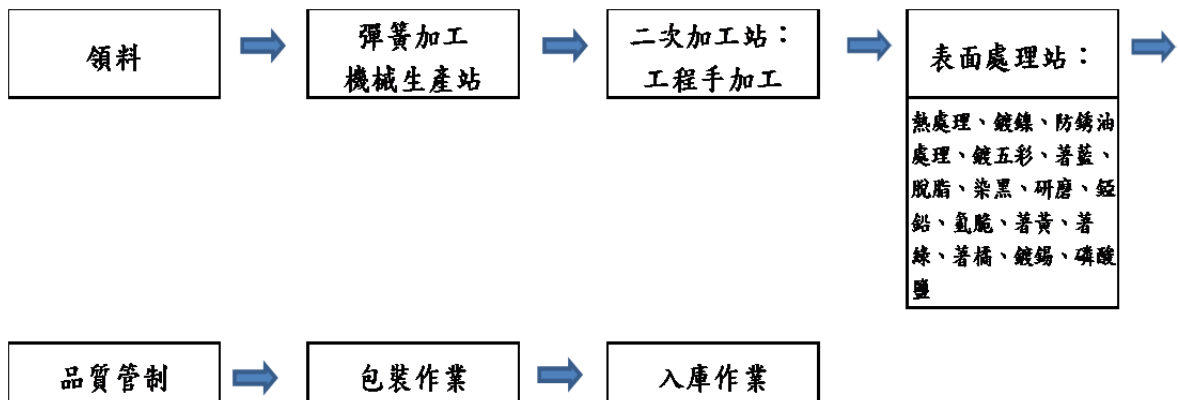
### (1) 沖件製品生產流程



### (2) 車件製品生產流程

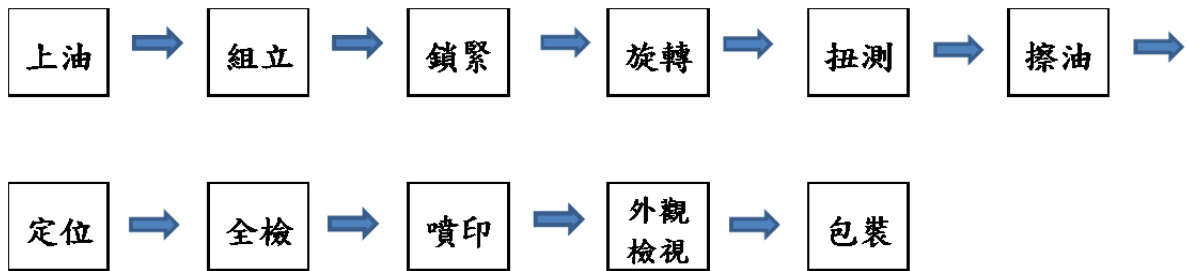


### (3) 彈簧加工製品生產流程

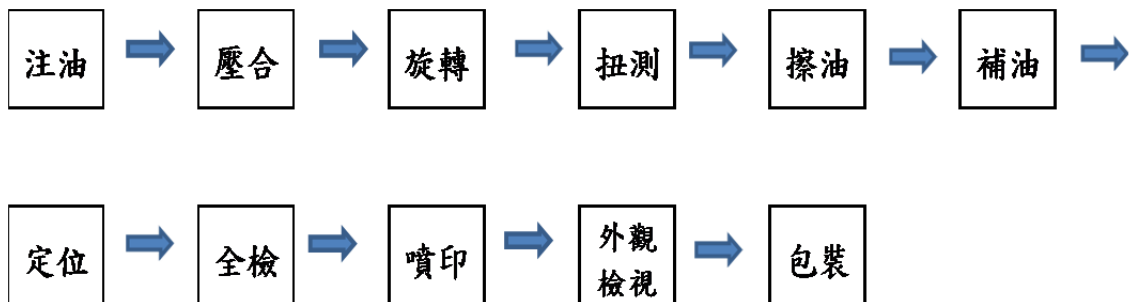


#### (4) HINGE組裝製程

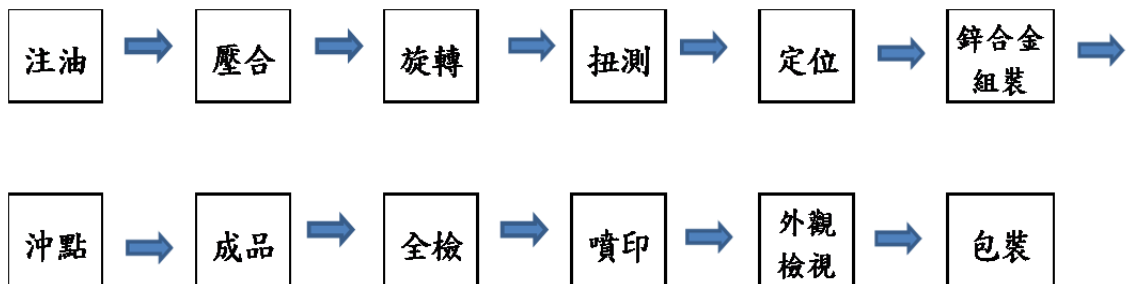
##### ①傳統型



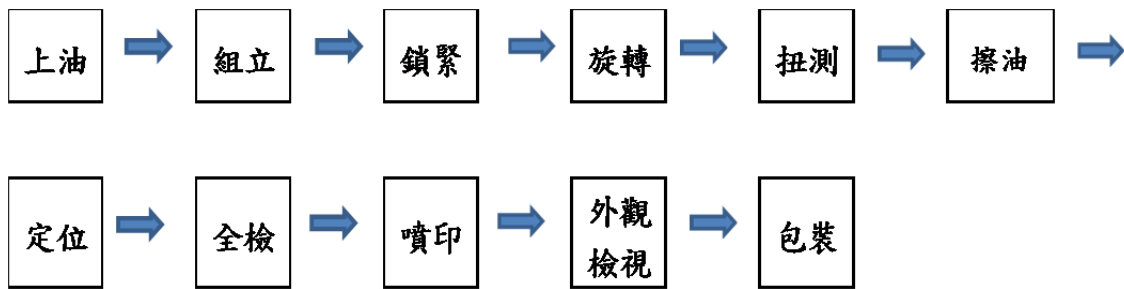
##### ②雙包型



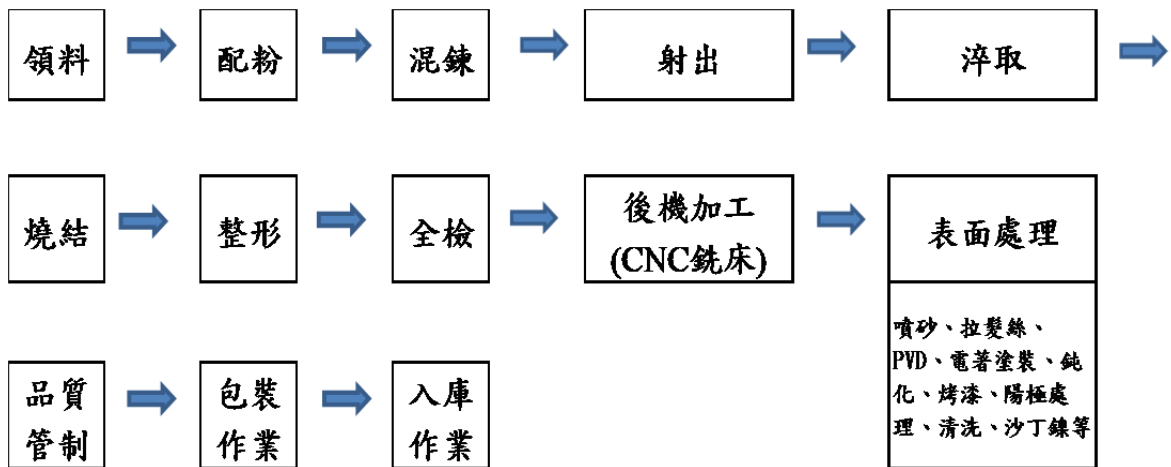
##### ③鋅合金型



④AUTOLOCK



(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/固定架/支架	竟丞、紳暉、得裕等	良好
轉軸/軸心/軸套	永立興、富甲、森海鑫、凱艾瑞等	良好
沖製件	新越、雄騰、宏奇、德曜、傅偉等	良好
板材/棒材	強林、鑫斯諾、巨齊源、精利美、嘉冠	良好
彈板/彈簧/防彈布	BAIKSAN、億金、力孚德等	良好
線材/電子線材	ELGILOY、今皓、DAIICHI等	良好
鋁合金/鋁件/鋁擠	穗高、歐比迪、希恩碧等	良好
鋼板/銅板	天源、美生、煌裕、永新等	良好
鐵件/車製件	東鋒、永德茂、中軌、雅富、正和等	良好
塑膠件	源海、敏威、金順發、麥坤、民豐等	良好
粉末原料/鐵粉	BASF、友源等	良好
壓鑄件	AMJ、邦達、全訊、和順、北川等	良好
電路板、貼紙、吊卡等	OXTI、TLG Investment、奇彥等	良好

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

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

項目	107年度				108年度				109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	2,098,940	22	—	A公司	2,033,704	17	—	A公司	607,051	23	—
2	—	—	—	—	B公司	2,036,381	17	—	B公司	352,739	13	—
	其他	7,545,984	78	—	其他	7,748,525	66	—	其他	1,684,116	64	—
	銷貨淨額	9,644,924	100	—	銷貨淨額	11,818,610	100	—	銷貨淨額	2,643,906	100	—

3. 變動說明：108年度因增加新產品銷售且銷售金額較大，故增加佔全年度銷貨淨額10%以上之客戶。

(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	108年度			107年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
樞紐產品	700,000	560,577	8,700,634	700,000	558,742	8,602,479
MIM	150,000	116,582	1,307,894	150,000	109,884	1,192,424
合計	850,000	677,159	10,008,528	850,000	668,626	9,794,903

- 變動說明：108年度樞紐產品及MIM產品產量及產值均較107年度增加，主要係因增加新機種產品且價值較高所致。

(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 主要 值 產品	108年度				107年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
樞紐產品	36,312	154,375	350,394	8,760,811	36,468	83,158	379,313	8,070,463
MIM	1,725	33,195	42,685	2,750,991	2,607	29,449	25,550	1,348,103
其 他	—	18,920	—	100,318	—	—	—	113,751
合 計	38,037	206,490	393,079	11,612,120	39,075	112,607	404,863	9,532,317

變動說明：108年度樞紐產品銷售量較107年度減少，惟108年度樞紐產品單位售價較高，致銷售值反而增加；另108年度MIM產品銷售量值均較107年度大幅增加，綜上所述，整體產品銷售值較107年度大幅增加。

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		107年度	108年度	109年3月31日
員 工 人 數	直 接 人 員	2,455	2,092	2,066
	間 接 人 員	883	1,297	1,323
	合 計	3,338	3,389	3,389
平均年齡		32.5	33.4	32.6
平均服務年資		3.8	4.1	4.1
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.06%	0.09%	0.09%
	碩 士	2.61%	3.01%	3.04%
	大 專	23.10%	24.64%	25.64%
	高 中	24.23%	23.46%	24.17%
	高 中 以 下	50.00%	48.80%	47.06%

#### 四、環保支出資訊

(一) 法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，或應繳納污染防治費用，或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：

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

(二) 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元

項次	環保支出歸屬	投資項目	用途與效益	支出金額
1	水污染防治	廢水處理設施操作及維護保養	處理廢水達到符合法規之放流水標準	3,105
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	395
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	271
4	空氣污染防治	空污費申報	每季申報並定期繳費	356
5	空氣污染防治	空污防制檢測	每季申報並符合法令排放標準	350
6	空氣污染防治	空氣污染設施操作及維護保養	處理空氣污染達到符合法規標準	1,339
7	廢棄物清理	廢棄物檢測	一般事業廢棄物(污泥檢測) 有害事業廢棄物(廢液檢測)	35
8	廢棄物清理	廢棄物委外清理	產出一般與有害事業廢棄物得以妥善處理	5,208
9	土壤及地下水整治	土壤及地下水整治費申報	每季申報並定期繳費	29
10	噪音污染防治	周界噪音檢測	每年定期檢測	81
總 計				11,169

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

## 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，管理階層每年須完成勞動人權相關教育訓練2小時。

本公司108年度教育訓練實施情形及成效及情形如下：

課程項目	開班次數	上課總人次	上課總時數
專業技術	31	620	1719
安全衛生	65	2,035	2,240.5
環保法規	4	16	45
法令行政	30	53	612
勞動人權	56	2,220	2,357
資訊安全	12	530	530
內稽內控	13	61	102
品質訓練	41	1,175	3,362.5
新人訓練	20	464	2,784
合計	272	7,174	13,752

**(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，專戶儲存於臺灣銀行信託部。
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，目前尚有繫屬中之案件。今後仍將持續加強勞資間之溝通，以消弭可能發生之糾紛；希望藉由本公司之各種努力，勞資雙方能取得共同之認知，使公司各項業務工作順利推動。

**(四) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：**

處罰事件		處罰事件	改善情形
對象	對象		
本公司	新臺幣 3 萬元	違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項 (新北府勞檢字第 1073554136 號)	針對所列缺失，已於 107 年 2 月 22 日繳清罰鍰新臺幣 3 萬元。
本公司	新臺幣 12 萬元	違反勞動基準法第 21 條第 1 項(新北府勞檢字第 1084259830 號)	針對所列缺失，已於 108 年 6 月 6 日繳清罰鍰新臺幣 12 萬元。
本公司	新臺幣 3 萬元	違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項 (新北府勞檢字第 1084266936 號)	針對所列缺失，已於 108 年 7 月 23 日繳清罰鍰新臺幣 3 萬元。
		違反勞動基準法第 32 條第 2 項(新北府勞檢字第 1084288913 號)	針對所列缺失，已於 109 年 1 月 6 日繳清罰鍰新臺幣 24 萬元。

### **(五) 員工行為或倫理守則**

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

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

### **(六) 工作環境與員工人身安全的保護措施**

公司勞工安全與衛生均符合主管機關規定，且已取得ISO 14001環境管理系統、QC 080000環境限用物質管理系統、ISO45001職業安全衛生系統及CNS 45001台灣職業安全衛生管理系統之認證，針對全體員工訂有安全衛生工作守則以資遵循。

1. 安全衛生管理單位及人員：公司建置勞安人員及急救人員，為安全衛生之執行單位。
2. 設施安全：訂有設備維護及檢查規範，各項設備保養之程序。針對特殊機具均依規定保養，並由合格人員操作。
3. 環境衛生：依主管機關規定定期檢測，並視工作性質實施員工定期健康檢查，公司並有專責醫生及護士駐廠。

## **六、重要契約**

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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 合併簡明資產負債表及合併綜合損益表資料-國際財務報導準則

##### 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31 日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流 動 資 產		10,960,058	9,118,672	9,008,355	10,819,107	13,130,134	13,257,813
不動產、廠房及設 備		3,425,488	6,727,550	6,782,440	6,320,514	6,072,150	6,111,233
無 形 資 產		—	—	—	—	—	—
其 他 資 產		2,633,081	322,494	393,168	179,027	325,043	352,960
資 產 總 額		17,018,627	16,168,716	16,183,963	17,318,648	19,527,327	19,722,006
流 動 負 債	分 配 前	4,974,809	3,944,241	3,944,241	4,220,579	5,559,879	5,490,284
	分 配 後	5,689,711	4,391,054	4,391,054	4,935,481	6,286,897	6,217,302
非 流 動 負 債		354,155	206,087	236,314	347,592	521,847	514,089
負 債 總 額	分 配 前	5,328,964	4,180,555	4,180,555	4,568,171	6,081,726	6,004,373
	分 配 後	6,043,866	4,627,368	4,627,368	5,283,073	6,808,744	6,731,391
歸屬於母公司業主 之 權 益		11,689,663	11,800,754	12,003,408	12,750,477	13,445,601	13,717,633
股 本		1,787,253	1,787,253	1,787,253	1,787,253	1,812,543	1,817,543
資 本 積 累	分 配 前	3,517,879	3,190,538	3,007,643	2,800,651	2,677,784	2,721,934
	分 配 後	3,160,428	2,922,450	2,739,555	2,443,200	2,314,275	2,358,425
保 留 盈 餘	分 配 前	6,178,232	6,910,669	7,370,109	8,433,182	9,371,635	9,628,294
	分 配 後	5,820,781	6,642,581	7,191,384	8,075,731	9,008,126	9,264,785
其 他 權 益		206,299	(87,706)	(161,597)	(270,609)	(416,361)	(450,138)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	11,689,663	11,800,754	12,003,408	12,750,477	13,445,601	13,717,633
	分 配 後	10,974,761	11,264,578	11,556,595	12,035,575	12,718,583	12,990,615

註1：109年3月31日資料經會計師核閱。

註2：108度及109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108年度盈餘分配案計算。

## 2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至109年 3月31日財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	8,453,905	8,105,073	8,656,049	9,644,924	11,818,610	2,643,906
營業毛利	2,972,663	2,215,625	2,220,230	2,325,202	2,788,966	460,964
營業損益	2,032,642	1,474,368	1,309,978	1,507,370	1,928,026	249,848
營業外收入及 支出	76,795	11,235	(259,040)	215,020	83,351	88,132
稅前淨利	2,109,437	1,485,603	1,050,938	1,722,390	2,011,377	337,980
繼續營業單位 本期淨利	1,612,752	1,095,777	732,605	1,191,456	1,297,956	256,659
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利	1,612,752	1,095,777	732,605	1,191,456	1,297,956	256,659
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	(55,783)	(309,452)	(98,686)	(58,670)	(114,989)	(33,777)
本期綜合損益 總額	1,556,969	786,325	633,919	1,132,786	1,182,967	222,882
淨利歸屬於母 公司業主	1,612,798	1,095,777	732,605	1,191,456	1,297,956	256,659
淨利歸屬於非 控制權益	(46)	—	—	—	—	—
綜合損益總額 歸屬於母公司 業主	1,557,015	786,325	633,919	1,132,786	1,182,967	222,882
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益	(46)	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	9.02	6.13	4.10	6.67	7.25	1.42

註1：109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

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流 動 資 產		4,462,012	4,590,192	4,768,914	5,622,198	8,036,012
不動產、廠房及設備		2,981,251	6,383,059	6,473,362	6,014,769	5,719,872
無 形 資 產		—	—	—	—	—
其 他 資 產		7,806,705	4,401,448	4,178,899	4,462,743	4,960,458
資 產 總 額		15,249,968	15,374,699	15,421,175	16,099,710	18,716,342
流 動 負 債	分 配 前	3,204,986	3,364,098	3,181,910	3,001,799	4,756,239
	分 配 後	3,919,888	3,900,274	3,628,723	3,716,701	5,483,257
非 流 動 負 債		355,319	209,847	235,857	347,434	514,502
負 債 總 額	分 配 前	3,560,305	3,573,945	3,417,767	3,349,233	5,270,741
	分 配 後	4,275,207	4,110,121	3,864,580	4,064,135	5,997,759
歸屬於母公司業主之權益		11,689,663	11,800,754	12,003,408	12,750,477	13,445,601
股 本		1,787,253	1,787,253	1,787,253	1,787,253	1,812,543
資 公 本 積	分 配 前	3,517,879	3,190,538	3,007,643	2,800,651	2,677,784
	分 配 後	3,160,428	2,922,450	2,739,555	2,443,200	2,314,275
保 盈 留 餘	分 配 前	6,178,232	6,910,669	7,370,109	8,433,182	9,371,635
	分 配 後	5,820,781	6,642,581	7,191,384	8,075,731	9,008,126
其 他 權 益		206,299	(87,706)	(161,597)	(270,609)	(416,361)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前	11,689,663	11,800,754	12,003,408	12,750,477	13,445,601
	分 配 後	10,974,761	11,264,578	11,556,595	12,035,575	12,718,583

註1：108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108年度盈餘分配案計算。

## 2. 個體簡明綜合損益表

項 目	最近五年度財務資料				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	5,578,429	6,289,344	6,816,697	7,113,250	9,130,941
營業毛利	2,542,899	1,713,735	1,677,339	1,672,502	1,260,479
營業損益	2,005,668	1,189,966	994,142	1,066,707	585,682
營業外收入及支出	55,077	129,816	(18,590)	508,092	1,048,002
稅前淨利	2,060,745	1,319,782	975,552	1,574,799	1,633,684
繼續營業單位本期淨利	1,612,798	1,095,777	732,605	1,191,456	1,297,956
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	1,612,798	1,095,777	732,605	1,191,456	1,297,956
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(55,783)	(309,452)	(98,686)	(58,670)	(114,989)
本期綜合損益總額	1,557,015	786,325	633,919	1,132,786	1,182,967
淨利歸屬於母公司業主	1,612,798	1,095,777	732,605	1,191,456	1,297,956
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	1,612,798	1,095,777	732,605	1,191,456	1,297,956
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	9.02	6.13	4.10	6.67	7.25

(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
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
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、池瑞全	無保留意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、池瑞全	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、邱明玉	無保留意見

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106年度起，因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整需要，原簽證會計師龔雙雄及林宜慧會計師，改由蘇郁琇會計師及池瑞全會計師辦理查核簽證。自108年第四季起，因勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整需要，原簽證會計師蘇郁琇會計師及池瑞全會計師，改由蘇郁琇會計師及邱明玉會計師辦理查核簽證。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務報表-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至109年3月31日財務資料
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	31.31	27.01	25.83	26.38	31.14	30.45
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	351.59	178.47	180.46	207.23	230.02	232.88
償債能力	流動比率(%)	220.31	219.10	228.39	256.34	236.16	241.48
	速動比率(%)	204.47	195.92	203.10	219.60	203.15	203.88
	利息保障倍數(倍)	15,869.13	5,253.69	8,539.24	41,177.75	42,179.02	17,450.10
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.59	2.39	2.71	2.77	2.62	2.20
	平均收現日數	140.92	152.71	134.68	131.76	139.31	165.90
	存貨週轉率(次)	7.12	6.70	6.70	6.04	5.60	4.63
	應付款項週轉率(次)	4.20	4.69	4.94	4.57	4.09	3.71
	平均銷貨日數	51.26	54.47	54.47	60.43	65.17	78.83
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.39	1.60	1.28	1.47	1.91	1.74
	總資產週轉率(次)	0.54	0.49	0.54	0.58	0.64	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)	10.37	6.75	4.59	7.13	7.07	5.26
	權益報酬率(%)	14.31	9.33	6.16	9.63	9.91	7.56
	稅前純益占實收資本額比率(%)	118.03	83.12	58.80	96.37	111.45	74.91
	純益率(%)	19.08	13.52	8.46	12.35	10.98	9.71
	每股盈餘(元)(註)	9.02	6.13	4.10	6.67	7.25	1.42
現金流量	現金流量比率(%)	45.22	32.05	41.96	38.33	31.12	13.41
	現金流量允當比率(%)	117.17	101.33	105.75	109.56	113.61	104.63

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至109年3月31日財務資料
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
	現金再投資比率(%)	11.19	4.36	7.49	7.18	5.70	4.04
槓桿度	營運槓桿度	1.28	1.41	1.55	1.46	1.36	1.23
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.01	1.00	1.00	1.01
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)							
1.不動產、廠房及設備週轉率增加，係因108年度銷貨淨額較107年度大幅增加所致。							
2.現金再投資比率減少，係因108年發放現金股利較多，且非流動資產投資較多所致。							

(二) 個體財務報表-採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
財務結構	負債佔資產比率(%)	23.35	23.35	22.16	20.80	28.16
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	404.02	188.16	189.07	217.76	244.06
償債能力	流動比率(%)	139.22	136.45	149.88	187.29	168.96
	速動比率(%)	125.44	120.26	133.33	169.04	157.09
	利息保障倍數(倍)	199,205.80	6,794.30	10,433.14	45,030.07	39,839.33
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.01	2.71	2.89	2.83	2.63
	平均收現日數	121.26	134.68	126.29	128.97	138.78
	存貨週轉率(次)	7.24	9.20	9.49	10.09	14.58
	應付款項週轉率(次)	6.97	10.89	5.33	5.47	4.13
	平均銷貨日數	50.41	39.67	38.46	36.17	25.03
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.81	1.34	1.06	1.14	1.56
	總資產週轉率(次)	0.40	0.41	0.44	0.45	0.52
獲利能力	資產報酬率(%)	11.70	7.26	4.81	7.58	7.48
	權益報酬率(%)	14.31	9.33	6.16	9.63	9.91
	稅前純益占實收資本額比率(%)	115.30	73.84	54.58	88.11	90.52
	純益率(%)	28.91	17.42	10.75	16.75	14.21
	每股盈餘(元)(註)	9.02	6.13	4.10	6.67	7.25
現金流量	現金流量比率(%)	62.84	36.77	42.19	44.08	27.72
	現金流量允當比率(%)	88.12	81.74	90.74	100.92	114.26
	現金再投資比率(%)	9.72	3.78	5.54	5.51	3.48
槓桿度	營運槓桿度	1.22	1.46	1.68	1.61	2.06
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.01	1.00	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債佔資產比率增加，係因108年度短期借款及應付款項等負債較107年度大幅增加所致。
2. 存貨週轉率增加，係因108年度銷貨成本隨收入增加而較107年度大幅成長，且108年底存貨較107年底減少所致。因此，108年度平均銷貨日數較107年度減少。
3. 應付款項週轉率減少，係因108年度進貨交易較107年度大幅增加，且108年底尚未屆付款日之應付帳款較107年底亦大幅增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率增加，係因108年度銷貨收入較107年度大幅成長，且108年度平均不動產、廠房及設備金額較107年度減少所致。
5. 現金流量比率減少，係因108年度短期借款及應付款項等流動負債較107年度大幅增加所致。
6. 現金再投資比率減少，係因108年發放現金股利較多，且非流動資產投資較多所致。
7. 營運槓桿度增加，係因108年度固定成本較107年度增加所致。

註1：按追溯後加權平均發行股數計算。

註2：計算公式：

#### 1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1) 資產報酬率 = [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  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度財務報表，連同營業報告書及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇會計師及邱明玉會計師查核完竣並出具查核報告書。上開各項表冊經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告書，敬請 鑑核。

此致

新日興股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：鄭志發



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 二 十 九 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108年度（自108年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。特此聲明

公司名稱：新日興股份有限公司



負責人：呂 勝 男



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 0 日

### 會計師查核報告

新日興股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

新日興股份有限公司及其子公司（新日興集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 收入認列之評估

新日興股份有限公司及其子公司主係從事筆記型電腦、液晶顯示器樞紐及 MIM（金屬射出成型）之研發生產銷售業務，銷貨型態包含內銷、直接外銷及三角貿易。其中三角貿易之銷貨收入需於貨物交予客戶指定的組裝廠時，始移轉存貨控制權並認列收入。由於前述收入攸關於合併財務績效，因此本會計師將新日興股份有限公司及其子公司三角貿易之銷貨收入認列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序彙總說明如下：

1. 了解特定客戶三角貿易銷貨收入之內部控制及其執行有效性。
2. 進行特定客戶三角貿易銷貨收入細項測試，以確認是項銷貨收入交易已確實發生。
3. 檢視期後有無發生特定客戶重大三角貿易銷貨退回及折讓之情事。

## **其他事項**

新日興股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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

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

新日興集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報告整體是否存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 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 蘇 郁 琇

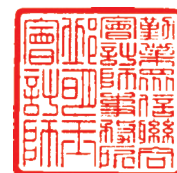
蘇 郁 琇



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

會計師 邱 明 玉

邱 明 玉



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 0 日



新日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及二九)	\$ 1,923,198	10	\$ 1,030,749	6		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二九)	-	-	3,848	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九及二九)	4,206,240	22	4,309,585	25		
1150	應收票據淨額(附註十及二九)	2,347	-	2,093	-		
1170	應收帳款淨額(附註十及二九)	5,107,760	26	3,850,911	22		
1200	其他應收款(附註十及二九)	55,495	-	71,078	-		
130X	存貨(附註十一)	1,717,885	9	1,425,394	8		
1479	其他流動資產	117,209	1	125,449	1		
11XX	流動資產總計	13,130,134	68	10,819,107	62		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八及二九)	60,540	-	33,800	-		
1550	採用權益法之投資(附註十三)	26,462	-	-	-		
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	6,072,150	31	6,320,514	37		
1755	使用權資產(附註十五)	67,501	-	-	-		
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	36,501	-	10,880	-		
1920	存出保證金	15,541	-	13,777	-		
1990	其他非流動資產(附註十七)	118,498	1	120,570	1		
15XX	非流動資產總計	6,397,193	32	6,499,541	38		
1XXX	資 產 總 計	\$ 19,527,327	100	\$ 17,318,648	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八及二九)	\$ 1,169,220	6	\$ 1,013,595	6		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二九)	32,869	-	-	-		
2150	應付票據(附註二九)	4,667	-	4,901	-		
2170	應付帳款(附註十九及二九)	2,576,576	13	1,829,816	10		
2219	其他應付款(附註二十及二九)	1,416,857	7	935,827	5		
2230	當期所得稅負債(附註二五)	171,752	1	300,378	2		
2280	租賃負債—流動(附註十五及二九)	29,474	-	-	-		
2399	其他流動負債	158,464	1	136,062	1		
21XX	流動負債總計	5,559,879	28	4,220,579	24		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	503,195	3	341,351	2		
2580	租賃負債—非流動(附註十五及二九)	13,374	-	-	-		
2640	淨確定福利負債(附註二一)	4,632	-	5,794	-		
2645	存入保證金	646	-	447	-		
25XX	非流動負債總計	521,847	3	347,592	2		
2XXX	負債總計	6,081,726	31	4,568,171	26		
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)						
	股本						
3110	普通股股本	1,804,693	9	1,787,253	10		
3140	預收股本	7,850	-	-	-		
	股本總計	1,812,543	9	1,787,253	10		
3200	資本公積	2,677,784	14	2,800,651	16		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,473,025	8	1,353,879	8		
3320	特別盈餘公積	270,610	1	161,597	1		
3350	未分配盈餘	7,628,000	39	6,917,706	40		
3300	保留盈餘總計	9,371,635	48	8,433,182	49		
3400	其他權益	(416,361)	(2)	(270,609)	(1)		
31XX	本公司業主權益總計	13,445,601	69	12,750,477	74		
3XXX	權益總計	13,445,601	69	12,750,477	74		
	負債與權益總計	\$ 19,527,327	100	\$ 17,318,648	100		

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子公司

合併損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 11,818,610	100	\$ 9,644,924	100
5000	營業成本	9,029,644	76	7,319,722	76
5900	營業毛利	2,788,966	24	2,325,202	24
	營業費用				
6100	推銷費用	178,925	2	161,132	1
6200	管理費用	415,605	4	468,834	5
6300	研究發展費用	266,410	2	187,866	2
6000	營業費用合計	860,940	8	817,832	8
6900	營業淨利	1,928,026	16	1,507,370	16
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四）	116,691	1	95,549	1
7020	其他收益及費損（附註二四）	( 28,409)	-	123,664	1
7050	財務成本（附註二四）	( 4,780)	-	( 4,193)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	( 151)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	83,351	1	215,020	2
7900	稅前淨利	2,011,377	17	1,722,390	18
7950	所得稅費用（附註二五）	713,421	6	530,934	6
8200	本期淨利	1,297,956	11	1,191,456	12

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107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	(\$ 2,052)	-	(\$ 2,158)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	17,573	-	( 20,625)	-
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	( 130,510)	( 1)	( 35,887)	-
8300	本年度其他綜合損 益	( 114,989)	( 1)	( 58,670)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,182,967</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,132,786</u>	<u>12</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,297,956	11	\$ 1,191,456	12
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 1,297,956</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,191,456</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,182,967	10	\$ 1,132,786	12
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 1,182,967</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,132,786</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 7.25</u>		<u>\$ 6.67</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 7.20</u>		<u>\$ 6.61</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

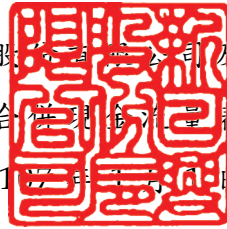




新日興股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 2,011,377	\$ 1,722,390
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	692,176	691,157
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	36,717	( 22,344)
A20900	財務成本	4,780	4,193
A21200	利息收入	( 73,364)	( 61,363)
A21300	股利收入	( 1,800)	( 1,250)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	9,607	61,096
A22300	採用權益法之合資損益份額	151	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	3,224	3,335
A22700	處分投資性不動產利益	-	( 50,380)
A29900	處分子公司利益	( 32,815)	-
A30000	與營業活動相關之資產及負債淨變 動數		
A31130	應收票據	( 254)	1,232
A31150	應收帳款	( 1,256,849)	( 790,657)
A31180	其他應收款	16,910	( 21,067)
A31200	存貨	( 292,491)	( 514,233)
A31240	其他流動資產	7,557	( 39,024)
A32130	應付票據	( 234)	( 1,271)
A32150	應付帳款	746,760	468,150
A32180	其他應付款項	471,944	171,577
A32230	其他流動負債	22,402	90,521
A32240	淨確定福利負債	( 3,214)	( 2,938)
A33000	營運產生之現金流入	2,362,584	1,709,124
A33100	收取之利息	71,769	56,354
A33200	收取之股利	1,800	1,250
A33300	支付之利息	( 4,523)	( 4,148)
A33500	支付之所得稅	( 701,501)	( 160,434)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,730,129</u>	<u>1,602,146</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 9,167)	\$ -
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	103,345	( 1,091,270)
B01800	取得關聯企業	( 26,613)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 274,029)	( 188,712)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,124	3,310
B03800	存出保證金增加	( 1,952)	( 2,921)
B05500	處分投資性不動產	-	195,356
B06700	其他非流動資產增加	( 173,187)	( 10,380)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 380,479)	( 1,094,617)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	155,625	( 711,789)
C03100	存入保證金增加	222	-
C04020	租賃本金償還	( 28,436)	-
C04500	發放現金股利	( 714,902)	( 446,813)
C04800	員工執行認股權	250,267	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 337,224)	( 1,158,602)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 119,977)	( 1,932)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	892,449	( 653,005)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,030,749	1,683,754
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,923,198	\$ 1,030,749

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 108 年及 107 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 109 年 3 月 10 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) 適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
3. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
4. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
5. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率區間為 0.35%~1.70%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低給付租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 60,741
減:適用豁免之短期租賃	-
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 60,741</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 59,842</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 59,842</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前金額	首 次 適 用 之 調 整	108 年 1 月 1 日 調整後金額
其他流動資產	\$ 125,449	(\$ 683)	\$ 124,766
使用權資產	-	86,475	86,475
其他非流動資產	<u>120,570</u>	<u>( 25,950)</u>	<u>94,620</u>
資產影響	<u>\$ 246,019</u>	<u>\$ 59,842</u>	<u>\$ 305,861</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 26,356	\$ 26,356
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>33,486</u>	<u>33,486</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,842</u>	<u>\$ 59,842</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(二) 109 年適用之之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

#### 1. IFRS3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

#### 2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：合併公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

#### 3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

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

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

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，

即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二「子公司」及附表四。

#### (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。

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

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

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

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 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。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) 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。

#### (九) 金融工具

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

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

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

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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

#### (2) 金融負債之除列

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

#### 4. 衍生工具

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

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

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

#### (十) 收入認列

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

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

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。合併公司基於歷史經驗及

考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列負債準備。

#### (十一) 租 賃

##### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

##### 合併公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整

使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### 107年

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。

##### 1. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

##### 2. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### (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

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

### (十三) 負債準備

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

### (十四) 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

##### 108 年

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 5% 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。

##### 107 年

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

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

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

## 3. 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：無

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 563	\$ 796
銀行支票及活期存款	<u>1,922,635</u>	<u>1,029,953</u>
	<u>\$ 1,923,198</u>	<u>\$ 1,030,749</u>

截至 108 年及 107 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 4,206,240 仟元及 4,309,585 仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產（參閱附註九）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯換利合約	\$ -	\$ 3,848
<u>金融負債－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－換匯換利合約	\$ 32,869	\$ -

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：

108 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD4,000/ TWD125,720	109 年 6 月 15 日	0.55%	2.41%
USD10,000/ TWD304,900	109 年 11 月 23 日	0.55%	1.72%
USD5,000/ TWD152,375	109 年 12 月 9 日	0.55%	USD-LIBOR +0.40%
USD5,000/ TWD150,275	109 年 12 月 31 日	0.54%	USD-LIBOR +0.40%
USD15,000/ TWD471,000	109 年 5 月 26 日	0.55%	USD-LIBOR +0.45%

107年12月31日

合約金額(仟元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD8,000/ TWD244,640	108年1月18日	0.35%	2.89%
USD5,000/ TWD154,010	108年2月11日	0.25%	2.90%
USD8,000/ TWD247,120	108年1月24日	0.20%	2.89%
USD3,000/ TWD92,565	108年2月15日	0.20%	3.05%
USD4,000/ TWD123,420	108年3月19日	0.20%	3.13%
USD5,000/ TWD154,150	108年3月26日	0.25%	0.75%

新日興公司 108 及 107 年度從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產與負債因匯率及利率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票		
州巧科技股份有限公司普通股	\$ 60,540	\$ 33,800

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 4,206,240	\$ 4,309,585
利率區間	0.59%~3.07%	0.09%~4.125%

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,347	\$ 2,093
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 2,347</u>	<u>\$ 2,093</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 5,129,575	\$ 3,873,262
減：備抵損失	( 21,815)	( 22,351)
	<u>\$ 5,107,760</u>	<u>\$ 3,850,911</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
其    他	\$ 55,495	\$ 71,078

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

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

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	<u>未 逾 期</u>	<u>逾 期 1 ~ 3 6 5 天</u>	<u>逾 期 超 過 3 6 5 天</u>	<u>合 計</u>
預期信用損失率	小於 1%	1%-99%	100%	
總帳面金額	\$ 4,907,273	\$ 218,416	\$ 3,886	\$ 5,129,575
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	( 9,907)	( 8,022)	( 3,886)	( 21,815)
攤銷後成本	<u>\$ 4,897,366</u>	<u>\$ 210,394</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,107,760</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期		合計
		1~365天	超過365天	
預期信用損失率	小於1%	1%-99%	100%	
總帳面金額	\$ 3,636,737	\$ 232,414	\$ 4,111	\$ 3,873,262
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(3,630)	(14,610)	(4,111)	(22,351)
攤銷後成本	\$ 3,633,107	\$ 217,804	\$ -	\$ 3,850,911

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 22,351	\$ 22,516
外幣換算差額	(536)	(165)
期末餘額	\$ 21,815	\$ 22,351

#### 十一、存貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 797,056	\$ 706,325
半成品	67,643	62,684
在製品	462,524	191,754
原料及零件	390,662	464,631
	\$ 1,717,885	\$ 1,425,394

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為9,029,644仟元及7,319,722仟元。

108年及107年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為41,300仟元及42,324仟元。

#### 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
			108年12月31日	107年12月31日	
新日興股份有限公司	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(1)
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(2)
	TIME RISE CORP.	一般投資業務	100	100	(3)
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(4)
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(5)
	亨興投資股份有限公司	一般投資業務	100	100	(6)
	AMAZING POWER LIMITED	一般投資業務	100	100	(7)
	CJC HOLDING PTE. LIMITED	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件	100	100	(8)
	ABOVE AVERAGE LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(9)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
TIME RISE CORP.	HAMSTEAD CORPORATION	一般投資業務	100	100	(10)
	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	一般投資業務	100	100	(11)
	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP.	一般投資業務	100	100	(12)
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	(13)
	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	(14)
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	(15)
AMAZING POWER LIMITED	ACE TECHNOLOGY INC.	一般投資業務	100	100	(16)
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	一般投資業務	100	100	(17)
	ELITE DRAGON GROUP LIMITED.	一般投資業務	100	100	(18)
ACE TECHNOLOGY INC.	昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產	100	100	(19)
ELITE DRAGON GROUP LIMITED.	東莞呈越電腦配件有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	100	100	(20)
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	(21)

## 說明

- (1) WINWAY TECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱 WINWAY) 係於 91 年 9 月 24 日設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事國際貿易業務。
- (2) MAGIC TIMINGTECHNOLOGY LIMITED(以下簡稱 MAGIC) 係於 94 年 1 月 13 日設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事國際貿易及發包業務。
- (3) TIME RISE CORP. (以下簡稱 TIMERISE) 係於 93 年 2 月 17 日設立於模里西斯，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務。
- (4) UP HILL INTERNATIONAL LIMITED (以下簡稱 UPHILL) 係於 95 年 5 月 12 日設立於薩摩亞，經經濟部投審會核准從事國際貿易業務。
- (5) SPRING VISION TECHNOLOGY CORP. (以下簡稱 SPRING VISION) 係於 96 年 11 月 8 日設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事國際貿易及發包業務。
- (6) 亨興投資股份有限公司(以下簡稱亨興公司) 於 98 年 8 月設立於新北市三重區，主要經營一般投資業務。

- (7) AMAZING POWER LIMITED (以下簡稱 AMAZING) 係新日興公司於 99 年 9 月以美金 14,156 仟元取得之子公司，持股比例為 100%，於 98 年 1 月設立於塞席爾共和國，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務。
- (8) CJC HOLDING PTE. LIMITED (以下簡稱 CJC HOLDING) 係新日興公司於 99 年 9 月以美金 428 仟元取得之子公司，持股比例為 100%，於 84 年 12 月設立於新加坡，主要營業項目為銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件業務。
- (9) ABOVE AVERAGE LIMITED (以下簡稱 ABOVE AVERAGE) 係於 105 年 9 月 30 日以美金 100 仟元設立於塞席爾共和國，經經濟部投審會核准從事國際貿易及發包業務。
- (10) 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。
- (11) 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。
- (12) SHINING SMART INTERNATIONAL CORPORATION (以下簡稱 SHINING SMART) 係於 96 年 11 月 13 日設立於英屬維京群島，用以投資 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.，取得其 28.03% 股權，並間接轉投資越南地區。
- (13) 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 之投資持股比率為 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。

- (14) 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。寧波長興公司於 108 年 10 月結束營業。
- (15) 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。
- (16) ACE TECHNOLOGY INC.（以下簡稱 ACE），係於 98 年 1 月 5 日設立於塞席爾共和國，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司昆山呈杰電腦配件有限公司 100% 股權。
- (17) 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%。
- (18) ELITE DRAGON GROUP LIMITED（以下簡稱 ELITE DRAGON）係於 106 年 7 月 19 日以美金 5 仟元設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得在大陸地區轉投資之子公司東莞呈越電腦配件有限公司 100% 股權。
- (19) 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。

(20) 東莞呈越電腦配件有限公司（以下簡稱東莞呈越公司）於 97 年 4 月 23 日設立於中國東莞市，並取得企業法人營業執照，ELITE DRAGON 之投資持股比例為 100%。主要經營範圍為生產及銷售電腦週邊配件。

(21) 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。

(22) 列入合併財務報表之公司之 108 及 107 年財務報表及相關資訊均經過會計師查核。

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

						108年12月31日
個別不重大之關聯企業						\$ <u>26,462</u>
						所 持 股 權
						百 分 比
						108年
公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所				12月31日
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	轉投資	新加坡				28.03

(一) 合併公司於 108 年 10 月 16 日與州巧科技股份有限公司及它公司簽訂三方共同協議成立 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.，並透過 Shining Smart International Corp. 投入美金 888 仟元取得該公司 28.03% 股權。

(二) Prosperity 公司之攸關活動非由合併公司所主導，合併公司亦非該公司之最大股東，故對該公司不具有控制力。

(三) 採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，係按關聯企業經會計師查核之財務報告計算。

	108年12月31日
合併公司享有之份額	
繼續營業單位本年度淨損	(\$ 151)
其他綜合損益	-
綜合損益總額	(\$ 151)

#### 十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	出租資產	建造中之 不動產	合計
<b>成 本</b>									
107年1月1日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,930,129	\$ 4,017,967	\$ 51,750	\$ 32,295	\$ 382,540	\$ 6,059	\$ 11,280	\$ 9,490,155
增 添	-	5,238	99,748	3,227	608	79,891	-	-	188,712
處 分	-	( 2,532)	( 116,740)	( 147)	( 2,927)	( 49,814)	( 5,540)	-	( 177,700)
淨兌換差額	-	( 6,497)	( 4,519)	( 867)	( 365)	( 2,577)	( 115)	-	( 14,940)
重 分 類	-	-	52,960	-	-	9,269	-	( 11,280)	50,949
107年12月31日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,926,338	\$ 4,049,416	\$ 53,963	\$ 29,611	\$ 419,309	\$ 404	\$ -	\$ 9,537,176
<b>累計折舊</b>									
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 325,172	\$ 2,095,262	\$ 39,485	\$ 23,078	\$ 219,840	\$ 4,878	\$ -	\$ 2,707,715
處 分	-	( 2,532)	( 114,932)	( 133)	( 2,901)	( 45,571)	( 4,986)	-	( 171,055)
折舊費用	-	58,732	541,187	3,011	2,540	83,209	-	-	688,679
淨兌換差額	-	( 2,651)	( 2,983)	( 722)	( 278)	( 1,940)	( 103)	-	( 8,677)
重 分 類	-	-	( 239)	239	-	( 257)	257	-	-
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 378,721	\$ 2,518,295	\$ 41,880	\$ 22,439	\$ 255,281	\$ 46	\$ -	\$ 3,216,662
107年12月31日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,547,617	\$ 1,531,121	\$ 12,083	\$ 7,172	\$ 164,028	\$ 358	\$ -	\$ 6,320,514
<b>成 本</b>									
108年1月1日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,926,338	\$ 4,049,416	\$ 53,963	\$ 29,611	\$ 419,309	\$ 404	\$ -	\$ 9,537,176
增 添	-	-	181,076	1,835	1,224	89,894	-	-	274,029
處 分	-	-	( 19,844)	( 110)	( 1,172)	( 4,719)	-	-	( 25,845)
淨兌換差額	-	( 11,671)	( 11,584)	( 1,541)	( 665)	( 5,456)	-	-	( 30,917)
重 分 類	-	-	156,939	-	-	2,215	( 404)	-	158,750
108年12月31日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,914,667	\$ 4,356,003	\$ 54,147	\$ 28,998	\$ 501,243	\$ -	\$ -	\$ 9,913,193
<b>累計折舊</b>									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 378,721	\$ 2,518,295	\$ 41,880	\$ 22,439	\$ 255,281	\$ 46	\$ -	\$ 3,216,662
處 分	-	-	( 15,988)	( 99)	( 1,172)	( 4,238)	-	-	( 21,497)
折舊費用	-	57,723	517,096	2,970	2,344	83,223	-	-	663,356
淨兌換差額	-	( 5,501)	( 5,986)	( 1,263)	( 550)	( 4,178)	-	-	( 17,478)
重 分 類	-	-	-	-	-	46	( 46)	-	-
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 430,943	\$ 3,013,417	\$ 43,488	\$ 23,061	\$ 330,134	\$ -	\$ -	\$ 3,841,043
108年12月31日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,483,724	\$ 1,342,586	\$ 10,659	\$ 5,937	\$ 171,109	\$ -	\$ -	\$ 6,072,150

於 108 年及 107 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：

<b>建築物</b>	
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
<b>機器設備</b>	
主要生產設備	5 至 10 年
馬達、控制器、主軸裝置	3 年
<b>辦公設備</b>	5 年
<b>運輸設備</b>	5 年
<b>其他設備</b>	3 至 15 年

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地使用權	\$ 24,981
建築物	28,029
運輸設備	<u>14,491</u>
	<u>\$ 67,501</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
土地使用權	\$ 662
建築物	21,242
運輸設備	<u>6,916</u>
	<u>\$ 28,820</u>

### (二) 租賃負債

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 29,474</u>
非流動	<u>\$ 13,374</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	0.35%~3.95%
運輸設備	0.35%~0.59%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物及運輸設備做為營業使用，租賃期間為 108~111 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

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

108 年

	108 年度
短期租賃費用	\$ 1,047
租賃之現金（流出）總額	(\$ 29,483)

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

107 年

不可取消營業租賃未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 26,904
1~5年	33,837
	\$ 60,741

十六、投資性不動產

	108年12月31日		107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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	已完工投資性 不 動 產			
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$		218,077	
處 分	(		220,274)	
外幣兌換差額之影響			2,197	
107年12月31日餘額	\$		-	
<u>累計折舊</u>				
107年1月1日餘額	(\$		72,094)	
處 分			75,298	
折舊費用	(		2,478)	
外幣兌換差額之影響	(		726)	
107年12月31日餘額	\$		-	

	已完工投資性 不 動 產
<u>累計減損</u>	
107年1月1日餘額	\$ -
迴轉減損損失	-
外幣兌換差額之影響	-
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>
107年1月1日淨額	<u>\$ 145,983</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ -</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。

合併公司於107年處分該投資性不動產，處分價款計195,356仟元（人民幣44,200仟元），計產生處分利益50,380仟元。

#### 十七、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
預付租賃款（註1）	\$ -	\$ 25,950
預付設備及工程款	114,276	91,523
其 他	<u>4,222</u>	<u>3,097</u>
	<u>\$ 118,498</u>	<u>\$ 120,570</u>

註1：預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

#### 十八、短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	<u>\$ 1,169,220</u>	<u>\$ 1,013,595</u>

銀行借款之利率於108年及107年12月31日分別為0.54%~0.55%及0.20%~0.35%。

#### 十九、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,576,576</u>	<u>\$ 1,829,816</u>

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

## 二十、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付加工費	\$ 532,610	\$ 239,701
應付薪資及獎金	237,701	186,337
應付員工酬勞及董監酬勞	132,638	129,286
應付模具及檢治具費	103,337	90,881
應付消耗品	90,735	61,927
應付設備款	51,599	42,158
應付佣金	10,297	-
其 他	257,940	185,537
	<u>\$ 1,416,857</u>	<u>\$ 935,827</u>

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 39,013	\$ 35,549
計畫資產公允價值	( 34,381)	( 29,755)
提撥短絀	4,632	5,794
淨確定福利負債	<u>\$ 4,632</u>	<u>\$ 5,794</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 )
107年1月1日	\$ 44,645	(\$ 38,071)	\$ 6,574
服務成本			
當期服務成本	602	-	602
利息費用（收入）	558	( 498)	60
認列於損益	<u>1,160</u>	<u>( 498)</u>	<u>662</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,000)	( 1,000)
精算損失	<u>3,158</u>	<u>-</u>	<u>3,158</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,158</u>	<u>( 1,000)</u>	<u>2,158</u>
雇主提撥	-	( 3,600)	( 3,600)
福利支付	<u>( 13,414)</u>	<u>13,414</u>	<u>-</u>
107年12月31日餘額	35,549	( 29,755)	5,794
服務成本			
當期服務成本	336	-	336
利息費用（收入）	445	( 395)	50
認列於損益	<u>781</u>	<u>( 395)</u>	<u>386</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,179)	( 1,179)
精算損失	<u>3,231</u>	<u>-</u>	<u>3,231</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,231</u>	<u>( 1,179)</u>	<u>2,052</u>
雇主提撥	-	( 3,600)	( 3,600)
福利支付	<u>( 548)</u>	<u>548</u>	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 39,013</u>	<u>( \$ 34,381)</u>	<u>\$ 4,632</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.75%	1.25%
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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,178</u> )	(\$ <u>1,105</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 1,156</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,196</u>	<u>\$ 1,129</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 1,150</u> )	( <u>\$ 1,085</u> )

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ 3,600</u>
確定福利義務加權平均存續期間	12.2 年	12.6 年

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>180,469</u>	<u>178,725</u>
已發行股本	<u>\$ 1,804,693</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。

合併公司股本變動主要係因員工執行認股權 2,529 單位，執行後已轉換成股份 1,744 仟股並完成變更登記，其餘 785 仟股帳列於預收股本。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107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	\$ 323,500	\$ 10,081
公司債轉換溢價	2,267,719	2,614,171
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>86,565</u>	<u>176,399</u>
	<u>\$ 2,677,784</u>	<u>\$ 2,800,651</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依章程之規定，合併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。合併

公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(五)員工福利費用。

依據合併公司章程規定，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。

合併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。

合併公司分別於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 119,146	\$ 73,260	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	109,013	16,898	-	-
現金股利(以未分配盈餘配發)	357,451	178,725	2.0	1.0

另合併公司於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日股東常會決議分別以資本公積 357,451 仟元 (每股 2 元) 及 268,088 仟元 (每股 1.5 元) 發放現金股利。

合併公司擬於 109 年 4 月董事會擬議 108 年度盈餘分配案。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年12月31日	107年12月31日
年初餘額	(\$ 199,409)	(\$ 163,522)
處分國外營運機構之損益重 分類至損益	( 32,815)	-
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	( 130,510)	( 35,887)
年底餘額	(\$ 362,734)	(\$ 199,409)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年12月31日	107年12月31日
期初餘額	(\$ 71,200)	(\$ 50,575)
當年度產生 採用權益法之關聯企業 之份額	17,573	( 20,625)
期末餘額	(\$ 53,627)	(\$ 71,200)

二三、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 11,818,610	\$ 9,644,924
<u>合約餘額</u>		
	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款(附註十)	\$ 5,107,760	\$ 3,850,911
合約負債(帳列其他流動負債 項下)		
商品銷貨產生	\$ 13,246	\$ 45,693

## 二四、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 73,364	\$ 61,363
股利收入	1,800	1,250
其他	41,527	32,936
	<u>\$ 116,691</u>	<u>\$ 95,549</u>

### (二) 其他收益及（費損）淨額

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 3,224)	(\$ 3,335)
處分子公司利益	32,815	-
處分投資性不動產利益	-	50,380
淨外幣兌換（損失）利益	( 17,506)	77,602
透過損益按公允價值衡量之 金融資產工具評價（損失） 利益	( 36,717)	22,344
其他支出	( 3,777)	( 23,327)
	<u>(\$ 28,409)</u>	<u>\$ 123,664</u>

### (三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 4,174	\$ 4,193
租賃負債之利息	606	-
	<u>\$ 4,780</u>	<u>\$ 4,193</u>

### (四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 663,356	\$ 688,679
使用權資產	28,820	-
投資性不動產	-	2,478
合計	<u>\$ 692,176</u>	<u>\$ 691,157</u>

### 折舊及攤銷費用依功能別彙 總

營業成本	\$ 579,683	\$ 601,742
營業費用	112,493	89,415
合計	<u>\$ 692,176</u>	<u>\$ 691,157</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 66,172	\$ 66,123
確定福利計畫	386	662
	<u>66,558</u>	<u>66,785</u>
股份基礎給付		
權益交割（附註二七）	9,607	61,096
離職福利	991	692
董事酬金	9,129	12,113
其他員工福利	2,072,772	1,835,453
	<u>2,082,892</u>	<u>1,848,258</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 2,159,057</u>	<u>\$ 1,976,139</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,810,237	\$ 1,606,156
營業費用	348,820	369,983
合計	<u>\$ 2,159,057</u>	<u>\$ 1,976,139</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

依合併公司章程規定，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 2% 為原則估列董監事酬勞；合併公司於 108 年 6 月 18 日股東會決議修正後章程規定，設置審計委員會代替監察人，相關提列政策與修正前相同。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監酬勞如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	7%	7%
董監事酬勞	1%	1%

金額

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 123,638	\$ 119,286
董監事酬勞	9,000	10,000
	<u>\$ 132,638</u>	<u>\$ 129,286</u>

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

有關合併公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二五、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 531,361	\$ 377,888
未分配盈餘加徵	32,809	45,864
以前年度之調整	13,028	334
遞延所得稅		
稅率變動	-	39,462
當期產生者	136,223	67,386
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 713,421</u>	<u>\$ 530,934</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 2,011,377</u>	<u>\$ 1,722,390</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（註1）	\$ 402,275	\$ 344,478
免稅所得	( 323)	( 1,108)
未認列暫時性差異	( 8,407)	( 20,885)
適用境外資金匯回課稅條例		
預扣稅款	4,273	-
未分配盈餘加徵	32,809	45,864
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	283,236	122,789
大陸子公司盈餘匯回抵扣稅		
款	( 13,470)	-
稅率變動	-	39,462
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	13,028	334
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 713,421</u>	<u>\$ 530,934</u>

註 1：

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術，得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 當期所得稅負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>171,752</u>	\$ <u>300,378</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：

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 2,980	\$ -	\$ 2,980
未實現兌換損失	-	3,583	3,583
聯屬公司間未實現 毛利	4,285	( 1,507)	2,778
其 他	3,615	23,545	27,160
	<u>\$ 10,880</u>	<u>\$ 25,621</u>	<u>\$ 36,501</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 305	(\$ 305)	\$ -
關聯企業	341,046	162,149	503,195
	<u>\$ 341,351</u>	<u>\$ 161,844</u>	<u>\$ 503,195</u>

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 2,533	\$ 447	\$ 2,980
未實現兌換損失	991	( 991)	-
聯屬公司間未實現 毛利	2,136	2,149	4,285
其 他	-	3,615	3,615
	<u>\$ 5,660</u>	<u>\$ 5,220</u>	<u>\$ 10,880</u>

	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	\$ -	\$ 305	\$ 305
關聯企業	229,283	111,763	341,046
	<u>\$ 229,283</u>	<u>\$ 112,068</u>	<u>\$ 341,351</u>

#### (四) 所得稅核定情形

新日興公司 105 年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定。

亨興公司 106 年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定。

#### 二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

##### 本期淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,297,956	\$ 1,191,456
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,297,956</u>	<u>\$ 1,191,456</u>

##### 股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	179,106	178,725
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	228	-
員工酬勞	959	1,417
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>180,293</u>	<u>180,142</u>

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

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

合併公司發行之認股權執行價格高於 107 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。

## 二七、股份基礎給付交易

合併公司於 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	108年度		107年度	
	單 位	加權平均 執行價格 ( 元 )	單 位	加權平均 執行價格 ( 元 )
期初流通在外	4,415	\$ 101.6	5,000	\$ 108
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	( 2,529)	-	-	-
本期逾期失效	( 280)	-	( 585)	108
期末流通在外	<u>1,606</u>	98.3	<u>4,415</u>	101.6
期末可執行	<u>1,606</u>	98.3	<u>2,415</u>	101.6
本期給與之認股權加權平均 公允價值 ( 元 )	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
加權平均剩餘合約期限 ( 年 )	2.67 年	3.67 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：

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

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

108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 9,607 仟元及 61,096 仟元。

## 二八、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。

## 二九、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

108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)有				
價證券				
－權益投資	\$ 60,540	\$ -	\$ -	\$ 60,540
<u>透過損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融負</u>				
<u>債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 32,869	\$ 32,869

107 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	\$ -	\$ -	\$ 3,848	\$ 3,848
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)有價證券				
— 權益投資	\$ 33,800	\$ -	\$ -	\$ 33,800

108 及 107 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—換匯換利合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率暨利率及合約所訂匯率暨利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 3,848
按攤銷後成本衡量(註1)	11,295,040	9,264,416
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資	60,540	33,800
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	32,869	-
按攤銷後成本衡量(註2)	5,167,320	3,784,139

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、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、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險）、信用風險及流動性風險。

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

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

#### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三一。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

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

	美金之影響 ( i )		歐元之影響 ( i i )	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 46,812	\$ 34,208	(\$ 395)	(\$ 145)

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

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

#### (2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>具公允價值利率風險</u>		
— 金融資產		
按攤銷後成本衡 量之金融資產	\$ 4,206,240	\$ 4,309,585

	108年12月31日	107年12月31日
<u>具現金流量利率風險</u>		
—金融資產		
銀行活期存款	1,851,475	986,967
—金融負債		
銀行借款	1,169,220	1,013,595

#### 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 108 年度之稅前淨利將增加／減少 2,617 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 107 年度之稅前淨利將減少／增加 67 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進

行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

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

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

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107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5,986,740仟元及4,625,075仟元。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

108 年 12 月 31 日

<u>非衍生金融負債</u>	加權平均有效	<u>利率 ( % )</u>		
		短於3個月內	3個月至1年	1 年 以 上
浮動利率工具	0.54%-0.55%	\$ -	\$ 1,173,453	\$ -
租賃負債	0.35%-3.95%	7,790	21,809	13,385

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

<u>租賃負債</u>	短 於 1 年	1 至 5 年	5 至 1 0 年
	\$ 29,599	\$ 13,385	\$ -

107 年 12 月 31 日

<u>非衍生金融負債</u>	加權平均有效	<u>利率 ( % )</u>		
		短於3個月內	3個月至1年	1 年 以 上
浮動利率工具	0.20%-0.35%	\$ 1,016,189	\$ -	\$ -

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於一年之期間內，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 1,173,453 仟元及 1,016,189 仟元。在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束後，依照借款協議中規定之清償時程表償還，屆時該等本金及利息現金流出金額總計為 1,173,453 仟元。

(2) 衍生金融工具之流動性及利率風險表

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

108 年 12 月 31 日

<u>淨額交割</u>	<u>利率交換</u>		
	短於3個月內	3個月至1年	1 年 以 上
利率交換	\$ -	\$ 32,869	\$ -

107年12月31日

	短於3個月內	3個月至1年	1年以上
淨額交割			
利率交換	\$ 3,848	\$ -	\$ -

(3) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 1,169,220	\$ 1,013,595
— 未動用金額	5,986,740	4,625,075

三十、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

108及107年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 54,981	\$ 52,611
退職後福利	571	500
其他長期員工福利	20,000	20,000
	<u>\$ 75,552</u>	<u>\$ 73,111</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、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：

108 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	\$ 169,718	29.980	(美金：新台幣)	\$ 5,088,158
美 金	146,193	6.9762	(美金：人民幣)	4,382,868
美 金	13	1.3456	(美金：新幣)	402
日 圓	9,369	0.2760	(日圓：新台幣)	2,586
歐 元	195	33.59	(歐元：新台幣)	6,557
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日 圓	10,248	0.2760	(日圓：新台幣)	2,829
美 金	117,166	29.980	(美金：新台幣)	3,512,623
美 金	42,616	6.9762	(美金：人民幣)	1,277,629
歐 元	1,371	33.59	(歐元：新台幣)	46,048

107 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	\$ 104,938	30.715	(美金：新台幣)	\$ 3,223,171
美 金	90,557	6.8632	(美金：人民幣)	2,781,459
美 金	1	1.3663	(美金：新幣)	37
日 圓	24,051	0.2782	(日圓：新台幣)	6,691
歐 元	282	35.2	(歐元：新台幣)	9,926
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日 圓	10,061	0.2782	(日圓：新台幣)	2,799
美 金	61,643	30.715	(美金：新台幣)	1,893,365
美 金	22,481	6.8632	(美金：人民幣)	690,494
歐 元	694	35.2	(歐元：新台幣)	24,429

合併公司於 108 及 107 年度淨外幣兌換(損失)利益分別為(17,506)仟元及 77,602 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。

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

#### (三) 大陸投資資訊：

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

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

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

### 三三、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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
樞紐產品	\$ 8,915,186	\$ 8,153,621	\$ 1,643,301	\$ 1,664,202
MIM 產品	2,784,186	1,377,552	600,074	201,100
其 他	119,238	113,751	100,256	110,902
總 額	<u>\$11,818,610</u>	<u>\$ 9,644,924</u>	2,343,631	1,976,204
其他利益及損失			( 28,409)	123,664
其他收入			116,691	95,549
總部管理成本及董監酬勞			( 415,605)	( 468,834)
財務成本			( 4,780)	( 4,193)
採權益法之關聯企業及合 資損益份額			( 151)	-
稅前淨利			<u>\$ 2,011,377</u>	<u>\$ 1,722,390</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。108及107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、財務成本及採用

權益法之關聯企業及合資損益份額。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>部門資產</u>		
樞紐產品	\$ 12,204,259	\$ 10,939,371
MIM 產品	2,970,121	2,005,097
其 他	<u>23,204</u>	<u>16,067</u>
部門資產總額	<u>\$ 15,197,584</u>	<u>\$ 12,960,535</u>
<u>部門負債</u>		
樞紐產品	\$ 3,376,787	\$ 2,458,735
MIM 產品	821,596	450,617
其 他	<u>6,307</u>	<u>3,495</u>
部門負債總額	<u>\$ 4,204,690</u>	<u>\$ 2,912,847</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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
樞紐產品	\$ 595,579	\$ 590,294	\$ 427,958	\$ 149,503
MIM 產品	<u>96,597</u>	<u>100,863</u>	<u>55,038</u>	<u>49,589</u>
	<u>\$ 692,176</u>	<u>\$ 691,157</u>	<u>\$ 482,996</u>	<u>\$ 199,092</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
樞紐產品	\$ 8,915,186	\$ 8,153,621
MIM 產品	2,784,186	1,377,552
其他	119,238	113,751
	<u>\$ 11,818,610</u>	<u>\$ 9,644,924</u>

(五) 地區別資訊

合併公司營運地區分為台灣、新加坡及中國。

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

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣	\$ 7,807,793	\$ 6,062,791	\$ 5,863,792	\$ 6,116,227
新加坡	1,293	1,745	78	14
中國	4,009,524	3,580,388	409,820	338,620
	<u>\$ 11,818,610</u>	<u>\$ 9,644,924</u>	<u>\$ 6,273,690</u>	<u>\$ 6,454,861</u>

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

(六) 主要客戶資訊

合併公司銷售對象中，營業收入達合併公司收入金額之 10% 以上之客戶：

	108年度		107年度	
	金額	佔銷貨 %	金額	佔銷貨 %
A 公司	\$ 2,033,704	17	\$ 2,098,940	22
B 公司	2,036,381	17	-	-
	<u>\$ 4,070,085</u>		<u>\$ 2,806,706</u>	

新日興股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／人民幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易不同之條件與一般交易之情形	交易原因	應收(付)票據、帳款		估總應收(付)票據、帳款之比率%	備註
			進(銷)貨金額	佔(銷)貨之總額比率			應收帳款	應付帳款		
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	銷貨 \$ 1,319,967	14	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 \$ 527,341	( 13)		
	昆山呈杰電腦配件有限公司	子公司	進貨 760,468	14	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 ( 271,739)	( 10)		
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	進貨 2,823,219	53	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 ( 1,633,083)	( 61)		
	泓興精密電子(福清)有限公司	子公司	進貨 377,095	7	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 ( 125,932)	( 5)		
	東莞呈越電腦配件有限公司	子公司	進貨 321,111	6	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 ( 126,816)	( 5)		
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 28,718	4	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	與非關係人交易條件相同	應付帳款 (RMB 16,952)	( 4)		



新日興股份有限公司及子公司  
轉投資公司期末持有有價證券情形  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／美金仟元／仟股

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數／單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值	備註
亨興投資股份有限公司	州巧科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,000	\$ 60,540	4	\$ 60,540	
	民德生醫科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,706	-	13	-	
Shining Smart International Corp.	Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	—	採用權益法之投資	888	USD 883	28	USD 883	

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 108 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元 / 美金仟元 / 仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱所在地區	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	未	比	率	%	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註				
				本	期	未	年	底	股	數	比			持	額	本	期	益	益	本	期	認	列	之	備	註					
新日興股份有限公司	TIME RISE CORP. WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯 英屬維京群島	控股、轉投資 國際貿易業務	\$ 1,223,666	\$ 1,480,026	37,080	100	100	\$ 2,708,670	\$ 851,871	851,871	\$	851,871	104,217	(	10,811)	(	10,811)													
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	國際貿易業務	3,393	1,581	50	100	100	162,028	(	2,390)	(	2,390)																		
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	國際貿易業務	1,581	33,278	1,000	100	100	73,378	(	5,245)	(	5,245)																		
	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	-	100	100	220,344		3,574		3,574																		
	AMAZING POWER LIMITED	新加坡	一般投資業務 控股、轉投資	700,000	700,000	70,000	100	100	567,106		5,148		5,148																		
	CJC HOLDING PTE LIMITED	新加坡	銷售液晶顯示器底座 支架、轉軸及配件	472,555	472,555	7,950	100	100	910,998		207,327		207,327																		
	ABOVE AVERAGE LIMITED	新加坡	銷售液晶顯示器底座 支架、轉軸及配件	13,720	13,720	750	100	100	-		142		142																		
	HAMSTEAD CORPORATION	塞席爾	國際貿易業務 控股、轉投資	3,172	3,172	100	100	100	32,803		811		811																		
	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯	國際貿易業務 控股、轉投資	23,330	31,830	2,333	100	100	74,212	USD	28,155	USD	28,155	USD	74,212	USD	28,155	USD	28,155												
	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP. ACE TECHNOLOGY INC.	薩摩亞 英屬維京群島	控股、轉投資	13,000	13,000	13,000	100	100	15,011	USD	476	USD	476	USD	15,011	USD	476	USD	476												
AMAZING POWER LIMITED	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	英屬維京群島	控股、轉投資	1,638	750	-	100	100	1,678	USD	12	USD	12	USD	1,678	USD	12	USD	12												
	ELITE DRAGON GROUP LIMITED	塞席爾	控股、轉投資	4,710	4,710	4,710	100	100	16,047	USD	2,001	USD	2,001	USD	16,047	USD	2,001	USD	2,001												
		塞席爾	控股、轉投資	1,350	1,350	1,350	100	100	5,301	USD	1,640	USD	1,640	USD	5,301	USD	1,640	USD	1,640												
		英屬維京群島	控股、轉投資	5	5	5	100	100	9,055	USD	3,073	USD	3,073	USD	9,055	USD	3,073	USD	3,073												

新日興股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：美金仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末台灣匯出累積金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註2.B)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回					
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	精密經組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 30,000	(2)	USD 23,330	\$ -	USD 23,330	USD 23,330	100	USD 27,071	USD 72,766	USD 16,267
寧波長興精密電子有限公司(註4)	機具之設計和生產、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 11,310	(2)	USD 8,500	USD 8,500	-	-	-	USD 43	USD -	-
智群精密電子(蘇州)有限公司	機具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造及買賣業務	USD 13,000	(2)	USD 13,000	-	USD 13,000	USD 13,000	100	USD 711	USD 14,978	USD 5,376
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開關鍵零組件等開發生產	USD 5,000	(2)	USD 7,469	-	USD 7,469	USD 7,469	100	USD 1,991	USD 15,653	USD 7,998
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	(2)	USD 4,312	-	USD 4,312	USD 4,312	100	USD 3,073	USD 9,050	USD 5,816
東莞金坤五金有限公司(註3)	生產及銷售軸承及五金製品	USD 700	(2)	USD 500	-	USD 500	USD 500	-	USD -	USD -	-
泓興精密電子(福州)有限公司	生產轉軸等各種精密軸承、精密模具、液晶顯示器元配件、筆記型電腦開關鍵零組件等新型電子元器及銷售自產產品等	USD 650	(2)	USD 650	-	USD 650	USD 650	100	USD 1,835	USD 4,971	USD 3,966

註 1：投資方式分為下列三種：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

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

註 4：寧波長興精密電子有限公司於 108 年 10 月完成註冊登記，但尚未向投審會完成變更登記。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	NTD1,588,732 (USD49,261)
投審會核准投資金額	NTD2,160,939 (USD67,250)
依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註)	NTD8,067,360

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

新日興股份有限公司及子公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

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

進(銷)貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	銷貨		價格	交易條件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	百分比(%)	未實現損益	備註
				金額	百分比							
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	銷	\$ 1,319,967	14	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，授信期間與非關係人交易條件相同	應收帳款	\$ 527,341	13	(\$ 13,783)	
新日興股份有限公司	昆山呈杰電腦配件有限公司	進	760,468	14	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款	( 271,739)	( 10)		
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	進	2,823,219	53	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款	( 1,633,083)	( 61)		
新日興股份有限公司	泓興精密電子(福清)有限公司	進	377,095	7	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款	( 125,932)	( 5)		
新日興股份有限公司	東莞呈越電腦配件有限公司	進	321,111	6	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款	( 126,816)	( 5)		

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

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

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易 人 稱	交易 往 來 對 象 (註二)	與 之 關 係 (註二)	交 易 人 係 (註二)	交 易 往 來		情 形	
					交 易 金 額	交 易 件 數	佔 合 併 總 資 產 之 比 率 (註三)	收 入 或 費 用 之 比 率 (註三)
0	新日興公司	欣日興公司	1	銷貨收入 應收帳款 進貨 應付帳款	\$ 1,319,967 527,341 2,823,219 1,633,083	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 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 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 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	無 3 24 8	11
1	欣日興公司	昆山呈杰公司 東莞呈越公司 福清泓興公司	1	進貨 應付帳款	760,468 271,739 321,111 126,816	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 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 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	1	3
2	智群公司	智群公司	3	進貨 應付帳款	377,095 125,932	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 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	1	3
3	福清泓興公司	昆山呈杰公司	3	進貨 應收帳款 銷貨收入 應收帳款 銷貨收入 應收帳款	126,012 72,978 41,907 24,179 18,804 2,997	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 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 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 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	1	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.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988  
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民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 收入認列之評估

新日興股份有限公司主係從事筆記型電腦、液晶顯示器樞紐及 MIM（金屬射出成型）之研發生產銷售業務，銷貨型態包含內銷、直接外銷及三角貿易。其中三角貿易之銷貨收入需於貨物交予客戶指定的組裝廠時，始移轉存貨控制權並認列收入。由於前述收入攸關於個體財務績效，因此本會計師將新日興股份有限公司及其子公司三角貿易之銷貨收入認列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序彙總如下：

1. 了解特定客戶三角貿易銷貨收入之內部控制及其執行有效性。
2. 進行特定客戶三角貿易銷貨收入細項測試，以確認是項銷貨收入交易已確實發生。
3. 檢視期後有無發生特定客戶重大三角貿易銷貨退回及折讓之情事。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新日興股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新日興股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新日興股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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108年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 郁 琇

蘇 郁 琇



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

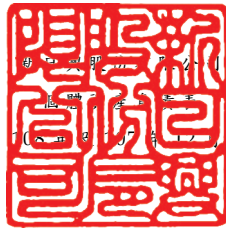
會計師 邱 明 玉

邱 明 玉



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 0 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六及二六)	\$ 1,499,695	8	\$ 629,054	4		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二六)	-	-	3,848	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及二六)	1,874,529	10	1,577,186	10		
1150	應收票據淨額(附註九及二六)	2,347	-	2,093	-		
1170	應收帳款淨額(附註九及二六)	3,539,034	19	2,556,492	16		
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二六及二七)	527,589	3	289,907	2		
1200	其他應收款(附註二六)	23,996	-	15,638	-		
1210	其他應收款—關係人(附註二六及二七)	4,561	-	-	-		
130X	存貨(附註十)	518,308	2	531,146	3		
1479	其他流動資產	45,953	-	16,834	-		
11XX	流動資產總計	<u>8,036,012</u>	<u>42</u>	<u>5,622,198</u>	<u>35</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註十一)	4,779,544	26	4,350,405	27		
1600	不動產、廠房及設備(附註十二)	5,719,872	31	6,014,769	37		
1755	使用權資產(附註十三)	19,475	-	-	-		
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	36,501	-	10,880	-		
1920	存出保證金	10,662	-	9,935	-		
1990	其他非流動資產(附註十四)	114,276	1	91,523	1		
15XX	非流動資產總計	<u>10,680,330</u>	<u>58</u>	<u>10,477,512</u>	<u>65</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 18,716,342</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,099,710</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五及二六)	\$ 1,169,220	6	\$ 1,013,595	6		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二六)	32,869	-	-	-		
2150	應付票據(附註二六)	4,667	-	4,901	-		
2170	應付帳款(附註十六及二六)	514,005	3	363,858	2		
2180	應付帳款—關係人(附註二六及二七)	2,157,570	12	764,796	5		
2219	其他應付款(附註十七及二六)	659,030	4	528,939	4		
2230	當期所得稅負債(附註二二)	56,000	-	201,427	1		
2280	租賃負債—流動(附註十三及二六)	12,992	-	-	-		
2399	其他流動負債	149,886	1	124,283	1		
21XX	流動負債總計	<u>4,756,239</u>	<u>26</u>	<u>3,001,799</u>	<u>19</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	503,195	2	341,351	2		
2580	租賃負債—非流動(附註十三及二六)	6,512	-	-	-		
2640	淨確定福利負債(附註十八)	4,632	-	5,794	-		
2650	採用權益法之投資貸餘(附註十一)	163	-	289	-		
25XX	非流動負債總計	<u>514,502</u>	<u>2</u>	<u>347,434</u>	<u>2</u>		
2XXX	負債總計	<u>5,270,741</u>	<u>28</u>	<u>3,349,233</u>	<u>21</u>		
	權益(附註十九)						
	股本						
3110	普通股股本	1,804,693	10	1,787,253	11		
3140	預收股本	7,850	-	-	-		
	股本總計	<u>1,812,543</u>	<u>10</u>	<u>1,787,253</u>	<u>11</u>		
3200	資本公積	<u>2,677,784</u>	<u>14</u>	<u>2,800,651</u>	<u>18</u>		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,473,025	8	1,353,879	8		
3320	特別盈餘公積	270,610	1	161,597	1		
3350	未分配盈餘	7,628,000	41	6,917,706	43		
3300	保留盈餘總計	<u>9,371,635</u>	<u>50</u>	<u>8,433,182</u>	<u>52</u>		
3400	其他權益	(416,361)	(2)	(270,609)	(2)		
3XXX	權益總計	<u>13,445,601</u>	<u>72</u>	<u>12,750,477</u>	<u>79</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 18,716,342</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,099,710</u>	<u>100</u>		



董事長：呂勝男

後附之附註係本報財務報告之一部分。

經理人：林清正



會計主管：蔡孟惠



新日鐵住金(台灣)有限公司  
合併財務報表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十）	\$ 9,130,941	100	\$ 7,113,250	100
5000	營業成本	<u>7,870,462</u>	<u>86</u>	<u>5,440,748</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	1,260,479	14	1,672,502	24
5910	與子公司之未實現利益	13,783	-	21,205	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>21,318</u>	<u>-</u>	<u>12,342</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>1,268,014</u>	<u>14</u>	<u>1,663,639</u>	<u>24</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	97,902	1	72,088	1
6200	管理費用	318,020	3	336,978	5
6300	研究發展費用	<u>266,410</u>	<u>3</u>	<u>187,866</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>682,332</u>	<u>7</u>	<u>596,932</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>585,682</u>	<u>7</u>	<u>1,066,707</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	56,239	1	32,348	-
7020	其他收益及費損（附註二一）	( 54,553)	( 1)	13,489	-
7050	財務成本（附註二一）	( 4,111)	-	( 3,505)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>1,050,427</u>	<u>11</u>	<u>465,760</u>	<u>7</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,048,002</u>	<u>11</u>	<u>508,092</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,633,684	18	\$ 1,574,799	22
7950	所得稅費用 (附註二二)	<u>335,728</u>	<u>4</u>	<u>383,343</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>1,297,956</u>	<u>14</u>	<u>1,191,456</u>	<u>17</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 (附註十 八)	( 2,052)	-	( 2,158)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	17,573	-	( 20,625)	-
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	( 130,510)	( 1)	( 35,887)	( 1)
8300	本年度其他綜合損 益	( 114,989)	( 1)	( 58,670)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,182,967</u>	<u>13</u>	<u>\$ 1,132,786</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 7.25</u>		<u>\$ 6.67</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 7.20</u>		<u>\$ 6.61</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 108

月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107年1月1日餘額	普通股	預收股本	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	其他權益項目	權益總額			
												1,787,253	\$	3,007,643
A1	107年1月1日餘額	1,787,253	-	3,007,643	1,280,619	144,699	5,997,291	-	-	-	12,003,408			
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	73,260	-	(73,260)	-	-	-	-			
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,951	(2,951)	-	-	-	-			
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(178,725)	178,725	-	-	-	178,725			
B7	本公司股東現金股利	-	-	-	-	19,849	(19,849)	-	-	-	-			
C15	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(268,088)	-	-	-	-	-	-	(268,088)			
N1	本公司發行員工認股權	-	-	61,096	-	-	-	-	-	-	61,096			
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	1,191,456	-	-	-	1,191,456			
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,158)	-	(35,887)	(20,625)	(58,670)			
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,189,298	-	(35,887)	(20,625)	1,132,786			
Z1	107年12月31日餘額	1,787,253	-	2,800,651	1,353,879	161,597	6,917,706	-	199,409	71,200	12,750,477			
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	119,146	-	(119,146)	-	-	-	-			
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(357,451)	-	-	-	(357,451)			
B7	本公司股東現金股利	-	-	-	-	109,013	(109,013)	-	-	-	-			
C15	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(357,451)	-	-	-	-	-	-	(357,451)			
N1	本公司發行員工認股權	-	-	9,607	-	-	-	-	-	-	9,607			
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	17,440	7,850	224,977	-	-	-	-	-	-	250,267			
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	(32,815)	-	(32,815)			
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	1,297,956	-	-	-	1,297,956			
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,052)	-	(130,510)	17,573	(114,989)			
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,295,904	-	(130,510)	17,573	1,182,967			
Z1	108年12月31日餘額	1,804,693	7,850	2,677,784	1,473,025	270,610	7,628,000	-	362,734	53,627	13,445,601			

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

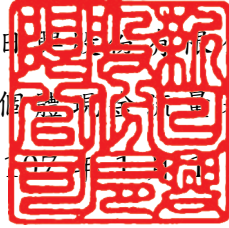


會計主管：蔡孟惠

新日北洋公司

個體財務報表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,633,684	\$ 1,574,799
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	624,333	644,728
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損益	36,717	( 22,344)
A20900	財務成本	4,111	3,505
A21200	利息收入	( 18,713)	( 12,840)
A21900	員工認股權酬勞成本	9,607	61,096
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	( 1,050,427)	( 465,760)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	2,690	2,215
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	13,783	21,205
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	( 21,318)	( 12,342)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	( 254)	1,232
A31150	應收帳款	( 982,542)	( 444,938)
A31160	應收帳款－關係人	( 237,682)	( 234,704)
A31180	其他應收款	( 8,174)	6,176
A31190	其他應收款－關係人	( 4,561)	1,802
A31200	存貨	12,838	( 13,745)
A31240	其他流動資產	( 29,119)	( 7,666)
A32130	應付票據	( 234)	( 1,271)
A32150	應付帳款	150,147	8,163
A32160	應付帳款－關係人	1,392,774	270,397
A32180	其他應付款項	99,165	( 39,805)
A32230	其他流動負債	25,603	86,773
A32240	淨確定福利負債	( 3,214)	( 2,938)
A33000	營運產生之現金流入	1,649,214	1,423,738
A33100	收取之利息	18,529	12,296
A33300	支付之利息	( 4,380)	( 3,330)
A33500	支付之所得稅	( 344,932)	( 101,231)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,318,431</u>	<u>1,331,473</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 297,343)	(\$ 242,662)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 164,124)	( 134,161)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,021	703
B03700	存出保證金增加	( 727)	( 2,545)
B06500	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	256,360	-
B06600	子公司盈餘匯回	226,585	98,328
B06700	其他非流動資產增加	( 147,601)	( 36,971)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 125,829)	( 317,308)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	155,625	( 652,965)
C04020	租賃本金償還	( 12,951)	-
C04500	支付股利	( 714,902)	( 446,813)
C04800	員工執行認股權	250,267	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 321,961)	( 1,099,778)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	870,641	( 85,613)
E00100	期初現金及約當現金餘額	629,054	714,667
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,499,695	\$ 629,054

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 108 年及 107 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 109 年 3 月 10 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) 適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

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

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係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。於個體現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
- (3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率區間為 0.35%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低給付租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$	24,825
減：適用豁免之短期租賃		<u>-</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$	<u>24,825</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$	<u>24,726</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$	<u>24,726</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前 帳面金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 24,726	\$ 24,726
資產影響	\$ -	\$ 24,726	\$ 24,726
租賃負債—流動	\$ -	\$ 11,918	\$ 11,918
租賃負債—非流動	-	12,808	12,808
負債影響	\$ -	\$ 24,726	\$ 24,726

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

(二) 109 年適用之之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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。

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

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

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

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

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

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及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

#### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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

### (2) 金融負債之除列

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

#### 4. 衍生工具

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

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

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

#### (十) 收入認列

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

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

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

#### (十一) 租賃

##### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

## 本公司為承租人

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

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

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## 107年

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。

## 1. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## (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) 負債準備

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

## (十四) 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

#### 108 年

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 5% 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。

#### 107 年

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：無。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 185	\$ 195
銀行支票及活期存款	<u>1,499,510</u>	<u>628,859</u>
	<u>\$ 1,499,695</u>	<u>\$ 629,054</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 1,874,529 仟元及 1,577,186 仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產（參閱附註八）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—換匯換利合約	\$ <u>          -</u>	\$ <u>      3,848</u>
<u>金融負債—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—換匯換利合約	\$ <u>      32,869</u>	\$ <u>          -</u>

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：

108年12月31日

<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到    期    日</u>	<u>支  付  利  率</u>	<u>收  取  利  率</u>
USD4,000/ TWD125,720	109年6月15日	0.55%	2.41%
USD10,000/ TWD304,900	109年11月23日	0.55%	1.72%
USD5,000/ TWD152,375	109年12月9日	0.55%	USD-LIBOR +0.40%
USD5,000/ TWD150,275	109年12月31日	0.54%	USD-LIBOR +0.40%
USD15,000/ TWD471,000	109年5月26日	0.55%	USD-LIBOR +0.45%

107年12月31日

<u>合約金額（仟元）</u>	<u>到    期    日</u>	<u>支  付  利  率</u>	<u>收  取  利  率</u>
USD8,000/ TWD244,640	108年1月18日	0.35%	2.89%
USD5,000/ TWD154,010	108年2月11日	0.25%	2.90%
USD8,000/ TWD247,120	108年1月24日	0.20%	2.89%
USD3,000/ TWD92,565	108年2月15日	0.20%	3.05%
USD4,000/ TWD123,420	108年3月19日	0.20%	3.13%
USD5,000/ TWD154,150	108年3月26日	0.25%	0.75%

本公司 108 及 107 年度從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 1,874,529	\$ 1,577,186
利率區間	0.59%~0.90%	0.09%~0.79%

#### 九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,347	\$ 2,093
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 2,347</u>	<u>\$ 2,093</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,547,037	\$ 2,564,495
減：備抵損失	( 8,003)	( 8,003)
	<u>\$ 3,539,034</u>	<u>\$ 2,556,492</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款－關係人	\$ 527,589	\$ 289,907

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

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

108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 6 5 天	逾 期 3 6 5 天	逾 期 超 過 5 天	合 計
預期信用損失率	小於 1%	1%-99%		100%	
總帳面金額	\$ 3,324,735	\$ 218,416	\$	3,886	\$ 3,547,037
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 747)	( 3,370)	( 3,886)		( 8,003)
攤銷後成本	\$ 3,323,988	\$ 215,046	\$ -		\$ 3,539,034

107年12月31日

	未逾 期	逾 1 ~ 3 6 5 天	逾 期 3 6 5 天	逾 期 超 過 5 天	合 計
預期信用損失率	小於 1%	1%-99%		100%	
總帳面金額	\$ 2,336,354	\$ 224,160	\$	3,981	\$ 2,564,495
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 1,332)	( 2,690)	( 3,981)		( 8,003)
攤銷後成本	\$ 2,335,022	\$ 221,470	\$ -		\$ 2,556,492

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
期初餘額	\$ 8,003	\$ 8,003
外幣換算差額	-	-
期末餘額	\$ 8,003	\$ 8,003

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 127,091	\$ 181,580
半成品	20,650	16,675
在製品	180,063	127,367
原料及零件	190,504	205,524
	\$ 518,308	\$ 531,146

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,870,462 仟元及 5,440,748 仟元。

108 年及 107 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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
TIME RISE CORP.(註1)	\$ 2,708,670	\$ 2,308,179
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	104,217	203,715
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	162,028	168,345
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	73,378	80,369
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	220,344	222,197
亨興投資股份有限公司	567,106	544,385
AMAZING POWER LTD.	910,998	790,414
CJC HOLDING PTE LTD.	( 163)	( 289)
ABOVE AVERAGE LIMITED	<u>32,803</u>	<u>32,801</u>
	4,779,381	4,350,116
加：長期投資貸餘轉列其他負債	<u>163</u>	<u>289</u>
	<u>\$ 4,779,544</u>	<u>\$ 4,350,405</u>

註1：TIME RISE 公司於 108 年 11 月經董事會決議通過辦理減資，共計退回股款 256,360 仟元。

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：

	108年12月31日	107年12月31日
TIME RISE CORP.	100	100
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	100	100
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	100	100
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	100	100
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	100	100
亨興投資股份有限公司	100	100
AMAZING POWER LTD.	100	100
CJC HOLDING PTE LTD.	100	100
ABOVE AVERAGE LIMITED	100	100

108 及 107 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。

## 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
<u>成本</u>								
107年1月1日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,611,099	\$ 3,829,132	\$ 8,771	\$ 14,239	\$ 256,527	\$ 11,280	\$ 8,789,183
增添	-	5,238	63,157	2,541	-	63,225	-	134,161
處分	-	( 2,532)	( 113,497)	-	( 2,670)	( 43,364)	-	( 162,063)
重分類	-	-	54,023	-	-	12,149	( 11,280)	54,892
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,613,805</u>	<u>\$ 3,832,815</u>	<u>\$ 11,312</u>	<u>\$ 11,569</u>	<u>\$ 288,537</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,816,173</u>
<u>累計折舊</u>								
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 203,187	\$ 1,972,309	\$ 2,734	\$ 9,594	\$ 127,997	\$ -	\$ 2,315,821
處分	-	( 2,532)	( 112,319)	-	( 2,670)	( 41,624)	-	( 159,145)
折舊費用	-	44,598	529,265	2,057	1,318	67,490	-	644,728
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 245,253</u>	<u>\$ 2,389,255</u>	<u>\$ 4,791</u>	<u>\$ 8,242</u>	<u>\$ 153,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,801,404</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,368,552</u>	<u>\$ 1,443,560</u>	<u>\$ 6,521</u>	<u>\$ 3,327</u>	<u>\$ 134,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,014,769</u>
<u>成本</u>								
108年1月1日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,613,805	\$ 3,832,815	\$ 11,312	\$ 11,569	\$ 288,537	\$ -	\$ 8,816,173
增添	-	-	90,404	1,582	800	71,338	-	164,124
處分	-	-	( 17,925)	-	( 860)	( 680)	-	( 19,465)
重分類	-	-	155,284	-	-	844	-	156,128
108年12月31日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,613,805</u>	<u>\$ 4,060,578</u>	<u>\$ 12,894</u>	<u>\$ 11,509</u>	<u>\$ 360,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,116,960</u>
<u>累計折舊</u>								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 245,253	\$ 2,389,255	\$ 4,791	\$ 8,242	\$ 153,863	\$ -	\$ 2,801,404
處分	-	-	( 14,261)	-	( 860)	( 633)	-	( 15,754)
折舊費用	-	43,795	496,483	2,288	1,179	67,693	-	611,438
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 289,048</u>	<u>\$ 2,871,477</u>	<u>\$ 7,079</u>	<u>\$ 8,561</u>	<u>\$ 220,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,397,088</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,324,757</u>	<u>\$ 1,189,101</u>	<u>\$ 5,815</u>	<u>\$ 2,948</u>	<u>\$ 139,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,719,872</u>

於 108 及 107 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 4,983
運輸設備	<u>14,492</u>
	<u>\$ 19,475</u>
	<u>108年1月1日</u>
	<u>至12月31日</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 5,979
運輸設備	<u>6,916</u>
	<u>\$ 12,895</u>

#### (二) 租賃負債

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 12,992
非流動	<u>\$ 6,512</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	0.35%
運輸設備	0.35%~0.59%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物及運輸設備做為營業使用，租賃期間為108~111年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ <u>585</u>
租賃之現金（流出）總額	(\$ <u>13,536</u> )

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

107年

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 11,987
1~5年	<u>12,838</u>
	\$ <u>24,825</u>

十四、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ <u>114,276</u>	\$ <u>91,523</u>

十五、短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用借款	\$ <u>1,169,220</u>	\$ <u>1,013,595</u>

銀行借款之利率於108年及107年12月31日分別為0.54%-0.55%及0.20%-0.35%。

十六、應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ <u>514,005</u>	\$ <u>363,858</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。

#### 十七、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 220,089	\$ 157,890
應付員工酬勞及董監酬勞	132,638	129,286
應付消耗品	72,112	57,077
應付模具及檢治具費	48,038	44,440
應付設備款	46,482	15,202
其 他	<u>139,671</u>	<u>125,044</u>
	<u>\$ 659,030</u>	<u>\$ 528,939</u>

#### 十八、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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 39,013	\$ 35,549
計畫資產公允價值	<u>( 34,381 )</u>	<u>( 29,755 )</u>
提撥短絀	<u>4,632</u>	<u>5,794</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 4,632</u>	<u>\$ 5,794</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 )
107 年 1 月 1 日	\$ 44,645	(\$ 38,071)	\$ 6,574
服務成本			
當期服務成本	602	-	602
利息費用（收入）	<u>558</u>	<u>( 498 )</u>	<u>60</u>
認列於損益	<u>1,160</u>	<u>( 498 )</u>	<u>662</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,000 )	( 1,000 )
精算損失	<u>3,158</u>	<u>-</u>	<u>3,158</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,158</u>	<u>( 1,000 )</u>	<u>2,158</u>
雇主提撥	-	( 3,600 )	( 3,600 )
福利支付	<u>( 13,414 )</u>	<u>13,414</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日 餘 額	35,549	( 29,755 )	5,794
服務成本			
當期服務成本	336	-	336
利息費用（收入）	<u>445</u>	<u>( 395 )</u>	<u>50</u>
認列於損益	<u>781</u>	<u>( 395 )</u>	<u>386</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,179 )	( 1,179 )
精算損失	<u>3,231</u>	<u>-</u>	<u>3,231</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,231</u>	<u>( 1,179 )</u>	<u>2,052</u>
雇主提撥	-	( 3,600 )	( 3,600 )
福利支付	<u>( 548 )</u>	<u>548</u>	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 39,013</u>	<u>(\$ 34,381)</u>	<u>\$ 4,632</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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.25%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,178)	(\$ 1,105)
減少 0.25%	\$ 1,231	\$ 1,156
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,196	\$ 1,129
減少 0.25%	(\$ 1,150)	(\$ 1,085)

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。

	108年12月31日	107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	12.2 年	12.6 年

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	200,000
額定股本	\$ 2,500,000	\$ 2,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	180,469	178,725
已發行股本	\$ 1,804,693	\$ 1,787,253

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司股本變動主要係因員工執行認股權 2,529 單位，執行後已轉換成股份 1,744 仟股並完成變更登記，其餘 785 仟股帳列於預收股本。

## (二) 資本公積

	108年12月31日	107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	\$ 323,500	\$ 10,081
公司債轉換溢價	2,267,719	2,614,171
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	86,565	176,399
	<u>\$ 2,677,784</u>	<u>\$ 2,800,651</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依章程之規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(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。

本公司分別於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 119,146	\$ 73,260	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	109,013	16,898	-	-
現金股利(以未分配盈餘配發)	357,451	178,725	2.0	1.0

另本公司於 108 年 6 月 18 日及 107 年 6 月 21 日股東常會決議分別以資本公積 357,451 仟元（每股 2 元）及 268,088 仟元（每股 1.5 元）發放現金股利。

本公司擬於 109 年 4 月董事會擬議 108 年度盈餘分配案。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年12月31日	107年12月31日
年初餘額	(\$ 199,409)	(\$ 163,522)
處分國外營運機構之損益重分類至損益	( 32,815)	-
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	( 130,510)	( 35,887)
年底餘額	(\$ 362,734)	(\$ 199,409)

##### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年12月31日	107年12月31日
期初餘額	(\$ 71,200)	(\$ 50,575)
當年度產生採用權益法之關聯企業之份額	17,573	( 20,625)
期末餘額	(\$ 53,627)	(\$ 71,200)

二十、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 9,130,941	\$ 7,113,250
<u>合約餘額</u>		
	108年度	107年度
應收帳款（附註九）	\$ 3,539,034	\$ 2,556,492
應收帳款－關係人淨額（附註二七）	527,589	289,907
	\$ 4,066,623	\$ 2,846,399
合約負債（帳列其他流動負債項下）		
商品銷貨產生	\$ 4,970	\$ 34,032

二一、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 18,713	\$ 12,840
其 他	37,526	19,508
	\$ 56,239	\$ 32,348

(二) 其他收益及費損

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 2,690)	(\$ 2,215)
淨外幣兌換（損失）利益	( 15,146)	8,459
透過損益按公允價值衡量之 金融資產工具評價（損失） 利益	( 36,717)	22,344
其他支出	-	( 15,099)
	(\$ 54,553)	\$ 13,489

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 4,026	\$ 3,505
租賃負債之利息	85	-
	\$ 4,111	\$ 3,505

#### (四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 611,438	\$ 644,728
使用權資產	12,895	-
合計	<u>\$ 624,333</u>	<u>\$ 644,728</u>
折舊及攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 536,724	\$ 566,090
營業費用	87,609	78,638
合計	<u>\$ 624,333</u>	<u>\$ 644,728</u>

#### (五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	\$ 36,887	\$ 34,476
確定福利計畫	386	662
	<u>37,273</u>	<u>35,138</u>
股份基礎給付		
權益交割（附註二四）	<u>9,607</u>	<u>61,096</u>
離職福利	991	692
董事酬金	9,129	12,113
其他員工福利	<u>1,315,089</u>	<u>1,222,406</u>
	<u>1,325,209</u>	<u>1,235,211</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,372,089</u>	<u>\$ 1,331,445</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,081,434	\$ 1,022,517
營業費用	290,655	308,928
合計	<u>\$ 1,372,089</u>	<u>\$ 1,331,445</u>

#### 員工酬勞及董監事酬勞

依本公司章程規定，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 2% 為原則估列董監事酬勞；本公司於 108 年 6 月 18 日股東會決議修正後章程規定，設置審計委員會代替監察人，相關提列政策與修正前相同。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監酬勞如下：

## 估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	7%	7%
董監事酬勞	1%	1%

## 金額

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 123,638	\$ 119,286
董監事酬勞	9,000	10,000
	<u>\$ 132,638</u>	<u>\$ 129,286</u>

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

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 154,364	\$ 228,649
未分配盈餘加徵	32,809	45,864
以前年度之調整	12,332	1,982
遞延所得稅		
當期產生者	136,223	67,386
稅率變動	-	39,462
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 335,728</u>	<u>\$ 383,343</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 1,633,684</u>	<u>\$ 1,574,799</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（註1）	\$ 326,737	\$ 314,960
未認列暫時性差異	( 26,953)	( 8,083)
適用境外資金匯回課稅條例		
預扣稅款	4,273	-
未分配盈餘加徵	32,809	45,864
稅率變動	-	39,462

	108年度	107年度
大陸子公司盈餘匯回抵扣稅款	(\$ 13,470)	(\$ 10,842)
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	<u>12,332</u>	<u>1,982</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 335,728</u>	<u>\$ 383,343</u>

註 1：我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術，得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 當期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 56,000</u>	<u>\$ 201,427</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：

108 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	\$ 2,980	\$ -	\$ 2,980
未實現兌換損失	-	3,583	3,583
聯屬公司間未實現毛利	4,285	( 1,507)	2,778
其 他	<u>3,615</u>	<u>23,545</u>	<u>27,160</u>
	<u>\$ 10,880</u>	<u>\$ 25,621</u>	<u>\$ 36,501</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 305	(\$ 305)	\$ -
關聯企業	<u>341,046</u>	<u>162,149</u>	<u>503,195</u>
	<u>\$ 341,351</u>	<u>\$ 161,844</u>	<u>\$ 503,195</u>

107 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	\$ 447	\$ 2,980
未實現兌換損失	991	( 991)	-
聯屬公司間未實現 毛利	2,136	2,149	4,285
其 他	-	3,615	3,615
	<u>\$ 5,660</u>	<u>\$ 5,220</u>	<u>\$ 10,880</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ -	\$ 305	\$ 305
關聯企業	229,283	111,763	341,046
	<u>\$ 229,283</u>	<u>\$ 112,068</u>	<u>\$ 341,351</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司 105 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、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

	108年度	107年度
本公司年度淨利	\$ 1,297,956	\$ 1,191,456
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,297,956</u>	<u>\$ 1,191,456</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	179,106	178,725
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	228	-
員工酬勞	959	1,417
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>180,293</u>	<u>180,142</u>

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

本公司發行之認股權執行價格高於 107 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

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	108年度		107年度	
	單 位	加權平均 執行價格 ( 元 )	單 位	加權平均 執行價格 ( 元 )
期初流通在外	4,415	\$ 101.6	5,000	\$ 108
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	( 2,529)	-	-	-
本期逾期失效	( 280)	-	( 585)	108
期末流通在外	<u>1,606</u>	98.3	<u>4,415</u>	101.6
期末可執行	<u>1,606</u>	98.3	<u>2,415</u>	101.6
本期給與之認股權加權平均 公允價值 ( 元 )	\$ -		\$ -	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
加權平均剩餘合約期限 ( 年 )	2.67 年	3.67 年

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

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

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

108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之酬勞成本分別為 9,607 仟元及 61,096 仟元。

## 二五、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。

## 二六、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

##### 108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 32,869	\$ 32,869

##### 107 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 3,848	\$ 3,848

108 及 107 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—換匯換利合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率暨利率及合約所訂匯率暨利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 3,848
按攤銷後成本衡量（註 1）	7,471,751	5,070,370
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	32,869	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	4,504,492	2,676,089

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、其他應收款—關係人及按攤銷後成本衡量之金融資產-流動等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人及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

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

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率

風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告，董事會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

#### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註二八。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

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

	美金之影響 ( i )		歐元之影響 ( i i )	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損益	\$ 15,755	\$ 13,298	(\$ 395)	(\$ 145)

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

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

## (2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>具公允價值利率風險</u>		
— 金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 1,874,529	\$ 1,577,186
<u>具現金流量利率風險</u>		
— 金融資產		
銀行活期存款	1,428,386	568,035
— 金融負債		
銀行借款	1,169,220	1,013,595

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年度之稅前淨利將增加／減少 648 仟元，主因為本公司之變動利率借款及存款之暴險。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 107 年度之稅前淨利將減少／增加 1,114 仟元，主因為本公司之變動利率借款及存款之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

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

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

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

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

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度為 3,588,340 仟元及 4,625,075 仟元。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

#### 108 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	短於3個月內			3個月至1年			1年以上		
<u>非衍生金融負債</u>										
浮動利率工具	0.54%-0.55%	\$	-	\$	1,173,453	\$	-			
租賃負債	0.35%-0.59%		3,619		9,373					6,512

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5至10年
租賃負債	\$ 12,992	\$ 6,512	\$ -

#### 107 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	短於3個月內			3個月至1年			1年以上		
<u>非衍生金融負債</u>										
浮動利率工具	0.20%-0.35%	\$	1,016,189	\$	-	\$	-			

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於一年之期間內，截至 108 年 107 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 1,173,453 仟元及 1,016,189 仟元。在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束後，依照借款協議中規定之清償時程表償還，屆時該等本金及利息現金流出金額總計為 1,173,453 仟元。

(2) 衍生金融工具之流動性及利率風險表

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

108 年 12 月 31 日

	短於 3 個月內	3 個月至 1 年	1 年 以 上
淨額交割			
利率交換	\$ -	\$ 32,869	\$ -

107 年 12 月 31 日

	短於 3 個月內	3 個月至 1 年	1 年 以 上
淨額交割			
利率交換	\$ 3,848	\$ -	\$ -

(3) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 1,169,220	\$ 1,013,595
— 未動用金額	3,588,340	4,625,075

## 二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
欣日興精密電子(蘇州)有限公司(以下簡稱蘇州欣日興)	子公司
東莞呈越電腦配件有限公司(以下簡稱東莞呈越)	子公司
昆山呈杰電腦配件有限公司(以下簡稱昆山呈杰)	子公司
泓興精密電子(福清)有限公司(以下簡稱福清泓興)	子公司

### (二) 營業收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
蘇州欣日興	\$ 1,319,967	\$ 1,035,135
其他子公司	2,508	15,324
	<u>\$ 1,322,475</u>	<u>\$ 1,050,459</u>

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

### (三) 進 貨

關 係 人 類 別	108年度	107年度
蘇州欣日興	\$ 2,823,219	\$ 584,070
東莞呈越	321,111	156,270
昆山呈杰	760,468	943,633
福清泓興	377,095	348,367
	<u>\$ 4,281,893</u>	<u>\$ 2,032,340</u>

進貨之價格及付款等交易條件與一般廠商相同，其付款條件為次月結 120 天。

### (四) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	蘇州欣日興	\$ 527,341	\$ 289,656
	其他子公司	248	251
		<u>\$ 527,589</u>	<u>\$ 289,907</u>
其他應收款	子公司	<u>\$ 4,561</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款	蘇州欣日興	\$ 1,633,083	\$ 305,291
	昆山呈杰	271,739	253,745
	福清泓興	125,932	144,050
	東莞呈越	126,816	61,710
		<u>\$ 2,157,570</u>	<u>\$ 764,796</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分 (損) 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	取得價款	
	108年度	107年度
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,967</u>

(八) 處分檢治具

關係人類別 / 名稱	處分價款		處分 (損) 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 5,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(九) 對主要管理階層之獎酬

108及107年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 54,981	\$ 52,611
退職後福利	571	500
其他長期員工福利	20,000	20,000
	<u>\$ 75,552</u>	<u>\$ 73,111</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。

## 二八、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：

108 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	\$	169,718	29.98 (美金：新台幣)		\$		5,088,158	
日 圓		9,369	0.276 (日圓：新台幣)				2,586	
歐 元		195	33.59 (歐元：新台幣)				6,557	
<u>採權益法之股權投資</u>								
美 金		140,508	29.98 (美金：新台幣)				4,212,438	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		117,166	29.98 (美金：新台幣)				3,512,623	
日 圓		10,248	0.276 (日圓：新台幣)				2,829	
歐 元		1,371	33.59 (歐元：新台幣)				46,048	

107 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	\$	104,938	30.715 (美金：新台幣)		\$		3,223,171	
日 圓		24,051	0.2782 (日圓：新台幣)				6,691	
歐 元		282	35.2 (歐元：新台幣)				9,926	
<u>採權益法之股權投資</u>								
美 金		123,914	30.715 (美金：新台幣)				3,806,020	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		61,643	30.715 (美金：新台幣)				1,893,365	
日 圓		10,061	0.2782 (日圓：新台幣)				2,799	
歐 元		694	35.2 (歐元：新台幣)				24,429	

本公司於 108 及 107 年度淨外幣兌換（損失）利益分別為(15,146) 仟元及 8,459 仟元。

## 二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)

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

(三) 大陸投資資訊：

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

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元/人民幣千元

進(銷)公司	貨公司	交易對象	關係	交易			情形		交易不同	條件與情形	一般及	交易原因	應收(付)票據	應收(付)票據、帳款	備註
				進(銷)貨	金額	佔(銷)貨之總額比率	進貨之授信期	信期							
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	銷	\$ 1,319,967	14	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	與非關係人交易 條件相同	應收帳款	\$ 527,341	13			
	昆山至杰電腦配件有限公司	昆山至杰電腦配件有限公司	子公司	進	760,468	14	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	與非關係人交易 條件相同	應付帳款	( 271,739)	(10)			
	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子公司	進	2,823,219	53	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	與非關係人交易 條件相同	應付帳款	( 1,633,083)	(61)			
	泓興精密電子(福清)有限公司	泓興精密電子(福清)有限公司	子公司	進	377,095	7	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	與非關係人交易 條件相同	應付帳款	( 125,932)	(5)			
	東莞至越電腦配件有限公司	東莞至越電腦配件有限公司	子公司	進	321,111	6	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	與非關係人交易 條件相同	應付帳款	( 126,816)	(5)			
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	智群精密電子(蘇州)有限公司	聯屬公司	進	RMB 28,718	4	次月結 120 天	與非關係人交易 條件相同	與非關係人交易 條件相同	應付帳款	(RMB 16,952)	(4)			

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元/美金千元/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	原本日期	投資期	投資金額	年底股額	未數	比率	持帳率	持有金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	註
新日興股份有限公司	TIME RISE CORP. WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	樣里西斯 英屬維京群島	控股、轉投資 國際貿易業務	\$ 1,223,666 3,393	\$ 1,480,026 3,393	37,080 100	100 100				\$ 2,708,670 104,217	\$ 851,871 (10,811)	\$ 851,871 (10,811)	
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	國際貿易業務	1,581	1,581	50	100				162,028	(2,390)	(2,390)	
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	國際貿易業務	33,278	33,278	1,000	100				73,378	(5,245)	(5,245)	
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	英屬維京群島	國際貿易業務	3,220	3,220	-	100				220,344	3,574	3,574	
	亨興投資股份有限公司 AMAZING POWER LIMITED	新北 塞席爾	一般投資業務 控股、轉投資	700,000 472,555	700,000 472,555	70,000 7,950	100 100				567,106 910,998	5,148 207,327	5,148 207,327	
	CJC HOLDING PTE LIMITED	新加坡	銷售液晶顯示器底座 支架、轉軸及配件	13,720	13,720	750	100				-	142	142	
	ABOVE AVERAGE LIMITED	塞席爾	國際貿易業務	3,172	3,172	100	100				32,803	811	811	
	HAMSTEAD CORPORATION	樣里西斯	控股、轉投資	23,330	31,830	2,333	100				USD 74,212	USD 28,155	USD 28,155	
	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	薩摩亞	控股、轉投資	13,000	13,000	13,000	100				USD 15,011	USD 476	USD 476	
	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	控股、轉投資	1,638	750	-	100				USD 1,678	USD 12	USD 12	
AMAZING POWER LIMITED	ACE TECHNOLOGY INC.	塞席爾	控股、轉投資	4,710	4,710	4,710	100				USD 16,047	USD 2,001	USD 2,001	
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	塞席爾	控股、轉投資	1,350	1,350	1,350	100				USD 5,301	USD 1,640	USD 1,640	
	ELITE DRAGON GROUP LIMITED	英屬維京群島	控股、轉投資	5	5	5	100				USD 9,055	USD 3,073	USD 3,073	

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	與有價證券之關係	帳列科目	日期	股數/單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值	備註
亨興投資股份有限公司	州巧科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		3,000	\$ 60,540	4	\$ 60,540	
Shining Smart International Corp.	民德生醫科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,706	-	13	-	
	Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	-	採用權益法之投資		888	USD 883	28	USD 883	

新日興股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元/人民幣仟元

帳列之	應收公司	交項	交易對象	關係人	應收關係人餘額	週轉率	逾期應收金額	關係人款項式收	應收項回	關係人後額	提損	列失	備抵
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	\$ 527,341	3.23	\$ -	\$ -	\$ 327,589	\$ -	\$ -	-	-
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	RMB 380,010	2.84	-	-	RMB 186,628	-	-	-	-
昆山呈杰電腦配件股份有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	RMB 63,232	2.82	-	-	RMB 35,447	-	-	-	-
泓興精密電子(福清)有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	RMB 29,304	2.73	-	-	RMB 15,678	-	-	-	-
東莞呈越電腦配件有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	新日興股份有限公司	RMB 29,510	3.31	-	-	RMB 14,441	-	-	-	-

新日興股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：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限額：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持有之持股比例%	本期認列投資損益(註2.B)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯入						
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	精密機殼組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 30,000	(2)	USD 23,330	\$ -	USD -	USD 23,330	USD 27,071	100	USD 27,071	USD 72,766	USD 16,267
寧波長興精密電子有限公司(註4)	機具之設計和生產、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 11,310	(2)	USD 8,500	- USD 8,500	-	-	USD 43	-	USD 43	USD -	-
智群精密電子(蘇州)有限公司	機具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造及買賣業務	USD 13,000	(2)	USD 13,000	-	USD -	USD 13,000	USD 711	100	USD 711	USD 14,978	USD 5,376
昆山丕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生產	USD 5,000	(2)	USD 7,469	-	USD -	USD 7,469	USD 1,991	100	USD 1,991	USD 15,653	USD 7,998
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	(2)	USD 4,312	-	USD -	USD 4,312	USD 3,073	100	USD 3,073	USD 9,050	USD 5,816
東莞金坤五金有限公司(註3)	生產及銷售軸承及五金製品	USD 700	(2)	USD 500	-	USD -	USD 500	USD -	-	USD -	USD -	-
泓興精密電子(福清)有限公司	生產轉軸等各種精密軸承、精密機具、液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵零組件等新型電子元配件及銷售自產產品等	USD 650	(2)	USD 650	-	USD -	USD 650	USD 1,835	100	USD 1,835	USD 4,971	USD 3,966

註 1：投資方式分為下列三種：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

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

註 4：寧波長興精密電子有限公司於 108 年 10 月完成註銷登記，但尚未向投審會完成變更登記。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	NTD1,588,732 (USD49,261)
經濟部投資審議會核准投資金額	NTD2,160,939 (USD67,250)
依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註)	NTD8,067,360

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

新日興股份有限公司

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

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

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

進(銷)貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	銷額	貨百分比	價格	交付條件	與一般交易之比較	件應收(付)票據、帳款	百分比(%)	未實現損益	備註
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	銷	\$ 1,319,967	14	14	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型號與一般客戶不同，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 \$ 527,341	13	(\$ 13,783)	
新日興股份有限公司	昆山呈杰電腦配件有限公司	進	760,468	14	14	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 ( 271,739)	(10)		
新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	進	2,823,219	53	53	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 ( 1,633,083)	(61)		
新日興股份有限公司	泓興精密電子(福清)有限公司	進	377,095	7	7	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 ( 125,932)	(5)		
新日興股份有限公司	東莞呈越電腦配件有限公司	進	321,111	6	6	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之金額與授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 ( 126,816)	(5)		

2. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

3. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

4. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

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	107年度	108年度	差異	
				金額	%
流動資產		10,819,107	13,130,134	2,311,027	21.36
不動產、廠房及設備		6,320,514	6,072,150	(248,364)	(3.93)
無形資產		—	—	—	—
其他資產		179,027	325,043	146,016	81.56
資產總額		17,318,648	19,527,327	2,208,679	12.75
流動負債		4,220,579	5,559,879	1,339,300	31.73
非流動負債		347,592	521,847	174,255	50.13
負債總額		4,568,171	6,081,726	1,513,555	33.13
歸屬於母公司業主之權益		12,750,477	13,445,601	695,124	5.45
股本		1,787,253	1,812,543	25,290	1.42
資本公積		2,800,651	2,677,784	(122,867)	(4.39)
保留盈餘		8,433,182	9,371,635	938,453	11.13
其他權益		(270,609)	(416,361)	(145,752)	53.86
庫藏股票		—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—
股東權益總額		12,750,477	13,445,601	695,124	5.45

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. 流動資產增加2,311,027仟元，主要係因本期銷貨收入增加致應收帳款及存貨較去年同期大幅增加所致。
2. 其他資產增加146,016仟元，主要係因本期增加取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、取得關聯企業及自108年1月1日起首次適用IFRS 16規定調整增加使用權資產所致。
3. 流動負債增加1,339,300仟元，主要係因本期購入料件等進貨及隨產品製程需求及營運規模擴大，致相關應付製程加工費、應付薪獎及應付消耗品等款項均較前期大幅增加所致。

4. 非流動負債增加174,255仟元，主要係因本期應課稅之暫時性差異(關聯企業獲利)增加，故遞延所得稅負債增加。
5. 其他權益減少145,752仟元，主要係因本期第四季起新台幣對美金及人民幣對美金均呈現升值，故本期國外營運機構財務報表換算產生兌換損失130,510仟元。

## 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	107年度	108年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	9,644,924	11,818,610	2,173,686	22.54
營業成本	7,319,722	9,029,644	1,709,922	23.36
營業毛利	2,325,202	2,788,966	463,764	19.95
營業費用	817,832	860,940	43,108	5.27
營業利益	1,507,370	1,928,026	420,656	27.91
營業外收入及支出	215,020	83,351	(131,669)	(61.23)
繼續營業部門稅前淨利	1,722,390	2,011,377	288,987	16.78
所得稅費用	530,934	713,421	182,487	34.37
繼續營業部門稅後淨利	1,191,456	1,297,956	106,500	8.94

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增加2,173,686仟元，變動比例22.54%，主要係因本期MIM產品較前期出貨量增加，且新產品售價較高所致；惟新產品製程及工法較為複雜，產生較多不良成本，為改善新產品生產製程與及增加自動化比率，持續投入了新製程設備及必要人力，致增加折舊與人事等固定成本，故營業成本較前期增加23.36%。綜上所述，本期營業毛利較前期增加19.95%。

## 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	76,774	1,431,890	(1,201,860)	(16,087)	(137,169)
MIM	397,637	387,668	(228,083)	92,120	145,932
其他	(10,647)	(39,476)	(8,976)	(29,332)	67,137
合計	463,764	1,780,082	(1,438,919)	46,701	75,900

本期產品銷售數量較前期增加且部份產品售價較高，致產生有利之數量差異及售價差異，但本期新機種產品製造成本較高且製程良率較低，產品平均單位成本較前期增加，造成不利的成本價格差異，致使本期整體毛利較前期增加19.95%。

## 3. 營業費用：

本期營業費用較前期增加43,108仟元，變動比例5.27%，主要係因本期開發新機種產品相關支出增加，致相關研發支出大幅上升。

## 4. 業外收入及支出：

- (1)其他收入：主要係本期利息收入及出售列管資產等較前期增加21,142仟元。
- (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淨兌換損失17,506仟元，較前期增加95,108仟元；另本期透過損益按公允價值衡量之金融資產評價產生之損失較前期增加59,061仟元；又前期增加處分投資性不動產之利益50,380仟元。

## 5. 所得稅：

本期較前期增加182,487仟元，主要係因本期營運較佳，故產生之當期所得稅增加，及本期應課稅之暫時性差異(關聯企業獲利)增加，故遞延所得稅費用增加所致。

## 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109年截至年報刊印日止之接單及銷售狀況，預計109年度合併集團銷售樞紐成品數量仍將較108年度成長。本公司為達集團最大之利潤目標，以提升生產稼動率及良率，再依其客戶不同規格產品，決定生產優先順序及供貨數量，以謀求最大獲利。

### 三、現金流量

#### (一) 最近(108)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
1,030,749	1,730,129	(717,703)	(119,977)	1,923,198	—	—

1. 營業活動淨現金流入1,730,129仟元，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380,479仟元，主要係因本期增加取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、取得關聯企業及不動產、廠房及設備之現金流出所致。
3. 籌資活動淨現金流出337,224仟元，主要係因本期發放現金股利增加所致。

(二) 預計流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年(109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
1,923,198	(1,023,052)	(1,823,950)	(923,804)	現金增資	增加銀行借款

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 本年度重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能產生效益：不適用。

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

單位：新台幣仟元

項目	說明	投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因			改善計畫	未來其他投資計畫
				本期損益	本期認列投資利益	說明		
Time Rise Corp. (註 1)		1,223,666	長期投資以繼續服務移轉製造基地於大陸之台商，並擴大公司產品之市場腹地	851,871	851,871	營運穩定持續獲利	不適用	無
Winway Technology Limited.		3,393	其他業務	(10,811)	(10,811)	主要係日常營運費用認列之損益	不適用	無
Spring Vision Technology Corp.		3,220	其他業務	3,574	3,574	經營尚屬良好	不適用	無
Magic Timing Technology Limited		1,581	其他業務	(2,390)	(2,390)	主要係日常營運費用認列之損益	不適用	無
Up Hill International Limited		33,278	其他業務	(5,245)	(5,245)	主要係日常營運費用認列之損益	不適用	無
亨興投資股份有限公司(註 3)		700,000	其他投資業務	5,148	5,148	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	207,327	207,327	營運穩定持續獲利	不適用	無
CJC Holding PTE. Limited		13,720	定位為集團國際行銷據點	142	142	主要為就近服務客戶	不適用	無
Above Average Limited.		3,172	其他業務	811	811	經營尚屬良好	不適用	無

註1：透過本公司設於模里西斯之子公司Time Rise Corp.轉投資模里西斯Hamstead Corp.股權、薩摩亞Titan Speed Technology Limited股權及英屬維京群島Shining Smart International Corp.股權，以間接投資大陸地區欣日興精密電子(蘇州)有限公司、智群精密電子(蘇州)有限公司及新加坡Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.。

註2：透過本公司投資塞席爾共和國之子公司Amazing Power Limited轉投資塞席爾共和國Ace Technology Inc.股權、英屬維京群島Elite Dragon Group Limited股權及塞席爾共和國Blossom Enterprise Inc.股權，以間接投資大陸地區昆山呈杰電腦配件有限公司、東莞呈越電腦配件有限公司及泓興精密電子(福清)有限公司。

## 六、風險事項

### (一)風險管理政策及組織架構

本公司之風險管理乃針對各單位潛在風險之認知、辨識、分析、衡量，進而選擇適當處理方法加以控制、處理，監督並改進風險管理計劃，並依風險的特性與影響層級，予以集中管理與分層執行，使所有風險均能隨時有效掌控。

本公司主要風險管理組織及各項風險管理執行與負責單位如下：

#### 1. 財務風險、流動性風險、信用風險、法律風險：

由財務、會計中心及管理中心訂定各項策略並執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施。

#### 2. 市場風險：

本公司平時除由各BU與總管理處各中心依所掌業務權責，訂定各項策略執行，並依據法令、政策及市場之變化分析評估採取各項因應措施，由高階主管組成危機處理之經營管理委員會，針對可能發生之市場風險危機進行管控及處理。

#### 3. 策略及營運風險：

由高階主管組成之經營管理委員會進行策略營運事前的風險評估，並於事後作營運的績效追蹤，使企業的策略能符合願景及達成公司之營運目標。

### (二)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

風險項目	對公司損益之影響	未來因應措施
利率	<p>1. 融資： 108年底短期借款餘額為新台幣1,169,220仟元，係為一般營運週轉，故利率變動對損益尚不具重大影響。</p> <p>2. 投資： 投資以短期票券為主，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。</p>	集團將隨時掌握利率變化，與銀行保持良好互動溝通以取得優惠利率，並將配合長短期資金規劃，以降低公司整體融資成本。目前未有利率變動對集團營運成果產生影響之情事。
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，108年度台幣對美元或他國貨幣及人民幣對美元較107年度升值，故使外幣部位產生匯兌損失，108年度產生兌換損失淨額為17,506仟元，佔稅後純益之1.35%	<p>1. 集團以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣來償還因國外採購所產生之外幣，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。</p> <p>2. 將持續觀察美元及人民幣走勢，以充分掌握市場資訊並預估長、短期匯率</p>

風險項目	對公司損益之影響	未來因應措施
		<p>走勢；另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。</p> <p>3. 將適時視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如預售或預購遠期外匯(Forward)及承作換匯換利(CCS)交易等，以規避相關匯率風險，以期將匯率變動對損益之影響減至最低。</p>
通貨膨脹	<p>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。</p>	<p>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。</p>

(三) 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	<p>1. 短期投資：主要係因應短期持有現金之情形而購買短期票券，流動性及安全性高，非屬高槓桿或高風險之投資。</p> <p>2. 長期投資：主要係建立海外生產基地所進行之投資，且均為100%持有，且轉投資之效益良好。</p>	<p>專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿之投資。</p>
資金貸與他人	<p>最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。</p>	<p>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。</p>
為他人提供背書保證	<p>最近年度及截至年報刊印日止，並無為他人背書保證之情事。</p>	<p>未來若因業務需要為他人背書之保證，將依訂定之「為他人背書保證作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項為他人背書保證之資訊。</p>

風險項目	執行情形	政策及因應措施
衍生性商品交易	為對持有之外幣部位作匯率變動之避險，均定期辦理出售外匯合約，以有效防止匯率大幅波動對公司造成之匯兌損失，因此，賣出遠期外匯之交易係以避險為目的，而非以獲利為考量，故仍可能因為匯率的波動造成交易本身之損失。	未來在外銷型態與銷貨客戶未有重大改變下，本公司仍將持續進行賣出遠期外匯合約之交易，以對持有之外幣部位作避險；未來若有因業務發展而有進行其他衍生性交易商品之需要，亦將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項交易資訊。

**(四) 最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：**

研發計畫	進度	預計完成量產時間	影響研發成功之主要因素	預計須再投入之研發費用
109 微件自動組裝機台	進行中	109/06	機電整合、製程技術	600萬
扭力自動調整機台	進行中	109/06	機電整合、資訊設備	200萬
AIM機台開發	進行中	109/08	機電整合、製程技術	150萬
Flexible hinge內折結構開發	進行中	109/11	機構、材質、模具、製程技術	400萬
多軸同動式Hinge開發	進行中	110/02	機構、材質、模具、製程技術	600萬

**(五) 最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**本公司最近年度並未受國內外政策及法律變動而有影響財務業務之情事；然本公司為整體集團成本及就近配合客戶之考量，遂將部份發展較為成熟之組立生產線移至大陸地區生產，未來大陸當局任何政策方面的變動，對本公司在大陸地區之營業活動亦有可能產生負面之衝擊。

**(六) 最近年度及截至年報刊印日止科技改變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109年3月底已取得國內外1,233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。
- (十一) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，其董事及持股逾10%之大股東，並未有大量股權移轉予他人之情形。
- (十二) 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，全體董事持股比率佔本公司已發行股份總額之14.52%。另前十大股東中家族成員持有20.44%，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。

**(十三) 最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件：**

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

**(十四) 其他重要風險及因應措施：**

**資訊安全風險控管：**

本公司致力於強化公司資訊的機密性、完整性與可用性，對內建置明確且嚴格之內部控制制度，規範資訊管理部門之功能權責劃分及執行方式。

資訊機房安全管理部份，建立環控系統監控防火、防水及電力，於緊急事件發生時通知緊急應變，同時建置機房門禁及錄影系統嚴格管制機房進出，機房作業人員皆需申請權限經核准才可進入。

企業內部檔案存取權限及主要營運系統皆使用帳號密碼管理，依職務責任進行權限設定，人員職務異動時，資訊部門即修改其各項權限，離職時取消權限。密碼安全部分，強制定期變更密碼、符合密碼複雜性要求及輸入錯誤次數鎖定，以提升安全管控。

主要營運系統與檔案皆建置完整備份及異地備份機制，且建立完整系統復原計劃，為確保備份資料可用性，重要營運系統皆定期進行災難復原演練。在軟體合法化部分，遵守智慧財產權法令，所使用軟體皆為合法授權並定期查核。使用者端設備皆安裝防毒軟體，且設定權限禁止安裝軟體，軟體安裝需由部門主管同意，經資訊部門評估後協助安裝，以確保合法及安全性。

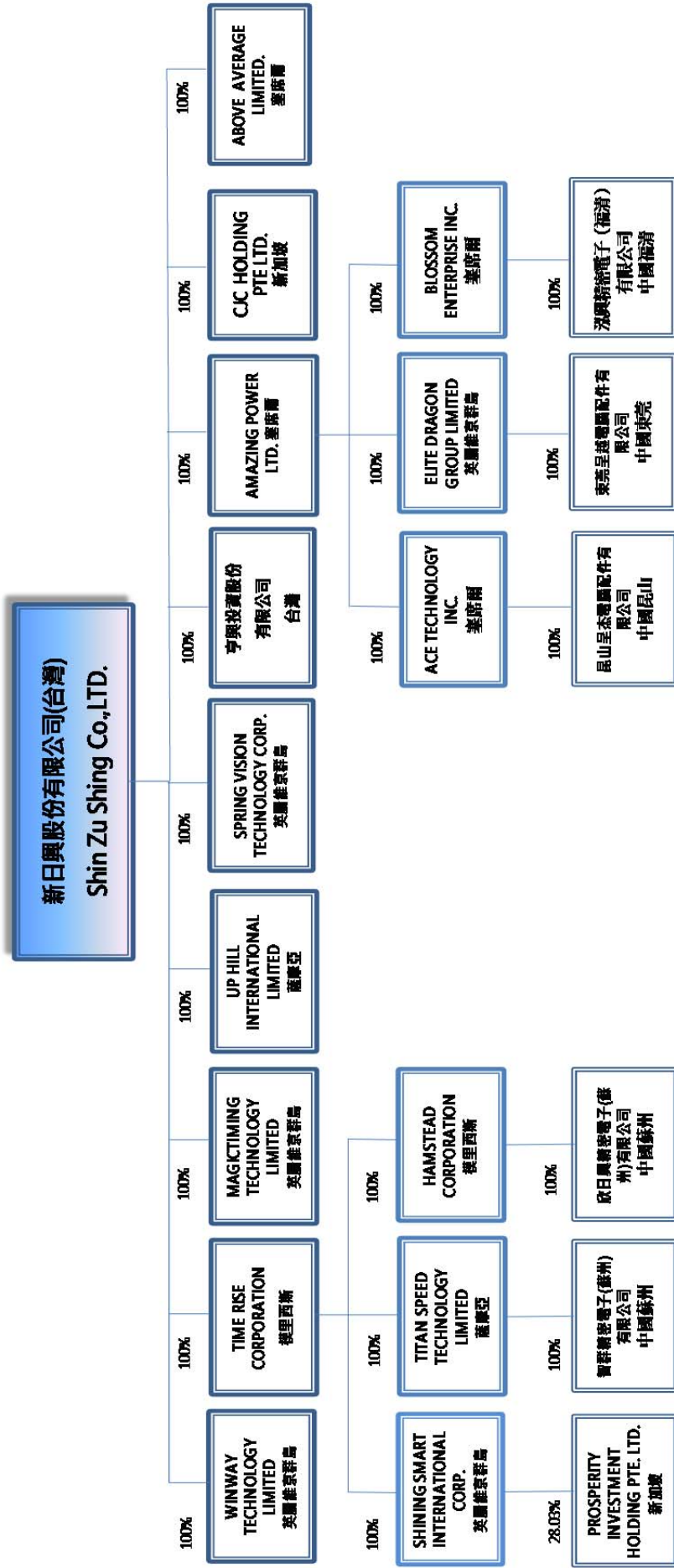
客戶對於資安的要求，嚴守客戶合約內容與保密承諾，與客戶相關並具商業機密相關的訊息、文件與資料，均透過權限控管機制進行管理，以確保雙方交易資訊無外洩疑慮。為落實信息安全保密作業，新進人員皆進行資訊安全教育課程，確保員工了解資訊安全政策法令及保密責任。

**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(108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	USD 37,080仟元	投資控股
Hamstead Corp.	90.11.30	模里西斯	USD 23,330仟元	投資控股
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	91.03.05	蘇州市	USD 30,000仟元	生產銷售精密五金、精密電子、精密模具、塑膠
Titan Speed Technology Limited	95.01.12	薩摩亞	USD 13,000仟元	投資控股
智群精密電子(蘇州)有限公司	95.03.13	蘇州市	USD 13,000仟元	模具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造
Shining Smart International Corp.	96.11.13	英屬維京群島	USD 1,638仟元	投資控股
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	108.10.02	新加坡	USD 3,166仟元	投資控股
CJC Holding PTE. Limited	84.12	新加坡	SGD 750仟元	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件業務
Amazing Power Limited	98.01	塞席爾共和國	USD 7,950仟元	投資控股
Ace Technology Inc.	98.01.05	塞席爾共和國	USD 4,710仟元	投資控股
Elite Dragon Group Limited	106.07.19	英屬維京群島	USD 5仟元	投資控股
Blossom Enterprise Inc.	97.11.13	塞席爾共和國	USD 1,350仟元	投資控股
昆山呈杰電腦配件有限公司	90.09.26	昆山市	USD 5,000仟元	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產
東莞呈越電腦配件有限公司	97.04.23	東莞市	USD 1,200仟元	生產及銷售電腦週邊配件
泓興精密電子(福清)有限公司	100.08.23	福清市	USD 650仟元	生產及銷售轉軸等各種精密軸承、精密模具；液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵性零組件
Above Average Limited	105.06.30	塞席爾共和國	USD 100仟元	國際貿易業

(三) 推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

企業名稱	主要經營及生產項目	分工情形
Winway Technology Limited	國際貿易業	其他業務。
Magic Timing Technology Limited	國際貿易業	其他業務。
Up Hill International Limited	國際貿易業	其他業務。
Spring Vision Technology Corp.	國際貿易業	其他業務。
亨興投資(股)公司	投資控股	投資控股
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
Titan Speed Technology Limited	投資控股	投資控股
智群精密電子(蘇州)有限公司	模具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造	大陸地區生產基地及就近服務客戶
Shining Smart International Corp.	投資控股	投資控股
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	投資控股	投資控股
CJC Holding PTE. Limited	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件業務	國際行銷中心及就近服務客戶
Amazing Power Limited	投資控股	投資控股
Ace Technology Inc.	投資控股	投資控股
Elite Dragon Group Limited	投資控股	投資控股
Blossom Enterprise Inc.	投資控股	投資控股
昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產	大陸地區生產基地及就近服務客戶
東莞呈越電腦配件有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	大陸地區生產基地及就近服務客戶
泓興精密電子(福清)有限公司	生產及銷售轉軸等各種精密軸承、精密模具；液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵性零組件	大陸地區生產基地及就近服務客戶
Above Average Limited.	國際貿易業	其他業務

## (五) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：股

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股 數	持股比例 %
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	37,080,000	100
Hamstead Corp.	Time Rise Corp.法人 代表人	呂佩芳	2,333,000	100
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	Hamstead Corp. 法人 董事代表人	呂俊宏	—	100
		阮朝宗	—	100
		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
Shining Smart International Corp.	新日興股份有限公司 法人代表人	呂勝男	75	100
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	Shining Smart International Corp.法人 董事代表人	阮朝宗	887,500	28
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

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股 數	持股比例 %
Elite Dragon Group Limited	Amazing Power Limited 法人代表人	阮朝宗	5,000	100
Blossom Enterprise Inc.	Amazing Power Limited 法人代表人	阮朝宗	1,350,000	100
昆山呈杰電腦配件有限公司	Ace Technology Inc. 法人董事代表人	阮朝宗	—	100
		林清正	—	100
		呂永河	—	100
東莞呈越電腦配件有限公司	Elite Dragon Group Limited 法人董事代表人	呂永河	—	100
		朱金生	—	100
		游琍娟	—	100
泓興精密電子(福清)有限公司	Blossom Enterprise Inc. 法人董事代表	呂永河	—	100
		林清正	—	100
		朱金生	—	100
Above Average Limited.	新日興股份有限公司 法人代表人	阮朝宗	100,000	100

## (六) 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元（108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	104,372	155	104,217	—	(15,723)	(10,811)	(108.11)
Magic Timing Technology Limited	1,581	164,346	2,318	162,028	—	(6,986)	(2,390)	(47.80)
Time Rise Corp.	1,223,666	2,708,670	—	2,708,670	—	851,871	851,871	22.97
Up Hill International Limited	33,278	76,481	3,103	73,378	—	(7,117)	(5,245)	(5.25)
Spring Vision Technology Corp.	3,220	220,464	120	220,344	—	(1,569)	3,574	357,400.00
亨興投資股份有 限公司	700,000	567,106	—	567,106	5,735	5,148	5,148	0.07
Hamstead Corp.	776,605	2,224,888	—	2,224,888	874,665	874,665	869,490	372.69
欣日興精密電子 (蘇州)有限公司	957,249	4,633,731	2,452,289	2,181,442	5,647,806	1,084,373	836,437	不適用
寧波長興精密電子 有限公司	367,607	—	—	—	—	(132)	1,324	不適用
Titan Speed Technology Limited	423,339	450,033	—	450,033	21,934	21,934	14,644	1.13
智群精密電子(蘇 州)有限公司	423,339	501,119	52,095	449,024	169,970	22,390	21,961	不適用
Shining Smart International Corp.	50,943	50,297	—	50,297	—	359	359	2,189.02
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	27,220	94,400	—	94,400	—	(550)	(525)	(0.17)
CJC Holding Pte. Limited	13,720	775	938	(163)	1,293	(13,379)	142	0.19
Amazing Power Limited	472,555	910,998	—	910,998	207,327	207,327	207,327	26.08
Ace Technology Inc.	299,430	481,092	—	481,092	61,859	61,859	61,684	13.13
Elite Dragon Group Limited	151	271,459	—	271,459	95,004	95,004	94,991	19,000.80
Blossom Enterprise Inc.	34,927	158,936	—	158,936	56,828	56,828	50,775	37.56

昆山呈杰電腦配件有限公司	239,344	828,199	358,936	469,263	1,008,133	70,549	61,609	不適用
東莞呈越電腦配件有限公司	138,198	739,225	467,917	271,308	1,016,901	118,240	94,967	不適用
泓興精密電子(福清)有限公司	18,903	391,974	242,943	149,031	635,908	71,898	56,734	不適用
Above Average Limited	3,172	32,803	—	32,803	—	(23)	811	8.11

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=29.9800；RMB=4.3050；SGD=22.2800  
 平均匯率USD=30.9119；RMB=4.4386；SGD=22.3667

- 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109年6月1日刊印



新日興股份有限公司

Shin Zu Shing Co., LTD.