

股票代碼：3376



新日興股份有限公司

SHIN ZU SHING CO., LTD.

一一二年度年報

Annual Report 2023

中華民國113年5月27日刊印

本年報查詢網址：

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

<https://www.szs-group.com.tw/>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人

姓 名：卓聖桓

職 稱：副總經理

電 話：(02)2681-3316#88803

電子郵件信箱：sh.cho@szs.com.tw

代理發言人

姓 名：廖偵利

職 稱：高級專員

電 話：(02)2681-3316#81610

電子郵件信箱：edith.liao@szs.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：新北市樹林區俊英街 174 號

樹 林 廠：新北市樹林區俊英街 194 號

俊 英 廠：新北市樹林區俊英街 196-2 號

三 廠：新北市樹林區俊英街 172 巷 6 號、8 號

三 俊 廠：新北市樹林區三俊街 69 號

新 樹 廠：新北市新莊區新樹路 529 號

電 話：(02)2681-3316

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：台新綜合證券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：<https://www.tssco.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：蘇郁琇會計師、邱明玉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市松仁路 100 號 20 樓

電 話：(02)2725-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.szs-group.com/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	18
四、公司治理運作情形	23
五、簽證會計師公費資訊	60
六、更換會計師資訊	60
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	60
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	60
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	62
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	63
肆、募資情形	64
一、資本及股份	64
二、公司債辦理情形	70
三、特別股辦理情形	70
四、海外存託憑證辦理情形	70
五、員工認股權憑證辦理情形	70
六、限制員工權利新股辦理情形	70
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	70
八、資金運用計畫執行情形	70
伍、營運概況	71
一、業務內容	71

二、市場及產銷概況	81
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	88
四、環保支出資訊	89
五、勞資關係	91
六、資通安全管理	93
七、重要契約	96
陸、財務概況	97
一、最近五年度簡明財務報表	97
二、最近五年度財務分析	101
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	106
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	107
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	186
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	255
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	256
一、財務狀況	256
二、財務績效	257
三、現金流量	258
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	258
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	259
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	261
七、其他重要事項	264
捌、特別記載事項	265
一、關係企業相關資料	265
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	271
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	271
四、其他必要補充說明事項	271
玖、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	271

壹、致股東報告書

營業計畫實施成果

112 年揮別 Covid-19 疫情的陰霾，世界各地均蓄勢待發地迎接新常態，各國提出多種刺激經濟政策，但消費電子產業受到需求和供應方面衝擊的影響，供給端主要來自於美中貿易之間的緊張、貿易制裁與限制以及供應鏈上仍然不穩定的壓力；在需求面向，112 年經濟成長力道趨緩，許多消費者也節約支出，將支出項目轉為必要性支出，限制了電子消費品成長。受到終端市場需求不振及中國經濟復甦不如預期，導致電子消費產品需求較低，從而影響 HINGE 產業的銷售量；在供應鏈部份，持續進行庫存調整及通膨壓力加劇，各項原物料價格攀升，新日興在面臨諸多下行風險環境，不斷的調整營運策略方向，將相關風險降到最低。112 年度之營收雖未達預期，但配合撙節成本，在全體同仁的努力下，獲利能力仍有持穩之表現，新日興經營團隊也調整未來佈局以因應全球經濟環境的影響。我們持續專注於 HINGE 產業發展、開發新技術與新材料及加強製程自動化，同時多方面應用精湛的精密加工技術，創新開發不同產業之領域，以開啟下一階段的營運成長，並將環境永續的議題加入經營策略中，努力達成經濟績效最大化，開發更具競爭力及有利於環境發展之產品，為全體股東謀取其最大之利潤。

(一)營業收支預算情形

單位：新台幣仟元

項目	112 年度 預算金額	112 年度 實際金額	達成率%
營業收入淨額	13,000,551	10,067,747	77.44%
營業成本	9,942,817	8,262,923	83.10%
營業毛利	3,057,734	1,804,824	59.02%
營業費用	986,187	895,940	90.85%
營業淨利	2,071,547	908,884	43.87%
稅前淨利	2,204,142	1,163,170	52.77%
本期淨利	1,554,774	807,404	51.93%

(二)獲利能力分析

項目		112 年度(%)	111 年度(%)
財務 結構	負債佔資產比率(%)	27.83	25.93
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	298.69	286.05
償債 能力	流動比率(%)	227.83	254.39
	速動比率(%)	194.90	218.97
	利息保障倍數(倍)	5,081.46	20,352.84
獲利 能力	資產報酬率(%)	3.84	7.80
	權益報酬率(%)	5.14	10.57
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	61.95	120.81
	純益率(%)	8.02	14.03
	每股盈餘(元)	4.30	8.68

本公司 112 年度筆記型電腦樞軸出貨約 39,440 仟 pcs，較前一年度減少約 24.23%，另外 LCD 樞軸的出貨量較前一年度減少約 34.82%，達到 8,090 仟 pcs。112 年度之主要營收比重中 NB Hinge 約 21%；LCD Hinge 約 22%；穿戴及配件 Hinge 約 45%。本公司 112 年度合併營收為 100 億 6 仟 7 佰萬元，較前一年度 118 億 2 仟 4 佰萬元減少約 15%，合併毛利率為 18%，較前一年度減少 3%，營業淨利 9%，較前一年度減少 4%，稅後淨利為 8 億 7 佰萬元，較前一年度 16 億 5 仟 9 佰萬元減少約 51%，稅後基本每股盈餘為新台幣 4.30 元，較前一年度的 8.68 元減少約 50%。

113 年度營業計畫概要

展望未來，全球經濟發展仍存在諸多不確定性，加上美中持續對峙，烏俄戰爭還未有停戰的跡象，以巴衝突又接著上演，地緣政治風險對產業影響持續升溫。新日興經營團隊面對此等挑戰，以台灣做為創新開發的基地，提升研發與商業創新能量，並加快東南亞-越南-生產地的動土興建與運作，提供客戶更即時的服務與製造品質。另一方面，隨著之前的客戶深耕與技術開發，新日興在 113 年更積極投入開發在各類應用的摺疊產品，同時加快跨產業之發展，妥善運用營運資金，以技術整合或策略合作的方式跨足新產業，如具有綠色產業意涵之電輔自行車產業及儲能產品系統技術等。

面對快速變遷的環境，人才對於公司價值的創造與提升更是至關重要，新日興致力於建立穩定的員工關係，以提供適才適所的環境，完善的教育訓練，達到留才及育才的效益。同時也廣納人才，招募有遠見、創新力、執行力的人才加入，期許新日興人以前瞻的視野放眼各產業，發揮其創造力及執行力與技術力，以專業的技術與穩健管理能力與新日興共同成長，以達雙贏之目的。

在未來整體的發展，除了追求營運成果的績效，對於氣候變遷所帶來之環境影響，新日興將本著永續發展的決心，研發更具競爭力且有利於環境發展之產品，並導入低碳生產製程，同時活化各項廢棄物回收再利用之價值，以人為本、環境共生、社會共榮為願景，將各項 ESG 推動之最終目的，融入於企業經營之中，並結盟各供應鏈，強化供應鏈管理職能，以達到互惠互利的永續目標。

衷心感謝所有股東、客戶、與合作夥伴給予新日興之支持，未來將持續致力於企業創新與成長，並兼顧完善公司治理，堅持誠信經營，期盼與您攜手共同邁向永續未來。

謹祝各位股東

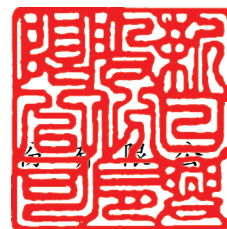
身體健康、萬事如意

新日興股份有限公司

董事長：呂勝男

總經理：阮朝宗

會計主管：范雅芬



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 57 年 6 月 28 日

二、公司沿革

年度	重要紀事
54 年 05 月	呂氏兄弟創設新興彈簧廠於新北市三重市。
57 年 06 月	中日(理研發條工業株式會社)技術合作共同投資，改名新日興彈簧機械工業股份有限公司，設立資本額 120 萬元，新北市蘆洲鄉建廠 300 坪，引進各型彈簧自動成型機。
62 年 03 月	於新北市樹林鎮擴廠，購地 600 坪建廠 500 坪。
63 年 09 月	原股東現金增資至參佰陸拾萬元，增購歐美日精密自動彈簧成型機。
70 年 09 月	原股東現金增資至陸佰萬元，增建廠房 300 坪，增設精密連續送模具製造及沖件製品。
71 年 09 月	原股東現金增資至壹仟貳佰萬元。
75 年 07 月	原股東現金增資至貳仟貳佰萬元，增購高精密模具生產設備、沖床設備，引進 Digital 迷你電腦使公司邁入電腦化經營管理體制。
77 年 10 月	擴建廠房總面積達 1,700 坪。
79 年 01 月	原股東現金增資至參仟柒佰伍拾萬元，成立研發部門設計 Notebook PC 使用之樞紐申請第一件國際專利，並建置組立生產線，專業生產國際專利可攜式電腦樞紐零件。
80 年 07 月	為配合新產品開發之經營導向，引進 3D AutoCAD 電腦輔助設計系統。
82 年 03 月	榮獲台灣松下電器股份有限公司評鑑 (SQS 100) 本年度唯一特優 AA 協力工廠認定。
82 年 11 月	總經理呂勝男獲選全國彈簧工業同業公會第一任理事長領導全國彈簧產業。
83 年 10 月	增資至新台幣柒仟伍佰萬元。
84 年 06 月	榮獲經濟部商檢局 ISO9002 品質保證認證。
85 年 11 月	總經理呂勝男連任全國彈簧工業同業公會理事長。
86 年 01 月	增資至新台幣壹億伍仟萬元。
86 年 06 月	唯一連續五年榮獲台灣松下電器股份有限公司評鑑(SQS 100)特優 AA 協力工廠認定。
86 年 11 月	為多元化經營所需改名為新日興股份有限公司。
88 年起~	為台灣筆記型電腦樞紐零件之最大供應廠。
89 年 12 月	盈餘轉增資至新台幣壹億玖仟柒佰捌拾萬元。
90 年 10 月	榮獲經濟部商檢局 ISO9001(2000 年版)品質保證認證。
91 年 01 月	盈餘轉增資至新台幣貳億伍仟零伍拾陸萬元。
91 年 12 月	盈餘轉增資至新台幣貳億柒仟伍佰陸拾壹萬陸仟元。
92 年 10 月	盈餘轉增資至新台幣參億肆仟肆佰伍拾貳萬元。
93 年 01 月	經證期會核准股票公開發行。

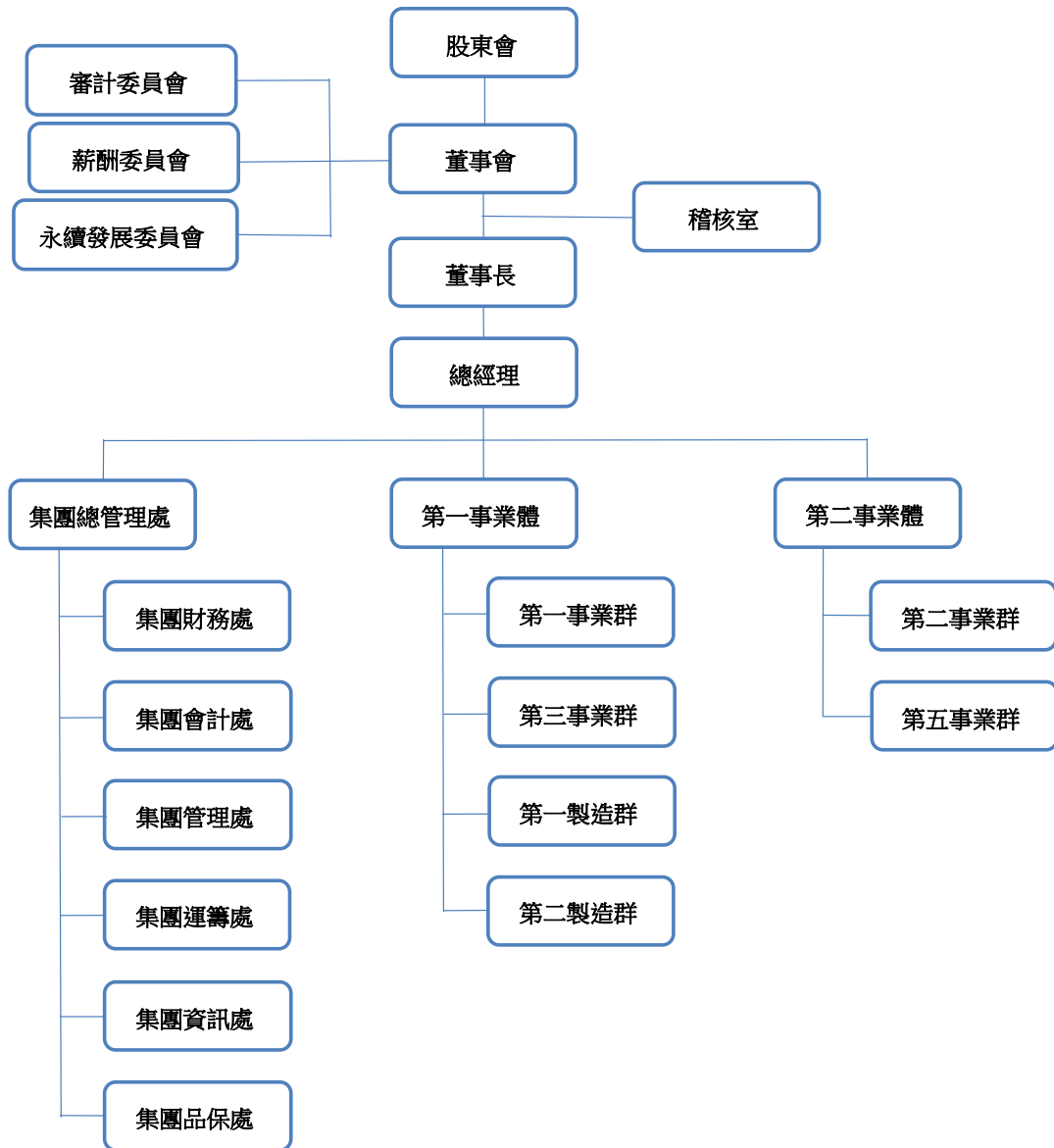
年度	重要紀事
93 年 03 月	經投審會核准經第三地投資欣日興精密電子(蘇州)有限公司美金貳佰伍拾貳萬元。
93 年 06 月	現金增資、盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣肆億玖仟伍佰柒拾陸萬元。
93 年 08 月	經核准登錄興櫃股票櫃檯買賣。
93 年 09 月	轉投資設立子公司 Winway Technology Limited。
93 年 11 月	經投審會核准經第三地增加投資欣日興精密電子(蘇州)有限公司美金參佰萬元。
93 年 12 月	榮獲經濟部標準檢驗局 ISO14001 國際標準環境管理系統認證。
94 年 04 月	轉投資設立子公司 Magic Timing Technology 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。
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。

年度	重要紀事
99 年 07 月	轉投資設立子公司 Spring Magic Limited、中山冠興精密電子有限公司及健福生化科技股份有限公司。
99 年 08 月	盈餘暨員工紅利轉增資至壹拾伍億捌仟肆佰貳拾萬元。
100 年 01 月	第二次發行 15 億元可轉換公司債並經核准上櫃買賣。
100 年 09 月	轉投資設立子公司新鴻興（重慶）科技有限公司、泓興精密電子（福清）有限公司。
101 年 09 月	轉投資設立子公司穩興科技股份有限公司。
102 年 04 月	台灣樹林三廠正式簽約開工，預計廠房面積達 3,664.89 坪。
102 年 07 月	轉投資設立子公司光茂光電股份有限公司。
103 年 10 月	台灣樹林三廠建成正式啟用。
104 年 11 月	購置台灣新樹廠。
105 年 03 月	台灣三俊廠正式簽約開工，預計廠房面積達 6,892 坪。
106 年 11 月	台灣三俊廠建成正式啟用。
107 年 11 月	通過 IATF 16949 汽車產業品質管理系統符合性驗證。
110 年 12 月	購置湖口土地及廠房。
111 年 08 月	董事會通過國內設立投資公司案。
111 年 12 月	董事會通過投資越南公司計畫案。
112 年 3 月	ISO27001 資安管理驗證證書。
112 年 3 月	取得責任商業聯盟（Responsible Business Alliance，簡稱 RBA）VAP 銀級證書。
112 年 11 月	榮獲勞動部職業安全衛生署 2023 年度電子業「職業健康與安全指標主動評比」績優企業。
113 年 3 月	新日興越南北江新廠動土儀式，北江廠遵循美國 LEED（Leadership in Energy and Environmental Design）綠建築標準設計和建造。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
稽核室	專責公司內部規章及制度執行之稽核工作，並提出改善建議。
審計委員會	審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。
薪酬委員會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
永續發展委員會	確保永續發展政策之落實、強化公司經營體制、致力環境保育實踐及善盡企業社會責任，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
第一事業體	以 Hinge 為主軸發展其相關 Hinge 產品事業，負責其規劃經營與集團目標之達成，包含新產品的研發、銷售、製程規劃與製造。
第二事業體	●LCD TV&Monitor Hinge 相關產品事業之規劃經營與集團目標之達成，包含新產品的研發、銷售、製程規劃與製造。 ●MIM（金屬射出成型）事業之規劃經營與集團目標之達成，包含新產品的研發、銷售、製程規劃與製造。
集團總管理處	●依照集團及各事業群的策略目標，協助各事業群完成相關制度規劃與資源整合。 ●集團財務處負責集團各事業群的財務規劃及資金調度等事宜。 ●集團會計處負責集團各事業群的預算編制審核、帳務處理與效益分析等事宜。 ●集團管理處負責集團各事業群的管理制度建置、人力資源、廠務環安及法律事務等事宜。 ●集團資訊處負責集團各事業群資訊系統的規劃、整合及建置等事宜。 ●集團品保處負責集團各事業群產品的品質政策建置、品質目標與品質管理的規劃與推動等事宜。 ●集團運籌處負責集團各事業群資材採購、生產排程調度及整合等事宜。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1. 董事資料

113 年 04 月 20 日

職稱 姓名	國籍	性別	年齡	選就任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長 呂勝男	中華民國	男	70 歲以上	111.06.16	3 年	57.06.28	17,154,346	8.91	17,154,346	9.14	—	—	—	—	松山商職、台灣區彈簧公會創會理事長	無	董事	呂友麒	父子	—
董事 阮朝宗	中華民國	男	60-70 歲	111.06.16	3 年	99.06.17	419,244	0.22	419,244	0.22	4,695,664	2.50	—	—	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	本公司總經理、 亨興投資(股)公司法人董事、 定盈投資(股)公司法人董事、 州巧科技(股)公司董事、 欣日興精密電子(重慶)有限公司 董事長、 欣日興精密電子(蘇州)有限公司 法人董事、 昆山呈杰電腦配件有限公司法人 董事、 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd. 法人董事、 泓興精密電子(福清)有限公司 法人董事、 Shin Zu Shing (BAC GIANG) Company Limited 董事長	無	無	無	—

職稱 姓名	國籍	性別	年齡	選 就 日	任 期	任 期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、 董事或監察人			備 註
								股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事 呂友麒	中 華 民 國	男	60 歲 以下	111.06.16	3 年	101.02.21		—	—	—	—	500,770	0.27	—	—	加州大學聖地亞哥分校 機械工程碩士	定盈投資(股)公司董事長、 亨興投資(股)公司法人董事、 州巧科技(股)公司法人董事、 儲盈科技(股)公司法人董事、 飛買家股份有限公司法人 董事、 易飛網國際旅行社股份 有限公司法人董事	董事長	呂勝男	父子	—
董事 毛英富	中 華 民 國	男	60-70 歲	111.06.16	3 年	96.06.13		—	—	—	—		—	—	—	中興大學法學士、 輔仁大學法學碩士、 泓瑞法律事務所律師、 中華民國仲裁協會 仲裁人	泓瑞法律事務所律師、 復興木業(股)公司監察人 安倉營造股份有限公司 獨立董事	無	無	無	—
董事 謝承翰	中 華 民 國	男	60 歲 以下	111.06.16	3 年	108.06.18		—	—	—	—		—	—	—	國立成功大學土木工程 學士、 美國卡內基美濃大學匹 茲堡美國電腦輔助工程 碩士、 亞洲龍群資本有限公司/ 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	—

職稱 姓名	國籍	性別	年齡	選 就 日	任 期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事 楊博明	中華民國	男	60-70 歲	111.06.16	3年	108.06.18	—	—	—	—	—	—	—	—	日本亞細亞大學經營學系 日本亞細亞大學經營學碩士 統一超商股份有限公司國際部經理、 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	—
獨立董事 張元龍	中華民國	男	60-70 歲	111.06.16	3年	106.06.22	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計學系、 勤政聯合會計師事務所會計師、 會計師、 全虹通訊(股)公司協理	勤政聯合會計師事務所會計師、 基士德科技(股)公司獨立董事、 康普材料科技(股)公司獨立董事	無	無	無	—

職稱 姓名	國籍	性別	年齡	選 日	就 期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事 鄭志發	中華民國	男	60-70 歲	111.06.16	3 年	93.04.30		—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學會計系、 調和聯合會計師事務所 所長、 敬興聯合會計師事務所 會計師、 中小企業信保基金會 領組、 眾信聯合會計師事務所 查帳組長	宏益纖維工業(股)公司 獨立董事、 育興管理顧問(股)公司董事長、 金點資產管理有限公司董事長、 森柏格投資(股)公司董事長、 元富泰開發有限公司董事長、 世禾科技(股)公司董事、 GSD TECHNOLOGIES CO., LTD. 董事、 康普材料科技(股)公司董事、 易飛網國際旅行社(股)公司法人 董事代表、 天弘化學(股)公司董事、 敬興聯合會計師事務所會計師	無	無	無	—
獨立董事 李美惠	中華民國	女	60 歲 以下	111.06.16	3 年	111.06.16		—	—	5,000	—	—	—	—	—	政治大學企管班、 國立台北大學企管系 EMBA、 飛捷科技股份有限公司 財務長	飛懋電子(上海)有限公司監察人 飛捷文教基金會董事	無	無	無	—

2.法人股東之主要股東:不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東:不適用。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

(1)董事專業資格與經驗

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

(2)獨立董事獨立性情形

條件 姓名	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
鄭志發	各獨立董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形： 1. 非公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。 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。	1
張元龍	6. 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。 7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。 8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。 9. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。	2
李美惠	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。 12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：本公司董事會成員組成考慮多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本屆獨立董事二分之一以上其連續任期不超過三屆，成員至少一席女性獨立董事、具備財金、商務及經營管理等領域之豐富經驗與專業。

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

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

董事會成員落實多元化情形

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

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

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113 年 04 月 20 日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持股		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股憑證情形	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		
總經理	中華民國	阮朝宗	男	99.06.17	419,244	0.22	4,695,664	2.50	—	—	台灣工業技術學院工業管理系、 國立政治大學企業經營管理 研究所、 亞東證券分公司經理	亨興投資(股)公司法人董事、 定盈投資(股)公司法人董事、 州巧科技(股)公司董事、 欣日興精密電子(重慶)有限公司 董事長、 欣日興精密電子(蘇州)有限公司法人 董事、 昆山呈杰電腦配件有限公司法人 董事、 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd. 法人董事、 泓興精密電子(福清)有限公司法人 董事、 Shin Zu Shing (BAC GIANG) Company Limited 董事長	無	無	無	無	—
副總經理	中華民國	朱金生	男	93.01.06	45,368	0.02	2,049	0.00	—	—	南台科技大學機械科	東莞呈越電腦配件有限公司董事長、 泓興精密電子(福清)有限公司法人 董事、 欣日興精密電子(重慶)有限公司法人 董事	無	無	無	無	—
副總經理	中華民國	翁世錦	男	105.11.03	40,000	0.02	—	—	—	—	國立政治大學會計研究所碩士、 安侯建業會計師事務所審計部 經理、 新日興(股)公司管理部協理及 會計主管、 安立材料科技(股)公司營運長	亨興投資股份有限公司監察人、 欣日興精密電子(重慶)有限公司法人 董事、 東莞呈越電腦配件有限公司監察人	無	無	無	無	—

職稱	國籍	姓名	性別	就日	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持股		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得工認股權憑證情形	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	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	昆山呈杰電腦配件有限公司法人董事、泓興精密電子(福清)有限公司董事長	無	無	無	無	—
副總經理	中華民國	陳欽專	男	108.11.01	—	—	—	—	—	—	國立交通大學資訊科學研究所 國家電子工程高考、 神達電腦 副總經理資訊長、 新日興(股)公司 MIS 協理、 傑報管理顧問公司 顧問、 神基科技 IT 資深總監、 漢達精密 MIS 協理	無	無	無	無	無	—
副總經理	中華民國	游琍娟	女	112.06.30	375,967	0.20	—	—	—	—	國立台北商專(空專) 富聖工業股份有限公司 會計 越盾企業有限公司 生管兼會計 新日興股份有限公司 協理	欣日興精密電子(蘇州)有限公司法人董事、 東莞呈越電腦配件有限公司法人董事	無	無	無	無	—
財務主管	中華民國	許茵婷	女	106.12.22	8,825	0.00	—	—	—	—	致理科技大學會計科、 新日興(股)公司財務副理	定盈投資(股)公司監察人	無	無	無	無	—
公司治理主管	中華民國	蔡孟惠	女	105.08.03	23,000	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	無	無	—
會計主管	中華民國	范雅芬	女	112.06.30	2,000	0.00	—	—	—	—	東吳大學會計系 加維(股)公司課長 新日興(股)公司會計經理	無	無	無	無	無	—

註 1：副總經理游琍娟、會計主管范雅芬於 112 年 6 月 30 日就任。

註 2：原會計主管蔡孟惠於 112 年 6 月 30 日因職務調整，職稱異動為公司治理主管。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		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)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)(註1)		薪資、獎金及特支費等(E)(註2)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註3)				本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		現金金額			股票金額
董事長	呂勝男																			
一般董事	阮朝宗																			
一般董事	呂友麒																			
一般董事	毛英富	—	—	6,000	120	120	6,120 0.76%	12,478	—	2,000	2,000	—	—	20,598 2.55%	20,598 2.55%	—				—
一般董事	謝承翰																			
一般董事	楊博明																			
獨立董事	鄭志發																			
獨立董事	張元龍	—	—	3,000	84	84	3,084 0.38%	0	—	0	0	—	—	3,084 0.38%	3,084 0.38%	—				—
獨立董事	李美惠																			

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

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

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

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

註1：係112全年度出席公司會議之車馬費。

註2：包含112年度汽車之未折減餘額及公務車之租金支出。

註3：係填列112年度員工及董事酬勞分派案股東會前經董事會通過擬議分派之金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 1,000,000 元	無	無	無	無
1,000,000 元(含)~2,000,000 元	呂勝男、阮朝宗、毛英富、呂友麒、謝承翰、楊博明、鄭志發、張元龍、李美惠	呂勝男、阮朝宗、毛英富、呂友麒、謝承翰、楊博明、鄭志發、張元龍、李美惠	毛英富、呂友麒、謝承翰、楊博明、鄭志發、張元龍、李美惠	毛英富、呂友麒、謝承翰、楊博明、鄭志發、張元龍、李美惠
2,000,000 元(含)~3,500,000 元	無	無	無	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元	無	無	無	無
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	無	無	呂勝男、阮朝宗	呂勝男、阮朝宗
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	無	無	無	無
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	無	無	無	無
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	無	無	無	無
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	9 位	9 位	9 位	9 位

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註1)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	阮朝宗	11,368	11,368	—	—	5,878	5,878	8,450	—	8,450	—	25,696 3.18%	25,696 3.18%	—
副總經理	朱金生													
副總經理	翁世錦													
副總經理	卓聖桓													
副總經理	陳欽專													
副總經理	游琍娟 (註1)													

註1：游琍娟副總經理於112年6月30擔任總經理一職。

註2：包含112年度汽車之未折減餘額及公務車之租金。

註3：係填列112年度員工及董事酬勞分派案股東會前經董事會決議通過擬議分派之員工酬勞金額。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報表內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元（含）～2,000,000 元	無	無
2,000,000 元（含）～3,500,000 元	無	無
3,500,000 元（含）～5,000,000 元	朱金生、翁世錦、陳欽專、游琍娟、卓聖桓	朱金生、翁世錦、陳欽專、游琍娟、卓聖桓
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	阮朝宗	阮朝宗
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	無	無
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	無	無
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	無	無
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	6 位	6 位

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

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	阮朝宗	—	—	—	10,070	10,070	1.25
	副總經理	朱金生						
	副總經理	翁世錦						
	副總經理	卓聖桓						
	副總經理	陳欽專						
	副總經理	游琍娟(註 2)						
	公司治理主管	蔡孟惠						
	財務主管	許茜婷						
	會計主管	范雅芬(註 2)						

註 1：係填列 112 年度員工及董事酬勞分派案股東會前經董事會決議通過擬議分派之員工酬勞金額。

註 2：副總經理游琍娟、會計主管范雅芬於 112 年 6 月 30 日就任。

(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、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

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

職稱	酬金總額佔稅後純益比例(%)			
	112 年度		111 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	2.93	2.93	1.69	1.69
總經理/ 副總經理	3.18	3.18	1.92	1.92

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：

A. 給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事酬金依據公司章程第十九條規定，本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益）扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥及不高於 2% 為董事酬勞，並依據本公司「董事酬勞分配辦法」，考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。

B. 訂定酬金之程序：

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。112 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

C. 與經營績效及未來風險之關聯性：

(A) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

(B)本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

最近年度(112 年)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%	—
董事	阮朝宗	6	—	100%	—
董事	呂友麒	5	—	83.3%	—
董事	毛英富	6	—	100%	—
董事	謝承翰	6	—	100%	—
董事	楊博明	6	—	100%	—
獨立董事	鄭志發	6	—	100%	—
獨立董事	張元龍	6	—	100%	—
獨立董事	李美惠	6	—	100%	—

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：詳如下表

董事會	決議事項及後續處理	證交法 第 14-3 條 所列事項	獨董持反對 或保留意見
第二十屆 第 06 次 112. 03. 08	通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 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	—
第二十屆 第 07 次 112. 04. 25	通過本公司增資子公司 Smart Point Ltd., 暨轉投資案。 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	—

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
第二十屆 第 08 次 112.06.21	通過本公司經理人職務異動案(會計主管)。 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	—
第二十屆 第 09 次 112.08.02	通過簽證會計師之公費審查案。 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	—
第二十屆 第 10 次 112.11.08	通過本公司增資子公司 Smart Point Ltd., 暨轉投資案。 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	—
第二十屆 第 11 次 112.12.20	通過本公司經理人 112 年度年終獎金及其 113 年度薪資報酬案。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。	V	—

(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
112.04.25	111 年度員工酬勞(經理人)及董事酬勞分派案	阮朝宗董事	因阮朝宗董事為本案利害關人已自行迴避外,餘經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.12.20	本公司經理人 112 年度年終獎金及其 113 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	112/1/1~ 112/12/31	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113年3月1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：

- (1) 自112年起，定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs），評估聘任會計師之獨立性及適任性，並就評估結果提報董事會。
- (2) 董事會績效評估至少每三年執行外部評估一次，過去兩年度尚未執行。
- (3) 公司制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於112年12月20日向董事會報告執行情形。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度(112年)審計委員會開會5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	5	0	100%	
獨立董事	張元龍	5	0	100%	
獨立董事	李美惠	5	0	100%	

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第二屆 第 3 次 112.03.08	1.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 2.通過 111 年度財務報表及營業報告書案。 3.通過出具內部控制制度聲明書案。	出席委員 全體成員 同意通過。	1.提董事會報告。 2.提董事會由全體出席董事同意通過。
第二屆 第 4 次 112.04.25	1.通過本公司增資子公司 Smart Point Ltd., 暨轉投資案。	出席委員 全體成員 同意通過。	1.提董事會報告。 2.提董事會由全體出席董事同意通過。
第二屆 第 5 次 112.06.21	1.通過本公司經理人職務異動案(會計主管)。	出席委員 全體成員 同意通過。	1.提董事會報告。 2.提董事會由全體出席董事同意通過。
第二屆 第 6 次 112.08.02	1.通過 112 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。
第二屆 第 7 次 112.11.08	1.通過本公司增資子公司 Smart Point Ltd., 暨轉投資案。	出席委員 全體成員 同意通過。	1.提董事會報告。 2.提董事會由全體出席董事同意通過。

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

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：
- (1)本公司內部稽核主管每季與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。
 - (2)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。

112 年獨立董事與內部稽核主管或與簽證會計師溝通事項

開會日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
112.03.08 審計委員會	獨立董事張元龍 獨立董事鄭志發 獨立董事李美惠 會計師蘇郁琇 會計師邱明玉	1. 會計師就 111 年財務及損益情形進行說明，及對財務報表查核結果彙總情形說明。 2. 說明本公司對會計政策之遵循情形。 3. 重要規定及對本公司之影響。 4. 其它溝通事項。	無異議照案通過
112.03.08 會前報告會議	獨立董事張元龍 獨立董事鄭志發 獨立董事李美惠 稽核主管蕭素玲	1. 審閱內部稽核報告。 2. 審核民國 112 年度「內部控制制度聲明書」。	無
112.04.25 會前報告會議	獨立董事張元龍 獨立董事鄭志發 獨立董事李美惠 稽核主管蕭素玲	1. 審閱內部稽核報告。 2. 審核修訂內部控制相關之政策與程序。	無
112.08.02 審計委員會	獨立董事張元龍 獨立董事鄭志發 獨立董事李美惠 會計師蘇郁琇 會計師邱明玉	1. 會計師就 112 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. 重要規定及對本公司之影響。 3. 其它溝通事項。	無異議照案通過
112.08.02 會前報告會議	獨立董事張元龍 獨立董事鄭志發 獨立董事李美惠 稽核主管蕭素玲	1. 審閱內部稽核報告。	無
112.11.08 會前報告會議	獨立董事張元龍 獨立董事鄭志發 獨立董事李美惠 稽核主管蕭素玲	1. 審閱內部稽核報告。 2. 審核民國 113 年度稽核計畫。	無
112.12.20 審計委員會	獨立董事張元龍 獨立董事鄭志發 獨立董事李美惠 會計師蘇郁琇 會計師邱明玉	1. 治理單位對於提升財務報表編制能力之責任。(董事會及審計委員會) 2. 財務報表之查核範圍及方法。 3. 集團查核。 4. 重大會計政策、重大會計估計與重大事件或交易。 5. 舞弊事項之評估 6. 顯著風險/關鍵查核事項。 7. 其它溝通事項。	無異議照案通過

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益、提昇資訊透明度等皆有規範，相關守則內容請至本公司官網查詢。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)為確保股東權益，本公司有專責單位妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 (二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上大股東之持股情形，並依規定揭露。 (三)本公司已建立與關係企業間之風險控管機制。 (四)依本公司內部控制管理制度之防範內線交易之管理控制作業，每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」及相關法令之教育宣導，對新任董事及經理人則於上任後3個月內安排教育宣導。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司董事會成員組成考慮多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，本屆獨立董事二分之一以上其連續任期不超過三屆，成員至少一席女性獨立董事、具備財金、商務及經營管理等領域之豐富經驗與	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評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？	✓		專業。 (二)本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，並於110年12月24日董事會通過設置永續發展委員會。 (三)本公司已於108年05月07日董事會通過「董事會績效評估辦法」，訂定每年應至少執行一次針對董事會、董事會成員、功能性委員會之績效評估於每一年度第一季結束前完成績效評估，今年度已於113年03月01日提報董事會績效評估結果，董事會績效評估權重得分為98.85，董事成員自行評估權重得分為99.30，評鑑結果皆為優，未來本公司將持續提升董事會運作效益，促進董事對公司營運之參與及溝通。 本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 董事成員自我績效評估之衡量項目含括下列六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 功能性委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向： 一、對公司營運之參與程度。	

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 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。 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。 (四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經113.03.01審計委員會決議通過後，並提報113.03.01董事會決議通過。 評估機制如下： 1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 3. 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准。 4. 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。 5. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。 6. 依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條規定，每年至少一次參考審計品質指標（AQIs），評估聘任會計師之獨立性及適任性。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董	✓		本公司為強化董事會職能，已配置適任及適當之公司治理主管-蔡孟惠協理，蔡協理已具備上市公司從事財會及公司治理相關工作等經驗達三年以上。負責為提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			法令、協助董事就任及持續進修、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄，以及當年度公司治理業務執行情形，保障股東權益並強化董事會職能。。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		公司已於網站上設置利害關係人專區，提供利害關係人溝通管道並妥適回應利害關係人所關切之企業社會責任議題。 https://www.szs-group.com/page/stakeholder-communication? 詳細內容請參閱本公司永續報告書「利害關係人議合」章節。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構「台新證券股務代理部」辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				無重大差異
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司官網上置有各年度財務業務及公司治理等相關資訊。	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司設有英文網站，揭露各年度財務業務及公司治理等相關資訊，並指定專人負責公司資訊蒐集及揭露，落實發言人制度並將法說相關資訊揭露於公司中英文官網上。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三)本公司申報各月營運情形及各季度季報及年度財務報告皆於法令規定期限內公告。	

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
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	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司治理 實務守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			司董事、監察人進修推行要點」規定完成進修時數，請參閱下表。 (七)風險管理政策與風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。	
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： 112年已改善情形： 1. 編制英文版年報，並於股東常會開會7日前上傳。 2. 期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議。 3. 設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形。 4. 風險管理單位至少一年一次向董事會報告運作情形。 5. 於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告。 113年優先加強事項及改善措施： 1. 中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告。 2. 董事會績效評估至少每三年執行外部評估一次，過去兩年度尚未執行。 3. 於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書。				

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	112.06.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3
		112.07.04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	阮朝宗	112.04.17	社團法人中華公司治理協會	醫療產業企業風險管理實務	3
		112.07.04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
董事	呂友麒	112.04.17	社團法人中華公司治理協會	醫療產業企業風險管理實務	3
		112.11.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董監事及高階主管對公司落實ESG的監督	3
董事	毛英富	112.06.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3
		112.11.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	謝承翰	112.07.04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
董事	楊博明	112.06.02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3
		112.07.04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	鄭志發	112.08.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人才發展與企業永續	3
		112.08.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展目標影響力衡量與管理	3
獨立董事	張元龍	112.04.27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112.07.04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		112.08.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	人才發展與企業永續	3
		112.08.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展目標影響力衡量與管理	3
獨立董事	李美惠	112.04.27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112.06.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3

2. 經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理 主管	蔡孟惠	112.08.17~ 112.08.18	社團法人中華公司治理協會	淨零永續人才育成班 【北部】- 企業低碳轉型對策	9
		112.11.14	社團法人台灣永續能源研究基金會	6th Global Corporate Sustainability Forum 1-2	3
		112.11.15	社團法人台灣永續能源研究基金會	6th Global Corporate Sustainability Forum 2-1	3
		112.12.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
會計主管	范雅芬	112.10.02~ 112.10.13	財團法人會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30
會計主管 代理人	劉采妘	112.09.18~ 112.09.19	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	112.09.19	內部稽核協會	生產循環實務與稽核重點	6
		112.09.21	內部稽核協會	自行評估實務篇	6
稽核主管 代理人	曾峻乙	112.10.19	內部稽核協會	製造業資材體系查核實務篇	6
		112.10.24	內部稽核協會	如何運用大數據強化稽核作業	6

(四) 薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 薪資報酬委員會成員資料

113年3月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	鄭志發		具有會計專業領域之工作經驗。曾任調和聯合會計師事務所所長、敬興聯合會計師事務所所長、中小企業信保基金會領組、眾信聯合會計師事務所查帳組長。現任敬興聯合會計師事務所會計師、本公司獨立董事、審計委員會委員及薪資報酬委員會委員、宏益纖維工業(股)公司獨立董事、育興管理顧問(股)公司董事長、金點資產管理有限公司董事長、森柏格投資(股)公司董事長、元富泰開發有限公司董事長、世禾科技(股)公司董事、GSD TECHNOLOGIES CO.,LTD. 董事、康普材料科技(股)公司董事、易飛網國際旅行社(股)公司法人董事代表、天弘化學(股)公司董事。	請參閱第 13 頁獨立董事獨立性情形。	1
獨立董事	張元龍		曾任勤政聯合會計師事務所會計師、全虹通訊(股)公司協理。現任勤政聯合會計師事務所會計師、基士德科技(股)公司獨立董事及薪資報酬委員會委員、康普材料科技(股)公司獨立董事及薪資報酬委員會委員、本公司獨立董事、審計委員會委員及薪資報酬委員會委員。	請參閱第 13 頁獨立董事獨立性情形。	2
獨立董事	李美惠		曾任飛捷科技股份有限公司財務長。現任飛懋電子(上海)有限公司監察人、飛捷文教基金會董事、本公司獨立董事、審計委員會委員及薪資報酬委員會委員。	請參閱第 13 頁獨立董事獨立性情形。	無

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 6 月 28 日至 114 年 6 月 15 日，最近年度(112 年)

薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實 際 出 席 次	委 託 出 席 次	實 際 出 席 率 (%)	備 註
委員／召集人	李美惠	3	0	100	無
委員	鄭志發	3	0	100	無
委員	張元龍	3	0	100	無

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。

3. 薪酬委員會之組成及職責：

(1)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。

(2)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。

4. 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
第五屆 第 02 次 112.03.30	1. 審議 111 年度員工酬勞(經理人)及董事酬勞分派案。	出席委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第 03 次 112.06.15	1. 本公司公司治理主管任命案。 2. 本公司經理人職務異動案。	出席委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第 04 次 112.12.04	1. 檢討經理人 112 年度年終獎金及其 113 年度薪資報酬案。 2. 112 年度董事酬勞分配及 113 年度董事酬勞總額估列案。	出席委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司於 110.12.24 設置永續發展委員會，由三名董事(含二名獨立董事)組成，其職權包括： 1. 制定永續發展政策、目標與管理制度。 2. 永續發展相關工作之規劃、執行與檢討。 3. 永續發展各方案執行成效之追蹤、檢視與修訂。 4. 永續報告書之編製發行。 5. 每年定期向董事會報告委員會執行成果與新年度目標計畫。 「新日興永續發展委員會」每季向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。 112 年度共召開 2 次會議，議案內容包含： 1. 因應利害關係人關注之永續議題，擬定因應之行動方案。 2. 年度永續報告書編制進度、重大議題鑑別。 3. 年度組織溫室氣體排放進度。 4. 核議永續專案預算及評估執行情形。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		1. 本揭露資料期間於 112 年 1 月至 112 年 12 月。風險評估邊界以公司為主，包含台灣、中國大陸既有據點。 2. 公司為瞭解各利害關係人對於公司永續經營之看法，經由重大主題鑑別程序，鑑別出利害關係人較高關注、或對本公司永續經營衝擊程度較高的議題，作為 ESG 報告書報導主軸，請詳本公司 2023 永續報告書。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司為精密電子零組件及金屬製品加工製品大廠，各階段之加工處理都持續以符合國內環保相關法令（例如：空氣污染防治、水污染防治、廢棄物清理、噪音防制、溫室氣體排放、氣候變遷因應、…等）為基本項目，並持續以優於法規之檢測頻率針對各式	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			環境風險加以量測；本公司亦致力於綠色生產，逐步依限用物質規範汰換環境高風險物質，降低環境衝擊影響，為了符合利害相關者期待，公司各生產廠區皆通過 ISO 14001 國際驗證標準並持續落實執行，並依據 ISO 14064-1 規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤碳排減量成效並公開揭露於永續報告書及公司網站。	
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		1. 本公司積極推動能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低企業及產品能源消耗，以製程改善、能源轉換及循環經濟三大面向訂定能源管理路徑圖作為減碳指標。 2. 本公司在研發初期便將環境禁限用物質納入設計審查重點，嚴格要求供應鏈提供的物料必須遵守國際相關環保法規以及新日興訂定的環境限用物質標準。本公司使用之原物料均符合 RoHS、REACH、無鹵素規範，並取得 IECQ QC 080000 產品無有害物質管理系統之認證。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司已初步依照 TCFD 架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，每三年重啟完整評估並每年檢視更新。短、中長期可能影響新日興的風險與機會，實體風險部分考量缺水與高溫、轉型風險部分考量法規修法、利害關係人對永續發展之要求及低碳產品之開發，望能透過此方式檢視氣候變遷可能對本公司潛在衝擊，而能提前因應，降低風險之影響。（詳見本公司 2023 永續報告書氣候變遷因應章節）	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		1. 本公司所有廠區及子公司 110 年完成 ISO14064-1 範疇一、二、三之盤查與第三方查證。 最近兩年溫室氣體排放量 範疇一、二及三皆為臺灣廠區資訊	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			(單位:Co2e公噸/年) <table><tr><th>年度</th><th>範疇一</th><th>範疇二</th><th>範疇三</th></tr><tr><td>111</td><td>926</td><td>25,701</td><td>8,539</td></tr><tr><td>112</td><td>428</td><td>21,305</td><td>9,002</td></tr></table> 本公司針對溫室盤查結果，將其碳排放量高的主要活動數據，架設EMS系統，其分別為各廠區內電力系統、空壓系統、空調系統，使其數據於線上監控，對於異常數值，即時展開追蹤、分析，依其分析結果，制定各項可執行之減碳計劃，並定期檢討減碳成果。 水資源管理策略： 本公司用水種類可分為未接觸冷卻用水、員工用水及製程用水，分別制定節水策略，包含未接觸冷卻用水為循環使用、持續汰換及加裝省水龍頭、改善排水器、提供中水沖廁及持續提升回收效率，使回收水用於震動研磨製程工件清洗等； 本公司近2年總取水量（單位：千立方公尺） 111年：204.51 112年：186.69 本公司近2年回收水量（單位：千立方公尺） 111年：4.28 112年：5.13 廢棄物管理策： 考量永續資源再利用，本公司秉持著環保4R的循環精神，藉由製程技術改善，從源頭減量管理開始做起，訂定廢棄物減量、資源循環再利用各管理措施，包含廠內資源自主利用、篩選合格的廢棄物處理廠，每一個環節，逐一審查，使其廢棄物再利用效能發揮至最大。 生產過程中產出之廢棄物皆依國內法規分別找合格清除處理機溝處置，為落實環境管理，持續檢討處置方式並以循環使用、再利	年度	範疇一	範疇二	範疇三	111	926	25,701	8,539	112	428	21,305	9,002	
年度	範疇一	範疇二	範疇三													
111	926	25,701	8,539													
112	428	21,305	9,002													

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			用及燃燒發電為優先考量，最終以零掩埋、零焚化為目標。 本公司近2年有害廢棄物重量（單位：公噸） 111年：50.90 112年：65.65 本公司近2年非有害廢棄物重量（單位：公噸） 111年：678.20 112年：542.75 廢棄物回收情形如下： 	

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明										
				<table><tr><td></td><td>練。</td></tr><tr><td>杜絕不法歧視</td><td>在應徵履歷表上無與工作不相關之欄位。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動</td><td>公司沒有僱用被強迫、被抵債、被契約束縛、監獄工、被奴役或被販賣人口的勞工；也不會限制員工自由移動之基本權利。</td></tr><tr><td>協助員工維持身心健康及工作平衡</td><td>關懷員工身心健康，定期提供員工免費健康檢查。</td></tr></table>		練。	杜絕不法歧視	在應徵履歷表上無與工作不相關之欄位。	禁止強迫勞動	公司沒有僱用被強迫、被抵債、被契約束縛、監獄工、被奴役或被販賣人口的勞工；也不會限制員工自由移動之基本權利。	協助員工維持身心健康及工作平衡	關懷員工身心健康，定期提供員工免費健康檢查。	
	練。												
杜絕不法歧視	在應徵履歷表上無與工作不相關之欄位。												
禁止強迫勞動	公司沒有僱用被強迫、被抵債、被契約束縛、監獄工、被奴役或被販賣人口的勞工；也不會限制員工自由移動之基本權利。												
協助員工維持身心健康及工作平衡	關懷員工身心健康，定期提供員工免費健康檢查。												
(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？	✓		1. 本公司員工福利措施皆符合相關法令，並依據公司章程第十九條規定，年度如有獲利，應提撥不低於 2%為員工酬勞，並依據本公司「薪給管理辦法」「績效考核辦法」，考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。 2. 為呼應「臺灣永續發展目標」之核心目標 5「實現性別平等及所有女性之賦權」及證券交易所於公司治理或企業社會責任相關宣導活動，鼓勵上市櫃公司晉用女性擔任經理人之政策，本公司近年持續關注並朝此議題推動及落實人才發展。2023 年女性管理階層已占總主管數 29.3%，較上一年度提高 0.7%。		無重大差異								
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		1. 本公司之工作環境取得 ISO 14001 環境管理系統、ISO45001 職業安全衛生系統、CNS 45001 台灣職業安全衛生管理系統之認證，員工定期教育之實施均符合其規範。 2. 藉由第三方驗證機構-SGS 每年稽核 ISO 45001 系統持續有效，且證書有效期自 111 年 9 月 25 日至 114 年 9 月 25 日，驗證範圍為各種精密金屬沖壓件製品、各種彈簧、沖壓件、組立件產品。通訊產品、電腦產品、消費性產品之樞軸組裝、粉末冶		無重大差異								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			金件組立製品。112 年度榮獲職安署健康職場之殊榮。 3. 112 年每月職災申報統計職災案件為 9 件、受傷人數為 9 人，佔總員工人數為 0.34%，無重大職災案件發生。每件職災案件從基本原因分析後，從工程改善、管理控制與個人防護具檢討，修正該作業的安全作業規範或進行工程改善，且重新鑑別風險評估皆為可接受風險。112 年失能傷害頻率為 4.49；人員職災計有 37 人，經過內部檢討，立即訂定改善對策，確保同仁工作期間之安全。 4. 本公司 112 年度無任何火災事件發生。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司訂有「教育訓練體系規劃與執行辦法」定期評估並訂定員工教育訓練計畫。 接班人計劃 本公司以人為本之永續願景，持續培育重要階層。透過統籌建置傳承人才發展機制，定義關鍵職位，每一關鍵職位提報 2 至 3 位適合人選，按照培育時程，制訂短、中、長期培育目標，逐步養成。 主管訓練 安排外部講演及訓練，提升主管領導管理能力、主管與組織共識凝聚；針對基層及中階、高階主管每年安排主管管理力與共識營課程。 專業進修 培養內部講師群及邀請外部講師於廠內授課開班，開辦各式專業訓練以及技術傳承。包含基礎/技術職能課程、產業新知識題等訓練教育。 新人訓練 透過多元學習方式促使同仁持續學習成長，同時導入企業倫理的理念發展。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司	✓		本公司深知隱私的重要性，並致力於確保尊重和保護客戶的隱私和機密。除非有明確的授權或法律要求，本公司不會為任何目的揭	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？			露或使用客戶之隱私與機密。在新機種開發階段，均與客戶簽訂保密協約（NDA），所有相關作業人員均受保密協約約範，以期最大程度地保護客戶之智慧財產權。 客戶的意見是不斷精進的原動力，並將客戶的申訴與意見視為協助本公司持續改善的機會。對此，本公司建置一套完善的客戶申訴機制，透過完整、系統化、標準化的處理流程，確保客戶的申訴與意見能有效地傳達、處理及回應，確實保障客戶權益。 針對客訴信件，其處理方式除快速通報品保、客服及生管相關單位外，廠內系統也可於ERP中輸入客訴所提的料號，以獲得倉庫採購、品質異常等歷史資訊，進一步產出品質異常報告。	
（六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		1. 本公司目前 100%遵守 RBA 倡議之規範及精神，以確保供應商夥伴在勞工人權、健康與安全及環境等面向上，合乎倫理道德及國際規範，並對供應商進行年度評鑑及季度考核，由評鑑小組進行書面或實地評鑑。 2. 針對供應商品質風險管控，要求所有供應商符合歐盟 RoHS、產品不含 REACH 法規中所規範的高關注物質、禁用衝突礦產等方面之要求；勞動人權管控禁止供應商雇用年齡未滿 16 歲之童工、禁止強迫勞動、及任何不當的聘雇歧視，並遵循國際標準及其營業據點之勞工聘僱相關法律。2023 年本公司及供應商皆無發生使用童工或強迫勞動事件之重大風險或情事。 3. 本公司透過供應商評估、稽核、訓練及表揚，貫徹永續理念於供應商日常管理中。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司依循 GRI 準則核心選項及證交所《上市公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法》編製 2023 永續報告書，並參考聯合國永續發展目標(SDGs)、永續會計準則委員會(SASB)揭露報導要點。 報告書委由新加坡商英國標準協會集團私人有限公司完成外部保證，以確保符合： *GRI Standards 核心選項 (Core) *AA 1000 AS v3	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「永續發展實務守則」，運作情形與該守則無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 溫室氣體管理：本公司取得 ISO 14064 溫室氣體盤查，透過溫室氣體盤查結果，持續追蹤減碳成果。 2. 本公司因應氣候變遷對其營運成果之影響，主動加入 SBTi 以科學減碳之方法朝向淨零碳排的目標前進，並同時以 CDP 問卷的方式，揭露相關資訊，最終 112 年榮獲 B 等管理級之成果。 3. 本公司致力於電子零組業之典範企業，112 年主動申請全集團海內外各廠區之 RBA 認證，最終所有廠區均獲得 RBA 銀級認證之實績。 4. 供應鏈共好：每年定期執行供應商風險評估，以確保供應商資格符合法規及 RBA 規範，評估範圍包括勞動人權、環境安全衛生。並於每年定期舉辦供應商大會，以強化供應鏈管理。 詳見本公司網站企業社會責任專區-2023 永續報告書 https://www.szs.com.tw/page/esg-and-csr				

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形															
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司於 110 年 12 月訂定「新日興永續發展委員會組織規程」，並於 111 年 8 月選任第一屆永續發展委員會，永續發展委員會隸屬於董事會，其委員中包含一位董事及兩位獨立董事擔任，並指派總經理為主任委員，且任命公司治理主管及環境永續小組和風險管理相關部門，組成跨部門之氣候變遷風險工作小組，依循氣候相關財務揭露 (Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)，鑑別氣候變遷所導致之風險與機會，並於各職掌範疇內評估與因應氣候衝擊，並將其執行成果與規劃，並列入經營團隊之 KPI，每年至少一次向董事會進行彙報。 除此之外，其他功能委員會亦負責部分氣候相關議題之治理： 「審計委員會」定期聽取內部稽核部門，對氣候相關風險之內部控制制度設計，以及稽核發現事項。 「薪酬委員會」依據各經理人之 KPI 目標，評估與審閱經理人在 ESG 相關績效之報酬 (包含氣候變遷相關議題管理)，透過獎勵制度與氣候變遷管理之相關成果連結，促使管理階層致力於個人績效之同時，也使公司獲利並達其永續經營之目標，為投資人及利害關係人帶來更多效益。															
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務 (短期、中期、長期)。	本公司已初步依照 TCFD 風險與機會類型列舉在業務、策略和財務規劃上與氣候風險相關的衝擊，並積極研擬解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，提升組織氣候韌性，並定義短期為 3 年以內，中長期為 3 年以上，評估相關氣候風險與機會，為公司所帶來之潛在營運與財務影響，並積極規劃各項因應作為，其相關影響彙整如下： <table><tr><th>類型</th><th>風險/機會項目</th><th>短期影響 (3 年以內)</th><th>中長期影響 (3 年以上)</th><th>因應作為</th></tr><tr><td>實體風險</td><td>缺水壓力影響工廠營運</td><td>本公司所在區域未進入第三階段限水，暫無影響營運之可能。</td><td>水資源稀缺，將面臨營運壓力與衝擊、發生供應商斷鏈的問題，進而造成營運成本增加。</td><td>為降低乾旱事件的影響，相關廠區陸續強化水資源循環利用，同時擬定緊急應變計畫，降低災害風險所造成營運損失。可參閱本公司 2023 永續報告書——水源管理</td></tr><tr><td>實體風險</td><td>平均溫度上升</td><td>因高溫增加空調使用率，且電費</td><td>廠內設備能源使用量提升 (如冷卻設備用電)</td><td>推動空調設備汰舊換新、規劃空調、空壓、電力之智慧監控等多</td></tr></table>	類型	風險/機會項目	短期影響 (3 年以內)	中長期影響 (3 年以上)	因應作為	實體風險	缺水壓力影響工廠營運	本公司所在區域未進入第三階段限水，暫無影響營運之可能。	水資源稀缺，將面臨營運壓力與衝擊、發生供應商斷鏈的問題，進而造成營運成本增加。	為降低乾旱事件的影響，相關廠區陸續強化水資源循環利用，同時擬定緊急應變計畫，降低災害風險所造成營運損失。可參閱本公司 2023 永續報告書——水源管理	實體風險	平均溫度上升	因高溫增加空調使用率，且電費	廠內設備能源使用量提升 (如冷卻設備用電)	推動空調設備汰舊換新、規劃空調、空壓、電力之智慧監控等多
類型	風險/機會項目	短期影響 (3 年以內)	中長期影響 (3 年以上)	因應作為												
實體風險	缺水壓力影響工廠營運	本公司所在區域未進入第三階段限水，暫無影響營運之可能。	水資源稀缺，將面臨營運壓力與衝擊、發生供應商斷鏈的問題，進而造成營運成本增加。	為降低乾旱事件的影響，相關廠區陸續強化水資源循環利用，同時擬定緊急應變計畫，降低災害風險所造成營運損失。可參閱本公司 2023 永續報告書——水源管理												
實體風險	平均溫度上升	因高溫增加空調使用率，且電費	廠內設備能源使用量提升 (如冷卻設備用電)	推動空調設備汰舊換新、規劃空調、空壓、電力之智慧監控等多												

			上漲，故其電費支出隨之增加。	量提升)，溫室氣體排放量增加，將造成營運成本增加。	項節能計畫與管理措施。可參閱本公司 2023 永續報告書——能源管理
轉型風險	著力於轉型至低碳經濟所產生之風險。轉型風險包括政策、法律、技術、市場及商譽風險	溫室氣體排放總量管制、碳稅、碳費等費用增加，導致營運成本增加。未積極採取永續作為，將有可能喪失客戶訂單以及投資人的信任。	因應法規及客戶之要求，提高再生能源使用率，導致營運成本增加。同時響應國際倡議，積極減碳由製程做起，導入替代可回收原材料，持續投入研發技術，導入低碳產品，增加研發技術轉型成本。	為了因應相關法遵與綠色標準變動的風險，本公司除了積極呼應相關國際規範，也致力於規劃降低再生能源成本之風險且投入研發低耗能產品，降低產品碳足跡，以滿足客戶期待，強化客戶對我們的信任。可參閱本公司 2023 永續報告書——溫室氣體管理 & 創新研發	
機會	藉由風險評估後之結果，運用原本企業之各項優勢，於資源效率、產品服務、市場各方面取得機會	本公司擁有領先之精密加工技術，善用其技術力，並導入自動化流程，提高生產效率，即有機會取得及滿足客戶的信任與期待，進而降低營運成本。	以高超之研發團隊，研發低碳產品，且降低產品生產成本，提升競爭力者進入原市場之門檻，並以低碳製程進入新市場，則有機會投入投資者長期投資之意願，以及新客戶之支持，進而增加營業收入，提升獲利。	除提升製程設備的效能外，經由各項設計手法之創新，以及運用回收料之低碳產品研發，提高生產效率及資源使用效率，降低成本，並與客戶保持緊密的合作關係，以市場需求投入研發，因此在此永續浪潮興起時，將有機會於符合客戶需求，進入新市場及增加營收，並獲取投資人的支持。可參閱本公司 2023 永續報告書——能源管理 & 創新研發	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件對財務之影響 本公司經由環境永續小組與風險管理小組共同討論後，因水資源稀缺，部份供應鏈之製程對水資源的依賴性較高，故有面臨營運壓力與衝擊、發生供應斷鏈之實體風險，進而造成營運成本增加，另外在氣候持續高溫下，廠區增加空調使用率及設備能源使用量提升，再加上電費率持續上漲，溫室氣體排放量增加，將造成營運成本及減碳成本之增加。本公司將持續精進實體風險分析，強化在氣候事件之管理與策略規劃。				

	轉型行動對財務之影響 為了因應氣候變遷的影響，本公司評估其轉型風險，將會面臨廣泛的政策與法規、技術及市場變化。其變化之速度與差異上，隨著氣候變遷的速度及時程，均有可能使公司於轉型中，增加營業成本，目前本公司正積極研發低碳產品，稅及再生能源相關法規之變化，均有可能使公司於轉型中，增加營業成本，目前本公司正積極研發低碳產品，並藉由低碳產品之設計原理，開發多元化的產品線，跨足不同之市場，惟產品在研發階段，將促使研發成本增加，搭配其他營運策略，對其銷售量之影響尚不具重大性，因此本公司著重產品成本之分析並導入節能減碳專案，對營運及供應鏈追求最小成本，並提升能源使用效率、回收水之妥善運用與管理以及良善之廢棄物處理程序，以降低因氣候影響帶來之營運成本增加。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	董事會為本公司集團內風險控管的最高決策單位，直接監督集團內各項風險治理架構。為健全風險評估及強化管理機能，「永續發展委員會」轄下設置環境永續小組與風險管理小組，負責鑑別企業營運之各項風險，其中亦包含氣候變遷可能為企業帶來之實體與轉型風險，並主導相關因應措施之規劃。 此工作小組依據各部門業務範疇，進行營運、財務、法遵、資安及永續經營等五大面向進行風險鑑別與分析，並將其鑑別之結果，提供給各事業體總經理進行因應策略之措施防範與規劃，並於每月總經理會議中提出，最終於會議中整合其可能影響營運與獲利的風險及因應規劃，並於每年至少一次向董事會提出風險控管報告，以期強化企業體質。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司考慮不同氣候相關情境參照國際能源總署 (International Energy Agency, IEA) 所公布的 1.5°C 情景，模擬分析未來的氣候變遷的影響，並據此制定科學基礎溫室氣體減量目標 (SBTi) 與預估未來減碳量，作為營運策略調整之參考。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之	為了達成淨零排放，本公司已擬定低碳轉型計畫，將分別針對營運活動的直接排放（範疇一）、能源使用的間接排放（範疇二），以及價值鏈產生的間接排放（範疇三）進行減量。 執行內容包含： 1. 規劃制定 SBT 目標並預計通過國際審核。 2. 依循 SBTi 之符合 1.5°C 的減量路徑，範疇二每年線性減量 4.2%。 3. 強化能源轉換和循環經濟等方式，透過使用綠電及擴大使用再生原材料，實現經濟、社會和環境效益的

指標與目標。	結合，規劃 2030 年綠電使用佔比 $\geq$ 50%
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前尚無使用內部碳定價
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司溫室氣體排放減量之規劃期程及每年達成進度請詳以下第 9 點 1-2 說明。 本公司目前無使用碳抵換或再生能源憑證。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。(另填於 1-1 及 1-2)	請詳以下說明
1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形 1-1-1 溫室氣體盤查資訊 敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍	

合併公司依照世界企業永續發展協會 (WBCSD) 與世界資源研究所 (WRI) 發布之溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol) / 國際標準組織 (ISO) 發布之 ISO 14064-1 溫室氣體盤查標準 (敘明適用之盤查標準) 建立溫室氣體盤查機制。自 110 年起，每年定期盤查本公司個體及合併財務報告子公司之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體排放狀況，並驗證減量行動之成效。此外，最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法彙總包括本公司及合併財務報告所有子公司之溫室氣體排放量，說明如下：					
		111 年度		112 年度	
		排放量 (噸/CO2e)	密集度 (噸 CO2e/ 營業額 新臺幣百萬 元)	排放量 (噸/CO2e)	密集度 (噸 CO2e/ 營業額 新臺幣百萬 元)
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	926	-	483	
	範疇二 間接溫室氣體排放	25,702		21,305	
	小計	26,628		21,788	
	範疇一 直接溫室氣體排放	482		193	
合併財務報告所有 子公司	範疇二 間接溫室氣體排放	2,729		2,594	
	小計	3,211		2,787	
	總計	29,839		24,575	2.44

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見
合併公司於 1-1-1 揭露溫室氣體總排放量中，111 年度及 112 年度執行確信範圍屬本公司個體者，分別占各該年度本公司個體總排放量之 100% 及 100%；111 年度業經艾法諾國際 (AFNOR ASIA) 根據 ISO 14604-3：2019 標準執行查證，確信意見皆為合理保證程度之不含保留意見；112 年度業經香港商南德產品驗證顧問股份有限公司台灣分公司根據 ISO 14604-3：2019 標準執行查證，確信意見皆為合理保證程度之不含保留意見。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

溫室氣體減量基準年及減量目標

為規劃溫室氣體減量策略，本公司於民國 110 年以合併財務報告為邊界完成盤查，並預計於 2023 年向 SBTi 提出減量的承諾，以 2022 年溫室氣體減量基準年，並預計於 2024 年向 SBTi 提交減量目標的驗證，其範疇一及範疇二排放量分別為 676 噸 CO₂e 及 23,890 噸 CO₂e，希望透過下列具體行動進一步落實 113 年度較基準年減量 4.2%，並自基準年起每年至少減量 4.2%。

溫室氣體減量策略及具體行動計畫

響應我國 2050 淨零排放路徑及策略，本公司以製程改善、能源轉換及循環經濟三大面向訂定溫室氣體減量策略與計畫。

- 製程改善：透過加速設備汰換與研發廢熱回收技術之應用，同時導入智慧節能管理系統在電力、空壓、水流向及空調方面蒐集數據，即時掌握能耗狀況及負荷特性分析，做為評估節能改善效果的依據，進而優化節能政策，實現能源利用的最佳化。
- 能源轉換：新日興持續以淨零排放為目標努力，未來計畫以設置或購買再生能源及建置儲能設備，進而落實企業永續發展。
- 循環經濟：因全球資源有限的情況下，為了同時滿足需求變化及減少資源的浪費，持續在製程中使用再生原材料及低碳原材料避免增加環境的負擔，以確保在地球有限的資源能以循環再生、永續方式被使用。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司誠信 經營守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				無重大 差異
(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？	✓		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。	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司訂有「誠信與廉潔經營管理辦法」並依辦法分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，辦法內容涵蓋誠信經營守則第七條第二項行為之防範措施。	
(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？	✓		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。並訂有「員工申訴管理辦法」及「不道德行為之檢舉制度作業辦法」。官網上設有提供專用信箱及專線之申訴機制，於108年5月7日經董事會通過修訂「誠信經營守則」。	

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司誠信 經營守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				無重大 差異
(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？	✓		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。	
(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？	✓		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112年12月20日提董事會報告相關執行情形。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		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。	
(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？	✓		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。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		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，112年舉辦誠信經營相關教育訓練課程共開班105	

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司誠信 經營守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			次，上課總人次3,014人，上課總時數5,997小時。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		為建立誠信透明之企業文化及促進健全經營，並保護檢舉人之權益，本公司董事會通過訂定「檢舉案件處理辦法」，於公司網站及內部網站建立並公告檢舉專線、檢舉電子郵件信箱或郵寄信箱收件地址等受理管道，提供內部及外部人員檢舉並受理犯罪、舞弊或違法等情事。 本公司稽核室為檢舉案件之受理單位及調查單位。 檢舉管道資訊如下 一、檢舉專線：02-2684-3592 二、檢舉信箱： szsappeal@szs.com.tw 三、檢舉案件之受理單位：本公司稽核室。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		為使本公司所制定之道德行為準則及誠信經營守則得以落實，並確保組織內外部檢舉管道及管理制度的合法性，相關處理流程請參閱本公司員工申訴管理辦法、檢舉人保護管理辦法。	
(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？	✓		辦法中除訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、相關保密機制以及採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之相關措施，此辦法已	

評估項目	運作情形			與上市 上櫃公 司誠信 經營守 則差異 情形及 原因
	是	否	摘要說明	
			置於本公司官網上。	
四、加強資訊揭露 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？	✓		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。	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、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。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書：

新日興股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113 年 03 月 01 日

本公司民國 112 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 112 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 113 年 03 月 01 日董事會通過，出席董事 9 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

總經理：阮朝宗



簽章

簽章

2.會計師內部控制審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其處罰內容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. 112 年度股東會(112.06.07)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 111 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 111 年度盈餘分配案 (每股分配現金股利 3 元)	訂定 112.08.04 為除息基準日，112.08.31 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 3 元)	訂定 112.08.04 為除息基準日，112.08.31 為發放日。

2.董事會重要決議事項

日期	董事會重要決議事項
第二十屆 第 6 次 112.03.08	承認及討論事項第一案：通過 111 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 111 年度員工及董事酬勞發放方式案。 承認及討論事項第三案：通過出具內部控制制度聲明書案。 承認及討論事項第四案：通過本公司簽證會計師獨立性及適任性案。 承認及討論事項第五案：通過本公司向金融機構申請融資額度案。 承認及討論事項第六案：通過訂定召集本公司 112 年股東常會相關事宜案。
第二十屆 第 7 次 112.04.25	承認及討論事項第一案：通過 112 年第一季合併財務報表案。 承認及討論事項第二案：通過 111 年度員工酬勞(經理人)及董事酬勞分派案。 承認及討論事項第三案：通過 111 年度盈餘分配案。 承認及討論事項第四案：通過資本公積發放現金案。 承認及討論事項第五案：通過制定本公司簽證會計師提供非確信服務預先核准辦法案。 承認及討論事項第六案：通過本公司增資子公司 Smart Point Ltd.,暨轉投資案。 承認及討論事項第七案：通過增列 112 年股東常會相關議程案。
第二十屆 第 8 次 112.06.21	承認及討論事項第一案：通過本公司公司治理主管任命案。 承認及討論事項第二案：通過本公司經理人職務異動案。 承認及討論事項第三案：通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 承認及討論事項第四案：通過本公司淨零排放策略及設定減碳目標(SBTi)案。
第二十屆 第 9 次 112.08.02	承認及討論事項第一案：通過 112 年第二季財務報表案。 承認及討論事項第二案：通過簽證會計師之公費審查案。 承認及討論事項第三案：通過辦理本公司向金融機構申請融資額度暨作業到期續約案。

日期	董事會重要決議事項
第二十屆 第 10 次 112.11.08	承認及討論事項第一案：通過 112 年第三季合併財務報表案。 承認及討論事項第二案：通過 113 年度稽核計劃案。 承認及討論事項第三案：通過本公司增資子公司 Smart Point Ltd., 暨轉投資案。
第二十屆 第 11 次 112.12.20	承認及討論事項第一案：通過本公司 113 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 112 年度董事酬勞分配與 113 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 112 年度年終獎金及其 113 年度薪資報酬案。 承認及討論事項第五案：通過本公司向金融機構申請融資額度案。 承認及討論事項第六案：通過訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 承認及討論事項第七案：通過本公司向關係人進銷貨交易案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	蔡孟惠	105.08.03	112.06.30	職務調整
會計主管	范雅芬	112.06.30	—	新任
公司治理主管	蔡孟惠	112.06.30	—	新任

五、簽證會計師公費資訊：

(一) 給付簽證會計師與其所屬事務所及其關係企業之審計公費及非審計公費：

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合 會計師事務所	蘇郁琇	112.01.01-112.12.31	3,600	1,332	4,932	
	邱明玉	112.01.01-112.12.31				

非審計公費包含稅務相關諮詢、提供淨零排放策略暨 CDP 諮詢服務及營業稅採直扣法查核簽證等。

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

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

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、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	112 年度		當年度截至 113 年 04 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	阮朝宗	—	—	—	—
董事	呂友麒	—	—	—	—
董事	毛英富	—	—	—	—
董事	謝承翰	—	—	—	—
董事	楊博明	—	—	—	—
獨立董事	鄭志發	—	—	—	—
獨立董事	張元龍	—	—	—	—
獨立董事	李美惠	—	—	5,000	—
總經理	阮朝宗	—	—	—	—
副總經理	朱金生	(13,000)	—	(40,000)	—
副總經理	卓聖桓	—	—	—	—

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 113 年 04 月 30 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
副總經理	陳欽專	—	—	—	—
副總經理	翁世錦	—	—	—	—
副總經理	游琍娟	—	—	(17,000)	—
財務主管	許茜婷	—	—	(11,000)	—
公司治理主管	蔡孟惠	—	—	(2,495)	—
會計主管	范雅芬	—	—	(2,000)	—

(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：

113年04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	17,154,346	9.14%	—	—	—	—	呂敏文	兄弟	
呂敏文	8,791,084	4.68%	—	—	—	—	呂勝男 呂玟瑩 呂玉成 呂佩芳	兄弟 父女 父子 父女	
富邦人壽保險股份有限公司	5,775,000	3.08%	—	—	—	—	無	無	
呂佩芳	4,695,664	2.50%	419,244	0.22%	—	—	呂敏文 呂玟瑩 呂玉成	父女 姐妹 兄妹	
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	4,522,976	2.41%	—	—	—	—	無	無	
呂玉成	3,651,554	1.94%	—	—	—	—	呂敏文 呂玟瑩 呂佩芳	父子 姐弟 兄妹	
創加投資有限公司	3,501,832	1.87%	—	—	—	—	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲S E投資專戶	3,057,348	1.63%	—	—	—	—	無	無	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管J P 摩根證券有限公司投資專戶	2,778,398	1.48%	—	—	—	—	無	無	
呂玟瑩	2,666,099	1.42%	—	—	—	—	呂敏文 呂玉成 呂佩芳	父女 姐弟 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；% 113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.	24,080,000	100%	—	—	24,080,000	100%
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	50,000	100%	—	—	50,000	100%
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	10	100%	—	—	10	100%
HAMSTEAD CORPORATION	—	—	2,333,000	100%	2,333,000	100%
SHING SMART INTERNATIONAL CORP.	—	—	704	100%	704	100%
欣日興精密電子(蘇州)有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
欣日興精密電子(重慶)有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
亨興投資股份有限公司	70,000,000	100%	—	—	70,000,000	100%
AMAZING POWER LTD.	7,950,000	100%	—	—	7,950,000	100%
CJC HOLDING PTE LTD.	750,000	100%	—	—	750,000	100%
ACE TECHNOLOGY INC.	—	—	4,710,000	100%	4,710,000	100%
ELITE DRAGON GROUP LIMITED	—	—	5,000	100%	5,000	100%
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	—	—	1,350,000	100%	1,350,000	100%
昆山呈杰電腦配件有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
東莞呈越電腦配件有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
泓興精密電子(福清)有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
ABOVE AVERAGE LIMITED	100,000	—	—	100%	100,000	100%
定盈投資股份有限公司	80,000,000	100%	—	—	80,000,000	100%
SMART POINT CO., LTD.	15,000,000	100%	—	—	15,000,000	100%
SHIN ZU SHING (BAC GIANG) COMPANY LIMITED (註1)	—	—	—	100%	—	100%

註1：係有限公司，未發行股票。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元 / 113 年 03 月 31 日

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	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	—	—
91.03	10	25,056.0	250,560	25,056.0	250,560	盈餘轉增資100,560仟元	—	經授商字第09101040730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		
94.06	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	—	經授商字第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。
95.01	83	70,000.0	700,000	63,853.0	638,530	現金增資65,400仟元	—	經授商字第09501004070號函核准變更登記；證期局94年11月22日金管證一字第0940153673號函申報生效。
95.05	10	120,000.0	1,200,000	88,610.0	886,100	盈餘轉增資127,706仟元、員工紅利轉增資6,011仟元、資本公積轉增資63,853仟元	—	經授商字第09501188900號函核准變更登記；行政院金融監督管理委員會95年6月7日金管證一字第095012293號函申報生效。
95.08	120					現金增資50,000仟元		
96.08	10	160,000.0	1,600,000	111,560.0	1,115,600	盈餘轉增資221,525仟元、員工紅利轉增資7,975仟元	—	經授商字第09601191000號函核准變更登記；行政院金融監督管理委員會96年6月26日金管證一字第09600322263號函申報生效。
97.08	10	160,000.0	1,600,000.0	123,530.0	1,235,300.0	盈餘轉增資111,560仟元、員工紅利轉增資8,140仟元	—	經授商字第09701201380號函核准變更登記；行政院金融監督管理委員會97

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
								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。
101.10	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2,420仟元	—	經授商字第10801118480號函核准變更登記。
108.11	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。

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

113 年 4 月 20 日；單位：股

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

總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

113 年 4 月 20 日；單位：股

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		45		201	27,966	196	28,413
持有股數	1,572,030		16,812,679		11,745,022		109,050,007	48,568,608	187,748,346
持股比例	0.84%		8.95%		6.26%		58.08%	25.87%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

普通股/每股面額十元
113 年 4 月 20 日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	14,300	889,961	0.47%
1,000 至 5,000	12,149	21,128,780	11.25%
5,001 至 10,000	950	7,369,738	3.92%
10,001 至 15,000	286	3,614,414	1.92%
15,001 至 20,000	174	3,222,095	1.72%
20,001 至 30,000	155	3,864,281	2.06%
30,001 至 40,000	63	2,288,991	1.22%
40,001 至 50,000	51	2,369,251	1.26%
50,001 至 100,000	105	7,526,013	4.01%
100,001 至 200,000	52	7,661,689	4.08%
200,001 至 400,000	54	15,038,178	8.01%
400,001 至 600,000	28	13,680,698	7.29%
600,001 至 800,000	8	5,703,978	3.04%
800,001 至 1,000,000	9	7,860,199	4.19%
1,000,001 以上	29	85,530,080	45.56%
合 計	28,413	187,748,346	100.00%

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例。

113年4月20日；單位：股

主要股東名稱	股份 持 有 股 數	持 股 比 例
呂勝男	17,154,346	9.14%
呂敏文	8,791,084	4.68%
富邦人壽保險股份有限公司	5,775,000	3.08%
呂佩芳	4,695,664	2.50%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	4,522,976	2.41%
呂玉成	3,651,554	1.94%
創加投資有限公司	3,501,832	1.87%
花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲S E投資專戶	3,057,348	1.63%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管J P摩根證券有限公司投資專戶	2,778,398	1.48%
呂玟瑩	2,666,099	1.42%

(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；仟股

年度			111年度	112年度	113年度截至 3月31日止
每股市價 (註1)	最高		98.00	139.50	236.00
	最低		72.60	79.00	119.00
	平均		85.20	92.65	175.65
每股淨值	分配前		84.58	82.84	85.07
	分配後		78.58	78.26(註5)	—
每股盈餘	加權平均股數		187,748	187,748	187,748
	每股盈餘		8.68	4.30	1.68
每股股利	現金股利		6.00	4.00(註5)	—
	無償 配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註1)		9.82	21.55	—
	本利比(註2)		14.20	23.16(註5)	—
	現金股利殖利率(註3)		7.04	4.32(註5)	—

註1：資料來源為台灣證交所網站。

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. 公司章程所定之股利政策：

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派之情形：

股東現金股利每股配發4元(即每股盈餘分配2.5元，資本公積發放1.5元)，股東配發之現金股利總金額合計新台幣750,993,384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：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)扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥不低於2%為員工酬勞，及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，應預先保留累積虧損之彌補數額後，再就餘額計算提撥。

2. 本期估列員工、董事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112年度員工、董事酬勞分派議案，於113年3月1日經董事會決議通過，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 112 年度 員工酬勞及董事酬勞
員工酬勞(現金)	68,012,297
董事酬勞(現金)	9,000,000

(2) 擬議分派112年度員工酬勞及董酬勞之分配總金額與112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(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

111 年度實際派發員工酬勞為新台幣 132,543,858 元，實際配發之董事酬勞為新台幣 9,000,000 元，與認列數並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

113 年 03 月 31 日

買回期次	第一次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	111 年 8 月 8 日 ~111 年 10 月 4 日
買回區間價格	新台幣 70 至 100 元
已買回股份種類及數量	普通股 4,737,000 股
已買回股份金額	新台幣 420,456,557 元
已買回數量占預定買回數量之比率	94.74%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 4,737,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	0%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務主要內容

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

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產(商)品 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
樞紐產品	10,873,046	92%	9,522,192	95%
車銑製件產品	78,852	1%	101,941	1%
MIM (金屬射出成型)	826,949	7%	353,062	3%
其他	45,851	-	90,552	1%
合計	11,824,698	100%	10,067,747	100%

3. 主要產品及服務項目：

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

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

4. 計畫開發之新產品

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

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

本公司及子公司主要從事筆記型電腦、液晶顯示幕、手機、3C 電子等樞紐之研發、製造及銷售；精密金屬沖壓件；精密彈簧製品之買賣，本公司及子公司以各類樞紐製品之製造買賣業務占公司營業比重最高，約占 95%，其中應用於穿戴裝置樞紐比重約占 45%，LCD 液晶顯示器(LCD Monitor 及 AIO)樞紐約占 22%，筆記型電腦樞紐約占 21%，其他 3C 等產品樞紐約占 7%；金屬射出成型製件(Metal Injection Molding, MIM)則約占 4%；其他製品約占 1%。

(1) 筆記型電腦

就筆記型電腦的發展史而言，由於筆記型電腦的運算功能與桌上型電腦不斷縮小、新版作業系統軟體及 ARM 平台推出、並且在筆記型電腦電池續航力持續提升後，更催化消費者購買筆記型電腦以取代桌上型電腦之意願。

筆記型電腦產業歷經競爭白熱化階段，各國際大廠為減少零組件及系統成品之庫存，紛紛採取全球運籌式產銷合作模式，將合作廠商納入公司價值鏈，以建構出虛擬整合之運作實體，進而不斷創造競爭優勢；

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

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

在生產地點方面，仍以中國為主要生產據點，但從 2022 年開始筆電代工廠商因受中國的清零政策、限電措施影響衝擊出貨，加上 2023 年中美關係仍持續緊張且中國工資亦較其他東南亞國家高等因素影響，使得品牌廠商與代工廠商紛紛尋求新的代工地點，預期在主要品牌廠商的主導下，越南將可望形成一個完整的筆電產業聚落。

- (2) 根據市調公司 IDC 數據，全球可穿戴設備出貨量在 2023 年第二季度(2Q23)恢復增長，扭轉了兩個季度的下降趨勢。隨著 2023 年第二季度恢復成長，IDC 預測 2023 年穿戴式裝置出貨量將達到 5.2 億台，較 2022 年成長 5.6%。耳戴式裝置將成為最大類別，佔今年穿戴式裝置出貨量近 62%，其次是智慧手錶，佔出貨量近 32%。展望未來，到 2027 年底，該市場預計將成長至 6.254 億，複合年增長率(CAGR)為 4.7%。

Product	2023 Shipments	2023 Market Share	2023/2022 Growth	2027 Shipments	2022-2027 CAGR
Earwear	320.7	61.7%	4.5%	381.9	4.5%
Smartwatch	165.4	31.8%	11.3%	211.4	6.3%
Wristband	32.0	6.2%	-8.8%	29.3	-2.2%
Others	1.8	0.3%	6.8%	2.8	11.9%
Total	519.8	100%	5.6%	625.4	4.7%

Unit: 百萬 Source：IDC, Sep 20, 2023

2. 產業上中下游之關聯性

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公差、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、中、下游結構如下圖所示。

上	鋼鐵板材 SUS、SK		鋼鐵線棒材 SUS、SWP、SUM	
	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			
中游	樞紐相關零件			
	轉軸、固定架	鋅合金	承架、支架	管簧架
	新日興	精信	新日興	新日興
	巨福	得裕	鎮鈺	勤叻
	北川		精信、博恩	宏奇
中	結構設計			
	NB、LCD、3C			LCD
		機械加工		
	新日興	檢驗		新日興
	兆利			兆利
下游	鑫禾	組裝		富士康
	連鉉	檢驗		信錦
		出貨		
下	緯創	廣達	仁寶	和碩
	英業達	鴻海	聯寶	立訊
		神達		歌爾
游				藍天
				英華達
				群光

3.產品之各種發展趨勢

筆記型電腦受大環境不景氣，加上美系品牌商去年僅進行規格調整及提升，並無大改款，整體供應鏈也處於庫存調整階段，惟隨著今年可望有換機潮，筆記型電腦銷售有望呈現溫和成長；液晶顯示器在經歷庫存調整之後，113 年將迎來巴黎奧運、歐洲盃及美洲盃等大型體育賽事，預期將促進電視銷售額，有助於消化更多的面板產能；穿戴式裝置於 2022~2023 年需求減弱，2024 年受惠於用戶尋求替代品及主要供應商將在下半年推出新機型，預計出貨量將開始反彈。摺疊手機(可撓裝置)的關鍵材料柔性面板掌握在三星手中，而三星和其他手機廠商同屬競爭關係，推估在尚未有其他柔性面板供應商成熟前，折疊手機的主要推動者仍是三星，其他手機廠商雖也會推出，但預估並不會太積極，以下針對相關產品主要終端應用市場發展趨勢說明如下：

(1)產品發展趨勢

(A) NB：

桌上型電腦出貨量在連續七季下滑後即將復甦。因強勁的聖誕假期和宏觀經濟環境改善的推動，預計 2023 年第四季市場將恢復 5% 的成長。展望未來，得益於 Windows 的更新開發週期以及支援 AI 相容 ARM 架構的設備的出現等有利因素，預計 2024 年全年出貨量將達到 2.67 億台，比 2023 年增長 8%。原始設備製造商、處理器製造商和作業系統供應商的領先企業將致力於在 2024 年推出支援人工智慧的新型號。這些舉措將提振更新需求，特別是在商業領域。到 2024 年，具有 AI 功能的 PC 的總出貨量預計將約為 19%。



Source : Canalys, Nov 2023

(B) LCD Monitor：

LCD Monitor 已進入紅海時代，各品牌客戶均朝向價格導向，也因此開始轉向與中國地區的系統代工廠如 HKC、MOKA、聯合創新合作，以提升自身品牌的市場價格優勢，進而為 Monitor 樞紐產業帶來偌大的競爭壓力，LCD Monitor 除原有配合之客戶外，可增長的來自消費性市場中的電競開發需求，以及商用性市場中對於 Monitor Arm 的需求，並改變採購策略與提升研發方向，提供更具有競爭優勢之多元性產品服務。

(C) 數位攝影/相機：

智慧型手機內建 Camera 提供越來越高畫質品質影像，專用型數位攝影/相機市場則持續萎縮，僅小眾市場使用。

(D) 可饒裝置：

根據 Trend Force 2023 年 9 月(下圖)對摺疊式手機市場研究，2023 年到 2027 年出貨量將從 1830 萬增長到了 7000 萬，占比也會 1.60%增長到 5%。反映出消費者對摺疊手機需求正在增加，未來幾年可能持續快速增長。相對於摺疊手機市場，一般手機市場的增長速度放緩，儘管出貨量有所增加，但一般手機占比從 98.40%下降到 95%。



Source：DSCC, Mar 2023

然而，2023 年的預測與實際值之間存在差異(下表)，摺疊手機市場的預測出貨量為 1830 萬，實際數據僅為 1590 萬，YoY 差異達到 21%。落差原因可能是由於消費者對摺疊手機使用上缺乏信心和對定價的期許尚未達到。

針對 2024 年，Trend Force 預測摺疊手機出貨量為 1770 萬，YoY

增長率為 25%。IDC 預測 2024 年摺疊手機市場的 YoY 增長率為 37%。這些預測顯示市場增長放緩。

研究機構	年份	出貨量 (millions)	YoY	Forecast Or Real
Trend Force	2023	18.3	43%	Forecast
		15.9	22%	Real
	2024	17.7	25%	Forecast
IDC	2024	25.0	37%	Forecast

Source：DSCC, Mar 2023

由以上資料可得知，摺疊手機於整體手機市場潛力大，但仍面臨消費者信心問題和價格不符期望的挑戰。隨著未來技術進步和各大品牌商投入市場，摺疊手機市場有望繼續成為手機市場增長的主要驅動力。

(E) 穿戴裝置：

智慧型耳機、手錶、手環、眼鏡，主要功能為提供用戶即時的健康監測、運動追蹤、通知提醒、定位導航、娛樂、提升工作效率，高階智慧穿戴裝置還可以延伸更多進階的應用。絕大多數的智慧型穿戴裝置可以與智慧手機、電腦等設備進行數據交換。尤其以 Earwear 產品占全球市場最高出貨數，並預測 2027 年微幅成長 2023 年 4.9%。AR/VR 之頭戴裝置應用從娛樂開始到至今更多元生活應用體驗，該產品於未來數年更成熟之際，成長可期。

4、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 95% 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。

本公司持續強化自動化產線。自動化除了要有相關系統的整合經驗外，對於製程的瞭解也相當重要，必須要應用專業知識，搭配機械設備，才能組合成自動化產線，完美導入專案和完成生產目標。此外，本公司研發設計能力已達世界級水準，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	112年度	113年截至3月31日
研發費用	313,902	100,356
營業收入淨額	10,067,747	2,889,394
佔營收淨額比率(%)	3 %	4 %

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- ①AOI 自動檢測儀
- ②全行程自動扭測機
- ③可折式裝置應用樞軸
- ④連桿樞軸
- ⑤Flexible hinge 內折結構

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

- (1) 市場策略
 - (A) 維持原有產品的市場佔有率，同時開發具市場利基的產品。
 - (B) 拓展國際市場，增加覆蓋率。
- (2) 經營策略
 - (A) 提高自動化率及優化物流管理，降低成本。
 - (B) 提升產品附加價值，提高毛利率
 - (C) 強化人力資源，培養國際化經營團隊。
- (3) 研發策略
 - (A) 與國內外大學及研究單位合作，共同研發新技術。
 - (B) 致力前瞻技術研發，縮短研發及量產時程。
 - (C) 低碳產品，提高產品利用價值與使用循環。
 - (D) 加強品質管制，確保產品品質符合市場需求。

2.長期發展計畫

(1) 市場策略

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

(2) 經營策略

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

(3) 研究開發

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

地 區	111 年度		112 年度	
	銷售額	比率	銷售額	比率
台 灣	228,299	2%	236,992	3%
亞 洲	11,403,112	97%	9,676,813	96%
美 洲	158,282	1%	139,333	1%
歐 洲	35,005	-	14,609	-
	11,824,698	100%	10,067,747	100%

2. 市場佔有率

本公司於全球商業型電子產品之 hinge 仍處於一定之領先地位及佔有率。本公司將持續秉持積極、創新、專業的精神，配合全球各大合作夥伴不斷推出符合市場趨勢之新機種，故可預期本公司在筆記型電腦、桌上型螢幕、穿戴裝置、藍牙設備、AR、VR 以及各種精密零組件產業領域將持續提升其市場佔有率。

3. 市場未來供需狀況與成長性

台灣目前仍然為全球設計筆記型電腦及相關電子產品之生產設計最集中之區域，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，台灣筆記型電腦及相關電子設備之設計產能仍為全球之最，在全新品片帶動下牽動之換機潮以及遠距離辦公及教學甚至遠距醫療持續發展之下，本公司未來樞紐等電子零配件尚具市場發展空間。

4. 競爭利基

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

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- (A) 電子產業仍具很大成長空間：因應全球電子資訊產業結構性變化，資訊家電化及家電資訊化的潮流激盪下，電子資訊、通訊、光電以及雲端所衍生多樣各類消費性電子商品，針對各類樞紐之需求必定更為增加，因此對本公司之業績及獲利將更具正面助益。
- (B) 產品品質穩定：由於本公司多年來致力於合理自動化生產、生產效率之優化管理、不良率之控制及修正行動之執行，已確實掌握電子零組件之生產技術，加上在海外設立子公司與客戶進行技術合作與交流，促使其建立完善品質管理制度，進而落實在生產及後勤作業上，故本公司訂單穩定且持續增加中。
- (C) 擁有專業技術及向心力極高之經營團隊：由於本公司之經營團隊均有相當豐富之專業技術經驗，且不斷研發最佳之生產條件，因此發揮最高生產效能，降低製造成本。且經營團隊及基層同仁對公司均有極高之向心力，因此公司在經營團隊及基層同仁共同努力下，業績獲利屢創新高。
- (D) 與國際性 NB、LCD 及藍牙設備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、立訊及歌爾等)，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、LCD 及藍牙設備產業相當注重上下游密切配合，在此一良好合作關係下，將有助於與客戶進行各方面技術交流，以及爭取更多與客戶合作機會，掌握新產品開發契機。

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

(2) 不利因素：

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

因應對策：

- (a) 本公司自投入精密零組件生產以來，即致力於合理化生產及製程改善，藉由增加合理化機器設備提高工廠合理化之程度，來降低對人力的依賴，以期提高基層人力的單位產出效率。
- (b) 引進外勞於台灣生產，並在中國大陸設立生產據點，一併解決勞工短缺及人員流動之難題，長期將有助產品品質之提昇及生產成本之降低。
- (c) 加強員工職前及在職訓練，提昇人員素質及生產力，並致力於人力資源規劃，加強員工福利，以有效降低人員流動率，並提高公司獲利能力。
- (B) 價格競爭日益激烈：受到平板電腦及 NB 快速更新的影響，導致 NB 產品售價有不斷下跌之趨勢，因而壓縮 NB 零組件之價格，且各 NB 零組件製造廠商為爭取成為 NB 製造廠商之合作夥伴，除在價格上要能配合客戶需求外，彼此間價格競爭也日益激烈。

因應對策：

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

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

因應對策：

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

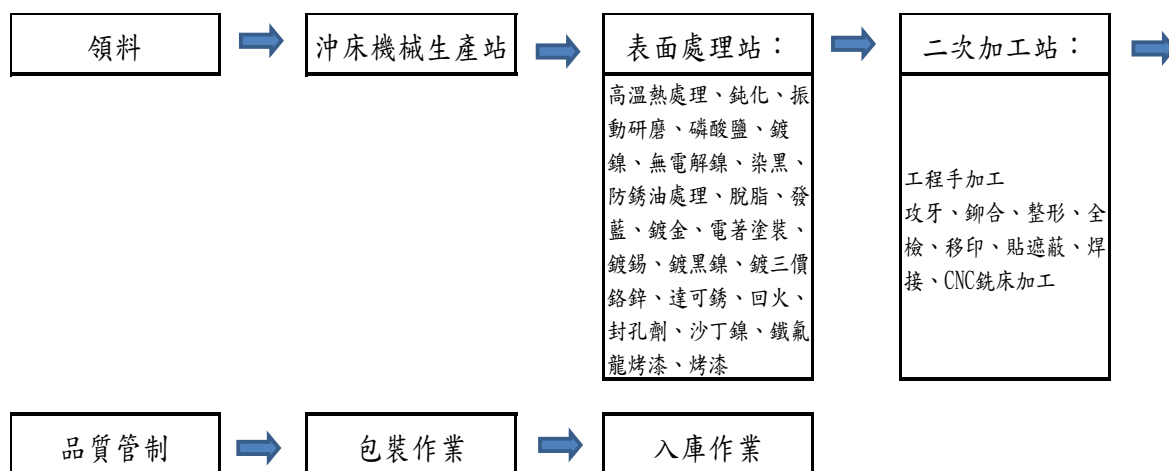
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

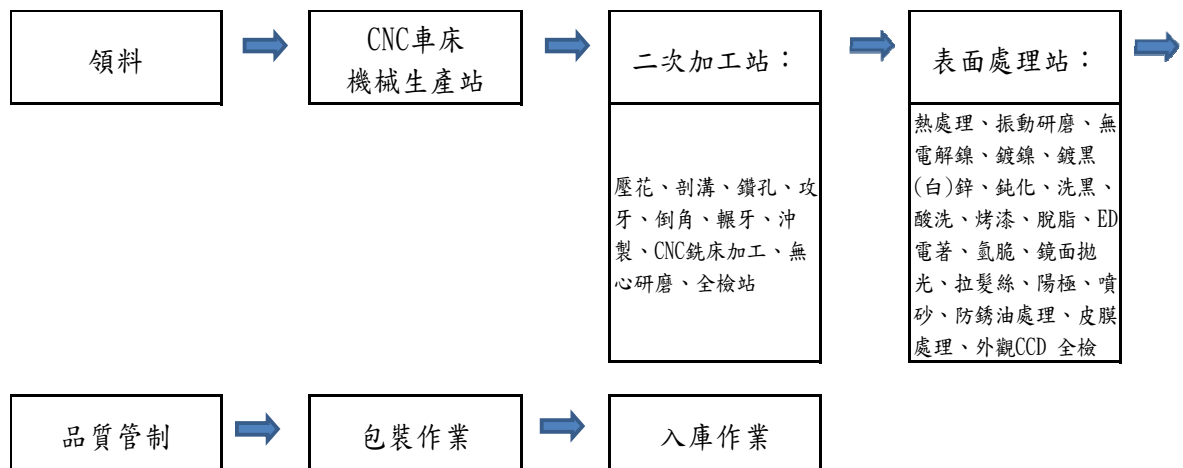
主要產品類別	重要用途及功能
樞紐製件	主要應用於多種筆記型電腦、平板電腦、LCD 液晶顯示器、數位攝影機、數位相機及電子資訊等 3C 產品及音訊配件之連結樞紐。
MIM 製件產品 (金屬射出成型)	結合粉末冶金和射出成型的技術，適合製造高強度及產品形狀複雜性高之各類製品，可運用於各類電子產品、醫療及車用產品等。
車銑製件產品	承製生產直徑 3mm to 32mm 之車銑製件產品，主要應用於各類電腦及電子產品及電輔腳踏車零件等。
沖製彈簧製品	各類精密加工之沖製件及彈簧件產品，主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器等產品之開關連接器等。
其他精密加工之 客製化製品	模治具及檢治具設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

2. 產品之產製過程：

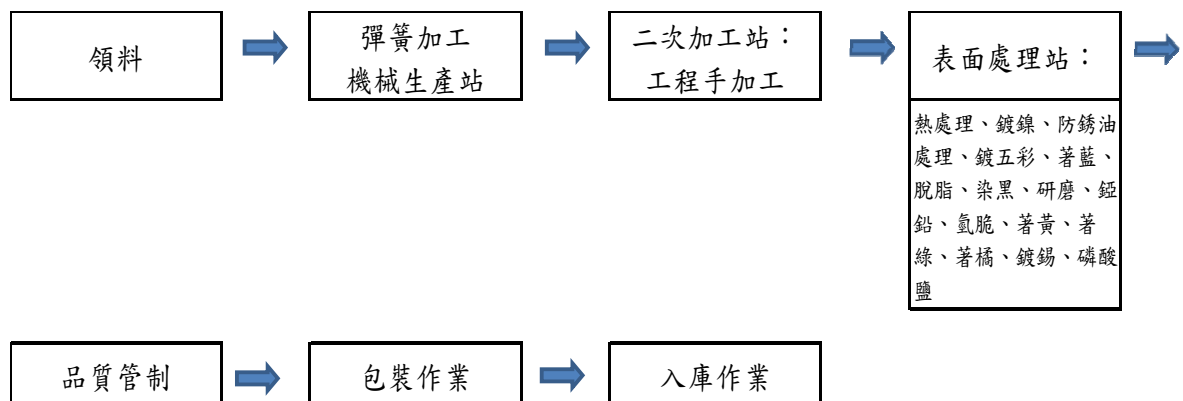
(1) 沖製件製品生產流程



(2) 車製件製品生產流程

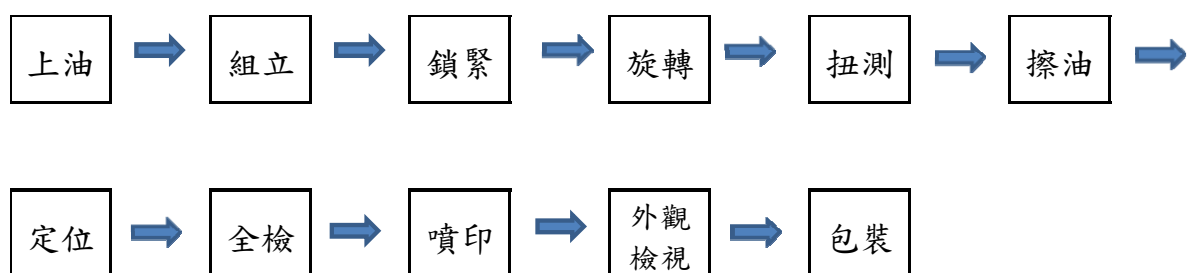


(3) 彈簧加工製品生產流程

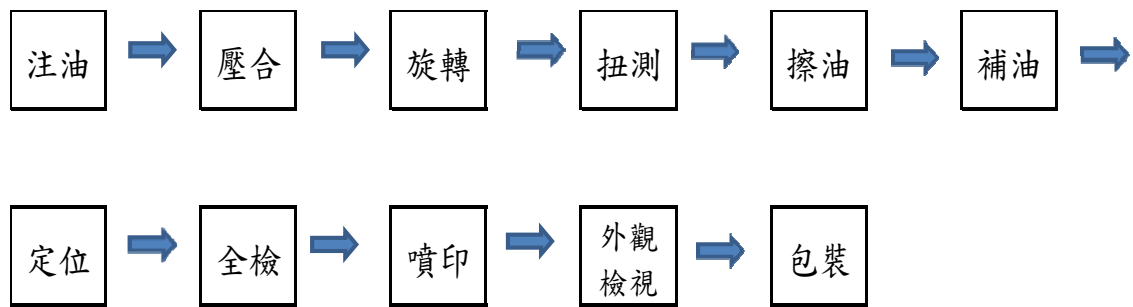


(4) HINGE 組裝製程

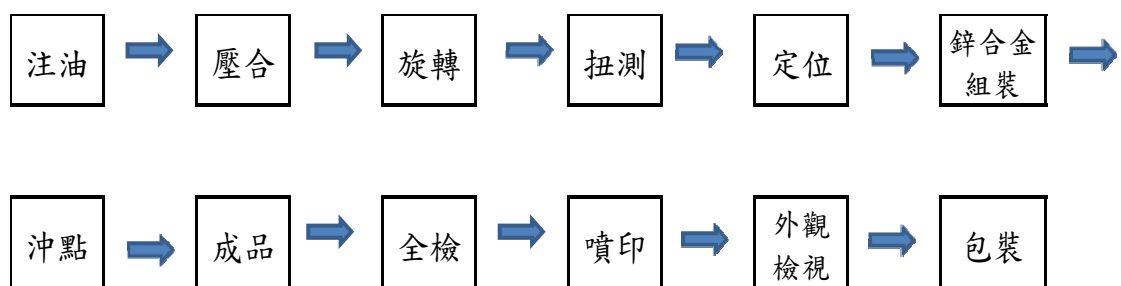
① 傳統型



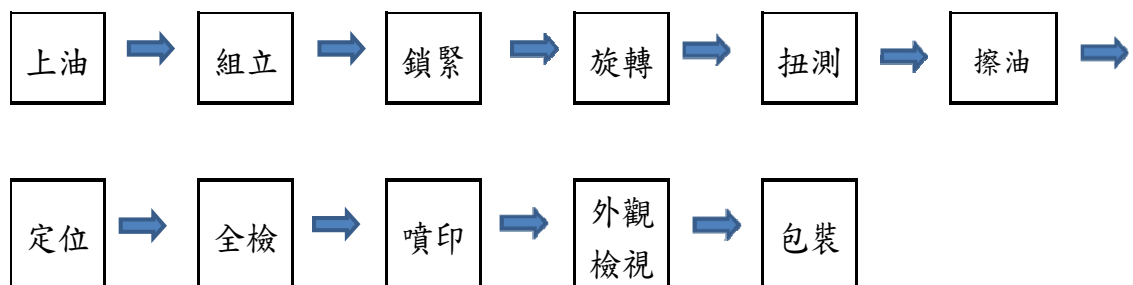
②雙包型



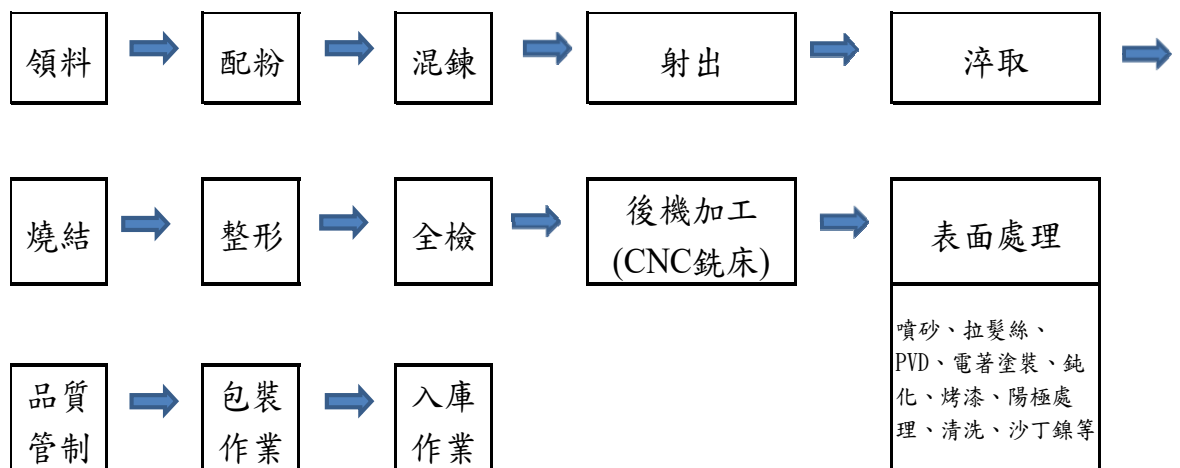
③鋅合金型



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

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：無。
- 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 年第一季			
	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	H 公司	1,684,291	14	無	H 公司	3,013,840	30	無	H 公司	1,028,589	36	無
	其他	10,140,407	86	—	其他	7,053,907	70	—	其他	1,860,805	64	—
	銷貨淨額	11,824,698	100	—	銷貨淨額	10,067,747	100	—	銷貨淨額	2,889,394	100	—

增減變動原因：主係因穿戴及配件之樞紐產品需求增加，致對 H 公司之銷貨金額較 111 年度成長。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟 PCS / 新台幣仟元

主要商品 生產量值	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
樞紐產品		700,000	418,241	12,118,968	700,000	446,745	10,504,581
MIM(金屬射出成型)		160,000	107,229	1,677,750	160,000	56,936	1,051,720
合計		860,000	525,470	13,796,718	860,000	503,681	11,556,301

註：其他類產品主要係以模具為主，故不適用產能之統計。

變動分析：主係因 112 年度產品需求量較 111 年度降低，故整體產量減少。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS/新台幣仟元

主要商品 銷售量值	年度	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
樞紐產品		28,148	198,724	219,373	10,753,174	26,295	207,799	231,548	9,416,334
MIM(金屬射出成型)		865	14,073	18,881	812,876	669	14,698	9,080	338,365
其他		802	15,502	408	30,349	82	14,495	339	76,056
合 計		29,815	228,299	238,662	11,596,399	27,046	236,992	240,967	9,830,755

變動分析：MIM 產品因銷售運用至穿戴產品之機種，隨產品更新，客戶需求減少。

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

單位：人;歲;年

年 度		111 年度	112 年度	113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	1,722	2,306	2,117
	間接人員	1,306	1,255	1,310
	合計人數	3,028	3,561	3,427
平均年齡		37.2	35.8	36.2
平均服務年資		4.7	4.5	4.7
學 歷 分 布 比 率	博士	0.07%	0.06%	0.06%
	碩士	3.86%	3.34%	3.56%
	大學(專)	29.66%	29.65%	30.58%
	高中(職)	21.23%	33.22%	33.15%
	高中以下	45.18%	33.73%	32.65%

四、環保支出資訊

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

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。

1. 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應設立環保專責單位人員者之申領或設立情形

廠別	許可證種類	許可證號	審查/發證機構
新日興股份有限公司	廢棄物清理計畫書	F09305190015	新北市政府環境保護局
新日興股份有限公司樹林廠	固定污染源 操作許可證	新北市環操字 第 F1853-06 號	新北市政府環境保護局
新日興股份有限公司樹林廠	水污染防治許可證	新北市環水許字 第 02565-09 號	新北市政府環境保護局
新日興股份有限公司樹林廠	廢棄物清理計畫書	F09604280001	新北市政府環境保護局
新日興股份有限公司俊英廠	廢棄物清理計畫書	F10312220010	新北市政府環境保護局
新日興股份有限公司三俊廠	水污染防治許可證	新北市環水許字 第 05740-02 號	新北市政府環境保護局
新日興股份有限公司三俊廠	廢棄物清理計畫書	F10711020004	新北市政府環境保護局
新日興股份有限公司新樹廠	廢棄物清理計畫書	F10510050005	新北市政府環境保護局
新日興股份有限公司俊興一廠	廢棄物清理計畫書	F10402250006	新北市政府環境保護局
新日興股份有限公司龜山廠	廢棄物清理計畫書	H11008200002	新北市政府環境保護局

2. 應繳納污染防治費用者之繳納情形

單位：新台幣仟元

類別	111 年度		112 年度	
污染防治費用、節能耗用費用、廢棄物處理費用、 環保管理維護費用、環保清潔費用	全公司	22,830	全公司	12,392

(二) 列示公司有關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	4,403
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	614
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	270
4	空氣污染防制	空污費申報	每季申報並定期繳費	474
5	空氣污染防制	空污防制檢測	每季申報並符合法令排放標準	378
6	空氣污染防制	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	535

項次	環保支出歸屬	投資項目	用途與效益	支出金額
7	廢棄物清理	廢棄物檢測	一般事業廢棄物(污泥檢測)	150
			有害事業廢棄物(廢液檢測)	
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	5,457
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	26
10	噪音污染防治	周界噪音檢測	每年定期檢測	84
總 計				12,392

(三) 最近二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：

處分日期	處分字號	違反法規條文暨內容	處分內容	目前及未來可能發生之估計金額	因應措施
111/01/06	新北環稽字第1102525466號 裁處書字號30-111-010006	本公司樹林廠之排水經檢驗懸浮固體物值未符合放流水標準，違反水污染防治法第7條第1項及放流水標準第2條規定。	罰鍰新台幣252,000元	新台幣252,000元	本公司已發包將外來排水截斷，業已改善完畢。
113/01/25	新北環稽字第1130170987號 裁處書字號32-113-010001	本公司所屬新樹二廠係為土壤及地下水污染整治法第9條第1項公告事業，未於辦理歇業行為前檢具用地之土壤污染評估調查及檢測資料報請環保局審查。	罰鍰新台幣150,000元	新台幣150,000元	屬於行政程序認定問題，爾後申請相關案件請技師或代書先說明是否有文件申請順序並請其報價列出後再依序申請。
113/02/27	新北環稽字第1130350478號 裁處書字號32-113-020001	本公司所屬俊英二廠係為土壤及地下水污染整治法第9條第1項公告事業，未於辦理歇業行為前檢具用地之土壤污染評估調查及檢測資料報請環保局審查。	罰鍰新台幣150,000元	新台幣150,000元	屬於行政程序認定問題，爾後申請相關案件請技師或代書先說明是否有文件申請順序並請其報價列出後再依序申請。
113/03/11	新北環稽字第1130445604號 裁處書字號32-113-030001	本公司所屬三俊一廠係為土壤及地下水污染整治法第9條第1項公告事業，未於辦理歇業行為前檢具用地之土壤污染評估調查及檢測資料報請環保局審查。	罰鍰新台幣150,000元	新台幣150,000元	屬於行政程序認定問題，爾後申請相關案件請技師或代書先說明是否有文件申請順序並請其報價列出後再依序申請。

如上表所示，本公司因違反環保法規而遭主管機關裁罰之情事均已改善完畢，且所繳交罰鍰占本公司營業收入或股東權益比重甚微，故對公司之財務業務尚無重大影響。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：

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。

2. 員工進修及訓練情形：

本公司 112 年度教育訓練實施情形及成效及情形如下：

訓練類別	訓練項目	訓練內容	女性人次	男性人次	訓練總時數
內部訓練	新人訓練	讓新進同仁了解公司的歷史沿革與未來發展，並介紹員工權利與義務，以及一般職安、資安、品質等基礎通識教育以加速新進人員融入組織。	309	233	2,261
	品質訓練	ISO、ITAF16949、GP 等品質系統與實驗室品質規範制度建立。	300	449	2,084
	資訊教育	針對廠內所有同仁強化員工資訊安全意識及不定期安排社交工程演練。	342	622	1,811
	專業訓練、技術推廣	依據各部門年度規劃提出訓練需求，培養內部講師群及邀請外部講師於廠內授課開班，開辦各式專業訓練以及技術傳承。包含內部作業流程指導、基礎/技術職能課程、產業新知識題等訓練教育。 受訓同仁將學習成果廣泛運用在內部工作流程及效並獎勵創新改善提案，提升工作滿意度。	1,655	2,437	5,042
	主管訓練	加強主管管理職能以及主管企業社會責任意識建立、ESG 企業永續發展議題探討與行動。	81	127	475

訓練類別	訓練項目	訓練內容	女性 人次	男性 人次	訓練 總時數
	職業安全衛生、勞動人權與道德教育	針對廠內所有同仁安排勞工安全衛生與勞動人權課程每年各一小時，以強化人員安全與人權意識建立。	1,747	1,723	3,539
外部訓練	主管提升訓練	安排外部講演及訓練，提升主管領導管理能力、主管與組織共識凝聚；針對基層及中階、高階主管每年安排主管管理力與共識營課程。	13	34	376
	專業外訓、持證作業	安排各式需持證操作設備、危險(有害)作業、急救作業等外訓取證與回訓課程，以保障人員作業安排，並符合各項法規要求。例如：堆高機操作人員、職災急救人員、防火管理人、特化作業主管、起重機操作人員等。	11	87	796
自我成長	持續學習、在職進修	鼓勵同仁提升工作相關專業職能及發展第二專長；積極申請參與公司內外研討會、講座，並提供受訓補助。針對經營管理、稽核、稅務、財會相關從業同仁知識技能提升與最新資訊更新。	102	82	846
合計			4,560	5,794	17,230

3. 退休制度與其實施情形：

- (1) 「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。(依勞工退休金條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。)
- (2) 本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法係屬確定給付退休辦法，員工按其服務年資，十五年以內者(含)，每服務滿一年給兩個基數，超過十五年者每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休前六個月之平均工資(基數)計算，平均工資之計算依勞動基準法有關規定辦理。本公司依勞基法規定提撥員工退休基金，專戶儲存於中央信託局。
- (3) 本公司之退休金處理，係依照國際會計準則公報第十八號規定辦理。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司及子公司自成立迄今，勞資間均能和諧相處，共同為發展所營事業貢獻力量，於最近年度及截至年報刊印日止，並無發生糾紛及遭受損失情事，使公司各項業務工作順利推動。

- (二) 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，應說明無法合理估計之事實：無，今後仍將持續加強勞資間

之溝通，以消弭可能發生之糾紛；希望藉由本公司及子公司之各種努力，勞資雙方能取得共同之認知，故預計未來應無此類損失。

(三) 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。

(四) 工作環境與員工人身安全的保護措施

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

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

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

為強化公開發行公司資訊安全管理機制，金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）已修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」並發布相關令釋，將上市(櫃)公司分為三級，本公司按所屬為第二級，配合金管會對於其資訊安全管理機制要求，規範上市櫃公司應配置適當資訊安全人力，本公司已於 2023 年底前完成設置「資訊安全專責單位」，專門負責資訊安全事務。

「資訊安全部門」負責訂定資訊安全政策及擬定與審查資訊安全目標、資訊安全管控機制、督導資訊安全政策之實施、審視集團資訊安全治理政策、監督資安管理運作情形，期望透過專業的資安單位之管理、規畫、督導及推動執行，建構出全方位的資安防護機制並提升同仁良好的資安意識，以期降低未來可能面臨的資安風險。

本公司於 2023 年 02 月 01 日將原「資訊安全管理委員會」正式更名為「資訊安全管理審查委員會」，遵循「上市上櫃公司資通安全管控指引」循序漸進

規劃資訊安全管理制度，建立資通安全政策及推動組織、評估關鍵系統重要性，評估其可容忍中斷時間(MTPD)以及關鍵系統之復原時間目標(RTO)及資料復原時間點目標(RPO)，執行風險管理與執行資訊安全管理作業、配置資通安全防護及控制措施等。

(二)資通安全政策與聲明

本公司的資訊安全政策聲明為：「落實資訊安全宣言、強化資安教育訓練、確保業務營運持續」。為確保資訊系統服務正常且安全穩定的運作，已規範本公司資訊安全管理制度最高指導方針，以確保資訊資產之機密性(Confidentiality)、完整性(Integrity)、可用性(Availability)及符合法令法規之要求。本公司定期執行資訊安全營運持續演練，以及辦理資訊安全教育訓練強化同仁對於資安意識與警覺性，降低資訊安全風險，進而保障資訊系統服務使用者之權益。本公司 2023 年度通過資安相關稽核無重大缺失，亦未接獲有經證實侵犯客戶隱私或遺失客戶資料之投訴事項。

(三)具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

1.佈署資安縱深防禦

為持續進化公司資訊安全，保護客戶的隱私及機密資訊，自 2022 年 7 月起開始導入 ISO 27001:2013 資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策和 ISMS 四階管理文件，建置資訊安全管理系統(ISMS)之機密性、完整性及可用性。為強化應用系統的安全防護力，每年定期執行主機設備的弱點掃描並對中高風險的弱點進行修補，避免遭受到駭客、病毒等攻擊，確保資訊系統、設備、網路運作正常。導入電腦資產管理系統、郵件過濾、電子郵件資料外洩(DLP)系統及雙因子驗證(MFA)以強化帳號密碼管理，降低系統相關帳號密碼遭假冒或竊用之風險，並導入日誌管理系統監控流量管理與分析使用者異常行為，收集和分析日誌記錄，降低潛在資安威脅。



圖-資訊安全管理制度及對應舉措

2. 資安教育訓練與社交工程演練

本公司重視員工的資訊安全教育訓練，所有新進同仁皆完成資訊安全教育訓練課程，對於在職同仁一年至少接受 2 小時的資安教育訓練、以及不定期的資安宣導。為提升員工對於社交工程攻擊的認知，定期執行年度的社交工程演練，在 2023 年度總計 1,004 人參與資訊安全教育訓練(包括社交工程釣魚網站詐騙預警、勒索攻擊事件防範與緊急處理原則、惡意軟體防範)宣導等，強化同仁整體資安意識。

3. 逐步強化資訊安全框架

本公司依據 NIST (National Institute of Standards and Technology)美國國家標準技術研究院之網路安全框架 CSF (Cybersecurity Framework)的識別、保護、偵測、因應與回復等五大方向，建立本公司實務上可具體執行之事前預防、事中監控、事後應變等不同面向的資安防護規劃。不定期的審核重依據資訊安全規劃、執行、查核、行動 (Plan-Do-Check-Act, PDCA) 循環建立可量測的「資訊安全績效評估與有效性量測表」，定期檢視和評估目標達成率。



圖-NIST CST 五大方向

4. 營運持續管理政策

本公司落實營運持續管理政策，訂定營運持續演練計畫 (Business Continuity Plan)，除了日常資訊安全的運作管理，確保在關鍵時刻發揮應變能力，同時在資訊安全推動組織中成立「事件通報處理小組」，每年舉辦關鍵系統「營運持續演練計畫暨演練」，依據腳本實際模擬資安事件，驗證是否能達到關鍵系統之復原時間目標(RTO)、復原時點目標(RPO)、最大可容忍中斷時間(MPTD)，也藉此演練偵測與發揮應變能力，掌握潛在風險狀況。

5. 持續提升資安防護力

為強化主動防禦策略，本公司已於 2022 年 10 月加入 TWCERT/CC 資安聯盟，藉由 TWCERT/CC 資安聯防機制，不定期取得資安及網駭情資，進行

威脅情資共享，掌握業界經驗並及時提出內部資安告警訊，檢視內部設備及系統更新，強化公司整體資安防禦廣度及能力。

6. 導入國際資安標準及落實管理制度

本公司在 2023 年 3 月通過 SGS 第三方驗證公司執行之 ISO 27001: 2013 外部稽核獲得推薦發證，將安排每年定期追蹤審查，持續維持證書的有效性(2024 年 3 月已通過 SGS 第三方定期審查)。藉由國際資安標準落實管理制度，對資訊安全風險有效監控資安管理，讓新日興的資訊安全管理系統制度更加完善。

(四) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：
無此情事。

七、重要契約

公司名稱	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
新日興股份有限公司	租賃	邱○○等人	109/11/01~114/10/31	樹林廠房租賃	無
泓興精密電子(福清)有限公司	租賃	福建斯泰克科技有限公司	111/08/01~114/07/31	中國福清市廠房租賃	無
東莞呈越電腦配件有限公司	租賃	張○○	113/01/01~114/12/31	中國東莞市廠房租賃	無
欣日興精密電子(重慶)有限公司	租賃	重慶大泰電子科技有限公司	111/09/01~115/09/01	中國重慶市廠房租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務報表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表(合併)

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 113年3月31 日財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		13,130,134	15,891,609	14,444,636	12,636,037	12,600,302	13,012,229
不動產、廠房及設備		6,072,150	5,944,010	6,093,702	5,758,801	5,363,886	5,290,092
投資性不動產		—	—	—	2,441,877	2,422,671	2,417,869
無形資產		—	—	—	—	—	—
其他資產		325,043	574,901	818,224	603,725	1,165,209	1,164,395
資產總額		19,527,327	22,410,520	21,356,562	21,440,440	21,552,068	21,884,585
流動負債	分配前	5,559,879	5,987,071	4,527,246	4,967,258	5,530,459	5,422,799
	分配後	6,286,897	7,331,255	5,489,672	6,093,748	6,281,452	6,173,792
非流動負債		521,847	703,406	1,302,535	592,766	468,351	489,487
負債總額	分配前	6,081,726	6,690,477	5,829,781	5,560,024	5,998,810	5,912,286
	分配後	6,808,744	8,034,661	6,792,207	6,686,514	6,749,803	6,663,279
歸屬於母公司業主 之權益		13,445,601	15,720,043	15,526,781	15,880,416	15,553,258	15,972,299
股 本		1,812,543	1,920,263	1,924,853	1,877,483	1,877,483	1,877,483
資本公積	分配前	2,677,784	3,449,185	2,911,722	2,370,695	1,807,450	1,807,450
	分配後	2,314,275	2,873,106	2,430,509	1,807,450	1,525,828	1,525,828
保留盈餘	分配前	9,371,635	10,679,695	11,083,217	11,952,637	12,214,655	12,536,741
	分配後	9,008,126	9,911,590	10,602,004	11,389,392	11,745,284	12,067,370
其他權益		(416,361)	(329,100)	(393,011)	(320,399)	(346,330)	(249,375)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	13,445,601	15,720,043	15,526,781	15,880,416	15,553,258	15,972,299
	分配後	12,718,583	14,375,859	14,564,355	14,753,926	14,802,265	15,221,306

註1：113年3月31日資料經會計師核閱。

註2：112年度及113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112年度盈餘分配案計算。

2. 簡明綜合損益表(合併)

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 113年3月31日 財務資料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	11,818,610	15,232,783	12,140,949	11,824,698	10,067,747	2,889,394
營業毛利	2,788,966	3,654,877	2,438,607	2,501,716	1,804,824	514,481
營業損益	1,928,026	2,697,065	1,576,750	1,559,293	908,884	260,110
營業外收入及 支出	83,351	(251,890)	55,961	708,822	254,286	140,131
稅前淨利	2,011,377	2,445,175	1,632,711	2,268,115	1,163,170	400,241
繼續營業單位 本期淨利	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184	807,404	314,861
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184	807,404	314,861
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	(114,989)	85,859	(63,728)	76,965	(8,072)	104,180
本期綜合損益 總額	1,182,967	1,758,830	1,105,875	1,736,149	799,332	419,041
淨利歸屬於母 公司業主	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184	807,404	314,861
淨利歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	1,182,967	1,758,830	1,105,875	1,736,149	799,332	419,041
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	7.25	9.05	6.08	8.68	4.30	1.68

註1：113年3月31日資料經會計師核閱。

3.簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		8,036,012	9,258,041	9,131,957	7,395,987	7,669,231
不動產、廠房及設備		5,719,872	5,584,937	5,656,102	5,354,656	5,039,765
投資性不動產		—	—	—	2,441,877	2,422,671
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		4,960,458	5,855,388	5,482,056	5,644,997	5,495,132
資產總額		18,716,342	20,698,366	20,270,115	20,837,517	20,626,799
流動負債	分配前	4,756,239	4,293,496	3,459,543	4,411,232	4,635,673
	分配後	5,483,257	5,637,680	4,421,969	5,537,722	5,386,666
非流動負債		514,502	684,827	1,283,791	545,869	437,868
負債總額	分配前	5,270,741	4,978,323	4,743,334	4,957,101	5,073,541
	分配後	5,997,759	6,322,507	5,705,760	6,083,591	5,824,534
歸屬於母公司業主之權益		13,445,601	15,720,043	15,526,781	15,880,416	15,553,258
股本		1,812,543	1,920,263	1,924,853	1,877,483	1,877,483
資本公積	分配前	2,677,784	3,449,185	2,911,722	2,370,695	1,807,450
	分配後	2,314,275	2,873,106	2,430,509	1,807,450	1,525,828
保留盈餘	分配前	9,371,635	10,679,695	11,083,217	11,952,637	12,214,655
	分配後	9,008,126	9,911,590	10,602,004	11,389,392	11,745,284
其他權益		(416,361)	(329,100)	(393,011)	(320,399)	(346,330)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	13,445,601	15,720,043	15,526,781	15,880,416	15,553,258
	分配後	12,718,583	14,375,859	14,564,355	14,753,926	14,802,265

註1：112 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 112 年度盈餘分配案計算。

4.簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	9,130,941	10,220,420	8,865,174	8,678,588	7,478,880
營業毛利	1,268,014	1,862,747	1,680,557	1,879,686	1,268,803
營業損益	585,682	1,100,673	1,003,805	1,187,265	588,292
營業外收入及支出	1,048,002	951,407	482,443	876,248	468,234
稅前淨利	1,633,684	2,052,080	1,486,248	2,063,513	1,056,526
繼續營業單位本期淨利	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184	807,404
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184	807,404
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(114,989)	85,859	(63,728)	76,965	(8,072)
本期綜合損益總額	1,182,967	1,758,830	1,105,875	1,736,149	799,332
淨利歸屬於母公司業主	1,297,956	1,672,971	1,169,603	1,659,184	807,404
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	1,182,967	1,758,830	1,105,875	1,736,149	799,332
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	7.25	9.05	6.08	8.68	4.30

(二)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
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、邱明玉	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、邱明玉	無保留意見
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、邱明玉	無保留意見
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、邱明玉	無保留意見
112 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：無此情事。

二、最近五年度財務分析

(一) 財務資料綜合分析(合併)

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	31.14	29.85	27.30	25.93	27.83	27.02
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	230.02	276.30	276.18	286.05	298.69	311.18
償債能力	流動比率(%)	236.16	265.43	319.06	254.39	227.83	239.95
	速動比率(%)	203.15	233.92	277.82	219.14	194.90	200.22
	利息保障倍數(倍)	42,179.02	24,861.27	26,839.45	20,352.84	5,081.46	4,836.58
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.62	2.74	2.30	2.63	2.37	2.73
	平均收現日數	139.31	133.21	158.69	138.78	154.00	133.69
	存貨週轉率(次)	5.60	6.39	5.23	5.17	4.81	5.26
	應付款項週轉率(次)	4.09	4.07	3.48	4.49	3.86	3.61
	平均銷貨日數	65.17	57.12	69.78	70.59	75.88	69.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.91	2.54	2.02	2.00	1.81	2.17
	總資產週轉率(次)	0.64	0.73	0.55	0.55	0.47	0.53
獲利能力	資產報酬率(%)	7.07	8.02	5.37	7.8	3.84	5.92
	權益報酬率(%)	9.91	11.47	7.49	10.57	5.14	7.99
	稅前純益占實收資本額比率(%)	111.45	127.41	84.82	120.81	61.95	85.27
	純益率(%)	10.98	10.98	9.63	14.03	8.02	10.90
	每股盈餘(元)(註1)	7.25	9.05	6.08	8.68	4.30	1.68
現金流量	現金流量比率(%)	31.12	35.43	49.32	30.85	38.15	0.94
	現金流量允當比率(%)	113.61	111.21	137.24	103.46	101.36	93.48
	現金再投資比率(%)	5.70	6.69	4.08	2.61	4.53	0.23
槓桿度	營運槓桿度	1.36	1.26	1.40	1.40	1.66	1.54
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.03	1.03

分析項目 \ 年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1. 利息保障倍數比率下降：主係因 112 年稅前淨利減少、借款金額及利率增加致利息支出增加所致。						
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘減少：主係因 112 年度營業毛利隨營業收入減少而減少，且淨外幣兌換利益減少、金融資產期末產生評價損失致稅前純益減少所致。						
3. 現金流量比率及現金再投資比率上升：主係 112 年度淨利雖較前期減少，惟因 112 年第 4 季進行策略性備料，增加採購生產所需料件，應付帳款餘額較高，致營業活動之淨現金流入較去年度增加所致。						

(二) 財務資料綜合分析(個體)

分析項目		年 度	最近五年度財務分析				
			108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財 務 結 構	負債占資產比率(%)		28.16	24.05	23.40	23.79	24.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		244.06	293.73	297.21	306.77	317.30
償 債 能 力	流動比率(%)		168.96	215.63	263.96	167.66	165.44
	速動比率(%)		157.09	195.20	240.87	141.95	140.91
	利息保障倍數		39,839.33	26,592.12	29,671.19	23,348.23	5,111.03
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		2.63	2.53	2.41	2.54	2.26
	平均收現日數		138.78	144.26	151.45	143.70	161.50
	存貨週轉率(次)		14.58	11.59	8.15	6.64	5.26
	應付款項週轉率(次)		4.13	3.56	3.70	4.24	3.83
	平均銷貨日數		25.03	31.49	44.78	54.97	69.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.56	1.81	1.58	1.58	1.44
	總資產週轉率(次)		0.52	0.52	0.43	0.42	0.36
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		7.48	8.52	5.73	8.1	3.98
	權益報酬率(%)		9.91	11.47	7.49	10.57	5.14
	稅前純益占實收資本比率(%)		90.52	106.92	77.21	109.91	56.27
	純益率(%)		14.21	16.37	13.19	19.12	10.80
	每股盈餘(元)		7.25	9.05	6.08	8.68	4.30
現 金 流 量	現金流量比率(%)		27.72	16.71	51.30	15.47	33.45
	現金流量允當比率(%)		114.26	89.06	114.88	73.10	61.50
	現金再投資比率(%)		3.48	(0.05)	2.03	(1.32)	2.01
槓 桿 度	營運槓桿度		2.06	1.56	1.54	1.43	1.80
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.01	1.01	1.04

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 利息保障倍數減少：主係因 112 年稅前淨利減少，借款金額及利率增加使得利息支出增加所致。
2. 存貨週轉率(次)減少及平均銷售日數增加：112 年度因應客戶要求降價、終端市場需求疲軟及產品出貨組合差異等，致 112 年度整體營業收入及營業成本同步下滑，營業成本本年減 8.74%。惟因 112 年第四季客戶拉貨積極，使本公司持續去化庫存，致 112 年底存貨總額較 111 年底減少，惟平均存貨總額增幅 15.27%。因平均存貨總額增加及營業成本下降，致 112 年度存貨週轉率降至 5.26 次，存貨週轉天數增至 69 天。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘減少：主係因 112 年度營業毛利隨營業收入減少而減少，且淨外幣兌換利益減少、金融資產期末產生評價損失致稅前純益減少所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率增加：主係 112 年度淨利雖較前期減少，惟因 112 年第 4 季進行策略性備料，增加採購生產所需料件，應付帳款餘額較高，致營業活動之淨現金流入較上年度增加所致。
5. 營運槓桿度增加：主係因 112 年度毛利率較 111 年度大幅下降，營業收入淨額扣除變動營業成本及費用減少，惟營業利益減幅較大所致。

註 1：按追溯後加權平均發行股數計算。

註 2：上述各項財務比率之計算公式，列示如下：

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：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

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

註 6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

新日興股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度財務報表，連同營業報告書及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇會計師及邱明玉會計師查核完竣並出具查核報告書。上開各項表冊經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告書，敬請 鑑核。

此致

新日興股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：張元龍



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 一 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 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：新日興股份有限公司

負責人：呂 勝 男



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新日興集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新日興集團民國 112 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，考量審計準則預設收入認列存有顯著風險，且穿戴式產品收入今年大幅成長，因此將新日興股份有限公司穿戴式產品之銷貨交易是否真實發生列為關鍵查核事項。

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. 了解穿戴式產品銷貨收入之內部控制及其執行有效性。
2. 進行穿戴式產品銷貨收入細項測試，以確認是項銷貨收入交易已確實發生。
3. 針對穿戴式產品銷貨客戶，取得會計人員認列收入之明細，檢查收入認列是否有經相關人員評估交易條件後核准。

其他事項

新日興股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新日興集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新日興集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新日興集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新日興集團民國 112 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 郁 琇

蘇郁琇



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1040024195 號

會計師 邱 明 玉

邱明玉



金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 日

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	2,619,354	12	\$	3,282,113	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三十）		195,695	1		188,190	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）		3,764,118	17		2,993,956	14
1150	應收票據淨額（附註十）		41,891	-		11,248	-
1170	應收帳款淨額（附註十）		4,066,896	19		4,352,961	20
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十及三一）		1,394	-		35	-
1200	其他應收款（附註十）		80,721	-		48,262	-
130X	存貨（附註十一）		1,621,791	8		1,665,649	8
1479	其他流動資產		<u>208,442</u>	<u>1</u>		<u>93,623</u>	<u>1</u>
11XX	流動資產總計		<u>12,600,302</u>	<u>58</u>		<u>12,636,037</u>	<u>59</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）		756,380	4		208,727	1
1550	採用權益法之投資（附註十三）		172,081	1		105,695	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）		5,363,886	25		5,758,801	27
1755	使用權資產（附註十五）		67,631	-		118,157	1
1760	投資性不動產淨額（附註十六）		2,422,671	11		2,441,877	11
1840	遞延所得稅資產（附註二五）		87,226	1		123,377	1
1920	存出保證金		15,632	-		15,569	-
1990	其他非流動資產（附註十七及二一）		<u>66,259</u>	<u>-</u>		<u>32,200</u>	<u>-</u>
15XX	非流動資產總計		<u>8,951,766</u>	<u>42</u>		<u>8,804,403</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 21,552,068</u>	<u>100</u>		<u>\$ 21,440,440</u>	<u>100</u>
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八）	\$	1,819,740	9	\$	1,013,430	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七及三十）		1,052	-		-	-
2150	應付票據		31	-		19	-
2170	應付帳款（附註十九）		2,234,118	10		1,501,046	7
2180	應付帳款－關係人（附註三一）		359,953	2		186,935	1
2219	其他應付款（附註二十）		690,121	3		720,263	3
2220	其他應付款項－關係人（附註三一）		2,280	-		575	-
2230	當期所得稅負債（附註二五）		22,828	-		252,618	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）		30,464	-		49,859	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十八）		-	-		767,750	4
2399	其他流動負債－其他		<u>369,872</u>	<u>2</u>		<u>474,763</u>	<u>2</u>
21XX	流動負債總計		<u>5,530,459</u>	<u>26</u>		<u>4,967,258</u>	<u>23</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二五）		414,456	2		511,921	3
2580	租賃負債－非流動（附註十五）		31,206	-		62,056	-
2645	存入保證金		<u>22,689</u>	<u>-</u>		<u>18,789</u>	<u>-</u>
25XX	非流動負債總計		<u>468,351</u>	<u>2</u>		<u>592,766</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>5,998,810</u>	<u>28</u>		<u>5,560,024</u>	<u>26</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二二）						
3110	普通股股本		<u>1,877,483</u>	<u>9</u>		<u>1,877,483</u>	<u>9</u>
3200	資本公積		<u>1,807,450</u>	<u>8</u>		<u>2,370,695</u>	<u>11</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,021,998	9		1,886,935	9
3320	特別盈餘公積		320,399	2		393,011	2
3350	未分配盈餘		<u>9,872,258</u>	<u>46</u>		<u>9,672,691</u>	<u>45</u>
3300	保留盈餘總計		<u>12,214,655</u>	<u>57</u>		<u>11,952,637</u>	<u>56</u>
3400	其他權益	(	<u>346,330</u>)	<u>(2)</u>	(	<u>320,399</u>)	<u>(2)</u>
31XX	本公司業主權益總計		<u>15,553,258</u>	<u>72</u>		<u>15,880,416</u>	<u>74</u>
3XXX	權益總計		<u>15,553,258</u>	<u>72</u>		<u>15,880,416</u>	<u>74</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 21,552,068</u>	<u>100</u>		<u>\$ 21,440,440</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂勝男

經理人：阮朝宗

會計主管：范雅芬

新日興股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 10,067,747	100	\$ 11,824,698	100
5000	營業成本（附註十一）	<u>8,262,923</u>	<u>82</u>	<u>9,322,982</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>1,804,824</u>	<u>18</u>	<u>2,501,716</u>	<u>21</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	134,363	1	229,876	2
6200	管理費用	461,454	5	497,025	4
6300	研究發展費用	313,902	3	198,327	2
6450	預期信用減損（迴轉利 益）損失	(<u>13,779</u>)	<u>-</u>	<u>17,195</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>895,940</u>	<u>9</u>	<u>942,423</u>	<u>8</u>
6900	營業利益	<u>908,884</u>	<u>9</u>	<u>1,559,293</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	136,605	2	62,024	-
7010	其他收入（附註二四）	133,717	1	116,050	1
7020	其他利益及損失（附註 二四）	6,828	-	546,846	5
7050	財務成本（附註二四）	(<u>23,350</u>)	<u>-</u>	(<u>11,199</u>)	<u>-</u>
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益份額	<u>486</u>	<u>-</u>	(<u>4,899</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>254,286</u>	<u>3</u>	<u>708,822</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	1,163,170	12	2,268,115	19
7950	所得稅費用（附註二五）	<u>355,766</u>	<u>4</u>	<u>608,931</u>	<u>5</u>
8200	本期淨利	<u>807,404</u>	<u>8</u>	<u>1,659,184</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111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	\$ 471	-	\$ 4,353	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	56,760	1	(56,938)	-
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	(65,303)	(1)	129,550	1
8300	本期其他綜合損益	(8,072)	-	76,965	1
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 799,332</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,736,149</u>	<u>15</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 807,404	8	\$ 1,659,184	14
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 807,404</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,659,184</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 799,332	8	\$ 1,736,149	15
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 799,332</u>	<u>8</u>	<u>\$ 1,736,149</u>	<u>15</u>
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基 本	<u>\$ 4.30</u>		<u>\$ 8.68</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.29</u>		<u>\$ 8.61</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂勝男

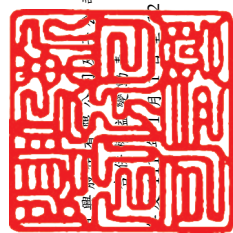


經理人：阮朝宗



會計主管：范雅芬





新豐隆實業股份有限公司

民國 112

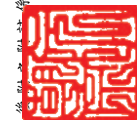
12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	屬 於 本 公 司	其 他 主 之 權 益	庫 藏 股 票	歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 總 計	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額			\$ 15,526,781	\$ 15,526,781
B1	110 年度盈餘指撥及分配				
B3	提列法定盈餘公積			-	-
B5	提列特別盈餘公積			-	-
	本公司股東現金股利			(481,213)	(481,213)
CI5	資本公積配發現金股利			(481,213)	(481,213)
L1	庫藏股買回			(420,088)	(420,088)
L3	庫藏股註銷			420,088	-
D1	111 年度淨利			1,659,184	1,659,184
D3	111 年度稅後其他綜合損益				
D5	111 年度綜合損益總額			76,965	76,965
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額			1,736,149	1,736,149
				15,880,416	15,880,416
B1	111 年度盈餘指撥及分配				
B5	提列法定盈餘公積			-	-
B7	本公司股東現金股利			(563,245)	(563,245)
	特別盈餘公積迴轉			-	-
CI5	資本公積配發現金股利			(563,245)	(563,245)
D1	112 年度淨利			-	807,404
D3	112 年度稅後其他綜合損益			(8,072)	(8,072)
D5	112 年度綜合損益總額			799,332	799,332
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額			\$ 15,553,258	\$ 15,553,258



董事長：呂勝男



經理人：阮朝宗



會計主管：范雅芬

本合併財務報告之一部分。

新日興股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,163,170	\$ 2,268,115
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	596,864	628,772
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(13,779)	17,195
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）	62,350	(71,914)
A20900	財務成本	23,350	11,199
A21200	利息收入	(136,605)	(62,024)
A21300	股利收入	(18,748)	(17,587)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 份額	(486)	4,899
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 （利益）損失	(1,603)	2,158
A22900	處分子公司損失	13,885	-
A23100	處分金融資產淨利益	(9,929)	(2,264)
A23700	存貨跌價損失	-	7,143
A23800	存貨跌價回升利益	(39,198)	-
A29900	其他項目	(539)	(87,436)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(30,643)	279
A31150	應收帳款	299,907	206,841
A31160	應收帳款－關係人	(1,359)	(35)
A31180	其他應收款	(18,332)	(4,628)
A31200	存 貨	83,275	88,920
A31240	其他流動資產	(114,819)	11,307
A32130	應付票據	12	(1,287)
A32150	應付帳款	733,072	(963,000)
A32160	應付帳款－關係人	173,018	186,935
A32180	其他應付款	(24,578)	(260,789)
A32190	其他應付款－關係人	1,705	575
A32230	其他流動負債	(104,891)	175,561
A33000	營運產生之現金流入	2,635,099	2,138,935
A33100	收取之利息	122,074	62,656
A33200	收取之股利	18,748	17,587

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 19,300)	(\$ 5,605)
A33500	支付之所得稅	(646,610)	(681,361)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,110,011</u>	<u>1,532,212</u>
投資活動之淨現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(511,440)	(28,246)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,658	-
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(770,162)	(209,079)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(83,369)	(59,641)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	24,495	100,895
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(80,275)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(117,867)	(195,624)
B02800	處分不動產、廠房及設備	19,209	124,252
B03700	存出保證金(增加)減少	(171)	1,105
B04600	徵收土地使用權價款	-	43,536
B05400	取得投資性不動產	-	(2,212,812)
B06700	其他非流動資產增加	(80,178)	(94,284)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,592,100)</u>	<u>(2,529,898)</u>
籌資活動之淨現金流量			
C00200	短期借款增加	38,560	515,190
C03100	存入保證金增加	4,092	9,898
C04020	租賃本金償還	(51,491)	(51,867)
C04500	發放現金股利	(1,126,490)	(962,426)
C04900	購買庫藏股票(附註二二)	-	(420,088)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,135,329)</u>	<u>(909,293)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(45,341)</u>	<u>189,814</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(662,759)	(1,717,165)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,282,113</u>	<u>4,999,278</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,619,354</u>	<u>\$ 3,282,113</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂勝男  經理人：阮朝宗  會計主管：范雅芬 

新日興股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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 113 年 3 月 1 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

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

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

2020 年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將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

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

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

3. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排之特性係一個或多個融資提供者承諾支付一企業應付其供應商之金額，且該企業同意於其供應商被支付之同一日（或其後之日期）依該等安排之條款及條件支付。該修正規定，合併公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排對合併公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。

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 IFRS 會計準則

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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註2）

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，合併公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，合併公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

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 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至合併公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二「子公司」、附表三及附表六。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認

列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

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

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

(九) 投資性不動產

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

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

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、應收帳款－關係人與其他應收款）於原始認列後，係以

有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

應收票據及帳款、應收帳款一關係人與其他應收款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增

加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為換匯換利，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

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

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

(十二) 收入認列

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

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

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

(十三) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 合併公司為出租人

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

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

（十四）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精

算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

3. 離職福利

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

(十五) 負債準備

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

(十六) 股份基礎給付協議員工認股權

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權

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

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 683	\$ 3,607
銀行支票及活期存款	<u>2,618,671</u>	<u>3,278,506</u>
	<u>\$ 2,619,354</u>	<u>\$ 3,282,113</u>

截至 112 年及 111 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 3,764,118 仟元及 2,993,956 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

	112年12月31日	111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(一)	\$ -	\$ 99,637
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	<u>195,695</u>	<u>88,553</u>
	<u>\$ 195,695</u>	<u>\$ 188,190</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(一)	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ -</u>

(一) 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：

112 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 10,000／ TWD 313,000	113年1月5日	1.63%	5.798%
USD 10,000／ TWD 316,500	113年8月5日	1.60%	5.75%
USD 8,000／ TWD 242,400	113年3月29日	1.59%	USD-SOFR +0.60%

111 年 12 月 31 日

合 約 金 額 (仟 元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 15,000/ TWD 416,895	112年12月18日	0.45%	USD-LIBOR +0.55%
USD 10,000/ TWD 278,080	112年12月21日	0.45%	USD-LIBOR +0.55%
USD 10,000/ TWD 300,000	112年8月11日	1.20%	3.69%
USD 7,000/ TWD 214,900	112年3月6日	1.15%	3.77%
USD 10,000/ TWD 316,000	112年7月11日	1.40%	4.67%
USD 3,000/ TWD 83,700	112年2月24日	0.43%	USD-SOFR +0.55%
USD 3,000/ TWD 85,080	112年3月10日	0.39%	USD-SOFR +0.55%

新日興公司 112 及 111 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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 227,632	\$ 191,095
未上市股票	511,440	-
國外投資		
未上市股票	<u>17,308</u>	<u>17,632</u>
	<u>\$ 756,380</u>	<u>\$ 208,727</u>

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111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	<u>\$ 3,764,118</u>	<u>\$ 2,993,956</u>
利率區間	1.10%~5.33%	0.31%~4.45%

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ 41,891	\$ 11,248
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 41,891</u>	<u>\$ 11,248</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 4,077,104	\$ 4,377,011
總帳面金額－關係人	1,394	35
減：備抵損失	(<u>10,208</u>)	(<u>24,050</u>)
	<u>\$ 4,068,290</u>	<u>\$ 4,352,996</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
其 他	<u>\$ 80,721</u>	<u>\$ 48,262</u>

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

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

合併公司應收帳款及應收帳款－關係人之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 90 天	逾 91 ~ 120 天	逾 121 ~ 365 天	逾 超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 3,952,674	\$ 82,735	\$ 7,789	\$ 31,320	\$ 3,980	\$ 4,078,498
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(2,372)	(2,227)	(1,168)	(461)	(3,980)	(10,208)
攤銷後成本	<u>\$ 3,950,302</u>	<u>\$ 80,508</u>	<u>\$ 6,621</u>	<u>\$ 30,859</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,068,290</u>

111 年 12 月 31 日

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

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

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 24,050	\$ 8,003
本期提列減損損失	-	17,195
本期迴轉減損損失	(13,779)	-
外幣換算差額	(63)	(1,148)
期末餘額	<u>\$ 10,208</u>	<u>\$ 24,050</u>

十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 646,274	\$ 784,410
半成品	88,274	96,110
在製品	438,921	241,486
原料及零件	<u>448,322</u>	<u>543,643</u>
	<u>\$ 1,621,791</u>	<u>\$ 1,665,649</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 8,262,923 仟元及 9,322,982 仟元。112 及 111 年度銷貨成本包括存貨跌價回升利益 39,198 仟元及存貨跌價損失 7,143 仟元。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
新日興股份有限公司	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(1)
	TIME RISE CORP.	一般投資業務	100	100	(2)
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(3)
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(4)
	亨興投資股份有限公司	一般投資業務	100	100	(5)
	AMAZING POWER LIMITED	一般投資業務	100	100	(6)
	CJC HOLDING PTE. LIMITED	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件	100	100	(7)
	ABOVE AVERAGE LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	(8)
	定盈投資股份有限公司	一般投資業務	100	100	(9)
TIME RISE CORP.	SMART POINT CO., LTD	一般投資業務	100	-	(10)
	HAMSTEAD CORPORATION	一般投資業務	100	100	(11)
	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	一般投資業務	-	100	(12)
	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP.	一般投資業務	100	100	(13)
HAMSTEAD CORPORATION	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	生產銷售精密五金、精密電子、精密模具、塑膠等	100	100	(14)
	欣日興精密電子（重慶）有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	100	100	(15)
TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	智群精密電子（蘇州）有限公司	生產及銷售精密五金、精密電子零件、精密模具等	-	100	(16)
AMAZING POWER LIMITED	ACE TECHNOLOGY INC.	一般投資業務	100	100	(17)
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	一般投資業務	100	100	(18)
	ELITE DRAGON GROUP LIMITED.	一般投資業務	100	100	(19)
ACE TECHNOLOGY INC.	昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產	100	100	(20)
ELITE DRAGON GROUP LIMITED.	東莞呈越電腦配件有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	100	100	(21)
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	泓興精密電子（福清）有限公司	生產轉軸等各種精密軸承、精密模具、液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵零組件等新型電子元器件及銷售自產產品等	100	100	(22)
SMART POINT CO., LTD	SHIN ZU SHING (BAC GIANG) COMPANY LIMITED	生產及銷售各種精密軸承及精密電子零件等	100	-	(23)

說 明

(1) 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。

(2) 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。

- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 定盈投資股份有限公司 (以下簡稱定盈公司) 於 111 年 11 月設立於新北市三重區，主要經營一般投資業務。
- (10) SMART POINT CO., LTD. (以下簡稱 SMART POINT) 係於 112 年 1 月 10 日設立於塞席爾共和國，主要經營越南地區之轉投資業務。
- (11) HAMSTEAD CORPORATION (以下簡稱 HAMSTEAD) 係 TIME RISE 持有 100% 之子公司，於 90 年 11 月 30 日設立於模里西斯，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司欣日興精密電子 (蘇州) 有限公司及欣日興精密電子 (重慶) 有限公司。

- (12) TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱 TITAN)，係 TIME RISE 於 96 年 7 月以美金 3,010 仟元取得之子公司，持股比例為 100%，於 95 年 1 月 12 日設立於薩摩亞，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司智群精密電子（蘇州）有限公司 100% 股權，基於集團政策考量，TITAN 已於 112 年第一季清算完結，合併公司享有之損益份額為 USD 371 仟元，並向投審會完成變更登記。
- (13) SHINING SMART INTERNATIONAL CORPORATION (以下簡稱 SHINING SMART) 係於 96 年 11 月 13 日設立於英屬維京群島，用以投資 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.，取得其 28.03% 股權，並間接轉投資越南地區。110 年 3 月及 109 年 7 月未按持股比例增資 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.，增資後持股比例分別為 25% 及 26.11%。112 年 10 月按持股比例增資 Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.，增資後持股比例不變。
- (14) 欣日興精密電子（蘇州）有限公司（以下簡稱欣日興（蘇州）公司）於 91 年 3 月設立於中國蘇州市，並於同年 5 月取得企業法人營業執照，HAMSTEAD 之投資持股比率為 100%。欣日興（蘇州）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。
- (15) 欣日興精密電子（重慶）有限公司（以下簡稱欣日興（重慶）公司）於 111 年 9 月 26 日設立於中國重慶市，並於同年 9 月取得企業法人營業執照，HAMSTEAD 之投資持股比例為 100%。主要經營範圍為生產及銷售電腦週邊配件。
- (16) 智群精密電子（蘇州）有限公司（以下簡稱智群公司）於 95 年 3 月 13 日設立於中國蘇州市，並於同年 3 月取得企業法人營業執照，TITAN 之投資持股比例為 100%。智群公司經營有效期限為 95 年 3 月 13 日至 145 年 3 月 12 日。主要經營範圍為生產及銷售精密五金、精密電子零件、精密模具等，基於集團政策考量，智群公司已於 112 年第一季清算完結，並向投審會完成變更登記。

- (17) ACE TECHNOLOGY INC. (以下簡稱 ACE)，係於 98 年 1 月 5 日設立於塞席爾共和國，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司昆山呈杰電腦配件有限公司 100% 股權。
- (18) BLOSSOM ENTERPRISE INC. (以下簡稱 BLOSSOM)，係於 97 年 11 月 13 日設立於塞席爾共和國，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接於大陸地區投資設立子公司泓興精密電子（福清）有限公司，持股比例 100%。
- (19) ELITE DRAGON GROUP LIMITED (以下簡稱 ELITE DRAGON) 係於 106 年 7 月 19 日以美金 5 仟元設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得在大陸地區轉投資之子公司東莞呈越電腦配件有限公司 100% 股權。
- (20) 昆山呈杰電腦配件有限公司（以下簡稱昆山呈杰公司）於 90 年 9 月 26 日設立於中國昆山市，並取得企業法人營業執照，ACE 之投資持股比例為 100%，昆山呈杰公司經營有效期限為 90 年 9 月 26 日至 120 年 9 月 25 日。主要經營範圍為液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產。
- (21) 東莞呈越電腦配件有限公司（以下簡稱東莞呈越公司）於 97 年 4 月 23 日設立於中國東莞市，並取得企業法人營業執照，ELITE DRAGON 之投資持股比例為 100%。主要經營範圍為生產及銷售電腦週邊配件。
- (22) 泓興精密電子（福清）有限公司（以下簡稱福清泓興公司）於 100 年 8 月 23 日設立於中國福清市，並取得企業法人營業執照，BLOSSOM 之投資持股比例為 100%，福清泓興公司經營有效期限為 100 年 8 月 23 日至 150 年 8 月 22 日。主要經營範圍為生產轉軸等各種精密軸承、精密模具；液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵零組件等新型電子元器件及銷售自產產品。
- (23) SHIN ZU SHING (BAC GIANG) COMPANY LIMITED (以下簡稱新日興（北江）公司) 於 112 年 9 月 19 日設立於越南北江省，並取得企業法人營業執照，SMART POINT 之投資持股比例為

100%，新日興（北江）公司經營有效期限為 112 年 9 月至 155 年 5 月。主要經營範圍為生產及銷售各種精密軸承及精密電子零件等。

(24) 列入合併財務報表之公司之 112 及 111 年度財務報表及相關資訊均經過會計師查核。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

					112年12月31日	111年12月31日	
個別不重大之關聯企業					<u>\$ 172,081</u>	<u>\$ 105,695</u>	
					所持股權百分比		
					112年	111年	
公	司	名	稱	業 務 性 質	主要營業場所	12月31日	12月31日
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.				轉 投 資	新 加 坡	25.00	25.00

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

	112年度	111年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利		
(損)	\$ 486	(\$ 4,899)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 486</u>	<u>(\$ 4,899)</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

十四、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,916,405	\$ 5,320,813	\$ 59,646	\$ 27,592	\$ 644,591	\$ 11,027,182
增 添	-	-	115,835	8,947	1,262	60,909	186,953
處 分	-	(53,082)	(166,795)	(1,565)	(2,821)	(17,468)	(241,731)
淨兌換差額	-	4,756	3,988	1,090	212	2,130	12,176
重 分 類	-	-	101,377	-	-	-	101,377
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,868,079</u>	<u>\$ 5,375,218</u>	<u>\$ 68,118</u>	<u>\$ 26,245</u>	<u>\$ 690,162</u>	<u>\$ 11,085,957</u>
累計折舊							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 539,119	\$ 3,844,895	\$ 48,781	\$ 23,089	\$ 477,596	\$ 4,933,480
處 分	-	(17,318)	(137,986)	(1,461)	(2,597)	(15,646)	(175,008)
折舊費用	-	51,356	423,966	2,616	1,024	83,334	562,296
淨兌換差額	-	2,555	1,301	997	162	1,373	6,388
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 575,712</u>	<u>\$ 4,132,176</u>	<u>\$ 50,933</u>	<u>\$ 21,678</u>	<u>\$ 546,657</u>	<u>\$ 5,327,156</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,292,367</u>	<u>\$ 1,243,042</u>	<u>\$ 17,185</u>	<u>\$ 4,567</u>	<u>\$ 143,505</u>	<u>\$ 5,758,801</u>
成 本							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,868,079	\$ 5,375,218	\$ 68,118	\$ 26,245	\$ 690,162	\$ 11,085,957
增 添	-	385	55,955	5,986	-	48,394	110,720
處 分	-	-	(140,117)	(36)	(2,787)	(10,470)	(153,410)
淨兌換差額	-	(4,672)	(8,883)	(821)	(275)	(2,899)	(17,550)
重 分 類	-	-	43,592	1,575	1,423	-	46,590
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,863,792</u>	<u>\$ 5,325,765</u>	<u>\$ 74,822</u>	<u>\$ 24,606</u>	<u>\$ 725,187</u>	<u>\$ 11,072,307</u>
累計折舊							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 575,712	\$ 4,132,176	\$ 50,933	\$ 21,678	\$ 546,657	\$ 5,327,156
處 分	-	-	(123,817)	(32)	(2,611)	(9,344)	(135,804)
折舊費用	-	49,666	402,805	3,714	1,265	70,508	527,958
淨兌換差額	-	(3,243)	(4,698)	(590)	(219)	(2,139)	(10,889)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 622,135</u>	<u>\$ 4,406,466</u>	<u>\$ 54,025</u>	<u>\$ 20,113</u>	<u>\$ 605,682</u>	<u>\$ 5,708,421</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,241,657</u>	<u>\$ 919,299</u>	<u>\$ 20,797</u>	<u>\$ 4,493</u>	<u>\$ 119,505</u>	<u>\$ 5,363,886</u>

於 112 年及 111 年度合併公司進行減損評估，由於並無任何減損跡象，故合併公司並未提列減損。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

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

機 器 設 備

主要生產設備	5 至 10 年
馬達、控制器、主軸裝置	3 年

辦 公 設 備

5 年

運 輸 設 備

5 年

其 他 設 備

3 至 15 年

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地使用權	\$ 7,612	\$ 7,996
建築物	51,420	98,666
運輸設備	8,599	11,495
	<u>\$ 67,631</u>	<u>\$ 118,157</u>
	112年度	111年度
使用權資產之折舊費用		
土地使用權	\$ 240	\$ 500
建築物	40,100	39,120
運輸設備	9,360	10,850
	<u>\$ 49,700</u>	<u>\$ 50,470</u>

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 30,464</u>	<u>\$ 49,859</u>
非流動	<u>\$ 31,206</u>	<u>\$ 62,056</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	0.45%~4.65%	0.44%~4.65%
運輸設備	0.39%~4.45%	0.39%~4.45%

(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 109~116 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

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

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 5,555</u>	<u>\$ 7,962</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 57,046)</u>	<u>(\$ 59,829)</u>

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

十六、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -		
增 添	<u>2,014,511</u>	<u>443,372</u>	<u>2,457,883</u>		
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,014,511</u>	<u>\$ 443,372</u>	<u>\$ 2,457,883</u>		
<u>累計折舊</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -		
折舊費用	<u>-</u>	<u>16,006</u>	<u>16,006</u>		
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,006</u>	<u>\$ 16,006</u>		
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,014,511</u>	<u>\$ 427,366</u>	<u>\$ 2,441,877</u>		
<u>成 本</u>					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,014,511	\$ 443,372	\$ 2,457,883		
增 添	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,014,511</u>	<u>\$ 443,372</u>	<u>\$ 2,457,883</u>		
<u>累計折舊</u>					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 16,006	\$ 16,006		
折舊費用	<u>-</u>	<u>19,206</u>	<u>19,206</u>		
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,212</u>	<u>\$ 35,212</u>		
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 2,014,511</u>	<u>\$ 408,160</u>	<u>\$ 2,422,671</u>		

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

截至 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃所收取之保證金為 12,002 仟元及 9,092 仟元。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第 1 年	\$ 72,039	\$ 38,139
第 2 年	63,639	12,074
第 3 年	62,632	12,074
第 4 年	29,551	11,068
第 5 年	29,921	-
	<u>\$ 257,782</u>	<u>\$ 73,355</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物	14至26年
-------	--------

合併公司之投資性不動產於 112 年 12 月 31 日之公允價值為 2,457,968 仟元，且已取得不動產估價報告覆核意見書。

十七、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非 流 動</u>		
預付設備及工程款	\$ 51,715	\$ 21,787
預付退休金	14,522	10,368
其 他	22	45
	<u>\$ 66,259</u>	<u>\$ 32,200</u>

十八、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
－信用額度借款	<u>\$ 1,819,740</u>	<u>\$ 1,013,430</u>

銀行借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.53%～1.63%及 0.39%～1.40%。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
一信用額度借款	\$ -	\$ 767,750
減：列為一年內到期部分	-	(767,750)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十九、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 2,234,118</u>	<u>\$ 1,501,046</u>

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

二十、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 246,647	\$ 234,646
應付員工酬勞及董事酬勞	77,012	141,544
應付消耗品	63,568	49,530
應付加工費	38,125	36,965
應付設備款	21,262	28,409
應付模具及檢治具費	41,793	28,076
應付佣金	-	15,225
其他	201,714	185,868
	<u>\$ 690,121</u>	<u>\$ 720,263</u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

CJC HOLDING、欣日興（蘇州）公司、欣日興（重慶）公司、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劃，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：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 25,649	\$ 26,355
計畫資產公允價值	(40,171)	(36,723)
提撥剩餘	(14,522)	(10,368)
淨確定福利資產	(\$ 14,522)	(\$ 10,368)

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）
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,175	(\$ 32,658)	(\$ 2,483)
服務成本			
當期服務成本	101	-	101
利息費用（收入）	226	(259)	(33)
認列於損益	327	(259)	68
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(2,614)	(2,614)
精算利益	(1,739)	-	(1,739)
認列於其他綜合損益	(1,739)	(2,614)	(4,353)

（接次頁）

(承前頁)

	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)
雇主提撥	\$ -	(\$ 3,600)	(\$ 3,600)
福利支付	(2,408)	2,408	-
111 年 12 月 31 日餘額	<u>26,355</u>	<u>(36,723)</u>	<u>(10,368)</u>
服務成本			
當期服務成本	100	-	100
利息費用 (收入)	<u>395</u>	<u>(578)</u>	<u>(183)</u>
認列於損益	<u>495</u>	<u>(578)</u>	<u>(83)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(213)	(213)
精算利益	<u>(258)</u>	<u>-</u>	<u>(258)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(258)</u>	<u>(213)</u>	<u>(471)</u>
雇主提撥	-	(3,600)	(3,600)
福利支付	<u>(943)</u>	<u>943</u>	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 25,649</u>	<u>(\$ 40,171)</u>	<u>(\$ 14,522)</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：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率	1.375%	1.5%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 667)	(\$ 732)
減少 0.25%	\$ 693	\$ 762
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 673	\$ 741
減少 0.25%	(\$ 651)	(\$ 716)

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。

	112年12月31日	111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	10.6年	11.3年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	250,000
額定股本	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	187,748	187,748
已發行股本	\$ 1,877,483	\$ 1,877,483

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。

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

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ -	\$ 64,802
員工認股權失效	38,162	38,162
公司債轉換溢價	1,769,276	2,267,719
<u>得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業		
股權淨值之變動數	12	12
	<u>\$ 1,807,450</u>	<u>\$ 2,370,695</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

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

新日興公司於 112 年 6 月 7 日及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 135,063	\$ 117,163	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	(72,612)	63,910	-	-
現金股利(以未分配盈餘配發)	563,245	481,213	3.0	2.5

另新日興公司於 112 年 6 月 7 日及 111 年 6 月 16 日股東會決議分別以資本公積 563,245 仟元（每股 3.0 元）及 481,213 仟元（每股 2.5 元）發放現金股利。

合併公司擬於 113 年 5 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案。

有關 112 年度之盈餘分配案尚待 113 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年12月31日	111年12月31日
年初餘額	(\$ 227,649)	(\$ 357,199)
處分國外營運機構之損益重分類至損益	-	-
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(65,303)	129,550
年底餘額	(\$ 292,952)	(\$ 227,649)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年12月31日	111年12月31日
期初餘額	(\$ 92,750)	(\$ 35,812)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	56,760	(56,938)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(17,388)	-
期末餘額	(\$ 53,378)	(\$ 92,750)

(五) 庫藏股票

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
111年度維護公司 信用及股東權益 (仟股)	-	4,737	(4,737)	-

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

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

二三、收入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 10,067,747	\$ 11,824,698
<u>合約餘額</u>		
	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款（附註十）	\$ 4,066,896	\$ 4,352,961
應收帳款－關係人淨額（附註三一）	1,394	35
	\$ 4,068,290	\$ 4,352,996

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
合約負債（帳列其他流動負債項下）		
商品銷貨產生	\$ 13,183	\$ 7,228

收入細分資訊請參閱附註三四。

二四、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 20,956	\$ 33,013
按攤銷後成本衡量之金融資產	114,828	27,747
其 他	821	1,264
	<u>\$ 136,605</u>	<u>\$ 62,024</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 18,748	\$ 17,587
租金收入	49,691	40,401
其 他	65,278	58,062
	<u>\$ 133,717</u>	<u>\$ 116,050</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 72,351	\$ 388,472
土地及廠房徵收利益	-	87,436
金融資產評價（損失）利益		
透過損益按公允價值衡量之金融資產工具	(62,350)	71,914
處分金融資產利益		
透過損益按公允價值衡量之金融工具	9,929	2,264
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	1,603	(2,158)
清算子公司之投資損失	(13,885)	-
租賃修改利益	539	-
其他支出	(1,359)	(1,082)
	<u>\$ 6,828</u>	<u>\$ 546,846</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 20,882	\$ 8,582
租賃負債之利息	<u>2,468</u>	<u>2,617</u>
	<u>\$ 23,350</u>	<u>\$ 11,199</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 527,958	\$ 562,296
使用權資產	49,700	50,470
投資性不動產	<u>19,206</u>	<u>16,006</u>
合 計	<u>\$ 596,864</u>	<u>\$ 628,772</u>

折舊及攤銷費用依功能別

彙總

營業成本	\$ 466,298	\$ 518,120
營業費用	<u>130,566</u>	<u>110,652</u>
合 計	<u>\$ 596,864</u>	<u>\$ 628,772</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利（附註二一）		
確定提撥計畫	\$ 88,929	\$ 96,975
確定福利計畫	<u>83</u>	<u>68</u>
	<u>89,012</u>	<u>97,043</u>
離職福利	1,643	33
董事酬金	9,234	9,240
其他員工福利	<u>1,773,045</u>	<u>1,969,455</u>
	<u>1,783,922</u>	<u>1,978,728</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,872,934</u>	<u>\$ 2,075,771</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,453,193	\$ 1,650,543
營業費用	<u>419,741</u>	<u>425,228</u>
合 計	<u>\$ 1,872,934</u>	<u>\$ 2,075,771</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

依新日興公司章程規定，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不低於 2% 為員工酬勞；並以不高於 2% 為原則估列董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	6%	6%
董事酬勞	0.79%	0.4%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 68,012	\$ 132,544
董事酬勞	9,000	9,000
	<u>\$ 77,012</u>	<u>\$ 141,544</u>

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

有關新日興公司 112 及 111 年度董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 388,078	\$ 682,265
未分配盈餘加徵	48,217	25,467
以前年度之調整	(8,514)	(9,132)
依境外資金匯回專法退還所得稅	(10,701)	(4,203)
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>61,314</u>)	(<u>85,466</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 355,766</u>	<u>\$ 608,931</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 1,163,170</u>	<u>\$ 2,268,115</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 232,634	\$ 453,623
免稅所得	(5,619)	(4,233)
未認列暫時性差異	(15,640)	6,654
稅上不予認列之損失（收益）	20,138	(21,312)
依境外資金匯回專法退還		
所得稅	(10,701)	(4,203)
未分配盈餘加徵	48,217	25,467
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	95,251	162,067
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(8,514)	(9,132)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 355,766</u>	<u>\$ 608,931</u>

(二) 當期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 22,828</u>	<u>\$ 252,618</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：

112 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	\$ 15,280	(\$ 6,622)	\$ 8,658
未實現兌換損失	16,380	(6,085)	10,295
聯屬公司間未實現			
毛利	250	556	806
其 他	<u>91,467</u>	<u>(24,000)</u>	<u>67,467</u>
	<u>\$ 123,377</u>	<u>(\$ 36,151)</u>	<u>\$ 87,226</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
關聯企業	<u>\$ 511,921</u>	<u>(\$ 97,465)</u>	<u>\$ 414,456</u>

111 年度

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

(四) 所得稅核定情形

新日興公司 110 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 110 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

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 807,404	\$ 1,659,184
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>\$ 807,404</u>	<u>\$ 1,659,184</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	187,748	191,004
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>551</u>	<u>1,624</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>188,299</u>	<u>192,628</u>

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

二七、現金流量資訊

非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日分別新增不動產、廠房及設備共 110,720 仟元及 186,953 仟元，應付設備款減少 7,147 仟元及 8,671 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 117,867 仟元及 195,624 仟元。

二八、股份基礎給付交易

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

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112年度		111年度	
	單位	加權平均 執行價格 (元)	單位	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -	375	\$ 88.7
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	(375)	-
期末流通在外	-	-	-	-
期末可執行	-	-	-	-
本期給與之認股權加權平均 公允價值(元)	\$ -	-	\$ -	-

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

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

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

二九、資本風險管理

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

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

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）				
股票	\$ 227,632	\$ -	\$ -	\$ 227,632
— 國內未上市（櫃）				
股票	-	-	511,440	511,440
— 國外未上市（櫃）				
股票	-	-	17,308	17,308
合 計	<u>\$ 227,632</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 528,748</u>	<u>\$ 756,380</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	<u>\$ 195,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,695</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具				
— 換匯換利合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 1,052</u>

111 年 12 月 31 日

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

112 及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 195,695	\$ 188,190
按攤銷後成本衡量（註1）	10,574,374	10,688,575
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	756,380	208,727
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	1,052	-
按攤銷後成本衡量（註2）	5,106,243	4,190,018

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

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

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

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

增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美金之影響 (i)		歐元之影響 (ii)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 26,074	\$ 28,544	(\$ 156)	\$ 183

(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：

	112年12月31日	111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	\$ 3,764,118	\$ 2,993,956
<u>具現金流量利率風險</u>		
—金融資產		
銀行活期存款	2,562,109	3,230,403
—金融負債		
銀行借款	1,819,740	1,781,180

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 112 年度之稅前淨利將增加／減少 1,856 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 111 年度之稅前淨利將增加／減少 3,623 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之暴險。

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約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為3,403,135仟元及3,448,790仟元。

(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。

112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	1.53%~1.63%	\$ 1,514,364	\$ 309,984	\$ -
租賃負債	0.39%~4.65%	8,233	22,231	31,206

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	\$ 30,464	\$ 31,206	\$ -

111 年 12 月 31 日

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

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 至 5 年	5 至 1 0 年
租賃負債	\$ 49,859	\$ 62,056	\$ -

(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。

112 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			
換匯換利	\$ 3,650	(\$ 4,702)	\$ -

111 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			
換匯換利	\$ 18,080	\$ 81,557	\$ -

(3) 融資額度

	112年12月31日	111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	\$ 1,819,740	\$ 1,781,180
— 未動用金額	3,403,135	3,448,790

三一、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
JOCHU TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.	實質關係人
州巧科技股份有限公司	實質關係人
蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 1,820</u>	<u>\$ 35</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	112年度	111年度
實質關係人		
蘇州興聯益金屬科技有 限公司	\$ 621,041	\$ 184,001
JOCHU TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.	<u>422</u> <u>\$ 621,463</u>	<u>-</u> <u>\$ 184,001</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	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 1,394</u>	<u>\$ 35</u>

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	實質關係人		
	蘇州興聯益金屬科技 有限公司	\$ 359,546	\$ 186,935
	JOCHU TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.	<u>407</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 359,953</u>	<u>\$ 186,935</u>

(六) 其他應付款

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ 2,280</u>	<u>\$ 575</u>

(七) 預付款項

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ -</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ 333</u>	<u>\$ -</u>

(九) 存入保證金

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人		
州巧科技股份有限公司	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ 2,524</u>

(十) 其他利益及損失

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
租賃收入	實質關係人		
	州巧科技股份有限公司	<u>\$ 15,825</u>	<u>\$ 11,737</u>

與關係人間租賃收入係依雙方簽訂之租約規定計算，按月收取。

(十一) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
其他收入	實質關係人		
		<u>\$ 3,807</u>	<u>\$ 2,647</u>

(十二) 樣品及模具製作

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
製造費用	實質關係人	<u>\$ 3,675</u>	<u>\$ 367</u>

(十三) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
營業費用	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162</u>

(十四) 對主要管理階層之獎酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 46,356	\$ 51,717
退職後福利	699	637
其他長期員工福利	<u>18,000</u>	<u>24,000</u>
	<u>\$ 65,055</u>	<u>\$ 76,354</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、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：

112 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 金	\$ 119,116 30.705 (美金：新台幣)	\$ 3,657,469
美 金	59,476 7.0827 (美金：人民幣)	1,826,209
美 金	10 1.3184 (美金：新幣)	306
歐 元	97 33.98 (歐元：新台幣)	3,310
新 幣	58 23.29 (新幣：新台幣)	1,351
金 融 負 債		
貨幣性項目		
美 金	79,706 30.705 (美金：新台幣)	2,447,384
美 金	13,980 7.0827 (美金：人民幣)	429,249
日 圓	16,151 0.2172 (日圓：新台幣)	3,508
歐 元	555 33.98 (歐元：新台幣)	18,868

111 年 12 月 31 日

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

合併公司於 112 及 111 年度淨外幣兌換利益分別為 72,351 仟元及 388,472 仟元，由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表二)
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。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)

9. 從事衍生工具交易。(附註七)

10. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：
(附表八)。

(五) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表九)

三四、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。

車銑製件產品一係使用先進尖端的 CNC 車床與銑床設備，利用數位信號操作系統來控制自動化生產各種精密零件，包括其研發設計、生產、測試、製造及買賣，主要應用於各類電腦、電子產品及電輔腳踏車零件等。

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	
	112年度	111年度	112年度	111年度
樞紐產品	\$ 9,522,192	\$10,873,046	\$ 1,339,387	\$ 1,971,543
車銑製件產品	101,941	78,852	(21,998)	(35,389)
MIM 產品	353,062	826,949	(35,548)	78,316
其 他	90,552	45,851	88,497	41,848
總 額	<u>\$10,067,747</u>	<u>\$11,824,698</u>	1,370,338	2,056,318
其他利益及損失			6,828	546,846
利息收入			136,605	62,024
其他收入			133,717	116,050
總部管理成本及董事酬勞			(461,454)	(497,025)
財務成本			(23,350)	(11,199)
採權益法之關聯企業及合資				
損益份額			486	(4,899)
稅前淨利			<u>\$ 1,163,170</u>	<u>\$ 2,268,115</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。112 及 111 年度並無任何部門間銷售。

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

(二) 部門資產及負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>部門資產</u>		
樞紐產品	\$ 15,245,443	\$ 16,121,697
車銑製件產品	165,505	148,532
MIM 產品	1,138,098	1,536,265
其 他	<u>27,522</u>	<u>14,001</u>
部門資產總額	<u>\$ 16,576,568</u>	<u>\$ 17,820,495</u>
 <u>部門負債</u>		
樞紐產品	\$ 3,439,980	\$ 2,727,041
車銑製件產品	37,407	25,019
MIM 產品	256,988	259,833
其 他	<u>6,359</u>	<u>2,412</u>
部門負債總額	<u>\$ 3,740,734</u>	<u>\$ 3,014,305</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	
	112年度	111年度	112年度	111年度
樞紐產品	\$ 523,334	\$ 543,349	\$ 695,089	\$ 2,502,591
車銑製件產品	8,799	1,550	-	-
MIM 產品	<u>64,731</u>	<u>83,873</u>	<u>14,396</u>	<u>28,375</u>
	<u>\$ 596,864</u>	<u>\$ 628,772</u>	<u>\$ 709,485</u>	<u>\$ 2,530,966</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：

	112年度	111年度
樞紐產品	\$ 9,522,192	\$ 10,873,046
車銑製件產品	101,941	78,852
MIM 產品	353,062	826,949
其 他	90,552	45,851
	<u>\$ 10,067,747</u>	<u>\$ 11,824,698</u>

(五) 地區別資訊

合併公司收入來源地區分為台灣、亞洲、美洲及歐洲。

合併公司來自外部客戶之收入依來源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	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台 灣	\$ 236,992	\$ 228,299	\$ 7,553,656	\$ 7,937,262
亞 洲	9,676,813	11,403,112	367,901	418,974
美 洲	139,333	158,282	-	-
歐 洲	14,609	35,005	-	-
	<u>\$ 10,067,747</u>	<u>\$ 11,824,698</u>	<u>\$ 7,921,557</u>	<u>\$ 8,356,236</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：

	112年度		111年度	
	金 額	佔銷貨 %	金 額	佔銷貨 %
A 公 司	<u>\$ 3,013,840</u>	30	<u>\$ 1,684,291</u>	14

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／仟股

附表一

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
亨興投資股份有限公司	州巧科技股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	9,124	\$ 218,064	10.22	\$ 218,064	
	南俊國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	111	9,568	-	9,568	
	茂達電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	270	59,805	-	59,805	
	泰博科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	250	41,250	-	41,250	
	台達電子工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	10	3,135	-	3,135	
	大中積體電路股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	11	1,243	-	1,243	
	宜鼎國際股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	52	16,215	-	16,215	
	宏益纖維工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	1,330	23,142	-	23,142	
	仁寶電腦工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	100	3,985	-	3,985	
	蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	-	17,308	16.67	17,308	
	前瞻能源科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	8,500	226,440	16.35	226,440	
定盈投資股份有限公司	儲盈科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	3,800	285,000	7.09	285,000	
	康普材料科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產—流動	600	46,920	-	46,920	

新日興股份有限公司及子公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	帳列科目	交易對象 (註 2)	關 係 (註 2)	期 係		初 買 入 (註 3)		換 股 額	股 數	(註 3)		換 股 額	損 益 股 數	期 末 額
					股	金	金	數			帳 面 成 本	金			
定盈投資股份有限公司	股票 前瞻能源科技股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	\$ -	12,500	\$ 333,000	4,000	\$ 120,000	\$ 106,560	\$ 13,440	8,500	\$ 226,440

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、出售金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

註 5：合併公司之子公司(定盈投資股份有限公司)於本期將持有之前瞻及儲盈股份進行換股交易，產生相關換股損益為 13,440 仟元，並認列於保留盈餘中。

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 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／美金仟元／越南盾仟元／仟股

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資期末	投資金額	年底股數	未數	比率	持帳率	持帳面金額	有被投資公司本期金額	被投資公司本期損益	本期認列之損益	備註
新日興股份有限公司	TIME RISE CORP. MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯 英屬維京群島	控股、轉投資 國際貿易業務	\$ 827,881	\$ 1,581	\$ 1,223,666	24,080	50	100	100	\$ 2,197,076	\$ 159,357	\$ 159,357	\$ 4,143	
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	國際貿易業務	33,278		33,278	1,000		100	100	51,031	(3,811)	(3,811)	(3,811)	
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	英屬維京群島	國際貿易業務	3,220		3,220	-		100	100	5,583	(6,384)	(6,384)	(6,384)	
	亨興投資股份有限公司	新北市	一般投資業務	700,000		700,000	70,000		100	100	667,871	61,963	61,963	61,963	
	定盈投資股份有限公司	新北市	一般投資業務	800,000		500,000	80,000		100	100	821,078	7,318	7,318	7,318	
TIME RISE CORP.	AMAZING POWER LIMITED	塞席爾	控股、轉投資	472,555		472,555	7,950		100	100	886,015	145,107	145,107	145,107	
	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	100	1,772	(357)	(357)	(357)	
	ABOVE AVERAGE LIMITED	塞席爾	國際貿易業務	3,172		3,172	100		100	100	36,044	1,700	1,700	1,700	
	SMART POINT CO., LTD.	塞席爾	一般投資業務	460,890		-	15,000		100	100	460,501	14,000	14,000	14,000	
	HAMSTEAD CORPORATION	模里西斯	控股、轉投資	23,330	USD	23,330	2,333		100	100	USD 64,826	USD 5,053	USD 5,053	USD 5,053	
AMAZING POWER LIMITED	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	薩摩亞	控股、轉投資	-	USD	13,000	-		-	-	USD -	USD 371	USD 371	USD 371	
	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	控股、轉投資	7,038	USD	4,538	1		100	100	USD 6,456	(USD 305)	(USD 305)	(USD 305)	
	ACE TECHNOLOGY INC.	塞席爾	控股、轉投資	4,710	USD	4,710	4,710		100	100	USD 8,753	USD 597	USD 597	USD 597	
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	塞席爾	控股、轉投資	1,350	USD	1,350	1,350		100	100	USD 7,556	USD 1,398	USD 1,398	USD 1,398	
	ELITE DRAGON GROUP LIMITED	英屬維京群島	控股、轉投資	5	USD	5	5		100	100	USD 12,566	USD 2,652	USD 2,652	USD 2,652	
SMART POINT CO., LTD.	SHIN ZU SHING (BAC GIANG) COMPANY LIMITED	越南北江省	生產及銷售各種精密 軸承及精密電子零件等	VND 263,791,000	VND	-	-		100	100	VND 263,721,857	(VND 69,143)	(VND 69,143)	(VND 69,143)	
Shining Smart International Corp.	Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	新加坡	控股、轉投資	6,288	USD	3,788	6,288		25	25	USD 5,604	(USD 1,382)	(USD 1,382)	(USD 345)	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係人	交易情形			交易不同之條件與一般交易原因	應收（付）票據、帳款	備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間			
新日興股份有限公司	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	子公司	銷貨 \$ 111,636	1	次月結 120 天	應收帳款	\$ 28,377	1
	昆山呈杰電腦配件有限公司	子公司	進貨 245,841	6	次月結 120 天	應付帳款	(87,187)	(5)
	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	子公司	進貨 1,096,289	27	次月結 120 天	應付帳款	(613,209)	(32)
	東莞呈越電腦配件有限公司	子公司	進貨 197,422	5	次月結 120 天	應付帳款	(49,792)	(3)
	泓興精密電子（福清）有限公司	子公司	進貨 111,987	3	次月結 120 天	應付帳款	(44,641)	(2)
	蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人	進貨 600,030	15	次月結 120 天	應付帳款	(353,430)	(19)

新日興股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／人民幣仟元

帳 之 列 應 公 收 款 項 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	應收應收		應 收 項 式 收	應 收 項 回 金	關 係 人 後 額	提 呆 帳	列 帳 金	抵 額
						額	處						
欣日興精密電子(蘇州)有限公司 蘇州興聯益金屬科技有限公司	新日興股份有限公司 新日興股份有限公司	關 係 人 實 質 關 係 人	應 收 項 餘 額 RMB 141,448 TWD 353,430	週 轉 率 2.13 2.27	\$	-	-	-	RMB TWD	26,603 68,965	\$	-	-

新日興股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／美金仟元

附表六

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、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	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本期認列投資損益 (註 2、B)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益	註
					匯出	匯入							
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	精密機械組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 30,000	(2)	USD 23,330	\$ -	-	USD 23,330	USD 5,931	100	USD 5,931	USD 58,034	USD 78,154	
智群精密電子(蘇州)有限公司(註 4)	模具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造及買賣業務	USD 13,000	(2)	USD 13,000	-	USD 13,000	-	(USD 2)	-	(USD 2)	USD -	USD 8,147	
昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產	USD 5,000	(2)	USD 7,469	-	-	USD 7,469	USD 577	100	USD 577	USD 8,326	USD 21,970	
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 2,651	100	USD 2,651	USD 12,561	USD 13,643	
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 -	-	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器件及銷售自產產品等	USD 650	(2)	USD 650	-	-	USD 650	USD 1,390	100	USD 1,390	USD 7,216	USD 7,936	
欣日興精密電子(重慶)有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	USD 4,000	(2)	USD -	-	-	USD -	(USD 1,168)	100	(USD 1,168)	USD 2,723	USD -	

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 月完成註冊登記，但尚未向投審會完成變更登記。

註 4：智群精密電子(蘇州)有限公司於 112 年 3 月完成註冊登記，並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	經經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註)
NTD 1,165,393 (USD 36,261)	NTD 1,714,441 (USD 53,750)	NTD 9,331,955

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

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

進（銷）貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	銷額	貨價百分比	價格	交付條款	交易條件	與一般交易條件之比較	應收（付）票據、帳款餘額	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	\$ 111,636		1	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，授信期間與非關係人交易條件相同	應收帳款	\$ 28,377	1	(\$ 384)	
新日興股份有限公司	昆山呈杰電腦配件有限公司	進		245,841	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	(87,187)	(5)		
新日興股份有限公司	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	進	1,096,289		27	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	(613,209)	(32)		
新日興股份有限公司	泓興精密電子（福清）有限公司	進	111,987		3	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	(44,641)	(2)		
新日興股份有限公司	東莞呈越電腦配件有限公司	進	197,422		5	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	(49,792)	(3)		
新日興股份有限公司	蘇州興聯益金屬科技有限公司	進	600,030		15	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	(353,430)	(19)		

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易 往來 對象	與 交易 對象 (註二)	交 易 人 係 (註二)	易		往 來 情 形	合併總資產 佔總資產之 (註三)	營業收 入之 比率 (註三)
					科目	金額			
0	新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	1	1	銷貨收入	\$ 111,636	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	
					應收帳款	28,377		-	
					進貨	1,096,289	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	11	
		昆山呈杰電腦配件有限公司	1	1	應付帳款	613,209	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	3	
		東莞呈越電腦配件有限公司	1	1	進貨	245,841	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同，付款條件為次月結 120 天	2	
		泓興精密電子(福清)有限公司	1	1	應付帳款	87,187	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	-	
		欣日興精密電子(重慶)有限公司	1	1	應付帳款	197,422	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同，付款條件為次月結 120 天	2	
1	欣日興精密電子(重慶)有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司	3	3	進貨	49,792	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	-	
		東莞呈越電腦配件有限公司			應付帳款	111,987	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	
					銷貨收入	44,641	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	-	
						23,979		-	
					應收帳款	11,006	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	-	
2	泓興精密電子(福清)有限公司	東莞呈越電腦配件有限公司	3	3	銷貨收入	35,322	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	-	
					應收帳款	16,305		-	

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。

新日興股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
呂 勝 男	17,154,346	9
呂 敏 文	9,556,084	5

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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
110016 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 110016, 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新日興股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新日興股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新日興股份有限公司民國 112 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，考量審計準則預設收入認列存有顯著風險，且穿戴式產品收入今年大幅成長，因此將新日興股份有限公司穿戴式產品之銷貨交易是否真實發生列為關鍵查核事項。

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. 了解穿戴式產品銷貨收入之內部控制及其執行有效性。
2. 進行穿戴式產品銷貨收入細項測試，以確認是項銷貨收入交易已確實發生。
3. 針對穿戴式產品銷貨客戶，取得會計人員認列收入之明細，檢查收入認列是否有經相關人員評估交易條件後核准。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

新日興股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新日興股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新日興股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新日興股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於新日興股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成新日興股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新日興股份有限公司民國112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

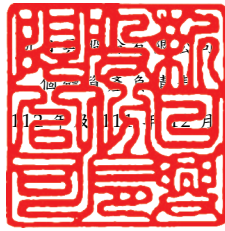
邱明玉



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 1 3 年 3 月 1 日



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六及二八）	\$	686,810	3	\$	722,243	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七及二八）		-	-		99,637	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註八及二八）		2,692,470	13		1,925,245	9
1150	應收票據淨額（附註九及二八）		3,079	-		6,376	-
1170	應收帳款淨額（附註九及二八）		3,077,912	15		3,458,914	17
1180	應收帳款—關係人淨額（附註九、二八及二九）		29,919	-		23,970	-
1200	其他應收款（附註二八）		41,277	-		25,294	-
130X	存貨（附註十）		1,125,426	6		1,116,392	5
1479	其他流動資產		12,338	-		17,916	-
11XX	流動資產總計		<u>7,669,231</u>	<u>37</u>		<u>7,395,987</u>	<u>35</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註十一）		5,302,378	26		5,436,384	26
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）		5,039,765	25		5,354,656	26
1755	使用權資產（附註十三）		29,634	-		44,026	-
1760	投資性不動產淨額（附註十四）		2,422,671	12		2,441,877	12
1840	遞延所得稅資產（附註二三）		87,012	-		123,166	1
1920	存出保證金		9,870	-		9,266	-
1990	其他非流動資產（附註十五及十九）		66,238	-		32,155	-
15XX	非流動資產總計		<u>12,957,568</u>	<u>63</u>		<u>13,441,530</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 20,626,799</u>	<u>100</u>		<u>\$ 20,837,517</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六及二八）	\$	1,819,740	9	\$	1,013,430	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註七及二八）		1,052	-		-	-
2150	應付票據（附註二八）		31	-		19	-
2170	應付帳款（附註十七及二八）		744,513	4		535,941	2
2180	應付帳款—關係人（附註二八及二九）		1,148,666	5		810,944	4
2200	其他應付款（附註十八及二八）		532,274	3		556,970	3
2220	其他應付款項—關係人（附註二九）		1,820	-		223	-
2230	當期所得稅負債（附註二三）		8,735	-		232,386	1
2280	租賃負債—流動（附註十三及二八）		18,615	-		19,579	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十六及二八）		-	-		767,750	4
2399	其他流動負債—其他		360,227	2		473,990	2
21XX	流動負債總計		<u>4,635,673</u>	<u>23</u>		<u>4,411,232</u>	<u>21</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二三）		414,456	2		511,921	3
2580	租賃負債—非流動（附註十三及二八）		11,410	-		24,856	-
2645	存入保證金（附註二九）		12,002	-		9,092	-
25XX	非流動負債總計		<u>437,868</u>	<u>2</u>		<u>545,869</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>5,073,541</u>	<u>25</u>		<u>4,957,101</u>	<u>24</u>
	權益（附註二十）						
3110	普通股股本		1,877,483	9		1,877,483	9
3200	資本公積		1,807,450	9		2,370,695	11
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,021,998	10		1,886,935	9
3320	特別盈餘公積		320,399	1		393,011	2
3350	未分配盈餘		9,872,258	48		9,672,691	46
3300	保留盈餘總計		<u>12,214,655</u>	<u>59</u>		<u>11,952,637</u>	<u>57</u>
3400	其他權益	(	346,330)	(2)	(	320,399)	(1)
3XXX	權益總計		<u>15,553,258</u>	<u>75</u>		<u>15,880,416</u>	<u>76</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 20,626,799</u>	<u>100</u>		<u>\$ 20,837,517</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：呂勝男



經理人：阮朝宗



會計主管：范雅芬



新日產物有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註二一及二九）	\$ 7,478,880	100	\$ 8,678,588	100
5000	營業成本（附註十及二九）	<u>6,207,298</u>	<u>83</u>	<u>6,801,477</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	1,271,582	17	1,877,111	22
5910	與子公司之未實現利益	4,158	-	1,250	-
5920	與子公司之已實現利益	<u>1,379</u>	<u>-</u>	<u>3,825</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>1,268,803</u>	<u>17</u>	<u>1,879,686</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二九）				
6100	推銷費用	68,340	1	110,990	1
6200	管理費用	342,446	4	383,104	5
6300	研究發展費用	<u>269,725</u>	<u>4</u>	<u>198,327</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>680,511</u>	<u>9</u>	<u>692,421</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>588,292</u>	<u>8</u>	<u>1,187,265</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	54,105	1	19,120	-
7010	其他收入（附註二二及二九）	106,083	1	76,278	1
7020	其他收益及費損（附註二二）	(53,906)	(1)	238,676	3
7050	財務成本（附註二二）	(21,084)	-	(8,876)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>383,036</u>	<u>5</u>	<u>551,050</u>	<u>6</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>468,234</u>	<u>6</u>	<u>876,248</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,056,526	14	\$ 2,063,513	24
7950	所得稅費用 (附註二三)	<u>249,122</u>	<u>3</u>	<u>404,329</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>807,404</u>	<u>11</u>	<u>1,659,184</u>	<u>19</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 九)	471	-	4,353	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	56,760	1	(56,938)	(1)
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(<u>65,303</u>)	(<u>1</u>)	<u>129,550</u>	<u>2</u>
8300	本年度其他綜合損 益	(<u>8,072</u>)	<u>-</u>	<u>76,965</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 799,332</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,736,149</u>	<u>20</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 4.30</u>		<u>\$ 8.68</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.29</u>		<u>\$ 8.61</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：呂勝男

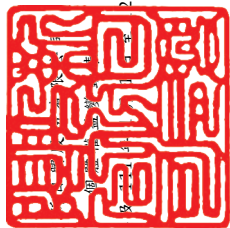


經理人：阮朝宗



會計主管：范雅芬





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	普 通 股	本 資 本	公 積 金	保 留 盈 餘	其 他 權 益	庫 藏 股	票 權 益	總 額
	\$ 1,924,853	\$ 2,911,722	\$ 1,769,772	\$ 329,101	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 357,199)	\$ -	\$ -	\$ 15,526,781
A1 111 年 1 月 1 日餘額								
B1 110 年度盈餘指撥及分配								
B3 提列法定盈餘公積	-	-	117,163	-	-	-	-	-
B5 提列特別盈餘公積	-	-	-	63,910	-	-	-	-
B5 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(481,213)
C15 資本公積配發現金股利	-	(481,213)	-	-	-	-	-	(481,213)
L1 庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(420,088)
L3 庫藏股註銷	(47,370)	(59,814)	-	-	-	420,088	-	-
D1 111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,659,184
D3 111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
D5 111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	129,550	-	-	76,965
Z1 111 年 12 月 31 日餘額	1,877,483	2,370,695	1,886,935	393,011	129,550	-	-	15,880,416
B1 111 年度盈餘指撥及分配								
B5 提列法定盈餘公積	-	-	135,063	-	-	-	-	-
B5 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(563,245)
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(72,612)	-	-	-	-
C15 資本公積配發現金股利	-	(563,245)	-	-	-	-	-	(563,245)
D1 112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	807,404
D3 112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(65,303)	-	-	(8,072)
D5 112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(65,303)	-	-	799,332
Q1 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1 112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,877,483	\$ 1,807,450	\$ 2,021,998	\$ 320,399	\$ 292,952	\$ -	\$ -	\$ 15,553,258



董事長：呂勝男



經理人：阮朝宗



會計主管：范雅芬

後附之財務報表為本個體財務報告之一部分。

新日鐵鋼管(中國)有限公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,056,526	\$ 2,063,513
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	466,049	506,302
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）	100,689	(106,559)
A20900	財務成本	21,084	8,876
A21200	利息收入	(54,105)	(19,120)
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	(383,036)	(551,050)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失	(3,050)	1,570
A23700	存貨跌價（回升利益）損失	(33,113)	6,000
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	4,158	1,250
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	(1,379)	(3,825)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	3,297	(2,840)
A31150	應收帳款	381,002	(205,602)
A31160	應收帳款－關係人	(5,949)	47,312
A31180	其他應收款	(14,920)	(4,112)
A31200	存 貨	24,079	(337,920)
A31240	其他流動資產	5,578	(3,557)
A32130	應付票據	12	(1,287)
A32150	應付帳款	208,572	103,796
A32160	應付帳款－關係人	337,722	(617,219)
A32180	其他應付款	(38,601)	6,407
A32190	其他應付款－關係人	1,597	223
A32230	其他流動負債	(113,763)	177,336
A33000	營運產生之現金流入	1,962,449	1,069,494
A33100	收取之利息	53,042	18,904
A33300	支付之利息	(19,255)	(5,602)
A33500	支付之所得稅	(445,406)	(400,243)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,550,830</u>	<u>682,553</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111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）減少	(\$ 767,225)	\$ 376,643
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	87,063
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(760,890)	(500,000)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	395,785	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(67,004)	(82,097)
B02800	處分不動產、廠房及設備	17,872	5,647
B03700	存出保證金（增加）減少	(604)	2,680
B05400	取得投資性不動產	-	(2,212,812)
B06600	子公司盈餘匯回	782,147	667,765
B06700	其他非流動資產增加	(80,202)	(95,153)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(480,121)	(1,750,264)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加	38,560	515,190
C01600	長期借款增加	-	75,750
C03000	存入保證金增加	2,910	9,092
C04020	租賃本金償還	(21,122)	(22,798)
C04500	發放現金股利	(1,126,490)	(962,426)
C04900	庫藏股票買回成本（附註二十）	-	(420,088)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,106,142)	(805,280)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(35,433)	(1,872,991)
E00100	期初現金及約當現金餘額	722,243	2,595,234
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 686,810	\$ 722,243

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：呂勝男



經理人：阮朝宗



會計主管：范雅芬



新日興股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 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 113 年 3 月 1 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

1. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

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

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

2020 年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將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

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

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公

司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排之特性係一個或多個融資提供者承諾支付一企業應付其供應商之金額，且該企業同意於其供應商被支付之同一日（或其後之日期）依該等安排之條款及條件支付。該修正規定，本公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排對本公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之影響。

除上述影響外，截至本個體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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註2）

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，本公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，本公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

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

四、重大會計政策之彙總說明

（一）遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

（二）編製基礎

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

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

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

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

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

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

(八) 投資性不動產

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

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

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及投資性不動產之減損

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所

產生之任何股利或利息)係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為換匯換利，用以管理本公司之利率及匯率風險。

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

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

(十一) 收入認列

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

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

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

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

1. 本公司為出租人

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

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

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

（十三）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精

算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

3. 離職福利

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

(十四) 負債準備

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

(十五) 股份基礎給付協議員工認股權

給與員工及其他提供類似勞務之人員之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 180	\$ 200
銀行支票及活期存款	686,630	722,043
	<u>\$ 686,810</u>	<u>\$ 722,243</u>

截至 112 年及 111 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 2,692,470 仟元及 1,925,245 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

	112年12月31日	111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(一)	\$ -	\$ 99,637
<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(一)	\$ 1,052	\$ -

(一) 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：

112 年 12 月 31 日

合約金額（仟元）	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 10,000／ TWD 313,000	113年1月5日	1.63%	5.798%
USD 10,000／ TWD 316,500	113年8月5日	1.60%	5.75%
USD 8,000／ TWD 242,400	113年3月29日	1.59%	USD-SOFR +0.60%

111 年 12 月 31 日

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

本公司 112 及 111 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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 2,692,470</u>	<u>\$ 1,925,245</u>
利率區間	1.10%～5.33%	0.31%～4.45%

九、應收票據及應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 3,079	\$ 6,376
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,079</u>	<u>\$ 6,376</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額－非關係人	\$ 3,085,915	\$ 3,466,917
總帳面金額－關係人	29,919	23,970
減：備抵損失	(<u>8,003</u>)	(<u>8,003</u>)
	<u>\$ 3,107,831</u>	<u>\$ 3,482,884</u>

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

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

112 及 111 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：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~365 天	逾期超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 2,978,786	\$ 71,829	\$ -	\$ 31,320	\$ 3,980	\$ 3,085,915
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,777)	(1,785)	-	(461)	(3,980)	(8,003)
攤銷後成本	<u>\$ 2,977,009</u>	<u>\$ 70,044</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,859</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,077,912</u>

111 年 12 月 31 日

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

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

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 8,003	\$ 8,003
本期提列（迴轉）減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 8,003</u>	<u>\$ 8,003</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 289,403	\$ 381,831
半 成 品	55,097	57,452
在 製 品	374,621	202,175
原料及零件	406,305	474,934
	<u>\$ 1,125,426</u>	<u>\$ 1,116,392</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,207,298 仟元及 6,801,477 仟元。112 及 111 年度銷貨成本包括存貨跌價回升利益（損失）33,113 仟元及(6,000)仟元。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
非上市（櫃）公司		
TIME RISE CORP.	\$ 2,197,076	\$ 2,977,465
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	175,407	171,317
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	51,031	54,804
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	5,583	12,012
亨興投資股份有限公司	667,871	562,588
定盈投資股份有限公司	821,078	500,320
AMAZING POWER LTD.	886,015	1,121,412
CJC HOLDING PTE LTD.	1,772	2,089
ABOVE AVERAGE LIMITED	36,044	34,377
SMART POINT CO., LTD.	460,501	-
	<u>\$ 5,302,378</u>	<u>\$ 5,436,384</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	112年12月31日	111年12月31日
TIME RISE CORP.	100	100
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	100	100
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	100	100
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	100	100
亨興投資股份有限公司	100	100
定盈投資股份有限公司	100	100
AMAZING POWER LTD.	100	100
CJC HOLDING PTE LTD.	100	100
ABOVE AVERAGE LIMITED	100	100
SMART POINT CO., LTD.	100	-

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

本公司之子公司 TIME RISE CORP.於 112 年 3 月將智群公司結束營業之剩餘資金辦理減資退回股款匯回，共計匯回 395,785 仟元，且於 112 年 4 月及 11 月也將累計盈餘匯回，共計匯回 451,045 仟元；另子公司 AMAZING POWER LTD.分別於 112 年 4 月及 10 月將累計盈餘匯回，共計匯回 331,102 仟元。

本公司於 112 年 1 月及 5 月增資子公司 SMART POINT CO., LTD.美金 15,000 仟元暨於 112 年 10 月及 12 月轉投資 SHIN ZU SHING (BAC GIANG) COMPANY LIMITED 美金 11,000 仟元。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	合計
成本							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,613,805	\$ 4,871,930	\$ 16,805	\$ 10,579	\$ 484,164	\$10,055,418
增 添	-	-	26,119	3,834	-	42,148	72,101
處 分	-	-	(96,800)	(713)	(828)	(759)	(99,100)
重 分 類	-	-	101,377	-	-	-	101,377
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,613,805</u>	<u>\$ 4,902,626</u>	<u>\$ 19,926</u>	<u>\$ 9,751</u>	<u>\$ 525,553</u>	<u>\$10,129,796</u>
累計折舊							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 369,557	\$ 3,648,338	\$ 10,792	\$ 9,426	\$ 361,203	\$ 4,399,316
處 分	-	-	(89,609)	(713)	(829)	(732)	(91,883)
折舊費用	-	38,345	360,783	1,914	473	66,192	467,707
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 407,902</u>	<u>\$ 3,919,512</u>	<u>\$ 11,993</u>	<u>\$ 9,070</u>	<u>\$ 426,663</u>	<u>\$ 4,775,140</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,205,903</u>	<u>\$ 983,114</u>	<u>\$ 7,933</u>	<u>\$ 681</u>	<u>\$ 98,890</u>	<u>\$ 5,354,656</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	辦 公 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本							
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,058,135	\$ 1,613,805	\$ 4,902,626	\$ 19,926	\$ 9,751	\$ 525,553	\$10,129,796
增 添	-	385	36,891	3,015	-	39,037	79,328
處 分	-	-	(133,320)	-	(1,081)	(2,777)	(137,178)
重 分 類	-	-	43,592	1,575	1,423	-	46,590
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,614,190</u>	<u>\$ 4,849,789</u>	<u>\$ 24,516</u>	<u>\$ 10,093</u>	<u>\$ 561,813</u>	<u>\$10,118,536</u>
累 計 折 舊							
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 407,902	\$ 3,919,512	\$ 11,993	\$ 9,070	\$ 426,663	\$ 4,775,140
處 分	-	-	(118,522)	-	(1,076)	(2,758)	(122,356)
折 舊 費 用	-	38,388	333,631	2,316	616	51,036	425,987
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 446,290</u>	<u>\$ 4,134,621</u>	<u>\$ 14,309</u>	<u>\$ 8,610</u>	<u>\$ 474,941</u>	<u>\$ 5,078,771</u>
112 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,167,900</u>	<u>\$ 715,168</u>	<u>\$ 10,207</u>	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 86,872</u>	<u>\$ 5,039,765</u>

於 112 及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	\$ 22,524	\$ 36,997
運輸設備	7,110	7,029
	<u>\$ 29,634</u>	<u>\$ 44,026</u>
	112年度	111年度
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	\$ 14,473	\$ 14,732
運輸設備	6,383	7,857
	<u>\$ 20,856</u>	<u>\$ 22,589</u>

除以上所列認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 18,615</u>	<u>\$ 19,579</u>
非流動	<u>\$ 11,410</u>	<u>\$ 24,856</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	0.45%~0.55%	0.44%~0.55%
運輸設備	0.39%~1.65%	0.39%~1.20%

(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 109~115 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。

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 5,278</u>	<u>\$ 4,019</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 26,400)</u>	<u>(\$ 26,817)</u>

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

十四、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	-	\$ -
增 添		<u>2,014,511</u>	<u>443,372</u>		<u>2,457,883</u>
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>2,014,511</u>	<u>\$ 443,372</u>		<u>\$ 2,457,883</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$ -
折舊費用		-	16,006		16,006
111年12月31日餘額	\$	-	\$ 16,006		\$ 16,006
111年12月31日淨額	\$	2,014,511	\$ 427,366		\$ 2,441,877
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$	2,014,511	\$ 443,372		\$ 2,457,883
增 添		-	-		-
112年12月31日餘額	\$	2,014,511	\$ 443,372		\$ 2,457,883
<u>累計折舊</u>					
112年1月1日餘額	\$	-	\$ 16,006		\$ 16,006
折舊費用		-	19,206		19,206
112年12月31日餘額	\$	-	\$ 35,212		\$ 35,212
112年12月31日淨額	\$	2,014,511	\$ 408,160		\$ 2,422,671

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

截至112年12月31日及111年12月31日止，本公司因營業租賃所收取之保證金為12,002仟元及9,092仟元。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 72,039	\$ 38,139
第2年	63,639	12,074
第3年	62,632	12,074
第4年	29,551	11,068
第5年	29,921	-
	<u>\$ 257,782</u>	<u>\$ 73,355</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主 建 物 14 至 26 年

本公司之投資性不動產於 112 年 12 月 31 日之公允價值為 2,457,968 仟元，且已取得不動產估價報告覆核意見書。

十五、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
預付設備及工程款	\$ 51,716	\$ 21,787
預付退休金	14,522	10,368
	<u>\$ 66,238</u>	<u>\$ 32,155</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 1,819,740</u>	<u>\$ 1,013,430</u>

銀行借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.53%～1.63% 及 0.39%～1.40%。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
—信用額度借款	\$ -	\$767,750
減：列為一年內到期部分	-	(767,750)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十七、應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$744,513</u>	<u>\$535,941</u>

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

十八、其他負債

流 動	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$197,599	\$191,416
應付員工酬勞及董事酬勞	77,012	141,544
應付消耗品	55,763	44,593
應付保險費	19,150	18,756
應付模具及檢治具費	25,344	15,325
應付修繕費	12,682	11,831
應付設備款	19,977	7,653
應付運費	4,688	6,230
應付利息	4,841	3,260
應付樣品費	10,565	12,456
應付佣金	-	15,072
其 他	104,653	88,834
	<u>\$532,274</u>	<u>\$556,970</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 25,649	\$ 26,355
計畫資產公允價值	(40,171)	(36,723)
提撥剩餘	(14,522)	(10,368)
淨確定福利資產	(\$ 14,522)	(\$ 10,368)

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）
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 30,175	(\$ 32,658)	\$ 2,483
服務成本			
當期服務成本	101	-	101
利息費用（收入）	226	(259)	(33)
認列於損益	327	(259)	68
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(2,614)	(2,614)
精算利益	(1,739)	-	(1,739)
認列於其他綜合損益	(1,739)	(2,614)	(4,353)
雇主提撥	-	(3,600)	(3,600)
福利支付	(2,408)	2,408	-
111 年 12 月 31 日 餘 額	26,355	(36,723)	(10,368)
服務成本			
當期服務成本	100	-	100
利息費用（收入）	395	(578)	(183)
認列於損益	495	(578)	(83)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(213)	(213)
精算利益	(258)	-	(258)
認列於其他綜合損益	(258)	(213)	(471)
雇主提撥	-	(3,600)	(3,600)
福利支付	(943)	943	-
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 25,649	(\$ 40,171)	(\$ 14,522)

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.375%	1.5%
薪資預期增加率	2.5%	2.5%

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：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 667)	(\$ 732)
減少 0.25%	\$ 693	\$ 762
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 673	\$ 741
減少 0.25%	(\$ 651)	(\$ 716)

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。

	112年12月31日	111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	10.6 年	11.3 年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	250,000
額定股本	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	187,748	187,748
已發行股本	\$ 1,877,483	\$ 1,877,483

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。

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

(二) 資本公積

	112年12月31日	111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	\$ -	\$ 64,802
員工認股權失效	38,162	38,162
公司債轉換溢價	1,769,276	2,267,719
<u>得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	12	12
	<u>\$ 1,807,450</u>	<u>\$ 2,370,695</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

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

本公司於 112 年 6 月 7 日及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 135,063	\$ 117,163	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	(72,612)	63,910	-	-
現金股利(以未分配盈餘配發)	563,245	481,213	3.0	2.5

另本公司於 112 年 6 月 7 日及 111 年 6 月 16 日股東會決議分別以資本公積 563,245 仟元（每股 3.0 元）及 481,213 仟元（每股 2.5 元）發放現金股利。

本公司擬於 113 年 5 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案。

有關 112 年度之盈餘分配案尚待 113 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年12月31日	111年12月31日
年初餘額	(\$227,649)	(\$357,199)
處分國外營運機構之損益		
重分類至損益	-	-
換算國外營運機構財務報		
表所產生之兌換差額	(65,303)	129,550
年底餘額	(\$292,952)	(\$227,649)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年12月31日	111年12月31日
期初餘額	(\$ 92,750)	(\$ 35,812)
當年度產生		
採用權益法之關聯企業之		
份額	56,760	(56,938)
處分透過其他綜合損益按		
公允價值衡量之金融資		
產	(17,388)	-
期末餘額	(\$ 53,378)	(\$ 92,750)

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
111 年度維護公司				
信用及股東權益				
(仟股)	-	4,737	(4,737)	-

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

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

二一、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 7,478,880</u>	<u>\$ 8,678,588</u>

合 約 餘 額

	112年度	111年度
應收帳款（附註九）	\$ 3,077,912	\$ 3,458,914
應收帳款－關係人淨額（附註二九）	<u>29,919</u>	<u>23,970</u>
	<u>\$ 3,107,831</u>	<u>\$ 3,482,884</u>

合約負債（帳列其他流動負債項下）		
商品銷貨產生	<u>\$ 12,664</u>	<u>\$ 7,228</u>

二二、繼續營業單位淨利

本年度淨利係包含以下項目：

（一）利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 6,767	\$ 1,733
按攤銷後成本衡量之金融資產	47,226	17,311
其 他	<u>112</u>	<u>76</u>
	<u>\$ 54,105</u>	<u>\$ 19,120</u>

（二）其他收入

	112年度	111年度
其 他	<u>\$106,083</u>	<u>\$ 76,278</u>

（三）其他收益及費損

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備		
利益（損失）	\$ 3,050	(\$ 1,570)
淨外幣兌換利益	43,733	133,687
金融資產及金融負債評價（損失）利益		
透過損益按公允價值		
衡量之金融資產工具	<u>(100,689)</u>	<u>106,559</u>
	<u>(\$ 53,906)</u>	<u>\$238,676</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 20,836	\$ 8,579
租賃負債之利息	248	297
	<u>\$ 21,084</u>	<u>\$ 8,876</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$425,987	\$467,707
使用權資產	20,856	22,589
投資性不動產	19,206	16,006
合 計	<u>\$466,049</u>	<u>\$506,302</u>
折舊及攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$374,536	\$427,543
營業費用	91,513	78,759
合 計	<u>\$466,049</u>	<u>\$506,302</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 44,630	\$ 46,336
確定福利計畫	83	68
	<u>44,713</u>	<u>46,404</u>
離職福利	1,643	33
董事酬金	9,234	9,240
其他員工福利	1,325,565	1,469,052
	<u>1,336,442</u>	<u>1,478,325</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,381,155</u>	<u>\$ 1,524,729</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,055,983	\$ 1,185,326
營業費用	325,172	339,403
合 計	<u>\$ 1,381,155</u>	<u>\$ 1,524,729</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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

審計委員會代替監察人，相關提列政策與修正前相同。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	6%	6%
董事酬勞	0.79%	0.4%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 68,012	\$132,544
董事酬勞	9,000	9,000
	<u>\$ 77,012</u>	<u>\$141,544</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 112 及 111 年度董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
當期產生者	\$292,754	\$477,174
未分配盈餘加徵	48,217	25,467
以前年度之調整	(19,837)	(8,051)
依境外資金匯回專法退還所得稅	(10,701)	(4,203)
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>61,311</u>)	(<u>86,058</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$249,122</u>	<u>\$404,329</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 1,056,526</u>	<u>\$ 2,063,513</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 211,305	\$ 412,703
未認列暫時性差異	-	(275)
稅上不予認列之收益	20,138	(21,312)
依境外資金匯回專法退還所		
得稅	(10,701)	(4,203)
未分配盈餘加徵	48,217	25,467
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(19,837)	(8,051)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 249,122</u>	<u>\$ 404,329</u>

(二) 當期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 8,735</u>	<u>\$232,386</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：

112 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	\$ 15,280	(\$ 6,622)	\$ 8,658
未實現兌換損失	16,380	(6,085)	10,295
聯屬公司間未實現			
毛利	250	556	806
其 他	<u>91,256</u>	<u>(24,003)</u>	<u>67,253</u>
	<u>\$ 123,166</u>	<u>(\$ 36,154)</u>	<u>\$ 87,012</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
關聯企業	<u>\$ 511,921</u>	<u>(\$ 97,465)</u>	<u>\$ 414,456</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 14,080	\$ 1,200	\$ 15,280
未實現兌換損失	1,545	14,835	16,380
聯屬公司間未實現			
毛利	765	(515)	250
其 他	57,067	34,189	91,256
	<u>\$ 73,457</u>	<u>\$ 49,709</u>	<u>\$ 123,166</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
關聯企業	<u>\$ 548,270</u>	<u>(\$ 36,349)</u>	<u>\$ 511,921</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司 110 年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年度	111年度
本公司年度淨利	\$ 807,404	\$ 1,659,184
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>\$ 807,404</u>	<u>\$ 1,659,184</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	187,748	191,004
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	551	1,624
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>188,299</u>	<u>192,628</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。

二五、現金流量資訊

非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日分別新增不動產、廠房及設備共 79,328 仟元及 72,101 仟元，應付設備款增加(減少)12,324 仟元及(9,996)仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 67,004 仟元及 82,097 仟元。

二六、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：

	112年度		111年度	
	單	加權平均 執行價格 (元)	位	加權平均 執行價格 (元)
員工認股權	單	位	單	位
期初流通在外	-	\$ -	375	\$ 88.7
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	(375)	-
期末流通在外	-	-	-	-
期末可執行	-	-	-	-
本期給與之認股權加權平均公 允價值(元)	\$ -	-	\$ -	-

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

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

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

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

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

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融負債</u>				
衍生工具				
－換匯換利合約	\$ -	\$ -	\$ 1,052	\$ 1,052

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
衍生工具				
－換匯換利合約	\$ -	\$ -	\$ 99,637	\$ 99,637

112 年及 111 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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 99,637
按攤銷後成本衡量（註 1）	6,531,467	6,162,042
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量	1,052	-
按攤銷後成本衡量（註 2）	4,247,044	3,685,277

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

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

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

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

加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美金之影響 (i)		歐元之影響 (i i)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 12,101	\$ 10,245	(\$ 156)	\$ 183

(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：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>具公允價值利率風險</u>		
—金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 2,692,470	\$ 1,925,245
<u>具現金流量利率風險</u>		
—金融資產		
銀行活期存款	630,145	673,941
—金融負債		
銀行借款	1,819,740	1,781,180

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 112 年度之稅前淨利將減少／增加 3,812 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 111 年度之稅前淨利將減少／增加 2,768 仟元，主因為本公司之變動利率借款及存款之暴險。

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約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度為 3,056,975 仟元及 3,096,150 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。

112 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	短於3個月內	3個月至1年	1年以 上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	1.53%~1.63%	\$ 1,514,364	\$ 309,984	\$ -
租賃負債	0.39%~1.65%	4,966	13,649	11,410

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	\$ 18,615	\$ 11,410	\$ -

111 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	短於3個月內	3個月至1年	1年以 上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	0.39%~1.40%	\$ 399,798	\$ 1,389,807	\$ -
租賃負債	0.39%~1.20%	5,000	14,579	24,856

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年
租賃負債	\$ 19,579	\$ 24,856	\$ -

(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。

112 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 換匯換利	\$ 3,650	(\$ 4,702)	\$ -

111 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 換匯換利	\$ 18,080	\$ 81,557	\$ -

(3) 融資額度

	112年12月31日	111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	\$ 1,819,740	\$ 1,781,180
— 未動用金額	3,056,975	3,096,150

二九、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	子 公 司
東莞呈越電腦配件有限公司	子 公 司
昆山呈杰電腦配件有限公司	子 公 司
泓興精密電子(福清)有限公司	子 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
欣日興精密電子(重慶)有限公司	子 公 司
JOCHU TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.	實質關係人
州巧科技股份有限公司	實質關係人
蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	\$ 111,636	\$ 111,239
欣日興精密電子(重慶)有限公司	152	-
昆山呈杰電腦配件有限公司	565	224
實質關係人	1,820	35
	<u>\$ 114,173</u>	<u>\$ 111,498</u>

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

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	\$ 1,096,289	\$ 1,488,836
東莞呈越電腦配件有限公司	197,422	432,680
昆山呈杰電腦配件有限公司	245,841	550,823
泓興精密電子(福清)有限公司	111,987	98,321

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別／名稱	112年度	111年度
實質關係人		
蘇州興聯益金屬科技有 限公司	\$ 600,030	\$ 174,265
JOCHU TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.	422	-
	<u>\$ 2,251,991</u>	<u>\$ 2,744,925</u>

進貨之價格及付款等交易條件與一般廠商相同，其付款條件為次月結 120 天。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	欣日興精密電子（蘇 州）有限公司	\$ 28,377	\$ 23,935
	欣日興精密電子（重 慶）有限公司	148	-
	實質關係人	1,394	35
		<u>\$ 29,919</u>	<u>\$ 23,970</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	欣日興精密電子（蘇 州）有限公司	\$ 613,209	\$ 403,929
	東莞呈越電腦配件有 限公司	49,792	78,110

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
	昆山呈杰電腦配件有限公司	\$ 87,187	\$ 120,160
	泓興精密電子(福清)有限公司	44,641	32,785
	實質關係人		
	蘇州興聯益金屬科技有限公司	353,430	175,960
	JOCHU TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.	407	-
		<u>\$ 1,148,666</u>	<u>\$ 810,944</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他應付款

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
子 公 司		
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	\$ 296	\$ -
東莞呈越電腦配件有限公司	277	-
實質關係人	<u>1,247</u>	<u>223</u>
	<u>\$ 1,820</u>	<u>\$ 223</u>

(七) 預付款項

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ -</u>

(八) 存入保證金

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
實質關係人		
州巧科技股份有限公司	<u>\$ 2,524</u>	<u>\$ 2,524</u>

(九) 營業費用

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162</u>

(十) 其他利益及損失

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
租賃收入	實質關係人		
	州巧科技股份有限公司	\$ 15,825	\$ 11,737

與關係人間租賃收入係依雙方簽訂之租約規定計算，按月收取。

(十一) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
其他收入	實質關係人	\$ 3,807	\$ 2,647

(十二) 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
	112年度	111年度	112年度	111年度
子 公 司				
欣日興精密電 子(蘇州)有 限公司	\$ 14,103	\$ 4,070	\$ 3,773	\$ 2,495
欣日興精密電 子(重慶)有 限公司	-	395	-	359
	<u>\$ 14,103</u>	<u>\$ 4,465</u>	<u>\$ 3,773</u>	<u>\$ 2,854</u>

(十三) 取得不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子 公 司		
欣日興精密電子(蘇州) 有限公司	\$ 1,537	\$ -
東莞呈越電腦配件有限 公司	287	-
實質關係人	333	-
	<u>\$ 2,157</u>	<u>\$ -</u>

(十四) 財產交易

樣品及模具製作

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年度	111年度
製造費用	子 公 司		
	欣日興精密電子(蘇州) 有限公司	\$ 134	\$ 333
	實質關係人		
	蘇州興聯益金屬科技 有限公司	2,468	55
		<u>\$ 2,602</u>	<u>\$ 388</u>

(十五) 對主要管理階層之獎酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 46,356	\$ 51,717
退職後福利	699	637
其他長期員工福利	18,000	24,000
	<u>\$ 65,055</u>	<u>\$ 76,354</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、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：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$ 119,116	30.705	(美金：新台幣)		\$	3,657,469		
歐 元	97	33.98	(歐元：新台幣)			3,310		
採權益法之股權投資								
美 金	124,138	30.705	(美金：新台幣)			3,811,657		
新 幣	76	23.29	(新幣：新台幣)			1,772		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金	79,706	30.705	(美金：新台幣)			2,447,384		
日 圓	16,151	0.2172	(日圓：新台幣)			3,508		
歐 元	555	33.98	(歐元：新台幣)			18,868		

111 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 129,100 30.71 (美金：新台幣)	\$ 3,964,670
歐 元	560 32.72 (歐元：新台幣)	18,316
<u>採權益法之股權投資</u>		
美 金	142,344 30.71 (美金：新台幣)	4,371,387
新 幣	91 22.88 (新幣：新台幣)	2,089
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	95,739 30.71 (美金：新台幣)	2,940,151
日 圓	1,299 0.2324 (日圓：新台幣)	302

本公司於 112 及 111 年度淨外幣兌換利益分別為 43,733 仟元及 133,687 仟元。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表二)
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。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／仟股

附表一

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 ／ 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註
亨興投資股份有限公司	州巧科技股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	9,124	\$ 218,064	10.22	\$ 218,064	
	南俊國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	111	9,568	-	9,568	
	茂達電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	270	59,805	-	59,805	
	泰博科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	250	41,250	-	41,250	
	台達電子工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	10	3,135	-	3,135	
	大中積體電路股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	11	1,243	-	1,243	
	宜鼎國際股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	52	16,215	-	16,215	
	宏益纖維工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	1,330	23,142	-	23,142	
	仁寶電腦工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	100	3,985	-	3,985	
	蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	-	17,308	16.67	17,308	
	前瞻能源科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	8,500	226,440	16.35	226,440	
定盈投資股份有限公司	儲盈科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	3,800	285,000	7.09	285,000	
	康普材料科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	600	46,920	-	46,920	

新日興股份有限公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	交易對象 (註 2)	關係 (註 2)	期		初買入		(註 3)		換股	股數	(註 3)		成交金額	損益	期	未	
				股	數	金額	股數	金額	股數			金額	股數				金額	股數
定盈投資股份有限公司	股票 前瞻能源科技股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	-	12,500	\$ 333,000	-	4,000	\$ 120,000	\$ 106,560	\$ 13,440	8,500	\$ 226,440		

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、出售金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 5：合併公司之子公司(定盈投資股份有限公司)於本期將持有之前瞻及儲盈股份進行換股交易，產生相關換股損益為 13,440 仟元，並認列於保留盈餘中。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

三
附表

單位：新台幣千元／美金千元／越南盾千元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始期	投資 末去	資金 年	期 底	末 數	% 率	持 帳面金額	有撤 本本期	投資公司 本期(損)益	本期 認列之 益(損)	註
新日興股份有限公司	TIME RISE CORP.	模里西斯	控股、轉投資	\$	827,881	\$	1,223,666		24,080	100	\$	2,197,076	\$	159,357	
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	國際貿易業務		1,581		1,581		50	100		175,407	4,143	4,143	
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	國際貿易業務		33,278		33,278		1,000	100		51,031	(3,811)	(3,811)	
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	英屬維京群島	國際貿易業務		3,220		3,220		-	100		5,583	(6,384)	(6,384)	
TIME RISE CORP.	亨興投資股份有限公司	新北市	一般投資業務		700,000		700,000		70,000	100		667,871	61,963	61,963	
	定盈投資股份有限公司	新北市	一般投資業務		800,000		500,000		80,000	100		821,078	7,318	7,318	
	AMAZING POWER LIMITED	塞席爾	控股、轉投資		472,555		472,555		7,950	100		886,015	145,107	145,107	
	CJC HOLDING PTE LIMITED	新加坡	銷售液晶顯示器底座、轉軸及配件		13,720		13,720		750	100		1,772	(357)	(357)	
TIME RISE CORP.	ABOVE AVERAGE LIMITED	塞席爾	國際貿易業務		3,172		3,172		100	100		36,044	1,700	1,700	
	SMART POINT CO., LTD.	塞席爾	一般投資業務		460,890		-		15,000	100		460,501	14,000	14,000	
	HAMSTEAD CORPORATION	模里西斯	控股、轉投資	USD	23,330	USD	23,330		2,333	100	USD	64,826	5,053	5,053	
	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	薩摩亞	控股、轉投資	USD	-	USD	13,000		-	-	USD	-	371	371	
AMAZING POWER LIMITED	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	控股、轉投資	USD	7,038	USD	4,538		1	100	USD	6,456	(USD 305)	(USD 305)	
	ACE TECHNOLOGY INC.	塞席爾	控股、轉投資	USD	4,710	USD	4,710		4,710	100	USD	8,753	597	597	
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	塞席爾	控股、轉投資	USD	1,350	USD	1,350		1,350	100	USD	7,556	1,398	1,398	
	ELITE DRAGON GROUP LIMITED	英屬維京群島	控股、轉投資	USD	5	USD	5		5	100	USD	12,566	2,652	2,652	
SMART POINT CO., LTD.	SHIN ZU SHING (BAC GIANG) COMPANY LIMITED	越南北江省	生產及銷售各種精密軸承及精密電子零件等	VND	263,791,000	VND	-		-	100	VND	263,721,857	(VND 69,143)	(VND 69,143)	
	Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	新加坡	控股、轉投資	USD	6,288	USD	3,788		6,288	25	USD	5,604	(USD 1,382)	(USD 345)	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形			交易原因	應收（付）票據	估總應收（付）票據之比率%	備註
			進（銷）貨金	額	佔總進（銷）貨之比率%	授信期間	價授信期	間餘				
新日興股份有限公司	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	子公司	銷	貨	\$ 111,636	1	次月結 120 天	銷貨之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎	應收帳款	\$ 28,377	1	
	昆山呈杰電腦配件有限公司	子公司	進	貨	245,841	6	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商相同	應付帳款	(87,187)	(5)	
	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	子公司	進	貨	1,096,289	27	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商相同	應付帳款	(613,209)	(32)	
	東莞呈越電腦配件有限公司	子公司	進	貨	197,422	5	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商相同	應付帳款	(49,792)	(3)	
	泓興精密電子（福清）有限公司	子公司	進	貨	111,987	3	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商相同	應付帳款	(44,641)	(2)	
	蘇州興聯益金屬科技有限公司	實質關係人	進	貨	600,030	15	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商相同	應付帳款	(353,430)	(19)	

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元/人民幣仟元

帳 之 列	應 收 公 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	應收		應 收 項 回 金	關 係 人 後 額	提 呆 帳	備 金	抵 額
							款 額	方 式					
欣日興精密電子(蘇州)有限公司 蘇州興聯益金屬科技有限公司	新日興股份有限公司 新日興股份有限公司	新日興股份有限公司 新日興股份有限公司	母子公司 實質關係人	RMB 141,448 TWD 353,430	2.13 2.27	\$	-	-	RMB 26,603 TWD 68,965		\$	-	-
							-	-				-	-

新日興股份有限公司
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元／美金仟元

附表六

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		被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例 %	本期認列 投資損益 (註 2、B)	本期 帳面 價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益	註
					匯出	匯回						
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	精密機械組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 30,000	(2)	USD 23,330	\$ -	-	USD 5,931	100	USD 5,931	USD 58,034	USD 78,154	
智群精密電子(蘇州)有限公司(註 4)	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 2)	-	(USD 2)	USD -	USD 8,147	
昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產	USD 5,000	(2)	USD 7,469	-	-	USD 577	100	USD 577	USD 8,326	USD 21,970	
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 2,651	100	USD 2,651	USD 12,561	USD 13,643	
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 -	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器件及銷售自產產品等	USD 650	(2)	USD 650	-	-	USD 1,390	100	USD 1,390	USD 7,216	USD 7,936	
欣日興精密電子(重慶)有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	USD 4,000	(2)	USD -	-	-	(USD 1,168)	100	(USD 1,168)	USD 2,723	USD -	

註 1：投資方式分為下列三種：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：

- A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
- B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
- C. 其他。

註 3：東莞金坤五金有限公司於 101 年 8 月完成註冊登記，但尚未向投審會完成申報註銷。

註 4：智群精密電子(蘇州)有限公司於 112 年 3 月完成註冊登記，並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	經經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註)
NTD 1,165,393 (USD 36,261)	NTD 1,714,441 (USD 53,750)	NTD 9,331,955

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

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

進（銷）貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	銷額	貨價百分比	價格	交付條款	交易條件	與一般交易條件之比較	應收（付）票據、帳款餘額	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	\$ 111,636		1	依成本加減調整	次月結 120 天	銷售之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，授信期間與非關係人交易條件相同	應收帳款	\$ 28,377	1	(\$ 384)	
新日興股份有限公司	昆山呈杰電腦配件有限公司	進		245,841	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	(87,187)	(5)		
新日興股份有限公司	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	進	1,096,289		27	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	(613,209)	(32)		
新日興股份有限公司	泓興精密電子（福清）有限公司	進	111,987		3	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	(44,641)	(2)		
新日興股份有限公司	東莞呈越電腦配件有限公司	進	197,422		5	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	(49,792)	(3)		
新日興股份有限公司	蘇州興聯益金屬科技有限公司	進	600,030		15	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	(353,430)	(19)		

2. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

3. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

4. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

新日興股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
呂 勝 男	17,154,346	9
呂 敏 文	9,556,084	5

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		12,600,302	12,636,037	(35,735)	(0.28)
不動產、廠房及設備		5,363,886	5,758,801	(394,915)	(6.86)
投資性不動產		2,422,671	2,441,877	(19,206)	(0.79)
無形資產		-	—	—	—
其他資產		1,165,209	603,725	561,484	93.00
資產總額		21,552,068	21,440,440	111,628	0.52
流動負債		5,530,459	4,967,258	563,201	11.34
非流動負債		468,351	592,766	(124,415)	(20.99)
負債總額		5,998,810	5,560,024	438,786	7.89
歸屬於母公司業主之權益		15,553,258	15,880,416	(327,158)	(2.06)
股本		1,877,483	1,877,483	—	—
資本公積		1,807,450	2,370,695	(563,245)	(23.76)
保留盈餘		12,214,655	11,952,637	262,018	2.19
其他權益		(346,330)	(320,399)	(25,931)	8.09
庫藏股票		—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—
權益總額		15,553,258	15,880,416	(327,158)	(2.06)
最近二年度前後期變動達 20%以上，且變動金額達一千萬元者之主要原因及其影響分析如下：					
1. 其他資產增加：主係增加對國內未上市股票之投資及支付越南廠土地使用權訂金所致。					
2. 非流動負債減少：主係營運獲利較上年度減少，遞延所得稅負債減少及子公司昆山呈杰電腦配件公司因應營運空間需求，減少承租空間，提前終止租約沖減及攤提折舊，租賃負債減少所致。					
3. 資本公積減少：主係 112 年度以資本公積發放現金股利所致。					

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	10,067,747	11,824,698	(1,756,951)	(14.86)
營業成本	8,262,923	9,322,982	(1,060,059)	(11.37)
營業毛利	1,804,824	2,501,716	(696,892)	(27.86)
營業費用	895,940	942,423	(46,483)	(4.93)
營業利益	908,884	1,559,293	(650,409)	(41.71)
營業外收入及支出	254,286	708,822	(454,536)	(64.13)
繼續營業部門稅前淨利	1,163,170	2,268,115	(1,104,945)	(48.72)
所得稅費用	355,766	608,931	(253,165)	(41.58)
繼續營業部門稅後淨利	807,404	1,659,184	(851,780)	(51.34)

最近二年度前後期變動達 20%以上，且變動金額達一千萬元者之主要原因及其影響分析如下：

- 1.營業毛利減少：營業毛利隨營業收入減少而減少，並因銷售產品組合改變，高毛利產品銷售量減少，致營業毛利較上年度大幅下降。
- 2.營業利益減少：主係隨著營業收入減少、營業毛利減少所致。
- 3.營業外收支淨額減少：主係 112 年度淨外幣兌換利益減少、金融資產期末產生評價損失等所致。
- 4.繼續營業部門稅前淨利：主係 112 年度營業毛利隨營業收入減少而減少，且淨外幣兌換利益減少、金融資產期末產生評價損失等所致。
- 5.所得稅費用：主係 112 年度稅前淨利減少所致
- 6.繼續營業部門稅後淨利：主係 112 年度營業收入減少、匯率波動產生淨外幣兌換利益減少及國外營運機構財務報表換算之兌換差額為負數所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未編製財務預測，故不適用

三、現金流量

(一) 最近(112)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	融資計劃
3,282,113	2,110,011	(2,727,429)	(45,341)	2,619,354	—	—

- 1.營業活動之淨現金流入增加：主係 112 年度本期淨利雖較前期減少，惟因 112 年第 4 季進行策略性備料，增加採購生產所需料件，應付帳款餘額較高，致營業活動之淨現金流入較上年度增加。
- 2.投資活動之淨現金流出減少：主係 112 年度取得金融資產較前期增加，致現金流出 1,044,277 仟元，惟因 111 年度支付取得投資性不動產款項 2,212,812 仟元，故 112 年度投資活動淨現金流出金額較上年度減少。
- 3.籌資活動之淨現金流出增加：主係本公司雖於 111 年度購買庫藏股，惟 112 年度短期借款金額較上年度減少且發放現金股利較多，致 112 年度籌資活動淨現金流出較上年度增加。

(二) 流動性不足之改善計畫：無此情事。

(三) 未來一年度(113 年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年營業活 動淨現金流量 (2)	預計全年其他活 動淨現金流量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投 資 計 劃	融 資 計 劃
2,619,354	2,532,000	(4,364,000)	787,354	—	銀行借款、現金 增資及發行轉換 公司債

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)全年現金流入量：主要係預計本公司營業活動所產生之現金流入。
- (2)全年現金流出量：主要用於營運支出、支付稅款及償還銀行借款等所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時將以銀行借款、現金增資及發行轉換公司債因應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司及子公司最近年度之重大資本支出，係為配合客戶供應鏈移轉所做的資本支出。透過增資子公司 SMART POINT 美金 15,000 仟元，再轉投資設置新日興(北江)有限公司，投資金額美金 11,000 仟元，主係用於承租土地及興建廠房，將以生產筆電、穿戴式產品之軸承為主。本公司針對各資本支出皆已審慎評估需求且妥善規劃營運資金運用，故最近年度重大資本支出對本公司及子公司財務業務狀況尚無重大不利之影響

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：

本公司主要之轉投資政策主係配合公司深耕於各類樞紐組件（包括沖製品及彈製品）、MIM(金屬 射出成型)等系統整合技術本業，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及增加服務移轉製造基地為投資主軸，輔以提升投資收益以增進股東權益。

單位：新台幣/外幣仟元

被投資公司	主要營業項目	112 年度 認列投資 損益金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
TIME RISE CORP.	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	159,357	營運穩定持續獲利	-	-
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	國際貿易業務	4,143	經營尚屬良好	-	-
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	國際貿易業務	(3,811)	主要係日常營運費用認列之損益	持續加強支出控管。	-
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	國際貿易業務	(6,384)	主要係日常營運費用認列之損益	持續加強支出控管。	-
亨興投資股份有限公司	一般投資業務	61,963	主要係轉投資有價證券公允價值評估之波動	-	-
定盈投資股份有限公司	一般投資業務	7,318	主要係轉投資有價證券公允價值評估之波動	-	-
AMAZING POWER LIMITED	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	145,107	營運穩定持續獲利	-	-
CJC HOLDING PTE LIMITED	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件	(357)	主要為就近服務客戶	持續拓展營收並進行費用管控。	-
ABOVE AVERAGE LIMITED	國際貿易業務	1,700	經營尚屬良好	-	-
SMART POINT CO., LTD.	長期投資以繼續服務移轉製造基地於越南之台商，並擴大公司產品之市場腹地	14,000	經營尚屬良好	-	-
HAMSTEAD CORPORATION	控股、轉投資	美金 5,053	主係大陸子公司獲利，致其控股投資公司認列利益	-	-
TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	控股、轉投資	美金 371	基於集團政策考量，已結束營運	-	-

被投資公司	主要營業項目	112 年度 認列投資 損益金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
SHINING SMART INTERNATION AL CORP.	控股、轉投資	美金(305)	主係轉投資公司仍屬 初期營運階段，致認列 投資損失	待轉投資公司營運 改善後即可挹注投 資獲利。	-
ACE TECHNOLOGY INC.	控股、轉投資	美金 597	主係大陸子公司獲利，致其控股投資公司 認列利益	-	-
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	控股、轉投資	美金 1,398	主係大陸子公司獲利，致其控股投資公司 認列利益	-	-
ELITE DRAGON GROUP LIMITED	控股、轉投資	美金 2,652	主係大陸子公司獲利，致其控股投資公司 認列利益	-	-
SHIN ZU SHING (BAC GIANG) COMPANY LIMITED	生產及銷售各種 精密軸承及精密 電子零件等	越南盾 (69,143)	主係轉投資公司仍屬 初期籌設階段，致認列 投資損失	待轉投資公司營運 改善後即可挹注投 資獲利。	-
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	控股、轉投資	美金(345)	主係轉投資公司仍屬 初期營運階段，致認列 投資損失	待轉投資公司營運 改善後即可挹注投 資獲利。	-
欣日興精密電子 (蘇州)有限公司	精密樞紐組件等 五金生產、組裝、 製造及買賣業務	美金 5,931	營運穩定持續獲利	-	-
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、製造及 買賣業務	美金(2)	基於集團政策考量，已 結束營運	112 年 3 月完成註銷 登記，並向投審會完 成變更登記	該公司 已於 112 年第一季 結束營運
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	美金 577	營運穩定持續獲利	-	-
東莞呈越電腦配 件有限公司	生產及銷售電腦 週邊配件	美金 2,651	營運穩定持續獲利	-	-
東莞金坤五金有 限公司	生產及銷售軸承 及五金製品	-	於 101 年 8 月完成註銷登 記，但尚未向投審會完成變 更登記	-	-
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	美金 1,390	營運穩定持續獲利	-	-
欣日興精密電子 (重慶)有限公司	生產及銷售電腦 週邊配件	美金(1,168)	主係營運尚未達規模 故導致虧損	持續拓展營收並進 行費用管控。	-

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)最近年度及截至公開說明書刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

風險項目	對公司損益之影響	未來因應措施
利率	1.融資： 112 年底借款餘額為新台幣 1,819,740 仟元，係為一般營運週轉，故利率變動對損益尚不具重大影響。 2.投資： 投資以短期投資為主，近年利率下跌雖不利於投資收益，但因其係屬短期營運資金運用，評估公司資金情況及投資損益適時處分之，對損益影響不大。	集團隨時掌握利率變化，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，112 年度台幣對美元或他國貨幣及人民幣對美元較 111 年度貶值，故使外幣部位產生匯兌利益，112 年度產生兌換利益淨額為 72,351 仟元，佔稅後純益之 8.96%。	1. 集團以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣來償還因國外採購所產生之外幣，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。 2. 將持續觀察美元及人民幣走

風險項目	對公司損益之影響	未來因應措施
		勢，以充分掌握市場資訊並預估長、短期匯率走勢；另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。 3. 將適時視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如承作換匯換利(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。
通貨膨脹	近期雖然原物料增加向國外採購，但預估未來一年，我國與中國大陸通膨仍不會過高，故尚不致對損益有重大之影響。	注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量。由於世界經濟景氣緩步回升，全球主要經濟體由前幾年普遍性通貨緊縮轉而關注通貨膨脹之現象，截至目前為止，通貨膨脹並未對營運造成重大影響，惟各項原物料上漲對公司可能造成的影響持續密切觀察中。

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

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	1.短期投資：主要係因應短期持有現金之情形而購買上市櫃公司股票，流動性及安全性高，非屬高槓桿或高風險之投資。 2.長期投資：主要係建立海外生產基地所進行之投資，且大部分均為 100%持有，且轉投資之效益良好;近期增加國內未上市股票之投資，主要係依中長期策略目的投資，預期透過長期持有而獲利。	專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。	未來若因業務需要而遇有需進行資金融通之必要，亦將依訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告

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

(四)最近年度及截至年報刊印日止，未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫		進度	預計完成 量產時間	影響研發成功之主要因素	預計須再 投入之研 發費用
113	全線自動組裝機台	進行中	113/06	機電整合、製程技術	1600 萬
	雷射焊接整合開發設備	進行中	113/10	機電整合、製程技術	700 萬
	Flexible hinge 內折結構開發	進行中	113/12	機構、材質、模具、製程技術	800 萬
	輕金屬 Hinge 開發	進行中	113/12	機構、材質、模具、製程技術	1000 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。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為強化資通安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，提供本公司之業務持續運作之資訊環境，並符合相關政府法規與內外部利害相關者之要求，使其避免遭受內、外部的蓄意或意外之任何威脅，達成資通安全目的。

本公司資通安全管理系統適用範圍為資訊機房及網路基礎設施之管理、企業資源規劃系統之開發及維運，已充份掌握資訊運作及管理過程並滿足各項安全要求與期盼。

本公司資通安全風險管理，請詳本年報伍、六資通安全管理之說明。

(七)最近年度及截至年報刊印日止，企業形象改變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)最近年度及截至年報刊印日止，進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

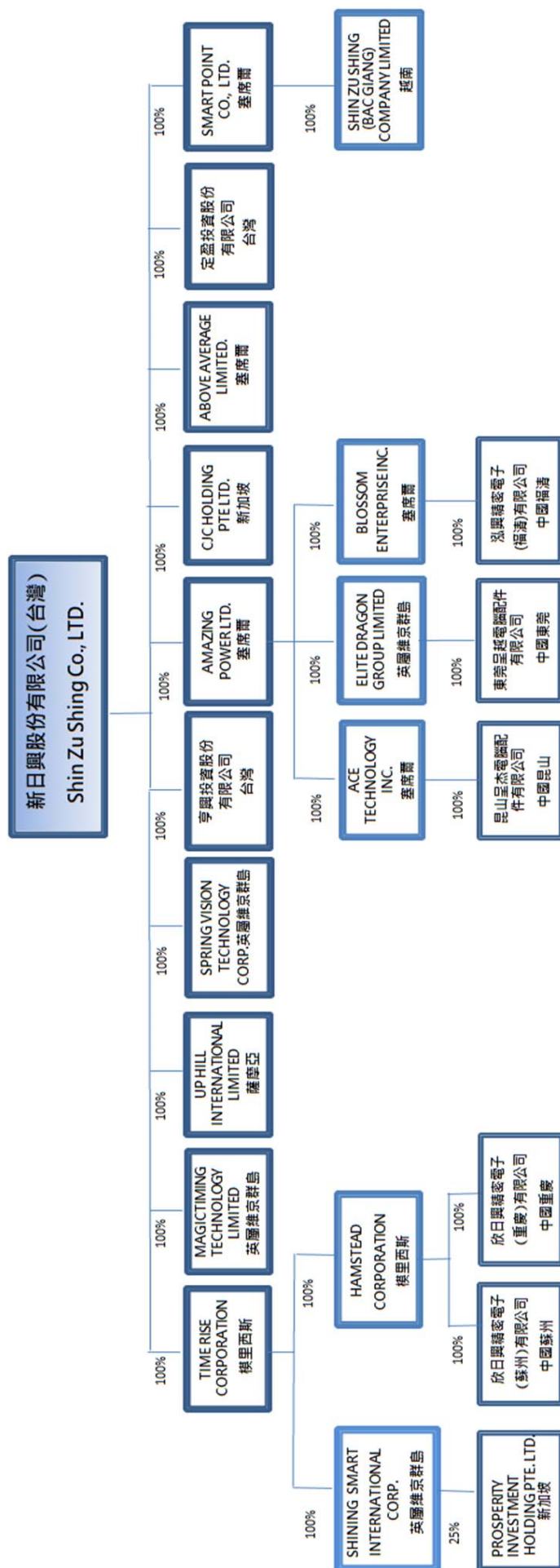
(十四)其他重要風險及因應措施：民國 112 年及民國 113 年截至年報刊印日至本公司並無其他重要風險事項。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業組織圖(112 年 12 月 31 日)



(二) 各關係企業之基本資料

企業名稱	設立日期	地 區	實收資本額	主要營業或生產項目
Magic Timing Technology Limited	94.01.13	英屬維京群島	USD 50 仟元	國際貿易業
Up Hill International Limited	95.05.12	薩摩亞	USD 1,000 仟元	國際貿易業
Spring Vision Technology Corp.	96.11.08	英屬維京群島	USD 100 仟元	國際貿易業
亨興投資股份有限公司	98.08.18	新北市	NTD 700,000 仟元	一般投資業
定盈投資股份有限公司	111.11.04	新北市	NTD 800,000 仟元	一般投資業
Time Rise Corp.	93.02.17	模里西斯	USD 24,080 仟元	投資控股
Hamstead Corp.	90.11.30	模里西斯	USD 23,330 仟元	投資控股
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	91.03.05	蘇州市	USD 30,000 仟元	生產銷售精密五金、精密電子、精密模具、塑膠
欣日興精密電子(重慶)有限公司	111.09.26	重慶市	USD 4,000 仟元	生產及銷售電腦週邊配件
Shining Smart International Corp.	96.11.13	英屬維京群島	USD 7,038 仟元	投資控股
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	108.10.02	新加坡	USD 15,150 仟元	投資控股
CJC Holding PTE. Limited	84.12	新加坡	SGD 750 仟元	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件業務
Amazing Power Limited	98.01	塞席爾共和國	USD 7,950 仟元	投資控股
Ace Technology Inc.	98.01.05	塞席爾共和國	USD 4,710 仟元	投資控股
Elite Dragon Group Limited	106.07.19	英屬維京群島	USD 5 仟元	投資控股
Blossom Enterprise Inc.	97.11.13	塞席爾共和國	USD 1,350 仟元	投資控股
昆山呈杰電腦配件有限公司	90.09.26	昆山市	USD 5,000 仟元	液晶顯示器元配件及筆記型電腦關鍵零組件等開發生產
東莞呈越電腦配件有限公司	97.04.23	東莞市	USD 1,200 仟元	生產及銷售電腦週邊配件
泓興精密電子(福清)有限公司	100.08.23	福清市	USD 650 仟元	生產及銷售轉軸等各種精密軸承、精密模具；液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵性零組件
Above Average Limited	105.06.30	塞席爾共和國	USD 100 仟元	國際貿易業
Smart Point Co., Ltd.	112.01.10	塞席爾共和國	USD 15,000 仟元	投資控股
Shin Zu Shing (BAC GIANG) Company Limited	112.09.19	越南	USD 11,000 仟元	生產及銷售各種精密軸承及精密電子零件等

(三) 推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

企業名稱	主要經營及生產項目	分工情形
Magic Timing Technology Limited	國際貿易業	其他業務
Up Hill International Limited	國際貿易業	其他業務
Spring Vision Technology Corp.	國際貿易業	其他業務
亨興投資(股)公司	投資控股	投資控股
定盈投資(股)公司	投資控股	投資控股
Time Rise Corp.	投資控股	投資控股
Hamstead Corp.	投資控股	投資控股
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	生產銷售精密五金、精密電子、精密模具、塑膠	大陸地區生產基地及就近服務客戶
欣日興精密電子(重慶)有限公司	生產及銷售電腦週邊配件	大陸地區生產基地及就近服務客戶
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
Smart Point Co., Ltd.	投資控股	投資控股
Shin Zu Shing (BAC GIANG) Company Limited	生產及銷售各種精密軸承及精密電子零件等	越南生產基地及就近服務客戶

(五) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：股

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股 數	持股比例 %
Magic Timing Technology Limited	新日興股份有限公司 法人代表人	呂勝男	50,000	100
Up Hill International Limited	新日興股份有限公司 法人代表人	呂佩芳	1,000,000	100
Spring Vision Technology Corp.	新日興股份有限公司 法人代表人	呂勝男	10	100
亨興投資股份有限公司	新日興股份有限公司 法人代表人	呂佩芳	70,000,000	100
定盈投資股份有限公司	新日興股份有限公司 法人代表人	呂友麒	80,000,000	100
Time Rise Corp.	新日興股份有限公司 法人代表人	呂佩芳	24,080,000	100
Hamstead Corp.	Time Rise Corp.法人 代表人	呂佩芳	2,333,000	100
欣日興精密電子(蘇州) 有限公司	Hamstead Corp. 法人 董事代表人	呂俊宏	—	100
		阮朝宗	—	100
		游琍娟	—	100
欣日興精密電子(重慶) 有限公司	Hamstead Corp. 法人 董事代表人	阮朝宗	—	100
		朱金生	—	100
		翁世錦	—	100
Shining Smart International Corp.	新日興股份有限公司 法人代表人	呂勝男	704	100
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	Shining Smart International Corp.法人 董事代表人	阮朝宗	6,287,500	25
CJC Holding Pte. Limited	新日興股份有限公司 法人代表人	呂友麒	750,000	100
Amazing Power Limited	新日興股份有限公司 法人代表人	呂勝男	7,950,000	100
Ace Technology Inc.	Amazing Power Limited 法人代表人	呂佩芳	4,710,000	100
Elite Dragon Group Limited	Amazing Power Limited 法人代表人	阮朝宗	5,000	100

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股 數	持股比例 %
Blossom Enterprise Inc.	Amazing Power Limited 法人代表人	阮朝宗	1,350,000	100
昆山呈杰電腦配件有限公司	Ace Technology Inc. 法人董事代表人	呂友麒	—	100
		卓聖桓	—	100
		阮朝宗	—	100
東莞呈越電腦配件有限公司	Elite Dragon Group Limited 法人董事代表人	朱金生	—	100
		呂永河	—	100
		游琍娟	—	100
泓興精密電子(福清)有限公司	Blossom Enterprise Inc. 法人董事代表	卓聖桓	—	100
		阮朝宗	—	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
Smart Point Co., Ltd.	新日興股份有限公司 法人代表人	阮朝宗	15,00,000	100
Shin Zu Shing (BAC GIANG) Company Limited	Smart Point Co., Ltd. 法人代表人	阮朝宗	—	100

(六) 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元（112 年度）

企業名稱	資本額(原始投資額)	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Magic Timing Technology Limited	1,581	175,769	362	175,407	—	(3,724)	4,143	82.87
Time Rise Corp.	827,881	2,197,076	—	2,197,076	161,035	161,034	159,357	6.62
Up Hill International Limited	33,278	57,269	6,238	51,031	—	(6,358)	(3,811)	(3.81)
Spring Vision Technology Corp.	3,220	5,583	—	5,583	—	(6,559)	(6,384)	(638,363.40)
亨興投資股份有限公司	700,000	668,805	934	667,871	46,245	30,928	61,963	0.89
定盈投資股份有限公司	800,000	821,228	150	821,078	3,650	1,596	7,318	0.09
Hamstead Corp.	776,605	1,990,472	—	1,990,472	150,288	150,287	159,301	68.28
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	957,249	2,944,336	1,162,376	1,781,960	2,748,581	205,281	186,665	不適用
欣日興精密電子(重慶)有限公司	126,820	90,808	7,208	83,600	24,323	(35,910)	(36,353)	不適用
Shining Smart International Corp.	214,989	198,230	—	198,230	—	(10,847)	(9,545)	(13,558.89)
Prosperity Investment Holding Pte. Ltd.	191,282	689,513	1,187	688,326	—	(573)	(43,046)	(1.71)
CJC Holding Pte. Limited	13,720	1,871	99	1,772	—	(351)	(357)	(0.48)
Amazing Power Limited	472,555	886,015	—	886,015	144,754	144,754	145,107	18.25
Ace Technology Inc.	299,430	268,768	—	268,768	17,971	17,931	18,601	3.95
Elite Dragon Group Limited	151	385,841	—	385,841	82,596	82,595	82,608	16,521.56
Blossom Enterprise Inc.	34,927	232,007	—	232,007	43,315	43,275	43,546	32.26
昆山呈杰電腦配件有限公司	239,344	414,990	159,337	255,653	535,770	14,519	17,953	不適用
東莞呈越電腦配件有限公司	138,198	598,726	213,052	385,674	630,544	97,587	82,781	不適用
泓興精密電子(福清)有限公司	18,903	411,908	190,339	221,569	479,854	49,099	43,111	不適用
Above Average Limited	3,172	36,044	—	36,044	—	(44)	1,700	17.00
Smart Point Co., Ltd.	460,890	460,501	—	460,501	—	(394)	14,000	0.93
Shin Zu Shing (BAC GIANG) Company Limited	349,079	329,652	—	329,652	—	(6)	(89)	不適用

註 1：關係企業相關數字以報告日之兌換率換算為新台幣列示-

年底匯率 USD=30.7050；RMB=4.3270；SGD=23.2900

平均匯率 USD=31.1547；RMB=4.3956；SGD=23.2028

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

- 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

新日興股份有限公司



負責人：呂勝男



