

新日興股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國106及105年第1季

地址：新北市樹林區俊英街174號

電話：(02)26813316

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5~6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~15		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	15		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	16~44		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	44		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	45		二九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	45~47		三十
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	47, 50~53		三一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	47, 54~55		三一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	47~48, 56~59		三一
	4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	48, 60~62		三一
	(十四) 部 門 資 訊	48~49		三二

會計師核閱報告

新日興股份有限公司 公鑒：

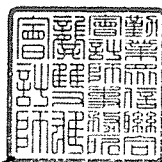
新日興股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之子公司中，非重要子公司之財務報表及相關資訊均未經會計師核閱。該等未經核閱子民國 106 年及 105 年 3 月 31 日資產總額合計分別為新台幣 3,495,247 仟元及 3,964,225 仟元，佔期末合併資產總額之 22%及 23%；負債總額合計分別為新台幣 797,627 仟元及 720,568 仟元，佔期末合併負債總額之 18%及 14%；民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣(51,488)仟元及 20,522 仟元，佔各期合併綜合損益總額之 40%及 14%。

依本會計師核閱結果，除上段所述之非重要子公司及轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 龔 雙 雄



龔 雙 雄

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 林 宜 慧



林 宜 慧

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 106 年 5 月 3 日

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年3月31日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,203,050	14	\$ 1,860,388	12	\$ 2,864,554	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)	29,340	-	11,897	-	386,315	2
1150	應收票據淨額	2,292	-	2,273	-	1,615	-
1170	應收帳款淨額 (附註十)	3,018,806	19	3,267,571	20	2,572,416	15
1200	其他應收款	54,299	-	67,624	-	101,575	1
130X	存貨 (附註十一)	978,846	6	922,594	6	848,623	5
1476	其他金融資產—流動 (附註九)	2,551,518	16	2,944,105	18	4,155,205	24
1479	其他流動資產	57,019	-	42,220	-	147,018	1
11XX	流動資產總計	8,895,170	55	9,118,672	56	11,077,321	65
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註七)	35,650	-	52,500	-	52,500	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	6,829,427	43	6,727,550	42	4,319,120	25
1760	投資性不動產淨額 (附註十四)	148,597	1	108,083	1	179,714	1
1840	遞延所得稅資產 (附註二三)	4,465	-	5,317	-	3,107	-
1920	存出保證金	12,210	-	14,633	-	12,761	-
1990	其他非流動資產 (附註十五)	151,410	1	141,961	1	1,489,037	9
15XX	非流動資產總計	7,181,759	45	7,050,044	44	6,056,239	35
1XXX	資 產 總 計	\$16,076,929	100	\$16,168,716	100	\$17,133,560	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 1,911,774	12	\$ 1,852,852	11	\$ 2,676,607	16
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註八)	90,288	1	-	-	31,601	-
2150	應付票據	4,059	-	3,405	-	2,323	-
2170	應付帳款 (附註十七)	1,174,651	7	1,233,599	8	1,048,748	6
2219	其他應付款 (附註十八)	665,887	4	805,877	5	778,651	5
2230	當期所得稅負債	247,191	2	243,408	2	393,770	2
2399	其他流動負債	73,204	-	22,734	-	16,727	-
21XX	流動負債總計	4,167,054	26	4,161,875	26	4,948,427	29
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註二三)	213,546	1	200,713	1	342,676	2
2640	淨確定福利負債 (附註十九)	3,712	-	4,451	-	723	-
2645	存入保證金	881	-	923	-	994	-
25XX	非流動負債總計	218,139	1	206,087	1	344,393	2
2XXX	負債總計	4,385,193	27	4,367,962	27	5,292,820	31
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)						
	股 本						
3110	普通股股本	1,787,253	11	1,787,253	11	1,787,253	10
3200	資本公積	3,211,836	20	3,190,538	20	3,517,879	21
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,171,041	8	1,171,041	7	1,009,761	6
3320	特別盈餘公積	149,504	1	149,504	1	149,504	1
3350	未分配盈餘	5,662,136	35	5,590,124	35	5,205,747	30
3300	保留盈餘總計	6,982,681	44	6,910,669	43	6,365,012	37
3400	其他權益	(290,034)	(2)	(87,706)	(1)	170,596	1
3XXX	權益總計	11,691,736	73	11,800,754	73	11,840,740	69
	負 債 與 權 益 總 計	\$16,076,929	100	\$16,168,716	100	\$17,133,560	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 3 日核閱報告)

董事長：呂勝男

經理人：林清正

會計主管：蔡孟惠

新日興股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 1,780,785	100	\$ 1,675,641	100
5000	營業成本	<u>1,375,254</u>	<u>77</u>	<u>1,170,192</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>405,531</u>	<u>23</u>	<u>505,449</u>	<u>30</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	35,502	2	54,053	3
6200	管理費用	94,563	5	100,721	6
6300	研究發展費用	<u>46,463</u>	<u>3</u>	<u>33,662</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>176,528</u>	<u>10</u>	<u>188,436</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>229,003</u>	<u>13</u>	<u>317,013</u>	<u>19</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	18,351	1	28,519	2
7020	其他利益及損失（附註二一）	(124,031)	(7)	(108,981)	(7)
7050	財務成本（附註二一）	(<u>4,465</u>)	<u>-</u>	(<u>6,908</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>110,145</u>)	(<u>6</u>)	(<u>87,370</u>)	(<u>5</u>)
7900	稅前淨利	118,858	7	229,643	14
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>46,846</u>	<u>3</u>	<u>42,863</u>	<u>3</u>
8200	本期淨利	<u>72,012</u>	<u>4</u>	<u>186,780</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
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	(\$ 185,478)	(10)	(\$ 35,703)	(2)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(16,850)	(1)	-	-
8300	本期其他綜合損益	(202,328)	(11)	(35,703)	(2)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 130,316)	(7)	\$ 151,077	9
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 72,012	4	\$ 186,780	11
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 72,012	4	\$ 186,780	11
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 130,316)	(7)	\$ 151,077	9
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		(\$ 130,316)	(7)	\$ 151,077	9
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	\$ 0.40		\$ 1.05	
9850	稀 釋	\$ 0.40		\$ 1.04	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 3 日核閱報告)

董事長：呂勝男



經理人：林清正



會計主管：蔡孟惠



新日興
子有限公司

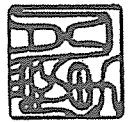
民國 106 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未經會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	屬	於	本	公	司	業	主 權 益 之 項 目				非控制權益	權益總額
							保	留	盈	餘		
			資	本	公	積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	歸屬於母公司業主權益總計
			\$	3,517,879	\$	1,009,761	\$	149,504	\$	5,018,967	\$	\$11,689,663
A1	105 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,787,253				\$ 1,009,761	\$ 149,504	\$ 5,018,967	\$ 206,299	\$ -	\$11,689,663
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利		-	-	-	-	-	-	186,780	-	-	186,780
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	(35,703)	-	(35,703)
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	186,780	(35,703)	-	151,077
Z1	105 年 3 月 31 日餘額		\$ 1,787,253	\$ 3,517,879	\$ 1,009,761	\$ 149,504	\$ 5,205,747	\$ 170,596	\$ -	\$ -	\$ -	\$11,840,740
A1	106 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,787,253	\$ 3,190,538	\$ 1,171,041	\$ 149,504	\$ 5,590,124	\$ 87,706	\$ -	\$ -	\$ -	\$11,800,754
N1	本公司發行員工認股權		-	21,298	-	-	-	-	-	-	-	21,298
D1	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利		-	-	-	-	-	-	72,012	-	-	72,012
D3	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	(16,850)	-	(202,328)
D5	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	72,012	(16,850)	-	(130,316)
Z1	106 年 3 月 31 日餘額		\$ 1,787,253	\$ 3,211,836	\$ 1,171,041	\$ 149,504	\$ 5,662,136	\$ 273,184	\$ -	\$ 16,850	\$ -	\$11,691,736

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 3 日核閱報告)



董事長：呂勝男



經理人：林清正



會計主管：蔡孟惠

新日興股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 118,858	\$ 229,643
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊費用	184,935	131,225
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	102,185	32,637
A20900	財務成本	4,465	6,908
A21200	利息收入	(10,447)	(27,829)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	21,298	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備 (利益) 損失	(466)	5,832
A24600	投資性不動產減損回升利益	(48,545)	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	(29,340)	(386,315)
A31130	應收票據	(19)	957
A31150	應收帳款	248,765	895,679
A31180	其他應收款	2,643	20,052
A31200	存 貨	(56,252)	(102,478)
A31240	其他流動資產	(14,799)	(105,240)
A32130	應付票據	654	(240)
A32150	應付帳款	(58,948)	(220,914)
A32180	其他應付款項	(139,588)	(154,490)
A32230	其他流動負債	50,470	(60,796)
A32240	淨確定福利負債	(739)	(720)
A33000	營運產生之現金流入	375,130	263,911
A33100	收取之利息	21,776	27,920
A33300	支付之利息	(4,806)	(6,089)
A33500	支付之所得稅	(28,882)	(23,527)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>363,218</u>	<u>262,215</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 291,448)	(\$ 73,452)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,233	14,034
B03700	存出保證金減少(增加)	2,435	(312)
B06500	其他金融資產減少(增加)	392,587	(22,916)
B06700	其他非流動資產增加	(15,151)	(77,262)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>89,656</u>	<u>(159,908)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	72,868	353,194
C03100	存入保證金減少	-	(487)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>72,868</u>	<u>352,707</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(183,080)	(35,392)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	342,662	419,622
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,860,388</u>	<u>2,444,932</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,203,050</u>	<u>\$ 2,864,554</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年5月3日核閱報告)

董事長：呂勝男



經理人：林清正



會計主管：蔡孟惠



新日興股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 5 月 3 日經提報本公司董事會後並發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 13「公允價值衡量」之修正

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

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

2. IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正

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

3. IAS 36「資產減損」之修正

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

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

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

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增

加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

3. IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報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 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二「子公司」及附表二。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 105 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 863	\$ 516	\$ 847
銀行支票及活期存款	<u>2,202,187</u>	<u>1,859,872</u>	<u>2,863,707</u>
	<u>\$ 2,203,050</u>	<u>\$ 1,860,388</u>	<u>\$ 2,864,554</u>

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 2,551,518 仟元、2,944,105 仟元及 4,058,650 仟元，係分類為其他金融資產（參閱附註九）。

七、備供出售金融資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
非流動			
國內投資			
興櫃股票	<u>\$ 35,650</u>	<u>\$ 52,500</u>	<u>\$ 52,500</u>

該等股票及其他備供出售金融資產公允價值之決定，請參閱附註二七。

八、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
金融資產－流動			
指定透過損益按公允價值衡量			
結構式存款(一)	<u>\$ 29,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 386,315</u>
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－換匯換利合約			
(二)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,897</u>	<u>\$ -</u>
金融負債－流動			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
－換匯換利合約			
(二)	<u>\$ 90,227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,601</u>
－遠期外匯合約			
(三)	<u>\$ 61</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 新日興公司與銀行簽訂結構式定期存款合約如下：

106 年 3 月 31 日

金額 (仟元)	契 約 期 間	收 益 率 (稅 前)	轉 換 匯 率
JPY 108,238	106年3月21日至106年4月20日	5.16%	111.5

105 年 3 月 31 日

金額 (仟元)	契 約 期 間	收 益 率 (稅 前)	轉 換 匯 率
USD 1,000	105年2月10日至105年4月11日	3.81%	123
USD 1,000	105年3月7日至105年4月8日	4.50%	117
USD 1,000	105年3月14日至105年4月14日	5.00%	116.2
USD 1,000	105年3月18日至105年4月18日	9.53%	115
USD 1,000	105年3月18日至105年4月18日	5.00%	116.46
USD 1,000	105年3月24日至105年4月25日	7.50%	112.5
USD 1,000	105年3月28日至105年4月28日	7.20%	113.8
USD 1,000	105年3月28日至105年4月28日	5.50%	114.3
JPY 100,000	105年3月23日至105年4月25日	4.50%	109
JPY 100,000	105年3月24日至105年4月25日	4.50%	109.98
JPY 100,000	105年3月24日至105年4月25日	3.50%	109.5
JPY 150,000	105年3月28日至105年4月28日	3.80%	110

對於投入美金之契約，於結算轉換期間內，當美金對日幣匯率高於或等於轉換匯率，新日興公司可收到依轉換匯率換算後之日幣本金及美金收益；當美金對日幣匯率低於轉換匯率，新日興公司可收到美金本金及加值收益；對於投入日幣之契約，當美金對日幣匯率低於或等於轉換匯率，新日興公司可收到依轉換匯率換算後之美金本金及收益；當美金對日幣匯率高於轉換匯率，新日興公司可收到日幣本金及收益。

(二) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

106 年 3 月 31 日

合約金額 (仟元)	到 期 日	支 付 利 率	收 取 利 率
USD 20,000	106年11月17日	-	0.68%
USD 18,000	106年5月24日	0.60%	1.37%
USD 5,600	106年4月6日	0.45%	1.55%
USD 10,000	106年4月5日	0.45%	1.55%
USD 4,200	106年6月5日	0.65%	1.62%
USD 3,934	106年6月19日	0.50%	1.66%

105 年 12 月 31 日

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

新日興公司 106 及 105 年度從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣負債因匯率及利率波動產生之風險。

(三) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

106 年 3 月 31 日

幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
買入遠期外匯 美元兌新台幣	106 年 3 月 23 日 至 106 年 4 月 24 日	USD 1,000 / NTD 30,403

新日興公司 106 及 105 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣負債因匯率及利率波動產生之風險。

九、其他金融資產－流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ 2,551,518	\$ 2,944,105	\$ 4,058,650
質押定存	-	-	96,555
	<u>\$ 2,551,518</u>	<u>\$ 2,944,105</u>	<u>\$ 4,155,205</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

十、應收帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收帳款			
應收帳款	\$ 3,040,820	\$ 3,290,253	\$ 2,598,132
減：備抵呆帳	(<u>22,014</u>)	(<u>22,682</u>)	(<u>25,716</u>)
	<u>\$ 3,018,806</u>	<u>\$ 3,267,571</u>	<u>\$ 2,572,416</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 120-150 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期超過 365 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於逾期在 120 天至 365 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
0~90 天	\$ 1,781,004	\$ 2,382,325	\$ 1,795,605
91~120 天	551,203	537,234	400,740
121~365 天	700,228	365,221	392,568
365 天以上	<u>8,385</u>	<u>5,473</u>	<u>9,219</u>
合 計	<u>\$ 3,040,820</u>	<u>\$ 3,290,253</u>	<u>\$ 2,598,132</u>

以上係以立帳天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 22,682	\$ 25,790
外幣換算差額	(<u>668</u>)	(<u>74</u>)
期末餘額	<u>\$ 22,104</u>	<u>\$ 25,716</u>

十一、存 貨

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
製成品	\$ 439,482	\$ 409,723	\$ 481,263
半成品	33,091	36,796	15,442
在製品	193,975	111,389	114,076
原料及零件	311,299	359,804	226,441
在途存貨	999	4,882	11,401
	<u>\$ 978,846</u>	<u>\$ 922,594</u>	<u>\$ 848,623</u>

106年3月31日暨105年12月31日及3月31日之備抵存貨跌價損失為41,926仟元、43,213仟元及45,390仟元。

十二、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
新日興股份有限公司	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	100	(1)
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	100	(2)
	TIME RISE CORP.	一般投資業務	100	100	100	(3)
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	100	(4)
	ADVANCE ALL GROUP LIMITED	一般投資業務	-	-	100	(5)
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	100	(6)
	亨興投資股份有限公司	一般投資業務	100	100	100	(7)
	AMAZING POWER LIMITED	一般投資業務	100	100	100	(8)
	CJC HOLDING PTE. LIMITED	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件	100	100	100	(9)
	SINO ACHIEVE CORP.	一般投資業務	100	100	100	(10)
	ABOVE AVERAGE LIMITED	母公司及關係企業之轉口貿易服務	100	100	-	(11)
	TIME RISE CORP.	一般投資業務	100	100	100	(12)
	HAMSTEAD CORPORATION	一般投資業務	100	100	100	(13)
	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	一般投資業務	100	100	100	(14)
	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP.	一般投資業務	100	100	100	(15)
	ADVANCE ALL GROUP LIMITED	一般投資業務及母公司與關係企業之轉口貿易服務	-	-	100	(16)
	SPRING MAGIC LIMITED	一般投資業務	-	-	100	(17)
	SINO ACHIEVE CORP.	一般投資業務	100	100	100	(18)
	HAMSTEAD CORPORATION	欣日興精密電子(蘇州)有限公司 寧波長興精密電子有限公司	100	100	100	(19)
TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	智群精密電子(蘇州)有限公司	生產及銷售精密五金、精密電子零件、精密模具等	100	100	100	(20)
	SINO WEI CORP.	研發生產筆記型電腦樞軸及其他關鍵零組件、五金件、塑膠製品、液晶顯示器元配件等新型電子元器件、精密模具設計與製造及銷售自產產品	100	100	100	(21)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
AMAZING POWER LIMITED	ACE TECHNOLOGY INC.	一般投資業務	100	100	100	(22)
	FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., LIMITED	一般投資業務	100	100	100	(23)
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	一般投資業務	100	100	100	(24)
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	100	(25)
	昆山呈偉壓鑄配件有限公司	生產各種精密軸承、精密沖模及精密型腔膜	100	100	100	(26)
FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., 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	100	(27)
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	100	(28)

備 註：

1. 列入合併財務報表之子公司中，新日興公司及重要子公司 TIME RISE CORP.、HAMSTEAD CORPORATION 及欣日興精密電子(蘇州)有限公司之財務報表係經過會計師核閱，非重要子公司之財務報表及相關資訊則均未經會計師核閱。

說 明

- (1) WINWAY TECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱 WINWAY)
係於 91 年 9 月 24 日設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事國際貿易業務。
- (2) MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED (以下簡稱 MAGIC)
係於 94 年 1 月 13 日設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事國際貿易及發包業務。
- (3) TIME RISE CORP. (以下簡稱 TIME RISE)
係於 93 年 2 月 17 日設立於模里西斯，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務。
- (4) UP HILL INTERNATIONAL LIMITED (以下簡稱 UP HILL)
係於 95 年 5 月 12 日設立於薩摩亞，經經濟部投審會核准從事國際貿易業務。

- (5) ADVANCE ALL GROUP LIMITED (以下簡稱 ADVANCE)
係於 95 年 5 月 12 日設立於薩摩亞，經經濟部投審會核准從事轉投資業務，基於集團政策考量，ADVANCE 已於 105 年 9 月清算完結。
- (6) SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.(以下簡稱 SPRING VISION) 係於 96 年 11 月 8 日設立於英屬維京群島，經經濟部投審會核准從事國際貿易及發包業務。
- (7) 亨興投資股份有限公司(以下簡稱亨興公司) 於 98 年 8 月設立於新北市三重區，主要經營一般投資業務。
- (8) AMAZING POWER LIMITED (以下簡稱 AMAZING) 係新日興公司於 99 年 9 月以美金 14,156 仟元取得之子公司，持股比例為 100%，於 98 年 1 月設立於塞席爾共和國，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務。
- (9) CJC HOLDING PTE. LIMITED (以下簡稱 CJC HOLDING)
係新日興公司於 99 年 9 月以美金 428 仟元取得之子公司，持股比例為 100%，於 84 年 12 月設立於新加坡，主要營業項目為銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件業務。
- (10) SINO ACHIEVE CORP. (以下簡稱 SINO ACHIEVE) 係於 99 年 12 月 13 日設立於塞席爾共和國，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務。
- (11) ABOVE AVERAGE LIMITED(以下簡稱 ABOVE AVERAGE)
係於 105 年 6 月 30 日以美金 100 仟元設立於塞席爾共和國，經經濟部投審會核准從事國際貿易及發包業務。
- (12) HAMSTEAD CORPORATION (以下簡稱 HAMSTEAD) 係 TIME RISE 持有 100%之子公司，於 90 年 11 月 30 日設立於模里西斯，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司欣日興精密電子(蘇州)有限公司及寧波長興精密電子有限公司。
- (13) 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。

(14) SHINING SMART INTERNATIONAL CORPORATION（以下簡稱 SHINING SMART）係於 96 年 11 月 13 日設立於英屬維京群島，主要從事越南地區之轉投資業務。

(15) CLEVER IDEA HOLDINGS LIMITED（以下簡稱 CLEVER IDEA）於 95 年 6 月 7 日設立於薩摩亞，經經濟部投審會核准從事國際貿易及大陸地區之轉投資業務，基於集團政策考量，CLEVER IDEA 已於 105 年 7 月清算完結。

(16) SPRING MAGIC LIMITED（以下簡稱 SPRING MAGIC），係於 99 年 6 月設立於薩摩亞，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，基於集團政策考量，SPRING MAGIC 已於 105 年 7 月清算完結。

(17) SINO WEI CORP.（以下簡稱 SINO WEI），係於 99 年 12 月 13 日設立於塞席爾共和國，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以轉投資設立新鴻興（重慶）科技有限公司。

(18) 欣日興精密電子（蘇州）有限公司（以下簡稱欣日興公司）於 91 年 3 月設立於中國蘇州市，並於同年 5 月取得企業法人營業執照，HAMSTEAD 之投資持股比率為 100%。欣日興公司經營有效期限為 91 年 3 月 5 日至 141 年 3 月 4 日。主要經營範圍為生產銷售精密五金、精密電子、精密模具、塑膠等。

(19) 寧波長興精密電子有限公司（以下簡稱寧波長興公司）於 95 年 1 月設立於中國寧波出口加工區，設立資本為美金 800 仟元，並於同年 1 月取得企業法人營業執照，HAMSTEAD 之投資持股比率為 100%。寧波長興公司經營有效期限為 95 年 1 月 20 日至 145 年 1 月 19 日。主要經營範圍為模具之設計、

生產銷售精密五金、精密電子及液晶商品之研發、加工和製造。

- (20) 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。
- (21) 新鴻興（重慶）科技有限公司（以下簡稱新鴻興公司）於 100 年 6 月設立於中國重慶市，並於同年 6 月取得企業法人營業執照，SINO WEI 之投資持股比率為 100%。新鴻興公司經營有效期限為 100 年 6 月 28 日至 150 年 6 月 28 日。主要經營範圍為研發、生產筆記型電腦樞軸及其他關鍵零組件、五金件、塑膠製品、液晶顯示器元配件等新型電子元器件，精密模具的設計與製造，銷售自產產品，基於集團政策考量，新鴻興公司預計於 106 年執行清算。
- (22) ACE TECHNOLOGY INC.（以下簡稱 ACE），係於 98 年 1 月 5 日設立於塞席爾共和國，並經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司昆山呈杰電腦配件有限公司及昆山呈偉壓鑄配件有限公司 100% 股權。
- (23) FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., LIMITED（以下簡稱 FIRST），係於 96 年 11 月 16 日設立於汶萊，經經濟部投審會核准從事大陸地區之轉投資業務，用以間接取得其在大陸地區轉投資之子公司東莞呈越電腦配件有限公司 100% 股權。
- (24) 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%。

- (25) 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。
- (26) 昆山呈偉壓鑄配件有限公司（以下簡稱昆山呈偉公司）於 96 年 3 月 28 日設立於中國昆山市，並取得企業法人營業執照，ACE 之投資持股比例為 100%，昆山呈偉公司經營有效期限為 96 年 3 月 28 日至 126 年 3 月 27 日。主要經營範圍為生產各種精密軸承、精密沖模及精密型腔膜。
- (27) 東莞呈越電腦配件有限公司（以下簡稱東莞呈越公司）於 97 年 4 月 23 日設立於中國東莞市，並取得企業法人營業執照，FIRST 之投資持股比例為 100%，東莞呈越公司經營有效期限為 97 年 4 月 23 日至 109 年 4 月 21 日。主要經營範圍為生產及銷售電腦週邊配件。
- (28) 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。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	出租資產	建造中之不動產	合計
成本									
105 年 1 月 1 日餘額	\$1,134,481	\$1,272,767	\$2,438,884	\$ 123,332	\$ 39,828	\$ 311,690	\$ 6,188	\$ 4,362	\$5,331,532
增 添	2,034	-	56,180	546	229	14,463	-	-	73,452
處 分	-	-	(66,367)	(1,161)	(4,109)	(7,091)	-	-	(78,728)
淨兌換差額	-	(2,189)	(656)	(237)	(75)	(558)	(29)	-	(3,744)
重分類	810,020	-	158,865	-	-	-	-	-	968,885
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$1,946,535</u>	<u>\$1,270,578</u>	<u>\$2,586,906</u>	<u>\$ 122,480</u>	<u>\$ 35,873</u>	<u>\$ 318,504</u>	<u>\$ 6,159</u>	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$6,291,397</u>
累計折舊									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 419,306	\$1,165,465	\$ 107,849	\$ 23,792	\$ 184,063	\$ 5,569	\$ -	\$1,906,044
處 分	-	-	(46,095)	(3,024)	(3,477)	(6,266)	-	-	(58,862)
折舊費用	-	9,920	99,545	2,011	978	14,780	-	-	127,234
淨兌換差額	-	(1,122)	(354)	(159)	(40)	(438)	(26)	-	(2,139)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 428,104</u>	<u>\$1,218,561</u>	<u>\$ 106,677</u>	<u>\$ 21,253</u>	<u>\$ 192,139</u>	<u>\$ 5,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,972,277</u>
105 年 3 月 31 日淨額	<u>\$1,946,535</u>	<u>\$ 842,474</u>	<u>\$1,368,345</u>	<u>\$ 15,803</u>	<u>\$ 14,620</u>	<u>\$ 126,365</u>	<u>\$ 616</u>	<u>\$ 4,362</u>	<u>\$4,319,120</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	出租資產	建造中之不動產	合計
成本									
106年1月1日餘額	\$ 3,058,135	\$ 1,398,859	\$ 3,885,957	\$ 112,767	\$ 32,887	\$ 365,430	\$ 5,719	\$ 120,337	\$ 8,980,091
增 添	-	1,639	30,537	1,431	-	9,070	-	248,771	291,448
處 分	-	-	(-)	(304)	(919)	(868)	-	-	(2,091)
淨兌換差額	-	(17,334)	(9,756)	(1,926)	(845)	(5,344)	(260)	-	(35,465)
重分類	-	-	9,690	-	-	-	-	-	9,690
106年3月31日餘額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 1,383,164</u>	<u>\$ 3,916,428</u>	<u>\$ 111,968</u>	<u>\$ 31,123</u>	<u>\$ 368,288</u>	<u>\$ 5,459</u>	<u>\$ 369,108</u>	<u>\$ 9,243,673</u>
累計折舊									
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 383,549	\$ 1,528,683	\$ 103,120	\$ 21,730	\$ 210,312	\$ 5,147	\$ -	\$ 2,252,541
處 分	-	-	(-)	(274)	(828)	(222)	-	-	(1,324)
折舊費用	-	11,236	153,810	679	788	16,564	-	-	183,077
淨兌換差額	-	(7,791)	(5,977)	(1,597)	(573)	(3,876)	(234)	-	(20,048)
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 386,994</u>	<u>\$ 1,626,516</u>	<u>\$ 101,928</u>	<u>\$ 21,117</u>	<u>\$ 222,728</u>	<u>\$ 4,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,414,246</u>
106年3月31日淨額	<u>\$ 3,058,135</u>	<u>\$ 996,170</u>	<u>\$ 2,299,912</u>	<u>\$ 10,040</u>	<u>\$ 10,006</u>	<u>\$ 145,510</u>	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 369,108</u>	<u>\$ 6,829,427</u>

於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併公司進行減損評估，由於並無任何減損跡象，故合併公司並未提列減損。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	30 至 50 年
機電動力設備	5 年
工程系統	5 至 27 年
機器設備	
主要生產設備	5 至 10 年
馬達、控制器、主軸裝置	3 年
辦公設備	5 年
運輸設備	5 年
出租資產	5 年
其他設備	3 至 15 年

十四、投資性不動產

	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣
已完工投資性不動產	<u>\$ 148,597</u>	<u>\$ 33,718</u>	<u>\$ 108,083</u>	<u>\$ 23,410</u>	<u>\$ 179,714</u>	<u>\$ 36,145</u>

	已完工投資性 不動產
<u>成 本</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$350,882
外幣兌換差額之影響	(1,616)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$349,266</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	(\$166,389)
折舊費用	(3,991)
外幣兌換差額之影響	828
105 年 3 月 31 日餘額	<u>(\$169,552)</u>
105 年 1 月 1 日淨額	<u>\$184,493</u>
105 年 3 月 31 日淨額	<u>\$179,714</u>
<u>成 本</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$220,561
外幣兌換差額之影響	(10,032)
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$210,529</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	(\$112,478)
折舊費用	(1,858)
迴轉減損損失	48,545
外幣兌換差額之影響	3,859
106 年 3 月 31 日餘額	<u>(\$ 61,932)</u>
106 年 1 月 1 日淨額	<u>\$108,083</u>
106 年 3 月 31 日淨額	<u>\$148,597</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 20 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產公允價值係由獨立評價公司江蘇新中大誠資產評估有限公司於 106 年 3 月 31 日及 105 年 12 月 31 日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係採用重置成本法，依據房屋之重置價值及成新率綜合評估決定其公允價值，其重要假設及評定之公允價值如下：

	106年3月31日		105年12月31日	
	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣
公允價值	<u>\$ 160,821</u>	<u>\$ 36,492</u>	<u>\$ 168,938</u>	<u>\$ 36,590</u>
成新率	78%~81%		78%~82%	
增值率	3.11%~16.98%		2.83%~15.07%	

經合併公司管理階層評估，於 106 年 3 月 31 日，投資性不動產公允價值大於原始投資成本，產生減損回升利益 48,545 仟元，帳列其他利益及損失，請參閱附註二一。

十五、其他資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>非流動</u>			
預付租賃款（註1）	\$ 55,853	\$ 58,889	\$ 64,599
預付設備及工程款	91,833	78,865	144,389
預付房屋及土地款（註2）	-	-	1,280,049
其 他	3,724	4,207	-
	<u>\$ 151,410</u>	<u>\$ 141,961</u>	<u>\$ 1,489,037</u>

註 1：預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

註 2：新日興公司為擴大生產產能，支應營運規模擴增之空間需求，於 104 年第 4 季向非關係人購置新北市新莊區公館段之土地暨廠房建築，以及樹林區圳德段之土地，截至 104 年 12 月 31 日，因尚未點交完成，故帳列其他非流動資產項下，金額計 2,090,069 仟元。截至 105 年 3 月 31 日，其中樹林區圳德段之土地已完成點交，故於 105 年第 1 季轉出 810,020 仟元至不動產、廠房及設備項下。

十六、短期借款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>擔保借款（附註二九）</u>			
一銀行借款	\$ 106,418	\$ 322,170	\$ 241,388
<u>無擔保借款</u>			
一信用額度借款	1,805,356	1,530,682	2,435,219
	<u>\$ 1,911,774</u>	<u>\$ 1,852,852</u>	<u>\$ 2,676,607</u>

銀行週轉性借款之利率於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.45%-1.57%、0.60%-1.38%及 0.65%-1.3%。

十七、應付帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 1,174,651</u>	<u>\$ 1,233,599</u>	<u>\$ 1,048,748</u>

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

十八、其他負債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 91,528	\$ 204,852	\$ 137,733
應付員工酬勞及董監酬勞	120,841	110,091	184,762
應付消耗品	73,112	86,967	81,798
應付模具及檢治具費	62,356	75,281	72,515
應付佣金	65,309	63,418	100,133
應付工程款	96,000	-	-
應付設備款	23,512	39,917	72,802
其他	133,229	225,351	128,908
	<u>\$ 665,887</u>	<u>\$ 805,877</u>	<u>\$ 778,651</u>

十九、退職後福利計畫

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年 12 月 31 日及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 161 仟元及 180 仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>178,725</u>	<u>178,725</u>	<u>178,725</u>
已發行股本	<u>\$ 1,787,253</u>	<u>\$ 1,787,253</u>	<u>\$ 1,787,253</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 546,257	\$ 546,257	\$ 903,708
公司債轉換溢價	2,614,171	2,614,171	2,614,171
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	51,408	30,110	-
	<u>\$ 3,211,836</u>	<u>\$ 3,190,538</u>	<u>\$ 3,517,879</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。新日興公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，新日興公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

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

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

新日興公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報

導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

新日興公司分別於 106 年 5 月 3 日舉行董事會及 105 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 109,578	\$ 161,280	\$ -	\$ -
現金股利(以未分配盈餘配發)	268,088	357,451	1.5	2

另新日興公司於 106 年 5 月 3 日董事會擬議以資本公積 268,088 仟元發放現金股利(每股 1.5 元);新日興公司於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過以資本公積 357,451 仟元發放現金股利(每股 2 元)。

二一、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 10,447	\$ 27,829
其 他	7,904	690
	<u>\$ 18,351</u>	<u>\$ 28,519</u>

(二) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 466	(\$ 5,832)
淨外幣兌換損失	(70,766)	(70,455)
持有供交易之金融工具淨損 失	(102,185)	(32,637)
投資性不動產減損回升利益	48,545	-
其他支出	(91)	(57)
	<u>(\$124,031)</u>	<u>(\$108,981)</u>

(三) 財務成本

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 4,465</u>	<u>\$ 6,908</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$183,077	\$127,234
投資性不動產	<u>1,858</u>	<u>3,991</u>
合 計	<u>\$184,935</u>	<u>\$131,225</u>
折舊及攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$172,063	\$109,612
營業費用	<u>12,872</u>	<u>21,613</u>
合 計	<u>\$184,935</u>	<u>\$131,225</u>

(五) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 13,866	\$ 14,123
確定福利計畫	<u>161</u>	<u>180</u>
	<u>14,027</u>	<u>14,303</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>21,298</u>	<u>-</u>
董事酬勞	<u>1,773</u>	<u>1,773</u>
其他員工福利	<u>350,281</u>	<u>360,508</u>
員工福利費用合計	<u>\$387,379</u>	<u>\$376,584</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$292,193	\$312,923
營業費用	<u>95,186</u>	<u>63,661</u>
合 計	<u>\$387,379</u>	<u>\$376,584</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 10 月經董事會擬議之修正章程，新日興公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益以不低於 2% 為員工酬勞；並以不高於 10,000 仟元為原則估列董監事酬勞。106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日按前述稅前利益之 7%

估列員工酬勞分別為 8,250 仟元及 16,396 仟元，並估列董監事酬勞均為 2,503 仟元。

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

新日興公司於 106 年 5 月 3 日舉行董事會及 105 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下，105 年度員工酬勞及董監事酬勞尚待於 106 年 6 月 22 日召開之股東常會報告股東會。

	105年度				104年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 100,091		\$	-	\$ 155,863		\$	-
董監事酬勞	10,000			-	10,000			-

105 及 104 年員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關新日興公司 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 105 年股東會報告之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 33,656	\$ 66,267
以前年度之調整	(495)	(15,000)
遞延所得稅		
當期產生者	<u>13,685</u>	<u>(8,404)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 46,846</u>	<u>\$ 42,863</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 52,595	\$ 52,595	\$ 52,595
87 年度以後	<u>5,609,541</u>	<u>5,537,529</u>	<u>5,153,152</u>
	<u>\$ 5,662,136</u>	<u>\$ 5,590,124</u>	<u>\$ 5,205,747</u>
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 1,259,919</u>	<u>\$ 1,244,414</u>	<u>\$ 873,482</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	105年度（預計） 22.26%	104年度 23.97%	

(三) 所得稅核定情形

新日興公司 103 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 104 年度及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 72,012	\$186,780
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 72,012</u>	<u>\$186,780</u>

股 數

單位：仟股

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	178,725	178,725
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,253</u>	<u>1,263</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>179,978</u>	<u>179,988</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。

新日興公司發行之認股權執行價格高於 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之平均市價，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二四、股份基礎給付交易

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

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	106年1月1日至3月31日	
	單 位	加 權 平 均 執行價格（元）
期初流通在外	5,000	\$ 108
本年度給與	-	-
本年度放棄	-	-
本年度執行	-	-
本年度逾期失效	-	-
期末流通在外	<u>5,000</u>	
期末可執行	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均 公允價值（元）	<u>\$ 39.32</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	106年3月31日
加權平均剩餘合約期限（年）	5.42年

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

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

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

106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本為 21,298 仟元。

二五、營業租賃協議

合併公司為承租人

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

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 12,210 仟元、14,633 仟元及 12,761 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
1 年 內	\$ 28,768	\$ 34,043	\$ 30,362
超過 1 年但不超過 5 年	<u>12,663</u>	<u>16,570</u>	<u>15,345</u>
	<u>\$ 41,431</u>	<u>\$ 50,613</u>	<u>\$ 45,707</u>

二六、資本風險管理

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

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

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 29,340	\$ _____	\$ 29,340
備供出售金融資產				
國內未上市(櫃)有				
價證券				
一權益投資	\$ 35,650	\$ _____	\$ _____	\$ 35,650
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 90,288	\$ _____	\$ 90,288

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 11,897	\$ _____	\$ 11,897
備供出售金融資產				
國內未上市(櫃)有				
價證券				
一權益投資	\$ _____	\$ _____	\$ 52,500	\$ 52,500

105 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ _____	\$ 386,315	\$ _____	\$ 386,315
備供出售金融資產				
國內未上市(櫃)有				
價證券				
一權益投資	\$ _____	\$ _____	\$ 52,500	\$ 52,500
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ _____	\$ 31,601	\$ _____	\$ 31,601

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第 3 級金融工具已移轉至第 1 級金融工具。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具－換匯換利合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率暨利率及合約所訂匯率暨利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
結構式存款	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 金融工具以第 3 級公允價值衡量之調節

106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	透過損益按公允價值衡量		備 供 出 售
	金 融 資 產	金 融 負 債	無 公 開 報 價 權益工具投資
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ 52,500
認列於其他綜合損益	-	-	(16,850)
重 分 類	-	-	(35,650)
處分／結清	-	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

因被投資之州巧公司已達活絡市場之交易量，合併公司使用 106 年 3 月 31 日之成交價格評價所持有之州巧公司股票，因此將第 3 等級金融工具移轉至第 1 等級金融工具。

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(二) 金融工具之種類

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>金融資產</u>			
持有供交易	\$ 29,340	\$ 11,897	\$ 386,315
放款及應收款（註1）	7,829,965	8,141,961	9,695,365
備供出售金融資產（註2）	35,650	52,500	52,500
<u>金融負債</u>			
持有供交易	90,288	-	31,601
以攤銷後成本衡量（註3）	3,756,371	3,895,733	4,506,329

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

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

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

敏感度分析

合併公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

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

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

	美金之影響 (i)		日圓之影響 (ii)	
	106年1月1日	105年1月1日	106年1月1日	105年1月1日
	至3月31日	至3月31日	至3月31日	至3月31日
損 益	\$ 11,872	\$ 37,699	\$ 491	\$ 2,578

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

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 2,551,518	\$ 2,944,105	\$ 4,155,205
—金融負債	-	-	-
具現金流量利率風險			
—金融資產	2,093,186	1,827,045	2,835,912
—金融負債	1,911,774	1,852,852	2,676,607

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 683 仟元，主因為合併公司之變動利率借款之暴險。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 100 仟元，主因為合併公司之變動利率借款之暴險。

2. 信用風險

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

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

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

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年3月31日暨105年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為3,945,910仟元、4,042,125仟元及1,833,827仟元。

(1) 流動性及利率風險表

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

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

106年3月31日

	加權平均有 效利率(%)	短於3個月內	3個月至1年	1年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
應付票據及帳款		\$ 772,173	\$ 406,537	\$ -
其他應付款	-	532,963	132,924	-
浮動利率工具	0.45%-1.57%	<u>1,796,006</u>	<u>122,563</u>	-
		<u>\$3,101,142</u>	<u>\$ 662,024</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短於3個月內	3個月至1年	1年以上
非衍生金融負債				
應付票據及帳款		\$ 915,789	\$ 321,215	\$ -
其他應付款		548,831	257,046	-
浮動利率工具	0.6%-1.38%	<u>872,741</u>	<u>987,742</u>	-
		<u>\$2,337,361</u>	<u>\$1,566,003</u>	<u>\$ -</u>

105 年 3 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				
應付票據及帳款	-	\$ 628,262	\$ 422,809	\$ -
其他應付款	-	499,595	279,056	-
浮動利率工具	0.65%-1.3%	<u>1,496,737</u>	<u>1,190,880</u>	-
		<u>\$2,624,594</u>	<u>\$1,892,745</u>	<u>\$ -</u>

二八、關係人交易

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

對主要管理階層之獎酬

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 24,148	\$ 37,328
退職後福利	127	126
其他長期員工福利	<u>20,000</u>	<u>25,000</u>
	<u>\$ 44,275</u>	<u>\$ 62,454</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
質押定存			
(帳列其他金融資產)	\$ -	\$ -	\$ 96,555

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

106年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 91,858	30.3300	(美金：新台幣)		\$	2,786,059		
美 金	72,613	6.8822	(美金：人民幣)			499,738		
美 金	45	1.3971	(美金：新幣)			63		
日 圓	184,822	0.2713	(日圓：新台幣)			50,142		
歐 元	307	32.43	(歐元：新台幣)			9,954		
歐 元	4,945	7.3587	(歐元：人民幣)			34,386		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	66,114	30.3300	(美金：新台幣)			2,005,225		
美 金	13,520	6.8822	(美金：人民幣)			93,050		
美 金	241	1.3971	(美金：新幣)			336		
歐 元	377	32.43	(歐元：新台幣)			12,236		
日 圓	3,725	0.2713	(日圓：新台幣)			1,011		

105 年 12 月 31 日

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

105 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	96,253	32.1850	(美金：新台幣)	\$	3,097,889		
美 金		78,068	6.4733	(美金：人民幣)		2,512,614		
美 金		2	1.3495	(美金：新幣)		64		
人 民 幣		3,170	4.9720	(人民幣：新台幣)		15,762		
日 圓		903,056	0.2863	(日圓：新台幣)		258,545		
歐 元		273	36.5100	(歐元：新台幣)		9,962		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		35,515	32.1850	(美金：新台幣)		1,143,051		
美 金		21,530	6.4733	(美金：人民幣)		692,942		
美 金		145	1.3495	(美金：新幣)		4,673		
歐 元		26	36.1500	(歐元：新台幣)		960		
人 民 幣		46	4.9720	(人民幣：新台幣)		230		
日 圓		2,432	0.2863	(日圓：新台幣)		696		

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨外幣兌換損失分別為 70,766 仟元及 70,455 仟元，由於集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表四)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註二七)
10. 被投資公司資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊：

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

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

(四) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

附表八。

三二、部門資訊

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

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

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

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位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
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
樞紐產品	\$ 1,625,121	\$ 1,426,905	\$ 320,582	\$ 325,872
MIM 產品	147,844	176,527	(955)	27,242
其 他	7,820	72,209	3,939	64,620
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,780,785</u>	<u>\$ 1,675,641</u>	323,566	417,734
其他利益及損失			(124,031)	(108,981)
其他收入			18,351	28,519
總部管理成本及董監酬勞			(94,563)	(100,721)
財務成本			(4,465)	(6,908)
稅前淨利（繼續營業單位）			<u>\$ 118,858</u>	<u>\$ 229,643</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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監酬勞、其他利益及損失、其他收入、財務成本。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>部門資產</u>			
樞紐產品	\$ 11,862,083	\$ 11,451,487	\$ 10,834,695
MIM 產品	1,582,970	1,653,430	1,502,835
其 他	10,903	49,980	198,903
部門資產總額	<u>\$ 13,455,956</u>	<u>\$ 13,154,897</u>	<u>\$ 12,536,433</u>
<u>部門負債</u>			
樞紐產品	\$ 1,694,782	\$ 1,802,796	\$ 1,597,185
MIM 產品	226,074	260,323	221,595
其 他	1,538	7,870	29,386
部門負債總額	<u>\$ 1,922,394</u>	<u>\$ 2,070,989</u>	<u>\$ 1,848,166</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。

新日興股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元／美金仟元

附表一

編號	背書保證名稱	被背書公司		關係	保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高保證餘額	期末保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	最近一期財務報告之比率	累計背書保證金額佔最近一期財務報告淨值之%	背書最高保證額	證額	屬母子公司對母子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司	名稱		關係	對象													
1	新日興股份有限公司	欣日興精密電子(蘇州)有限公司		間接持有 100% 股權之被投資公司	係	對象	對單一企業背書保證限額 淨值之 20% \$ 2,338,347	\$ 363,960 (USD 12,000)	\$ 242,640 (USD 8,000)	\$ 106,155 (USD 3,500)	\$ -	2.06	淨值之 40% \$ 4,676,694	證額	證額	Y	N	Y	

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元／美金仟元／仟股

附表二

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	期末投資金額	期末股數	持股比例	持有金額	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. WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	模里西斯 英屬維京群島	控股、轉投資 國際貿易業務	\$ 1,480,026 3,393	\$ 1,480,026 3,393	45,580 100	100 100	\$ 1,913,002 271,429	\$ 46,098 129	46,098 129	
	MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	英屬維京群島	國際貿易業務	1,581	1,581	50	100	177,618	5,168	5,168	
	UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	國際貿易業務	33,278	33,278	1,000	100	72,287	3,591	3,591	
	SPRING VISION TECHNOLOGY CORP. 亨興投資股份有限公司	英屬維京群島	國際貿易業務	3,220	3,220	-	100	208,340	11,852	11,852	
	AMAZING POWER LIMITED	新加坡	一般投資業務	700,000	700,000	70,000	100	537,959	451	451	
	CJC HOLDING PTE LIMITED	新加坡	銷售液晶顯示器底座支架、轉軸及配件	472,555	472,555	7,950	100	765,488	36,999	36,999	
	SINO ACHIEVE CORP. ABOVE AVERAGE LIMITED	塞席爾 塞席爾	控股、轉投資 國際貿易業務	13,720 299,244 3,172	13,720 299,244 3,172	750 10,000 100	100 100 100	(4,128) 272,164 15,439	438 (1,049) 6,915	438 (1,049) 6,915	
	HAMSTEAD CORPORATION	模里西斯	控股、轉投資	USD 31,830	USD 31,830	3,183	100	USD 46,650	USD 1,507	USD 1,507	
	TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	薩摩亞	控股、轉投資	USD 13,000	USD 13,000	13,000	100	USD 15,649	(USD 26)	(USD 26)	
	SHINING SMART INTERNATIONAL CORP. 欣日興精密電子(蘇州)有限公司	英屬維京群島 蘇州市	控股、轉投資 精密機械組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 750 USD 23,330	USD 750 USD 23,330	- -	100 100	USD 755 USD 37,090	USD 2 USD 8	USD 2 USD 8	
HAMSTEAD CORPORATION	寧波長興精密電子有限公司	寧波市	模具之設計和生產、金屬製品、塑料製品、液晶顯示器、液晶電視之研發、加工和製造	USD 8,500	USD 8,500	-	100	USD 9,293	USD 1,498	USD 1,498	
TITAN SPEED TECHNOLOGY LIMITED	智群精密電子(蘇州)有限公司	蘇州市	模具之設計和生產、各式電子五金零件之生產、組裝、製造及買賣業務	USD 13,000	USD 13,000	-	100	USD 15,613	(USD 26)	(USD 26)	

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	期 股	數 比 率 %	持 有 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
AMAZING POWER LIMITED	ACE TECHNOLOGY INC.	塞 席 爾	控股、轉投資	USD 4,710	USD 4,710	4,710	USD 16,978	USD 721	USD 721	
	FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., LIMITED	汶 萊	控股、轉投資	USD 1,003	USD 1,003	1,003	USD 4,369	USD 56	USD 56	
	BLOSSOM ENTERPRISE INC.	塞 席 爾	控股、轉投資	USD 1,350	USD 1,350	1,350	USD 3,890	USD 413	USD 413	
ACE TECHNOLOGY INC.	昆山呈杰電腦配件有限公司	昆 山 市	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 3,400	USD 3,400	-	USD 13,928	USD 720	USD 720	
	昆山呈偉壓鑄配件有限公司	昆 山 市	生產各種精密軸承、精密沖模及精密型腔模	USD 1,310	USD 1,310	-	USD 2,676	USD -	USD -	
FIRST HONOUR INTERNATIONAL CO., LIMITED	東莞呈越電腦配件有限公司	東 莞 市	生產及銷售電腦週邊配件	USD 1,200	USD 1,200	-	USD 5,363	USD 56	USD 56	
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	泓興精密電子(福清)有限公司	福 清 市	生產轉軸等各種精密軸承、精密模具、液晶顯示器元配件、筆記型電腦關鍵零組件等新型電子元器件及銷售自產產品等	USD 650	USD 650	-	USD 3,452	USD 485	USD 485	
SINO ACHIEVE CORP.	SINO WEI CORP.	塞 席 爾	控股、轉投資	USD 10,000	USD 10,000	10,000	USD 8,973	(USD 34)	(USD 34)	
SINO WEI CORP.	新瑞興(重慶)科技有限公司	重 慶 市	研發、生產筆記型電腦驅動軸及其他關鍵零組件、五金件、塑膠製品、液晶顯示器元配件等新型電子元器件、精密模具設計與製造及銷售自產產品。	USD 10,000	USD 10,000	-	USD 8,973	(USD 34)	(USD 34)	

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元／美金仟元

附表三

進(銷)公司	交易對象	關係	交易			情形			交易條件與一般交易原因			應收(付)票據、帳款			備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	授	信	期	餘	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
新日興股份有限公司	ABOVE AVERAGE LIMITED	子公司	進貨	\$ 237,628	17	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商相同	與非關係人交易條件相同				應付帳款 (\$ 295,143)		(25)	
ABOVE AVERAGE LIMITED	昆山呈杰電腦配件有限公司	聯屬公司	進貨	USD 7,282	16	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎	與非關係人交易條件相同				應付帳款 (USD 11,868)		(31)	

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／仟股

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股數／單位數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	未 備 註	
							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	—	備供出售金融資產— 非流動	2,500	\$ 35,650	3	\$ 35,650	
	民德生醫科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資 產—非流動	1,706	- (註)	13.9	非上市公司 不適用	

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

新日興股份有限公司及子公司

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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：人民幣仟元／美金仟元

附表五

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款項餘額	週轉率	逾期應收		應收關係人款項		應收關係人後金額	呆帳列	備抵額
					金額	處	方式	收款			
ABOVE AVERAGE LIMITED	新日興股份有限公司	母子公司	USD 9,731	3.74	\$	-	-	\$	-	\$	-
昆山呈杰電腦配件有限公司	ABOVE AVERAGE LIMITED	聯屬公司	RMB81,677	3.22		-	-		-		-
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	新日興股份有限公司	母子公司	RMB53,547	1.15		-	-		-		-
欣日興精密電子(蘇州)有限公司	WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	聯屬公司	RMB28,021	2.54		-	-		-		-

新日興股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元／美金仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益	註備
欣日興精密電子有限公司 (蘇州)有限公司	精密框組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 30,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 23,330	\$ -	USD 23,330	USD 8	100	USD 8	USD 37,090	USD 16,267	
寧波長興精密電子有限公司	精密框組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 11,310	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD 8,500	-	USD 8,500	USD 1,498	100	USD 1,498	USD 9,293	-	
駿興精密電子有限公司(深圳)有限公司	精密框組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 3,500	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	USD -	-	USD -	USD -	-	
智群精密電子有限公司(蘇州)有限公司	精密框組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 13,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 13,000	-	USD 13,000	(USD 26)	100	(USD 26)	USD 15,613	USD 3,059	
中山冠興精密電子有限公司(註)	精密框組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 550	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	USD -	-	USD -	USD -	-	
昆山呈杰電腦配件有限公司	液晶顯示器元配件及筆記型電腦鍵盤零組件等開發生產	USD 5,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 7,469	-	USD 7,469	USD 720	100	USD 720	USD 13,928	USD 4,457	
昆山呈偉精密電子有限公司	精密框組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 1,000	透過第三地區投資現有公司再投資大陸公司	USD 1,875	-	USD 1,875	USD -	100	USD -	USD 2,676	-	
東莞呈越電腦配件有限公司	精密框組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 1,200	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 4,312	-	USD 4,312	USD 56	100	USD 56	USD 5,363	USD 5,816	
東莞金坤五金有限公司(註)	精密框組件等五金生產、組裝、製造及買賣業務	USD 700	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	USD 500	-	USD 500	USD -	-	USD -	USD -	-	

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接持有 之股權比例%	本期認列 投資損益	本期末帳 面價值	截至本期末 止已收回之 投資收益	註
新鴻興(重慶)科技有限公司	研發、生產筆記型電腦 主機板及其他關鍵 零組件、五金件、 塑膠製品、液晶顯 示器元配件等新型 電子元配件、精密 模具設計與製造及 銷售自產產品	USD10,000	透過第三地區投 資設立公司再 投資大陸公司	USD10,000	\$ -	USD10,000	\$ -	USD10,000	USD10,000	100	(USD 34)	USD 8,973	USD 2,218	
泓興精密電子(福清)有限公司	生產轉軸等各種精密 軸承、精密器具、 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	透過轉投資第三 地區現有公司 再投資大陸公 司	USD 650	-	USD 650	-	USD 650	USD 650	100	USD 485	USD 3,452	USD 1,984	

註：東莞金坤五金有限公司於 101 年 8 月完成註銷登記；駿興精密電子五金（深圳）有限公司於 103 年 4 月完成註銷登記；中山冠興精密電子有限公司於 103 年 12 月完成註銷登記。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	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 2,228,102 (USD 69,636)	NTD 2,520,269 (USD 79,125)	NTD 7,015,042

註：本公司依據經濟部投資審議會於 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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：美金仟元

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

進（銷）貨之公司	大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷		貨價	格	交 易 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較 件	應 收（付）票 據、帳 款 額（百 分 比 %）	未 實 現 損 益	備 註
			金 額	百 分 比							
新日興股份有限公司	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	進 貨	USD 2,652	7	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 (USD 7,781)	25		
WINWAY TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	進 貨	USD 2,387	92	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般客戶不同，故其交易金額無比較基礎，授信期間與非關係人交易條件相同	應付帳款 (USD 4,072)	95		
SPRING VISION TECHNOLOGY CORP.	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	銷 貨	USD 2,133	100	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 USD 637	100	(USD 153)	
MAGIC TIMING TECHNOLOGY LIMITED	欣日興精密電子（蘇州）有限公司	銷 貨	USD 665	80	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 USD 88	100	(USD 156)	
UP HILL INTERNATIONAL LIMITED	泓興精密電子（福清）有限公司	進 貨	USD 2,060	98	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 2,468)	99		
BLOSSOM ENTERPRISE INC.	東莞呈越電腦配件有限公司	進 貨	USD 606	100	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 731)	100		
ABOVE AVERAGE LIMITED	昆山呈杰電腦配件有限公司	進 貨	USD 7,282	100	依成本加減調整	次月結 120 天	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款期間與一般廠商相同	應付帳款 (USD 11,868)	100		

2. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

3. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：

單位：仟元

關	係	人	名	稱	本公司與關係人之關係	背書、保證或擔保品	期末	餘額	提供背書、保證或擔保品之目的
欣日興精密電子(蘇州)有限公司					母孫公司	-	USD	8,000	融資

4. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如務務之提供或收受等：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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人 關係 (註二)	交易		往來 金額	交易 條件	情形
				科目	金額			
0	新日興公司	SPRING VISION	1.	銷貨收入 應收帳款	\$ 58,989 17,105	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	佔合併總資產之比率 (註三)	3
		MAGIC TIMING	1.	銷貨收入 應收帳款	18,828 2,725	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
		BLOSSOM	1.	進貨 應付帳款	20,039 23,394	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同		1
		ABOVE AVERAGE UP HILL	1.	進貨 應付帳款	237,628 295,143	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同		13
		欣日興公司	1.	進貨 應付帳款	67,889 78,755	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同		2
		欣日興公司	1.	進貨 應付帳款	83,474 235,983	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同		4
		欣日興公司	3.	進貨 應付帳款	74,219 123,492	進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同		-
1	WINWAY	欣日興公司		進貨 應付帳款		進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同		5
				進貨 應付帳款		進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同		1
				進貨 應付帳款		進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同		4
				進貨 應付帳款		進貨之價格與付款等交易條件與一般廠商相同		1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交易	條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或收率
2	欣日興公司	智群公司	3.	進貨 應付帳款	\$ 27,809 56,871	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款條件為次月結 120 天	2	-	
		SPRING VISION	3.	進貨 應付帳款	66,565 19,305	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款條件為次月結 120 天	4	-	
		MAGIC TIMING	3.	進貨 應付帳款	20,921 2,665	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，付款條件為次月結 120 天	1	-	
3	ABOVE AVERAGE	昆山呈杰公司	3.	進貨 應付帳款	226,433 359,953	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，其付款條件為次月結 120 天	13	2	
4	UP HILL	福清泓興公司	3.	進貨 應付帳款	64,066 74,852	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，其付款條件為次月結 120 天	4	-	
5	FIRST	東莞呈越公司	3.	其他應付款	44,827	係關係人代收代付性質	-	-	
6	BLOSSOM	東莞呈越公司	3.	進貨 應付帳款	18,840 22,166	進貨之產品型態與一般廠商不同，故其交易金額無比較基礎，其付款條件為次月結 120 天	1	-	

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。