

股票代號：3679



新至陞科技股份有限公司
Nishoku Technology Inc.

一〇七年度年報

中華民國一〇八年四月三十日刊印

一、本公司發言人、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：蔡建勝

職 稱：總經理

電 話：(02)2998-3578

電子郵件信箱：ir@nishoku.com.tw

代理發言人

姓 名：林子瑄

職 稱：財會處協理

電 話：(02)2998-3578

電子郵件信箱：ir@nishoku.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

名	稱	地 址	電 話
總公司暨工廠地址		新北市新莊區化成路11巷36號	(02)2998-3578

三、股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行 股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段83號5樓

網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電 話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳振乾、黃泳華

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路五段7號68樓

網 址：www.kpmg.com.tw

電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、本公司網址：<http://www.nishoku.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	01
貳、公司簡介	04
參、公司治理報告	
一、組織系統	06
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門主管及分支 機構主管資料	08
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	47
五、更換會計師資訊	48
六、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應揭露其姓 名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	48
七、最近年度及截至年報刊印日止，董監事、經理人及持股超過10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形	49
八、持股比例占前十大股東間互為財會準則公報第六號關係人關係之資訊	50
九、公司、公司之董監事、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比	50
肆、募資情形	
一、股本來源	51
二、股東結構	52
三、股權分散情形	52
四、主要股東名單	52
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	53
六、公司股利政策及執行狀況	53
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	54
八、員工、董事監察人酬勞	54
九、公司買回本公司股份情形	55
十、公司債辦理情形	55
十一、特別股辦理情形	55
十二、海外存託憑證辦理情形	55
十三、員工認股權憑證辦理情形	55
十四、限制員工權利新股辦理情形	57
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	57
十六、資金運用計劃行情形	57

伍、營運概況

一、業務內容	58
二、市場及產銷概況	62
三、最近二年度從業員工人數	68
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、重要契約	70

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	71
二、最近五年度財務分析	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	78
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註	78
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	78
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，其對本公司財務狀況之影響	78

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	79
二、經營結果	80
三、現金流量	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	82
六、風險事項之分析評估	83
七、其他重要事項	88

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	94
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	94
四、其他必要補充說明事項	94
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	94

壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對新至陞集團的支持，承蒙各位股東在百忙之中撥空參加本公司108年股東常會，由衷感謝，本人謹此代表新至陞向各位表達歡迎之意。

回顧107年度，全年合併營收淨額為新台幣42.18億元，較上年度成長5%，營業毛利率為18.91%，營業利益率為7.54%，稅後每股盈餘為3.35元，較去年減少2.15元。

展望108年度，延續中美貿易戰議題及面臨全球經濟局勢諸多不確定性影響之下，本公司持續致力於各項製程自動化及集團資源整合，並推動公司產品多角化佈局，以提升生產效能與經濟規模，強化核心競爭優勢，以達成營收及獲利皆能穩定成長的目標。

以下係針對107年度的營運報告及108年度營運計劃概要說明如下：

一、107 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

107年度合併營業收入為新台幣42.18億元，較上年度成長5%，全年度毛利率為18.91%，稅後每股盈餘為3.35元，較去年減少2.15元，107年受到所得稅法定稅率變動及總體經濟環境之影響，使營收雖有成長，但獲利表現未能同步跟進。

單位：新台幣仟元

年度 項目	107 年度	106 年度	變動率%
營業收入淨額	4,218,842	4,019,508	5%
營業成本	3,421,025	3,025,468	13%
營業毛利	797,817	994,040	(20%)
營業利益	318,255	596,916	(47%)
業外其他收(支)	80,129	54,079	48%
業外匯兌(損)益	61,607	(152,437)	140%
稅前淨利	459,991	498,558	(8%)
稅後淨利	241,752	435,894	(45%)

營業毛利(%)	18.91%	24.73%	
營業利益(%)	7.54%	14.85%	

(二)預算執行情形

本公司於107年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		107 年度	106 年度
償債能力 財務結構及	流動比率(%)	303.42	377.92
	速動比率(%)	274.34	345.46
	利息保障倍數	19.10	29.64
	負債佔資產比率(%)	46.65	43.59
獲利能力	資產報酬率(%)	3.44	5.85
	權益報酬率(%)	5.78	9.45
	稅前純益占實收資本比率(%)	73.84	62.87
	純益率(%)	5.73	10.84
	稅後每股盈餘(元)	3.35	5.50

(四)研究發展狀況

除透過與終端客戶共同討論設計以掌握先機外，亦不斷地研究關鍵技術及製程能力，搭配原有成熟技術，衍生多重複合製程運用，持續進行新製程技術開發。如外觀觸感防水的TPR材料、電子零件如FPC 軟板、外觀IMR 雷雕噴塗等複合製程組合。除可提供客戶產品多樣化及精緻化的選擇外，亦可成為未來節省後製程加工成本及創造利潤來源。

二、108 年度營業展望

(一) 經營方針

1. 導入環保製程及使用環保材料，提高產業綠色競爭力。
2. 加速擴大越南市場開發及生產規模，以達到生產經濟規模綜效。
3. 積極培養及招攬人才，優化績效獎酬制度及提升關鍵人才齊備度，提升競爭力。
4. 持續進行產品組合優化，並有效落實成本費用控管，追求股東權益最大化。

(二) 預計銷售數量及其依據

本公司預計銷售數量係考量整體外在環境變化及未來發展情況，並依據前述再參考過去營業狀況、公司現況及未來發展趨勢制訂年度營運目標以做為依據。惟本公司未公開107年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

(三) 產銷政策

1. 持續提升生產製程能力及良率，提高營運效率，並強化成本費用控管。

2. 積極開發市場應用新領域，擴展產品廣度，維持市場競爭力。
3. 持續拓展全球產品線及銷售區域，降低產品過度集中發展之經營風險。

三、未來公司發展策略

面對國內外環境的快速變遷與挑戰，未來發展策略如下：

1. 持續加深產品多角化佈局，積極拓展資訊產品、汽車零組件等產品。
2. 尋求對業務及技術提升之相關性策略伙伴，深化及廣化企業核心競爭力。
3. 加速各類自動化製程推展，以提升效能並精實人力。
4. 積極開發市場應用新領域及深耕複合製程，並尋求中下游產業鏈整合，以創造綜效利益。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面臨國際間中美關係之緊張，兩個經濟大國已從貿易戰擴展到整個經濟、金融、國家戰略和政治等各個層面，及全球政經仍充滿諸多不確定性，本公司藉由此次中美貿易戰爭所帶來的機會，加速擴大越南市場開發及生產經濟規模；同時持續致力於集團資源與組織整合，以提升內部效率，並強化風險管理，以穩健營運體質迎向未來挑戰，並隨時注意外部競爭環境動態以因應市場環境變化，充分掌握相關法規變動，提早準備及採取適當因應措施，以降低未來產業及整體環境變化之營運風險。

最後，再次感謝各位股東對公司的支持、信賴與鼓勵。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 平安吉祥

董 事 長 陳 標 福



總 經 理 蔡 建 勝



貳、公司簡介

一、設立日期：本公司設立於民國六十九年六月二十七日

二、公司沿革：

年度月份	重要記事
民國 69 年	創立至興企業股份有限公司，專業生產塑膠射出鋼模與單色射出成型品。
民國 90 年 12 月	與策略夥伴 AGM Automotive 共同開發汽車塑膠部品市場。
民國 92 年 10 月	與策略夥伴 T&J 合作共同拓展歐洲市場。
民國 96 年 6 月	與新至陞企業股份有限公司業務整併，並於股東會更名為新至陞科技股份有限公司。
民國 97 年 5 月	至越南河內設立 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.。
民國 97 年 7 月	為拓展市場及集團營運所需，透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)取得新金麗控股有限公司 100%股權，間接 100%投資昆山新至升塑膠電子有限公司、昆山新至升模具工業有限公司及新至升塑膠模具(深圳)有限公司等公司，以建立大陸生產基地，擴增生產規模。
民國 97 年 11 月	昆山廠及深圳廠導入 NCVI 製程。
民國 98 年 5 月	規劃興建台北營運總部大樓。
民國 98 年 8 月	股票公開發行。
民國 98 年 11 月	登錄櫃檯買賣中心之興櫃市場掛牌交易。 台北總部大樓新建工程動土。
民國 98 年 12 月	為整合集團內部資源，透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)以轉投資取得 SUN NICE LTD.(B.V.I)100%股權，以間接持有昆山新日升電子有限公司及昆山新至弘電子有限公司 100%股權。
民國 99 年 12 月	為使集團內部資源配置效益最大化，辦理透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)所間接持有之昆山新日升電子有限公司及昆山新至弘電子有限公司二間公司之合併。 入選「德勤亞太高科技、高成長 FAST500 名單」，並為台灣區進榜企業中前五強。
民國 100 年 1 月	台北總部大樓竣工。 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.通過 ISO-9001 與 ISO14000 認證。
民國 100 年 3 月	台北總部大樓正式啟用。
民國 100 年 6 月	經行政院金融監督管理委員會核准股票上市。
民國 100 年 8 月	取得 ISO14001：2004 認證。

年度月份	重要記事
	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.通過 OHSAS18000 認證。
民國 100 年 9 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司通過 OHSAS18000 認證。
民國 100 年 10 月	正式於臺灣證券交易所掛牌交易，股票代號 3679。
民國 100 年 12 月	為使集團內部資源配置效益最大化，辦理透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)所間接持有之昆山新至升塑膠電子有限公司、昆山新至升模具工業有限公司及昆山新日升電子有限公司三間公司之合併。
民國 101 年 4 月	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.二期廠房竣工。
民國 101 年 5 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司取得國家高新技術企業認定。
民國 101 年 6 月	台北總部大樓榮獲 Leed 綠建築黃金級認證。
民國 101 年 7 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司榮獲安全管理達標榮譽證書。
民國 101 年 10 月	昆山新至升塑膠電子有限公司取得高新技術企業認定。
民國 102 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百五十大企業。
民國 102 年 12 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司獲得 2013 年廣東製造業傑出貢獻及製造業企業 500 強。
民國 103 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百五十大企業。
民國 103 年 6 月	昆山新至升塑膠電子有限公司通過 ISO/TS 16949:2009 認證。
民國 104 年 1 月	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 通過 ISO/TS 16949:2009 認證。
民國 104 年 4 月	已完成透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)所間接持有之昆山新至升塑膠電子有限公司、昆山新至升模具工業有限公司及昆山新日升電子有限公司三間公司之合併，存續公司為昆山新至升塑膠電子有限公司。
民國 104 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百大企業。
民國 104 年 7 月	昆山新至升塑膠電子有限公司通過 OHSAS1800:2007 認證。
民國 104 年 11 月	昆山新至升塑膠電子有限公司取得高新技術企業認定。
民國 104 年 12 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司取得國家高新技術企業證書。
民國 105 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百大企業。
民國 106 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百大企業。
民國 106 年 7 月	本公司榮登中華徵信所 2017 年度「臺灣地區大型企業排名 TOP5000 名」。
民國 107 年 7 月	昆山新至升塑膠電子有限公司擴增生產規模，新增二期廠房完工。

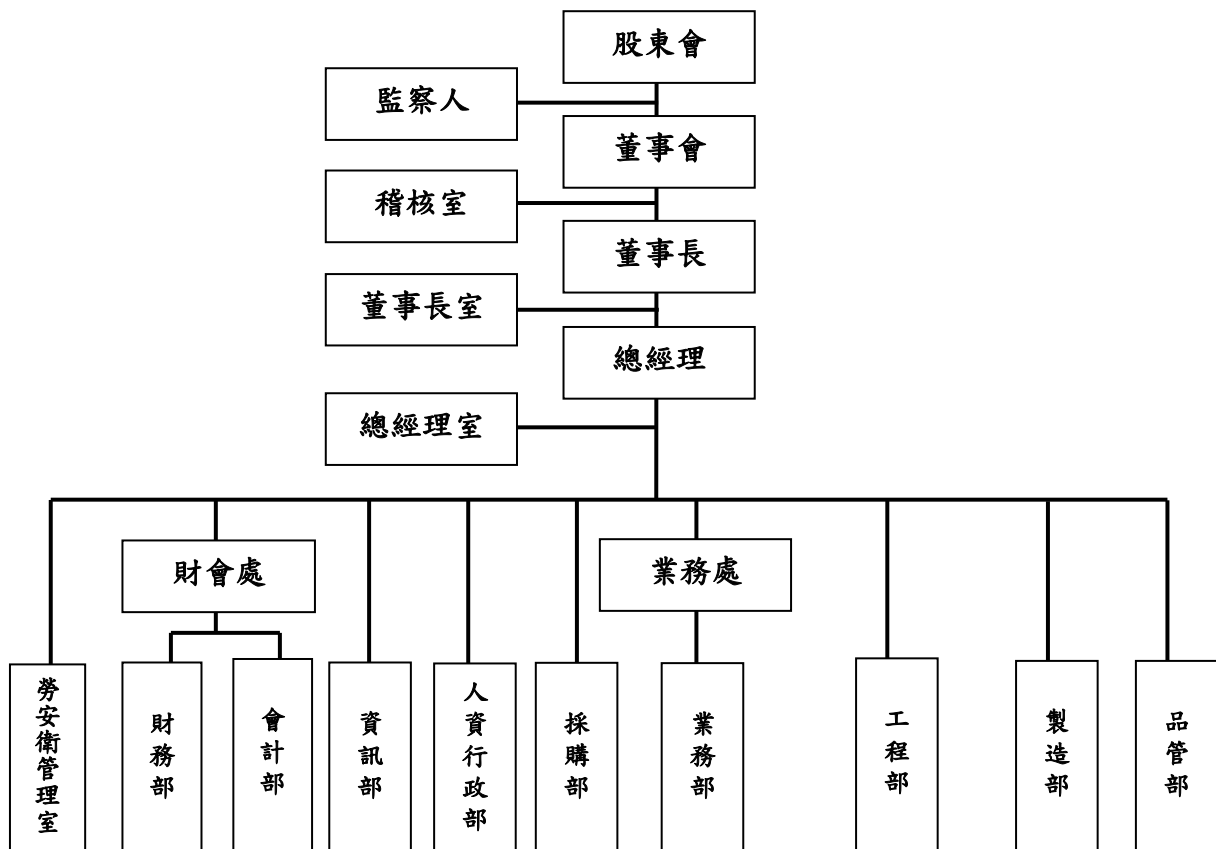
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

本公司管理階層之上設有董事長，董事會設有稽核室，管理階層以決策委員會為首，並設有董事長室及總經理室，下設二處、十部室分別為：財會處、業務處、勞工安全衛生管理室、財務部、會計部、資訊部、人資行政部、採購部、業務部、工程部、製造部、品管部。

有關本公司之組織詳如下圖：



(二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
董事長室	執行董事會重要決議及各事業體經營策略、長程發展之規劃與推動;集團內事業體整合發展之策略訂定與規劃。
總經理室	1.協助總經理執行有關各單位溝通、協調與管理工作。 2.主導企業績效管理業務。
稽核室	協助董事會及管理階層檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。
人資行政部	1.人力資源規劃、人員聘僱與異動、薪資與勞健保、教育訓練、績效考核、離職管理及人事規章制度等業務。 2.固定資產管理，並維持公司正常營運之相關業務。 3.社會責任兼職單位，推動企業承諾、社會參與、環境保護等活動。
資訊部	專責集團作業流程整合開發相關應用系統、資訊及網路架構規劃/建置與管理、資訊安全規劃建置與管理、新資訊技術。
採購部	原物料採購。
財會處	財務部：1.資金籌措、管理與運用等；財報分析等；預算編列與控管；董事會及股東會召開、股東關係維護、公司治理推行。 2.兼任企業誠信經營與公司治理單位，負責公司治理等相關事務。
	會計部：例行會計帳務處理、定期財務報表及管理報表編製、轉投資公司帳務管理、及稅務申報與規劃。
業務處	針對公司生產及製造之產品，進行客戶之開發、客戶管理與維護，以及產銷協調等業務。
工程部	1.新產品、新模具、治具開發與測試，及新技術之研發及督導。 2.生產問題之技術協助與解決。 3.試模原料之準備。 4.新模具之製作、零件發包管制與製造加工。
製造部	1.生產排程之制定、出貨日期管制、原物料與廢料管理、出貨。 2.生產製造符合品質規格之產品、半成品加工。 3.模具與機械保養與維修、夾治具之製作。
品管部	1.督導儀器校檢、產品品質統計、客訴處理及公司品質管理制度、文件管制中心之推動。 2.原料及外包零件之進料檢驗、製程之巡迴檢驗、出貨檢驗、送樣零件尺寸之測量及生產中零件量測。
勞工安全衛生管理室	1.規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理及實施勞工安全衛生教育訓練。 2.釐訂職業災害防止計劃並指導有關部門實施辦理職業災害統計。 3.規劃勞工健康檢查實施健康管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人

108年4月20日，單位：股、%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	初次 任期日期	選任 日期	任期	還任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人	
							股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率			職稱	姓名
董事長	中華民國	敬揚投資 股份有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3年	2,257,027	2.81%	1,839,621	2.95%	0	0%	0	0%	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 陳標福	男	97.12.26	105.06.07	3年	0	0%	3,322,682	5.33%	836,476	1.34%	0	0%	黎明工專 盤寶股份有限公司品管部課長 帝興實業股份有限公司品管部副理 新至陞企業股份有限公司董事長 新至陞科技股份有限公司董事長	新至陞科技股份有限公司董事長 SAME START LIMITED 董事長 香港新至陞控股股份有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA)董事 新至銘股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事長	無	無
	中華民國	衡陞投資 股份有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3年	2,711,196	3.38%	2,243,956	3.60%	0	0%	0	0%	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人： 蔡建勝	男	97.12.26	105.06.07	3年	0	0%	3,602,130	5.78%	3,145,197	5.05%	0	0%	臺灣大學管理學院在職專班商 學組碩士 帝興實業股份有限公司工程部課長 新至陞企業股份有限公司副總經理 新至陞科技股份有限公司總經理	新至陞科技股份有限公司總經理 SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股股份有限公司董事 SUN NICE LIMITED(SAMOA)董事長 新至銘股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至陞膠電子有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(B.V.)董事長	無	無
	中華民國	泉冠投資 股份有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3年	2,319,136	2.89%	1,855,308	2.98%	0	0%	0	0%	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人： 張文賢	男	97.12.26	105.06.07	3年	0	0%	3,517,309	5.65%	659,316	1.06%	0	0%	大華工專 帝興實業股份有限公司成型部課長 新至陞企業股份有限公司副總經理 新至陞科技股份有限公司執行副總 昆山新至陞膠電子總經理	新至陞科技股份有限公司執行副總 SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股股份有限公司董事 新至陞膠模具(深圳)有限公司董事 SUN NICE LIMITED(SAMOA)董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至陞膠電子有限公司董事	無	無

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
							股 數 (股)	持 股 比 率	股 數 (股)	持 股 比 率	股 數 (股)	持 股 比 率	股 數 (股)	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	展裕投資 有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3 年	3,353,853	4.18%	2,683,082	4.31%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	代 表 人： 謝宏昌 (註)	男	108.01.29	108.01.29	3 年	0	0%	890,292	1.43%	38,400	0.06%	0	0%	展納哥皇家大學高階企管碩士 興科股份有限公司國外業務	展裕投資有限公司負責人 偉祺精機有限公司工程業務經理	無	無	無
獨 董	中 華 民 國	詹錦宏	男	99.06.30	105.06.07	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	日本九州大學經濟學博士 長庚大學商管專業學院主任	長庚大學副教授 堡達實業股份有限公司 監察人 尚茂電子材料股份有限公司 薪酬委員 欣訊科技股份有限公司 薪酬委員	無	無	無
獨 董	中 華 民 國	王寶江	男	99.06.30	105.06.07	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	北京中國政法大學法學學士 遠雄人壽保險公司副總經理 美商紐約人壽保險公司中國 國首席代表	富信金資產管理公司合夥人兼顧問 台灣科技大學兼任教授 長庚大學兼任教授	無	無	無
獨 董	中 華 民 國	柯順雄	男	100.07.28	105.06.07	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學財務金融學碩士 潤泰創新國際股份有限公司協 理 中華開發工業銀行董事	建大聯合會計師事務所 會計師 矽力杰股份有限公司 獨立董事 潤泰創新國際股份有限公司 獨立董事	無	無	無
監 人	中 華 民 國	徐廷榕	男	100.07.28	105.06.07	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學管理科學研究所 財政部財稅資料中心稅務稽查 財團法人國際合作發展基金會 第3-5屆監事、第6屆常務監事 中華民國風險管理學會5、6屆 副理事長 廣越企業股份有限公司 監察人	宏霖會計師事務所所長 鴻碩精密電工股份有限公司 獨立董事	無	無	無
監 人	中 華 民 國	展興投資 有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3 年	836,865	1.04%	669,492	1.07%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
監 人	中 華 民 國	代 表 人： 黃重順	男	99.06.30	105.06.07	3 年	0	0%	3,200	0.01%	0	0%	0	0%	政治大學會計系 資誠會計師事務所副理 巨石音樂有限公司財務經理	富邦人壽業務襄理	無	無	無
監 人	中 華 民 國	嚴配宸	女	105.06.07	105.06.07	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中山大學財務管理學系研究所 宏遠證券資本市場承銷部副理	新至陞科技股份有限公司監察人	無	無	無

註：法人董事展裕投資有限公司原代表人謝秋森先生於108年1月2日解任，並於108年1月29日改派謝宏昌董事為新任代表人。

2.董事、監察人屬法人股東代表者，法人股東之主要股東：

(1)法人股東之主要股東

108 年 4 月 20 日

法人董事名稱	法人董事之主要股東
啟揚投資股份有限公司	FAST GROW CO., LTD.(100%)
衡陞投資股份有限公司	LEADING PIONEER CO., LTD. (100%)
泉冠投資股份有限公司	STAR GATE CO., LTD. (100%)
展裕投資有限公司	PAN OCEAN INTERNATIONAL CO., LTD.(100%)
展興投資有限公司	OLYMPIC SUCCESS CO., LTD. (100%)

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

108 年 4 月 20 日

法人名稱	法人之主要股東
FAST GROW CO., LTD.	SONIC PLUS GROUP LIMITED.(100%)
LEADING PIONEER CO., LTD.	FAMOUS DRAGON LIMITED.(100%)
STAR GATE CO., LTD.	ELITE ALLY LIMITED.(100%)
PAN OCEAN INTERNATIONAL CO., LTD.	ADVANCE SUCCESS INTERNATIONAL LIMITED.(100%)
OLYMPIC SUCCESS CO., LTD.	UPGROW LIMITED.(100%)

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司 獨立董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
啟揚投資股份有限 公司代表人：陳標福			✓						✓	✓	✓	✓	✓		無
衡陞投資股份有限 公司代表人：蔡建勝			✓							✓	✓	✓	✓		無
泉冠投資股份有限 公司代表人：張文賢			✓						✓	✓	✓	✓	✓		無
展裕投資有限公司 代表人：謝宏昌			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		無
詹 錦 宏	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
王 寶 江	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
柯 順 雄		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
徐 廷 榕	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
展興投資有限公司 代表人：黃重順			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
嚴 配 宸					✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

108 年 4 月 20 日，單位：股、%

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		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係	
策略長	中華民國	陳標福	男	100.12.27	3,322,682	5.33%	836,476	1.34%	0	0%	黎明工專 新至陞科技股份有限公司董事長	SAME START LIMITED 董事長 香港新至陞控股有限公司董事長 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA)董事 新至銘股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事長	無	無	無	
總經理	中華民國	蔡建勝	男	96.03.01	3,602,130	5.78%	3,145,197	5.05%	0	0%	臺灣大學管理學院在職專班商學組 碩士 新至陞科技股份有限公司總經理	SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股有限公司董事 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA)董事長 新至銘股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至升塑膠電子有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(B.V.D)董事長	無	無	無	
執行副總裁 兼任研發處主管	中華民國	張文賢	男	97.01.01	3,517,309	5.65%	659,316	1.06%	0	0%	大華工專 新至陞科技股份有限公司執行副總裁 昆山新至升塑膠電子總經理	SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股有限公司董事 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA)董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至升塑膠電子有限公司董事長	無	無	無	不適用
財會處協理	中華民國	林子瑄	女	99.05.01	18,400	0.03%	0	0%	0	0%	台北大學會計研究所 世芯電子經理 勤業眾信會計師事務所副理	無	無	無	無	
業務處協理 (註1)	中華民國	林錫隆	男	106.07.28	0	0.00%	0	0%	0	0%	國立交通大學控制工程學系 豪展醫療科技(股)採購部處長 宏正自動化(股)業二處協理	無	無	無	無	
稽核經理	中華民國	鄭兆鳴	男	106.06.27	0	0.00%	0	0%	0	0%	台北科技大學經營系(就讀中) 光武工商專校電子工程科 新至陞科技(股)深圳廠經理 景電實業(股)廈門廠製造部主管	無	無	無	無	

註1：林錫隆君，業於107/06/29辭任業務主管。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

1.董事(含獨立董事)之酬金：

107年12月31日，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等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)			董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(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	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	啟揚投資股份有限公司	0	0	0	0	4,460	4,460	420	420	16,434	216	5,760	0	11.29%	11.29%	無	
代表人	陳標福																
董事	衡陞投資股份有限公司																
代表人	蔡建勝																
董事	泉冠投資股份有限公司																
代表人	張文賢																
董事	展裕投資有限公司																
代表人	謝秋森																
獨立董事	詹錦宏																
獨立董事	王寶江																
獨立董事	柯順雄															*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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。	

註1：本公司之分派董事酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預保留彌補數額。

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 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	啟揚投資股份有限公司代表人陳標福、衡陞投資股份有限公司代表人蔡建勝、泉冠投資股份有限公司代表人張文賢、展裕投資有限公司代表人謝宏昌、詹錦宏、柯順雄	啟揚投資股份有限公司代表人陳標福、衡陞投資股份有限公司代表人蔡建勝、泉冠投資股份有限公司代表人張文賢、展裕投資有限公司代表人謝宏昌、詹錦宏、柯順雄	展裕投資有限公司代表人陳標福、詹錦宏、謝宏昌、柯順雄	展裕投資有限公司代表人陳標福、詹錦宏、謝宏昌、柯順雄
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			啟揚投資股份有限公司代表人陳標福、衡陞投資股份有限公司代表人蔡建勝、泉冠投資股份有限公司代表人張文賢	啟揚投資股份有限公司代表人陳標福、衡陞投資股份有限公司代表人蔡建勝、泉冠投資股份有限公司代表人張文賢
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

2.監察人之酬金：

107 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
監 察 人	徐 廷 榕	0	0	1,680	1,680	170	170	0.77%	0.77%	無
監 察 人	展興投 資有 限公 司									
代 表 人	黃 重 順									
監 察 人	嚴 配 宸									

註 1：本公司之分派監察人酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預保留彌補數額。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	徐廷榕、展興投資有限公司代 表人黃重順、嚴配宸	徐廷榕、展興投資有限公司代 表人黃重順、嚴配宸
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

(1)總經理及副總經理之酬金

107年12月31日，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(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
策略長	陳標福													
總經理	蔡建勝													
執行副總裁兼研發處主管	張文賢	12,060	12,060	216	216	4,374	4,374	5,760	0	5,760	0	9.26%	9.26%	無

註1：本公司之分派員工酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：
本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預保留彌補數額。

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	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳標福、蔡建勝、張文賢	陳標福、蔡建勝、張文賢
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

(2)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟股；新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	策 略 長	陳 標 福	0	6,750	6,750	2.79%
	總 經 理	蔡 建 勝				
	執 行 副 總 兼 任 研 發 處 主 管	張 文 賢				
	財 務 主 管 會 計 主 管	林 子 瑄				
	稽 核 主 管	鄭 兆 鳴				

註1：本公司之分派員工酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預保留彌補數額。

107年度員工現金酬勞金額為新台幣17,513仟元，業經108/2/27董事會決議通過在案，並呈報108年股東常會公鑒。

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

1.酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

年 度	107 年度				106 年度			
	酬 金 總 額		酬金總額占稅後純益比例%		酬 金 總 額		酬金總額占稅後純益比例%	
	本 公 司	合 併 報 表	本 公 司	合 併 報 表	本 公 司	合 併 報 表	本 公 司	合 併 報 表
董 事	4,880	4,880	2.02%	2.02%	5,617	5,617	1.29%	1.29%
監 察 人	1,850	1,850	0.77%	0.77%	2,073	2,073	0.48%	0.48%
總 經 理 及 副 總 經 理	22,410	22,410	9.27%	9.27%	25,722	25,722	5.90%	5.90%
合 計	29,140	29,140	12.05%	12.05%	33,412	33,412	7.67%	7.67%

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

(1)董事、監察人

本公司之分派董監事酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預保留彌補數額。經董事會特別決議通過後呈送股東會公鑒。

酬金之給付係視各董事及監察人參與程度及貢獻價值，並參酌每年定期之董事績

效評估之相關結果及同業通常水準，並經薪資報酬委員會審議後，由董事會決議，且不得超過本公司章程所定之上限。

(2)總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬勞給付係經本公司薪資報酬委員會審議提報董事會決議後決定。本公司薪資報酬委員會就經理人之績效評估及薪資報酬，除參酌同業通常水準，並考量個人所投入時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職務表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司經營績效及未來風險之關連合理性等為依據。係經本公司薪資報酬委員會審議提報董事會決議後決定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

107 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出 (列) 席次數【B】	委託出席 次數	實際出 (列) 席率 (%) 【B/A】	備 註
董 事 長	啟揚投資股份有限公司 代 表 人：陳 標 福	6	0	100%	無
董 事	衡陞投資股份有限公司 代 表 人：蔡 建 勝	3	0	50%	
董 事	泉冠投資股份有限公司 代 表 人：張 文 賢	3	0	50%	
董 事	展 裕 投 資 有 限 公 司 代 表 人：謝 秋 森	6	0	100%	108.01.02 解任
獨立董事	柯 順 雄	6	0	100%	無
獨立董事	詹 錦 宏	6	0	100%	
獨立董事	王 寶 江	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：所列各事項，請詳本年報第 44 頁~第 46 頁。

(二)除前開事項外，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議事項：本公司獨立董事對於民國 107 年度董事會議決事項均無反對保留意見。請詳本年報第 44 頁~第 46 頁民國 107 年及截至年報刊印日止董事會之重要決議暨獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理情形。

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

董事會召開日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
107 年 2 月 26 日	謝秋森	董事酬勞	為該議案之當事人	未參與表決
	陳標福、蔡建勝、張文賢	董事酬勞、員工酬勞及年終獎金		
	王寶江、詹錦宏、柯順雄	獨立董事薪酬		
108 年 2 月 27 日	謝宏昌	董事酬勞		
	陳標福、蔡建勝、張文賢	董事酬勞、員工酬勞及年終獎金		
	王寶江、詹錦宏、柯順雄	獨立董事薪酬		

三、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)本公司董事會成員注重多元化要素，並具備職務所需之知識、技能及產業之不同專業背景，定期於董事會上聽取經營團隊的報告，並給予指導與建議，與經營團隊保持良好

的溝通，共同為股東創造最大利益。本公司於 107 年度全年召開 6 次董事會，符合董事會議事規範每季至少召開一次之規定，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開。

(2)建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，符合本公司董事會議事規則。

(3)民國 104 年訂定「董事會績效評估辦法」，於每年度評鑑後研訂因應改善之行動計畫，進一步強化董事會運作效率。

107 年度董事會已依董事會績效評估辦法評鑑結果如下，並呈報 108/02/27 董事會報告洽悉。

評估期間：107/1/1~107/12/31

(a)董事會整體總評分為 10 分，評分結果 10 分

(b)董事成員總評分為 30 分，評分結果 27 分

上述評鑑結果代表獨立董事及一般董事對於公司董事會現行運作有一定認同程度。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形：

107 年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 【B】	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	徐 廷 榕	6	100%	無
監察人	展興投資有限公司 代表人：黃重順	6	100%	
監察人	嚴 配 宸	5	83%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司監察人可透過董事會等管道，得隨時審查本公司財務及業務執行情形，並得請求經理人提出報告，與公司員工及股東溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)稽核主管按月將稽核報告交付監察人查閱外，稽核主管亦於定期董事會中向監察人報告稽核業務執行情形。

(2)稽核每件稽核報告均需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季編製追蹤報告呈送各監察人。

(3)本公司定期邀請會計師出席董事會，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向董事會報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形與監察人充分溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及上市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？	✓		公司已制訂「公司治理實務守則」並揭露於新至陞企業網站/投資人專區/公司治理/組織運作規章。 網址: http://www.nishoku.com.tw	無
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？	✓		(一)本公司已制訂「服務作業管理辦法」並設有發言人、代理人及有專責人員負責處理，依該程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，且定期依該程序檢視落實情形並據以改進，執行至今尚無差異情形。	無
(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？	✓		(二)本公司與主要股東保持密切連繫，且主要股東大多直接參與本公司經營；本公司並依規定揭露主要股東及主要股東之最終控制者之持股情形。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？	✓		(三)本公司已依內部控制制度及集團企業及關係人交易管理辦法相關規定辦法對子公司訂定相關管理辦法，建立適當風險控管機制及防火牆。	
(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司資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司已制定「防範內線交易管理作業程序」並定期內部人及公司員工進行宣導，以強化內線交易防範，保障投資人及本公司權益。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司已制訂「董事及監察人選舉辦法」並揭露於新至陞企業網站/投資人專區/公司治理/組織運作規章，並揭露於公司網址 http://www.nishoku.com.tw 。 其規範其董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 (2)專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。 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，其整體應具備之能力如下： (1)營運判斷能力。	無

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	行一次內部董事會績效評估，董事會應於每年年度結束時依據評估程序及評估指標進行當年度績效自評。董事會內部評估結果，應呈次一年度最近一次召開董事會前報告。 本公司董事會整體評鑑之是採五大構面，而董事會成員績效評估則是六大面向。 <u>董事會五大構面具體指標</u> 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、董事之專業及持續進修 五、內部控制 <u>董事成員六大面向具體指標</u> 一、公司目標與任務之掌握 一、公司目標與任務之掌握 二、董事會職責認知 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 107 年度董事會已依董事會績效評估辦法評鑑結果如下，並呈報 108/02/27 董事會報告洽悉。 評估期間：107/1/1~107/12/31 (1)董事會整體總評分為 10 分，評分結果 10 分 (2)董事會成員總評分為 30 分，評分結果 27 分 上述評鑑結果代表獨立董事及一般董事對於公司董事會現行運作有一定認同程度。 上述揭露於企業網站 http://www.mishoku.com.tw (四)本公司每年委任簽證會計師時，由財會處進行簽證會計師獨立性評估，並取得會計師之獨立性聲明，依據「會計師獨立性評核表」評估其是否符合獨立性相關規定，並將評估結果提交董事會討論，作為委任會計師之參考。	無

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	
			108 年度委任簽證會計師之自評結果，請參閱年報第 29 頁(表一)，已提報 107 年 12 月 27 日董事會審議通過。
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	√		本公司負責公司治理相關事務之兼職單位為財會處，由財會處林子瑄協理擔任召集人，其具備會計師資格及公開發行公司從事會計、財務等管理工作達三年以上，關於公司治理相關事務由其負責督導並執行作業如下： (1)辦理公司登記及變更登記。 (2)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 (3)製作董事會、股東會及功能性委員會議事錄。 (4)提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經管公司有之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。 (5)與投資人關係相關之事務。 (6)安排董事進修課程及集團重要營運據點之參訪活動 (7)協助董事會自我績效評估、督導並精進本公司之公司治理實施情形。 (8)其他依公司章程或契約所訂定之事項。 107 年度公司治理推展情形如下： (1)依照公司產業特性及業務需求，協助董監事擬定年度進修計畫及安排課程，於 107/08/03、107/11/01 各安排三小的董監事進修課程。 (2)評估購買董監事責任保險，最近一期為全體董監事監察人購買責任保險，投保金 500 萬美元(約當新台幣 153,575,000 元)，投保期間為 107/09/01~108/09/01，並呈報於 107/11/01 董事會洽悉。 (3)有關本公司法說會影音檔請詳公司網站：法說會專區 http://www.nishoku.com.tw/ (4)董事會會後負責檢覆重要之決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。

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	
			(5)維護投資人關係，定期安排與機構投資人進行交流，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。
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？	✓		本公司於對外公司網站中設有「利害關係人專區」，並揭露利害關係人申訴之管道資訊，並於公司網站設置審計委員會申訴及建言信箱，以便本公司與利害關係人有良好溝通管道。 (http://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Investor/Relationship)
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辦機構中國信託商業銀行代理辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓ ✓		(一)本公司於對外公司網站中之投資人關係網站揭露本公司相關財務、業務、股務及公司治理資訊，並說明相關規章制度及執行情形。(http://www.nishoku.com.tw) (二)本公司除架設中英文網站，並設有發言人制度，指派發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，公司資訊之蒐集及揭露，並將法人說明會資訊放置本公司網站(http://www.nishoku.com.tw/Investor/investor_conference.aspx)
八、公司是否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)員工權益： 本公司成立職工福利委員會，按月提撥福利金，並由勞方與資方推選代表，負責辦理各項員工福利事宜，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。公司及福委會提供福利項目有： (1)成立職工福利委員會辦理各項福利。 (2)辦理勞工保險、全民健康保險、團體保險。 (3)定期由核可合格之醫院舉辦員工健康檢查，確保員工健康。 (4)設置員工餐廳，供應員工伙食 (5)員工結婚、生育、三節及生日禮金 (6)喪葬慰問及住院補助金

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
			(7)同仁免費汽、機車停車位 (8)定期辦理員工旅遊 (9)不定期舉行廠內、外教育訓練 (10)舉辦年終尾牙及摸彩 (二)僱員關懷： (1)本公司之各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。 (2)為提高員工專業能力與增進工作效率，以鼓勵同仁進修。其進修方式可為參加各式講座，學校修業、專業訓練課程，依員工教育訓練辦法都可以進行相關費用之申請與補助。 (3)員工安全與保健措施 (A)總部一樓設有醫藥箱、AED「自動體外心臟電擊去顫器」可以獲得即時的醫護處理。 (B)公司與教學醫學中心簽訂員工健康檢查，並提供客製化及差異化健檢服務，與周全健檢報告諮詢，協助同仁隨時注意自身的健康。 (C)生廠產區每年聘任專業人員進行婦幼安全教育、消防與急救訓練。 (D)嚴禁(性)騷擾與虐待辱罵，設有員工意見箱，及明文相關申訴程序以保障員工人權。 (E)生產廠區設有女員工哺乳室。 (三)投資者關係： 健全公司治理機制的首要原則，在於保護股東權益，公平對待所有股東，本公司主動或早於法令規定前推行下列措施： (1)提前公告財務報表： 自 105 年度之財務報告，提前於次年度 2 月底前公告(法令規定 3 個月內)。106 年度財務報告與 107 年度財務報告分別於 107/2/27、108/2/27 上傳至公開資訊觀測站。 (2)提供英文版本之財務業務資訊：

無

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	
			股東常會： 自 105 年度起，提供英文股東開會通知。 自 106 年度起，提供英文議事手冊。 自 106 年提供年度財務報告及各季度財務報告。 (3)配合法令，於 106 年度股東常會修訂『公司章程』與『董事及監察人選舉辦法』，將董監事選舉全面改採候選人提名制。 (4)自 106 年起，使用股東會通訊投票平台，提供股東以電子方式行使表決權。 (5)自 103 年度起，每年至少舉辦 1 次法人說明會，以讓股東更了解公司經營成果。 (6)股東會開會通知書、議事手冊、年報、議事錄等相關資訊放置於公司網站。 (四)供應商關係： 本公司與供應商均有良好的供應鍊關係，達到整體生產成本最佳化。 (五)利害關係人之權利： 本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外溝通管道；及企業網站已架設利害關係人專區並由專職人員回應利害關係人所關切之重要企業社會責任等議題。 (六)董事及監察人進修之情形： 本公司 107 年度共 7 位董事，應持續進修時數為 42 小時；實際進修人數為 7 位董事，總進修時數 54 小時，已完成當年度應進修時數。 本公司 107 年度共 3 位監察人，應持續進修時數為 18 小時；實際進修人數為 3 位監察人，總進修時數 18 小時，已完成當年度應進修時數。 上述董事及監察人進修之情形，請參閱年報第 30 頁(表三)。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查內部控

無

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	
			無
			制制度之落實程度。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已於章程內制定於董事監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。請參閱年報第 31 頁(表四)。 (九)經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形： 請參閱年報第 31 頁(表五)。 (十)財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：請參閱年報第 31 頁(表六)。 (十一)內部人內線交易宣導之情形： 本公司已制定防範內線交易管理作業程序並揭露於公司網站；已定期向董監事及公司經理人宣導股權交易法律遵循。對於公司內部同仁亦定期進行內線交易宣導事宜。
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。 已改善情形：106年起增加英文議事手冊並將於同年提供英文版年度及季度財務報告。 優先加強事項與措施：將於民國108年股東常會進行董事改選後，設置審計委員會。			

(表一)

簽證會計師之獨立性評估表

評估單位：董事會事務單位

評估年度：108 年度

評估委任事務所及會計師：安侯建業聯合會計師事務所/陳振乾、余聖河會計師

評估項目	是	否	說明
1.非為公司或其關係企業之受僱人。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
8.未有公司法第30 條各款情事之一。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
9.未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
10.是否取具受任會計師所出具之「超然獨立聲明書」。	✓		已取得

◆經評估後，委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性，出具之財務報告之可信賴度無虞。

(表二)董事及監察人進修之情形：

本公司 107 年度 共 7 位董事有 7 位完成持續進修，共 3 位監察人有 3 位完成持續進修。

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	陳標福	107.08.03	107.08.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
		107.11.01	107.11.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監事及經理人責任	3
法人董事代表人	蔡建勝	107.08.03	107.08.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
		107.11.01	107.11.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監事及經理人責任	3
法人董事代表人	張文賢	107.08.03	107.08.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
		107.11.01	107.11.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監事及經理人責任	3
法人董事代表人	謝秋森	107.08.03	107.08.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
		107.11.01	107.11.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監事及經理人責任	3
獨立董事	王寶江	107.08.03	107.08.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
		107.11.01	107.11.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監事及經理人責任	3
獨立董事	詹錦宏	107.08.03	107.08.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
		107.11.01	107.11.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監事及經理人責任	3
獨立董事	柯順雄	107.08.03	107.08.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
		107.11.01	107.11.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監事及經理人責任	3
監察人	徐廷榕	107.08.03	107.08.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
		107.11.01	107.11.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監事及經理人責任	3
法人監察人代表人	黃重順	107.08.03	107.08.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
		107.11.01	107.11.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監事及經理人責任	3
監察人	嚴配宸	107.08.03	107.08.03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
		107.11.01	107.11.01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之董監事及經理人責任	3

註：董事及監察人之進修時數並已符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定。

(表三) 董事及監察人購買責任保險之情形：

全體董事及監察人投保責任險		
投保對象	保險公司	投保期間(起迄)
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	107 年 09 月 01 日至 108 年 09 月 01 日
(註) 全體董事及監察人投保責任險業呈報於 107 年 11 月 1 日董事會報告。		

(表四) 經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

序	職稱	姓名	課程	時數
1	策略長	陳標福	大陸台商常見帳務糾紛與債權保障實務	4
2	策略長	陳標福	企業併購之董監法律責任	3
3	總經理	蔡建勝	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
4	總經理	蔡建勝	大陸台商常見帳務糾紛與債權保障實務	4
5	總經理	蔡建勝	企業併購之董監法律責任	3
6	執行副總	張文賢	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
7	執行副總	張文賢	大陸台商常見帳務糾紛與債權保障實務	4
8	執行副總	張文賢	企業併購之董監法律責任	3
9	協理	林子瑄	勤業眾信稅務論壇-最新公司法修正重要議題探討	3
10	協理	林子瑄	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
11	協理	林子瑄	大陸台商常見帳務糾紛與債權保障實務	4
12	協理	林子瑄	企業併購之董監法律責任	3
13	經理	鄭兆鳴	我國推動「反洗錢資恐」相關政策對企業之影響、因應與法律責任解析	3
14	經理	鄭兆鳴	大陸台商常見帳務糾紛與債權保障實務	4
15	經理	鄭兆鳴	企業併購之董監法律責任	3

(表五) 財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

單位	取得證照	人數
財會處	台灣會計師考試及格	1位
	美國華盛頓州會計師考試及格	1位
	國際內部稽核師/CIA	1位
稽核室	國際內部稽核師/CIA	1位

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：105年6月7日至108年6月6日。

107年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

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
召 集 人	詹 錦 宏	2	0	100%	無
委 員	王 寶 江	2	0	100%	
委 員	柯 順 雄	2	0	100%	
其他應記載事項：					
一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

2.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事 (召集人)	詹錦宏	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董事	王寶江	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
獨立董事	柯順雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	無

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司已訂定企業社會責任守則，為實踐企業永續經營及關懷環境之理念，並透過環境目標與標的之執行，空氣、水、廢棄物、毒化物、噪音等污染的管制及監測，以及矯正預防措施之實施，確認系統執行之有效性，達到持續提升自主環境管理與改善績效之目的。並於每年度檢討各面向實施成效及改善情形。 (二)新進人員新訓由專人逐項解說，內容包含人權、環境、勞動準則等，明確傳達員工應有權利與義務並使員工了解社會責任精神。 不定期舉辦相關教育訓練課程，向同仁進行社會責任宣導，訓練課程資料存放於公司內網以便員工查詢與閱讀。 (三)本公司人事行政部兼任推動企業社會責任兼職單位，對於維護企業社會責任、公益；推行節能、減碳、綠化等環境保護之行動不遺餘力。具體重大性之專案推動計畫，則定期向董事會報告專案進度。 (四)本公司有訂定合理薪資管理辦法、員工獎懲管理辦法。該員工獎懲管理辦法係與員工績效考核相結合而連結其所獲得之年終獎金，藉以使員工能以新至陞精神對待利害關係人，達到鼓勵或警惕之目的。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一)本公司因應業務成長，興建綠建築營運總部，於100年3月30日落成啟用，總部大樓設計時即依美國綠建築協會制定的LEED(Leadership in Energy and Environmental Design)綠建築標準規劃興建，響應綠建築與節能減碳之政策，以降

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			低對環境負荷之影響，並於101年6月取得LEED綠建築黃金級認證。 營運總部設計： 『節水』景觀澆灌完全使用回收之雨水、使用自來水節水器具以及提高廚衛用水效率70%，運轉之後的製程水回收率目標預計可達90%以上。 『節能』空調系統引進先進夜間儲冰系統，與日間冰水機主機交叉使用，節能又省錢。 本公司及子公司採用省電節能高效率之燈具，並持續推動全面E化，有效節省紙張印刷。 (二) 本公司及子公司廠區均通過ISO14001環境管理系統驗證，司在主要原物料之使用上，完全符合ROHS之規定，於生產時亦禁用指令中規範之無害物質，籍以降低對環境的影響。 (三) 在環境保護上，我們亦秉持一貫的經營理念，從產品之生產到各項污染物的處理，做好污染防治，並以環境管理系統的方式，設定持續改善的方向，以追求企業的永續經營。本公司現階段之環境政策將朝下列方向努力，並以此訓練全體員工及向協力廠商宣達： 1. 秉持「持續改善、污染預防」之精神，由提升全體員工的環保認知做起，以確保系統之落實運作。 2. 公司各項活動、產品之生產與作業應切實遵照中央及地方政府之法規，並努力提升環境管理成效以減少對環境之衝擊。 3. 將污染預防的精神融入公司生產及採購程序，引進適當的生產及污染防治設備，以持續與有效地監測及處理生產中各項污染。 4. 透過環境目標與標準的執行，空氣、水、廢棄物、毒化物、噪音等污染的管制及監測，以及矯正預防措施之實施，確認系統執行之
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		無
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√		無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			有效性，達到持續升自主環境管理與改善績效之目的。 故內部訂有以下管理程序書進行控管：環境管理方案實施管理程序、廢棄物管理程序、緊急應變處理管理程序、緊急應變處理程序、環境衝擊評估管理程序等。 本公司秉持與地球環境共存之信念，持續不斷的推動節能及溫室氣體減量措施，積極著重於電力節用措施，檢討廠內能源耗用情形。 此外，將依最近一期107年為基準年，計畫108年用電量較基準年減少2-3%之目標，積極全面展開節能方案。	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司嚴格遵守政府相關法規規定，落實勞工法令，保障同仁權益，除依法設立勞資會議，及定期召開勞資會議外，同仁亦可透過單位內或跨單位之溝通平台提出想法及建言，達到充分溝通及有效解決問題之目的。 (二)本公司內、外部設有意見申訴信箱提供員工溝通之管道，並由人事部門與申訴員工充分瞭解申訴原由並向高階主管層報。 (三)「提供員工安全健康的工作環境」為本公司最基礎的義務之一，除建置勞工安全衛生管理委員會，實施必要之作業環境檢測，對於各項勞工安全衛生設施、措施改善或提案建議。另定期舉辦人身及意外災害安全講習，以建構安全的職場工作環境。本公司總部大樓裝設有自動體外心臟除顫器(AED)，且教導同仁如何使用，以備不時之需。而為強化同仁之消防與防災意識，避免因臨時發生火災或其他災害發生時，因慌張而致生意外，因此編制成立自衛消防編組，定期進行消防演練。	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓	(四)本公司員工可藉由每季舉行之勞資會議進行溝通，並於公司內部設有意見申訴信箱提供員工溝通之管道，人資行政部門並可透過Email及佈告欄方式通知員工重大政策等相關事宜。	無
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(五)本公司重視員工競爭力並致力於人才培養，依教育訓練管理辦法，排定年度教育訓練計劃，並視工作情形得彈性調整，以期符合職務及職涯發展。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	(六)本公司係屬於製造業，並未直接銷售予消費者。雖未在研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策申訴程序；但於經營誠信守則提及及本公司在公司企業網站設置利害關係人權益專區，提供申訴管理，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓	(七)對於環保問題日漸重視，歐盟等國家於 2003 年通過禁用物質防制法 RoHS 及廢電子電機產品回收法兩項指令，新至陞為綠色產品供應鏈的成員，除了推廣無鉛製程之產品，並全力投入滿足客戶對於重金屬及禁用化學物質的管制要求，已著手推展禁用物質管制並發佈聲明書於各供應商必須滿足法規所訂定之標準。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓	(八)本公司訂有「供應商管理規定」、「供應商評鑑管理程序」及「供應商調查表」、「供應商環境品質保證體制監查表」等評估供應商審核相關條件。針對新供應商進行評估，以決定是否成為合格廠商；針對現有供應商定期進行評鑑，確保和輔導供應商的符合性，包括環境管理、限用物質管制、無有害物質、無衝突礦產等	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或	✓	(九)本公司訂有「供應商管理規定」各供應商皆承諾簽署遵守符合本公司環境政策，包括遵守法令、降低衝擊、持續改善、落實教育、諮詢溝通等。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因																																				
	是	否																																					
解除契約之條款？		若供應商涉及不法之情事得隨時終止其契約，本公司對涉有違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時之供應商、客戶及業務往來交易對象，得考量終止雙方之商業關係。																																					
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√	本公司於企業網站、年報中揭露履行社會責任之資訊，以利相關人員參閱。	無																																				
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無，本公司依公司法及金管會相關規定進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。																																							
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一)本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，本公司目前使用之主要原物料：均依照2006年7月生效之歐盟有害物質限制指令(RoHS)規定，於生產時禁用指令中規範之危害物質，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保本公司產品能符合歐盟指令或客戶要求。 (二)本公司每年定期、定額從事社會關懷與弱勢團體照顧等活動如下表，亦鼓勵公司員工發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，共同加入善心之舉，以回饋社會。																																							
<table><tr><th>NO</th><th>107 年度 受贈單位名稱</th><th>金額</th></tr><tr><td>1</td><td>社團法人創世社會福利基金會</td><td>55,000</td></tr><tr><td>2</td><td>財團法人門諾社會福利慈善事業基金會</td><td>59,484</td></tr><tr><td>3</td><td>財團法人宜蘭縣私立佛教普賢社會福利慈善事業基金會</td><td>59,200</td></tr><tr><td>4</td><td>財團法人臺灣省花蓮縣基督教宣教士差會附屬花蓮畢士大教養院</td><td>60,000</td></tr><tr><td>5</td><td>財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會</td><td>65,000</td></tr><tr><td>6</td><td>新北市新莊區公所</td><td>50,000</td></tr><tr><td>7</td><td>財團法人基督教惠明盲人福利會附設台中市私立惠明盲童育幼院</td><td>60,000</td></tr><tr><td>8</td><td>財團法人天主教嘉義教區附設嘉義縣私立聖心教養院</td><td>60,000</td></tr><tr><td>9</td><td>財團法人華山社會福利慈善事業基金會</td><td>60,000</td></tr><tr><td>10</td><td>財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會</td><td>60,000</td></tr><tr><td>11</td><td>高雄市立寶來國民中學</td><td>9,000</td></tr></table>				NO	107 年度 受贈單位名稱	金額	1	社團法人創世社會福利基金會	55,000	2	財團法人門諾社會福利慈善事業基金會	59,484	3	財團法人宜蘭縣私立佛教普賢社會福利慈善事業基金會	59,200	4	財團法人臺灣省花蓮縣基督教宣教士差會附屬花蓮畢士大教養院	60,000	5	財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會	65,000	6	新北市新莊區公所	50,000	7	財團法人基督教惠明盲人福利會附設台中市私立惠明盲童育幼院	60,000	8	財團法人天主教嘉義教區附設嘉義縣私立聖心教養院	60,000	9	財團法人華山社會福利慈善事業基金會	60,000	10	財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會	60,000	11	高雄市立寶來國民中學	9,000
NO	107 年度 受贈單位名稱	金額																																					
1	社團法人創世社會福利基金會	55,000																																					
2	財團法人門諾社會福利慈善事業基金會	59,484																																					
3	財團法人宜蘭縣私立佛教普賢社會福利慈善事業基金會	59,200																																					
4	財團法人臺灣省花蓮縣基督教宣教士差會附屬花蓮畢士大教養院	60,000																																					
5	財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會	65,000																																					
6	新北市新莊區公所	50,000																																					
7	財團法人基督教惠明盲人福利會附設台中市私立惠明盲童育幼院	60,000																																					
8	財團法人天主教嘉義教區附設嘉義縣私立聖心教養院	60,000																																					
9	財團法人華山社會福利慈善事業基金會	60,000																																					
10	財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會	60,000																																					
11	高雄市立寶來國民中學	9,000																																					

評估項目		運作情形		與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
		是	否	
		摘要說明		
12	南澳鄉公所圖書館數位機會中心			9,000
13	花蓮縣玉里鎮高寮社區發展協會			24,000
14	花蓮縣瑞穗鄉富源國小			24,000
15	花蓮縣北埔國小			24,000
16	台灣世界展望會			42,000
合 計				720,684
(三)藉由每年定期健康檢查篩檢及追蹤員工的健康，並定期執行作業環境測定及提供防護設備，以避免員工遭受危害暴露及減少罹患職業病的風險。 (四)設置哺乳室：為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣，確保下一代的健康。 (五)托兒配套措施：與臨近托兒所合作，照顧有幼兒的員工，使其兼顧家庭生活。				
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本集團內各廠取得相關驗證之情形，羅列如下：				
項目	台北廠	昆山廠	深圳廠	越南廠
OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證		◎	◎	◎
TS 16949 全球汽車產業品質管理系統認證		◎	◎	◎
ISO 9001 國際品質管理系統認證	◎	◎	◎	◎
ISO 14001 國際環境管理系統認證	◎	◎	◎	◎

(六)公司落實誠信經營情形：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√ √ √		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」辦法，已揭露於網站中 http://www.nishoku.com.tw ，並透過管理階層宣導與教育。 (二)本公司已制定相關防範不誠信行為等規章，並已明定其作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並已落實宣導。 (三)本公司每年定期舉行董事、監察人有關公司治理之訓練教育並不定期宣導有關企業倫理並於「職業道德與行為規範」中明定相關獎懲辦法。 無
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√ √ √ √		(一)本公司訂有「供應商評鑑管理程序」及「供應商調查表」針對所從事之商業活動交易對象均為經公司審核通過者，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期稽核與評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。 (二)本公司財務部為推動企業誠信經營兼職單位，並依據相關管理辦法各項作業，確保誠信經營守則之落實，並定期向董事會報告運作情形。 (三)本公司已制定『防範內線交易管理作業程序』以資遵循，並於公司企業網站設置利害關係人專區，提供陳述管道。 (四)本公司目前建置之會計制度及內部控制制度已能有效控制相關營運風險，但隨著經濟環境的變化，及公司業務規模日益擴大，公司秉持誠信經營已適時檢討及檢視之。內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委託專業人士協助。 無

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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司董事長、總經理或高階管理階層定期於董事會或經營管理會議對董事、監察人及經理人傳達誠信之重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果，再由各部門主管轉知所屬，另公司有提供外部教育訓練課程鼓勵同仁進修。	
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？	√		(一)本公司所制定之公司誠信經營守則，已具體載明其檢舉及獎勵制度，有設置人事單位，網站上亦設有外部信箱，可提供檢舉人檢舉，相關單位之承辦會對檢舉人之身分及檢舉內容進行保密。	無
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		(二)本公司已訂定相關檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)本公司相關單位之承辦會對檢舉人之身分及檢舉內容進行保密，對其檢舉人不受檢舉而遭不當處置。	
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司於企業網站、年報中揭露履行誠信經營之資訊，以利相關人員參閱。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無此情事。	訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：			
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)	(一)各部門在日常營運中，進行商業行為時，禁止涉及賄賂，無論是直接或透過第三者(包含透過子公司、合資公司、代理商、代表人、顧問、股票經紀人、簽約商、供應商或其他媒介)進行之交易。 (二)全面禁止接受各種形式的賄賂，例如收取契約回扣或圖利顧客、代理商、簽約商、供應商及員工等。但屬正常社交禮俗(如三大節慶廠商贈送之禮品)，或本公司拜訪客戶贈送之伴手禮，且金額在一萬元以下，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，故不在此限。任何實際費之支出皆應依「集團核決權限表」呈權責主管核准後，始得為之。 (三)禁止直接或間接捐贈予特定政黨、政黨要員、候選人、政治組織或人物，作為變相賄賂。 (四)慈善捐款應先提送簽呈，呈權責主管核准後，始得為之，以確保所有捐款過程皆透明化。 (五)禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。不合理禮物、款待或其他不正當利益係指非屬正常社交禮俗且非偶發而有影響特			

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	
定權利義務之饋贈。			
(六)對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密已訂定「防範內線交易管理作業程序」供董事、監察人以資遵循，員工亦已簽署員工保密契約。對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象，應終止雙方之商業關係。			

(七)公司訂有公司治理守則及相關規章：

本公司目前已訂定公司治理守則、董事、監察人及經理人道德行為準則、股東會議事辦法、董事會議事規範、獨立董事職責範

疇及完整之內部控制制度及內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動，相關規章與制度可於本公司內、外部網站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司已於公司網站設置公司治理專區，揭露本公司治理相關訊息。

公司網站：<http://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Investor/Company>

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

新至陞科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一百零八年二月二十七日

本公司民國一百零七年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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，認為本公司於民國一百零七年十二月三十一日的內部控制制度(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一百零八年二月二十七日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新至陞科技股份有限公司

董事長：



總經理：



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(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. 107 年股東會重要決議內容及執行情形：

一、一〇六年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：依決議結果執行。

二、一〇六年度盈餘分派案。

執行情形：每股發放現金股利 3 元。配息基準日:107/7/24，業於 107/8/14 全數發放完畢。

三、資本公積發放現金案

執行情形：每股發放現金 3 元。業於 107/8/14 全數發放完畢。

四、資本結構調整案。

執行情形：已於 107/8/16 獲經濟部商業司准予登記並公告於公司網站。

2.董事會重要決議內容

日期	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨立董事持 反對或保留意見
107 年 第 1 次 107/02/26	1.本公司 106 年度個體暨合併財務報表案	✓	無
	2.本公司 106 年度營業報告書案，	✓	無
	3.本公司 106 年度董事、監察人酬勞及員工酬勞及經理人年終獎金案	-	無
	4.本公司 106 年度內部控制制度聲明書案	✓	無
	5.擬訂本公司召集 107 年度股東常會日期、時間、地點及議案內容，並得採電子方式行使表決權案	-	無
	6.擬訂定 107 年度股東常會受理股東提案權之時間	-	無
	7.本公司擬與銀行簽訂借款額度案	-	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
107 年 第 2 次 107/05/02	無其他議案或臨時動議		
	1.擬實施第三次買回庫藏股案	✓	無
	2.本公司民國 106 年度盈餘分派案	✓	無
	3.本公司擬辦理資本公積發放現金案	✓	無
	4.本公司資本結構調整案	✓	無
	5.本公司修訂「董事會議事規範」案	✓	無
	6.修訂本公司「薪資管理辦法」及「員工績效管理與考核辦法」案	-	無
	7.增列民國 107 年度股東常會報告、討論事項，及變更開會地點案	-	無
	8.本公司擬與票券公司建立借款額度案	-	無
	獨立董事意見：無。		

日期	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨立董事持 反對或保留意見
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
	無其他議案或臨時動議		
107 年 第 3 次 107/06/13	1.訂定 106 年度股東現金股利配息基準日案	-	無
	2.本公司間接持有 100%股權之國外公司 Same Start Ltd.(ANGUILLA)	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
	無其他議案或臨時動議		
107 年 第 4 次 107/08/03	1.本公司訂定「庫藏股買回作業程序」案	✓	無
	2.本公司訂定減資基準日、減資換發股票作業計畫書及減資換發股票基準日等相關事宜	-	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
	無其他議案或臨時動議		
107 年 第 5 次 107/11/01	1.訂定庫藏股份註銷之減資基準日案	-	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
	無其他議案或臨時動議		
107 年 第 6 次 107/12/27	1.呈報本公司 108 年度預算及營運計畫案	-	無
	2.呈報本公司 108 年度稽核計畫案	✓	無
	3.本公司 108 年度簽證會計師事務所委任、簽證會計師內部輪調暨獨立性評估案	✓	無
	4.本公司與台北富邦商業銀行之授信合約，擬申請繼續授信往來案	-	無
	5.本公司 107 年第 2 次薪酬委員會決議之議案	-	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
	無其他議案或臨時動議		

日期	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨立董事持 反對或保留意見
108 年 第 1 次 108/02/27	1.本公司 107 年度個體暨合併財務報表案	✓	無
	2.本公司 107 年度營業報告書案	✓	無
	3.本公司 107 年度董事、監察人酬勞及員工酬勞及經理人年終獎金案	-	無
	4.本公司 107 年度內部控制制度聲明書案	✓	無
	5.修訂「公司章程」案	✓	無
	6.修訂「取得或處分資產處理程序」案	✓	無

7.修訂「資金貸與他人作業程序」案	✓	無
8.修訂「背書保證作業程序」案	✓	無
9.修訂「股東會議事辦法」案	-	無
10.修訂「董事會議事規範」案	-	無
11.修訂「董事及監察人選舉辦法」案	-	無
12.修訂「誠信經營守則」案	-	無
13.修訂「董事及監察人道德行為準則」案	-	無
14.訂定「處理董事所提要求處理作業程序」案	-	無
15.擬訂本公司 108 年度股東常會召開時間、地點及議程案並得採電子方式行使表決權案	-	無
16.全面改選本公司董事(含獨立董事)，並訂定 108 年度股東常會受理股東提案權及提名權之時間案	-	無
17.解除新任董事競業禁止之限制案	-	無
18.本公司擬與銀行簽訂借款額度案	-	無
獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
無其他議案或臨時動議		

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情事，故不適用。

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

108 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	辭任日期	辭職或解任原因
業務主管	林錫隆	106.07.03	107.06.29	個人因素

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	黃泳華	107/01/01~107/12/31	

單位：新台幣仟元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		403	403
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			403
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	4,980		5,383
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			5,383
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			5,383
6	10,000 千元（含）以上			5,383

- （一） 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 及其關係企業	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					會計師查核 期間	備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註 2)	小計		
安侯建業聯合 會計師事務所	陳振乾	4,980	0	103	0	300	5,383	107/01/01~ 107/12/31	移轉訂價稅務服務 費等
	黃泳華								

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- （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者：無此情形。

- （三） 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：

單位：新台幣仟元

前一年度審計公費	本年度審計公費	差異	備註
4,870	4,980	2.2%	未達標準，故不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：無此情事。

(二)關於繼任會計師：無此情事。

六、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應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	107 年度		108 年截至 4 月 20 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董 事	啟揚投資(股)公司 代表人：陳標福	10,000 (457,406)	0	0	0
董 事	衡陞投資(股)公司 代表人：蔡建勝	49,000 (542,240)	0	26,000	0
董 事	泉冠投資(股)公司 代表人：張文賢	(463,828)	0	0	0
董 事	展裕投資有限公司 代表人：謝宏昌	(670,771)	(500,000)	0	0
獨 立 董 事	柯 順 雄	0	0	0	0
獨 立 董 事	詹 錦 宏	0	0	0	0
獨 立 董 事	王 寶 江	0	0	0	0
監 察 人	展興投資有限公司 代表人：黃重順	(167,373)	0 0	0 0	0 0
監 察 人	徐 廷 榕	0	0	0	0
監 察 人	嚴 配 宸	0	0	0	0
策 略 長	陳 標 福	(830,671)	0	0	0
總 經 理	蔡 建 勝	(900,533)	0	0	0
執 行 副 總 兼任 研發處主管	張 文 賢	(879,328)	0	0	0
財 會 處 理 協 理	林 子 瑄	(4,600)	0	0	0
業 務 處 理 協 理	林 錫 隆 (註 1)	0	0	0	0
稽 核 經 理	鄭 兆 鳴	0	0	0	0
大 股 東	蔡 建 勝	(900,533)	0	0	0

註 1：林錫隆君，業於 107/06/29 辭任業務主管。

(二)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之相對人為關係人者之資訊：無此情事。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情事。

八、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

108 年 4 月 20 日，單位：股、%

名稱 (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	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	名稱 (姓名)	關係	
中國信託商業銀行 受託保管金質股份 有限公司投資專戶	3,897,856	6.26%	0	0%	0	0%	無	無	無
蔡 建 勝	3,602,130	5.78%	3,145,197	5.05%	0	0%	衡陞投資 有限公司	法人代表人	
張 文 賢	3,517,309	5.65%	659,316	1.06%	0	0%	無	無	
陳 標 福	3,322,682	5.33%	836,476	1.34%	0	0%	無	無	
謝 秋 森	2,993,676	4.81%	956,294	1.54%	0	0%	無	無	
吳 鶯 蘭	2,731,805	4.39%	4,015,522	6.45%	0	0%	蔡建勝	配偶	
昶順投資有限公司	2,705,932	4.34%	0	0%	0	0%	無	無	
代 表 人：張珮瑤	0	0%	0	0%	0	0%			
展裕投資有限公司	2,683,082	4.31%	0	0%	0	0%	謝秋森	父子	
代 表 人：謝宏昌	890,292	1.43%	38,400	0.06%	0	0%			
衡陞投資股份有限 公司	2,243,956	3.60%	0	0%	0	0%	蔡建勝	本公司董事/ 總經理同一人	
代 表 人：蔡建勝	3,602,130	5.78%	3,145,197	5.05%	0	0%			
中國信託商業銀行 受託保管瑞玻聯有 限公司投資專戶	2,054,360	3.30%	0	0%	0	0%	無	無	

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

107 年 12 月 31 日，單位：仟股、%

轉 投 資 事 業 (註 1)	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
SUN NICE LTD. (SAMOA)	56,282	100%	0	0%	56,282	100%
新至銘股份有限公司	6,300	100%	0	0%	6,300	100%
SUN NICE LTD.(B.V.I)	0	0%	15,697	100%	15,697	100%
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	(註 2)	100%	0	0%	(註 2)	100%
SAME START LTD. (ANGUILLA)	0	0%	21,814	100%	21,814	100%
香港新至陞控股有限公司	0	0%	62,298	100%	62,298	100%
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	0	0%	(註 2)	100%	(註 2)	100%
昆山新至升塑膠電子有限公司	0	0%	(註 2)	100%	(註 2)	100%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：無發行股票。

肆、募資情形

一、股本來源

(一)股份種類

截至年報刊印日止，單位：仟股；新台幣仟元

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
69.05	1,000	2.5	2,500	2.5	2,500	創立資本	無	註 1
72.11	1,000	10	10,000	10	10,000	現金增資 7,500 仟元	無	註 2
77.06	1,000	20	20,000	20	20,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 3
97.03	10	22,000	220,000	22,000	220,000	現金增資 200,000 仟元	無	註 4
97.05	20	100,000	1,000,000	32,000	320,000	現金增資 100,000 仟元	無	註 5
97.09	35	100,000	1,000,000	37,714	377,143	現金增資 57,143 仟元	無	註 6
97.12	40	100,000	1,000,000	54,214	542,143	現金增資 165,000 仟元	無	註 7
98.01	10	100,000	1,000,000	59,214	592,143	盈餘轉增資 50,000 仟元	無	註 8
98.05	40	100,000	1,000,000	64,964	649,643	現金增資 57,500 仟元	無	註 9
98.06	45	100,000	1,000,000	70,964	709,643	現金增資 60,000 仟元	無	註 10
99.12	110	100,000	1,000,000	73,964	739,643	現金增資 30,000 仟元	無	註 11
100.10	55	150,000	1,500,000	81,164	811,643	現金增資 72,000 仟元	無	註 12
103.02	10	150,000	1,500,000	80,265	802,653	註銷庫藏股 8,990 仟元	無	註 13
105.08	10	150,000	1,500,000	79,303	793,033	註銷庫藏股 9,620 仟元	無	註 14
107.08	10	150,000	1,500,000	63,442	634,426	現金減資 158,607 仟元	無	註 15
107.11	10	150,000	1,500,000	62,296	622,962	註銷庫藏股 11,464 仟元	無	註 16

註 1：69.05.20 經授臺灣省政府建設廳核准。

註 2：72.11.10 經授建字第 246628 號函核准。

註 3：77.06.17 經授建字第 304680 號函核准。

註 4：96.07.20 經授中字第 09632459260 號函及 97.03.20 經授中字第 09731903470 號函核准。

註 5：97.05.16 經授中字第 09732260590 號函核准。

註 6：97.09.23 經授中字第 09733121770 號函核准。

註 7：97.12.15 經授商字第 09701315730 號函核准。

註 8：98.01.14 經授商字第 09801004840 號函核准。

註 9：98.05.13 經授商字第 09801094360 號函核准。

註 10：98.06.04 經授商字第 09801111260 號函核准。

註 11：99.12.13 經授商字第 09901274890 號函核准。

註 12：100.10.17 經授商字第 10001239610 號函核准。

註 13：103.02.06 經授商字第 10301021820 號函核准。

註 14：105.08.10 經授商字第 10501189160 號函核准。

註 15：107.08.16 經授商字第 10701102870 號函核准。

註 16：107.11.27 經授商字第 10701145000 號函核准。

單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	62,296,229	87,703,771	150,000,000	無

註：本公司股票係屬上市公司股票。

(二)總括申報制度相關資訊：無。

二、股東結構

108 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	外國機構 及外國人	個 人	庫 藏 股	合 計
人 數		0		0		38	39	1,982	0	2,059
持 有 股 數		0		0		14,513,353	8,944,937	38,837,939	0	62,296,229
持 股 比 例		0.00%		0.00%		23.30%	14.36%	62.34%	0.00%	100.00%

註：係含本公司買回公司股份之股數。

三、股權分散情形

(一)普通股股權分散情形

108 年 4 月 20 日，單位：人數；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	633	351,368	0.56%
1,000 至 5,000	953	2,130,492	3.42%
5,001 至 10,000	190	1,432,389	2.30%
10,001 至 15,000	64	781,632	1.25%
15,001 至 20,000	51	900,594	1.45%
20,001 至 30,000	34	848,912	1.36%
30,001 至 40,000	20	686,564	1.10%
40,001 至 50,000	18	837,448	1.34%
50,001 至 100,000	32	2,316,190	3.72%
100,001 至 200,000	20	2,903,262	4.66%
200,001 至 400,000	14	3,575,359	5.74%
400,001 至 600,000	7	3,479,319	5.59%
600,001 至 800,000	8	5,665,998	9.10%
800,001 至 1,000,000	2	1,846,586	2.96%
1,000,001 以上	13	34,540,116	55.45%
合 計	2,059	62,296,229	100.00%

(二)特別股股權分散情形：無。

四、主要股東名單：

108 年 4 月 20 日，單位：股；%

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
中國信託商業銀行受託保管金質股份有限公司投資專戶		3,897,856	6.26%
蔡 建 勝		3,602,130	5.78%
張 文 賢		3,517,309	5.65%
陳 標 福		3,322,682	5.33%
謝 秋 森		2,993,676	4.81%
吳 鶯 蘭		2,731,805	4.39%
昶順投資有限公司		2,705,932	4.34%
展裕投資有限公司		2,683,082	4.31%
衡陞投資股份有限公司		2,243,956	3.60%
中國信託商業銀行受託保管瑞玻聯有限公司投資專戶		2,054,360	3.30%

註：係列示股權比例占前十名之股東。

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；%

項目 \ 年度		106 年	107 年	截至 108 年 4 月 30 日止(註 4)
每股市價	最高	98.40	90.50	60.30
	最低	67.60	53.50	54.20
	平均	78.78	70.23	56.73
每股淨值	分配前	56.03	63.05	54.77
	分配後	50.03	(註 3)	不適用
每股盈餘	加權平均股數	79,303 仟股	62,296	62,296
	每股盈餘 分配前	5.50	3.35	(1.68)
	每股盈餘 分配後	5.50	(註 3)	不適用
每股股利	現金股利	6.00(註 2)	3.00(註 3)	不適用
	無償配股 盈餘配股	0	0	不適用
	資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利	0	0	不適用
投資報酬 分析(註 1)	本益比	14.32	20.96	不適用
	本利比	13.13	23.41	不適用
	現金股利殖利率	7.62%	4.27%	不適用

註 1：(1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

(2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

(3)現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 2：106 年度盈餘分配之現金股利，計盈餘分配現金股利 3 元/股，資本公積分配現金 3 元/股。

註 3：107 年度盈餘分配案尚未經股東會通過，107 年度盈餘分配之現金股利，計盈餘分配現金股利 3 元/股。

註 4：每股淨值及每股盈餘係依 108 年第 1 季經會計師核閱之合併季財務報告填列。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工，前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度可分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，惟當年度可分配盈餘全數提撥分派計算之股東股息紅利，每股低於 0.5 元時，得全數保留不予分派。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額百分之三十。

(二) 本次股東常會擬議股利分配之情形

項目	每股配發(元)	來源
現金股利	3	未分配盈餘

(三) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司股利政策預期未有重大變動，故無影響。

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。

本公司 108 年 4 月 30 日董事會決議通過之 107 年度盈餘分派案(尚未經股東會決議通過)，擬不分派股票股利，故本項不適用。

八、員工、董事及監察人酬勞

(一) 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，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工，前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

(二) 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：

於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(三) 董事會通過分派酬勞情形：

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 107 年度員工酬勞分配金額新台幣 17,513,000 元，董監酬勞分配金額新台幣 6,140,000 元，均以現金方式發放。上述員工及董監酬勞分配金額與認列費用年度估列金額無差異。

2. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本期無分派員工股票酬勞之情事，故不適用。

(四) 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：

本公司 106 年度盈餘分配議案業經 107 年 6 月 14 日股東常會決議通過，其中

分派員工現金酬勞及董事、監察人之金額分別為新台幣 23,620 仟元及 7,000 仟元，與實際配發情形並無差異。

單位：股；新台幣元

分 配 項 目	股東常會決議 實際配發數		董事會決議 擬議配發數		差異數	差異原因
	股數	金額	股數	金額		
員工現金酬勞	0	23,620,000	0	23,620,000	無	無
董事、監察人酬勞	0	7,000,000	0	7,000,000	無	無

九、公司買回本公司股份情形：

買回期次	第三次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	自 107 年 5 月 9 日 至 107 年 7 月 2 日止
買回區間價格	每股新台幣 67 元至 100 元。但若股價已低於此區間價格之下限，仍得繼續買回。
已買回股份種類及數量	普通股 1,433 仟股
已買回股份金額	新台幣 112,015,548 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 1,433 仟股（註）
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%

註：因本公司 107/9/25 辦理現金減資退還股款減資比率為 20%已完成部份庫藏股銷除，故銷除股份為 1,146,400 股。

十、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證之辦理情形：

（一）公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。

員工認股權憑證辦理情形

108 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證								
申報生效日期	106/07/17								
發行(辦理)日期	106/07/28								
發行單位數	560 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股(註)								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.76%								
認股存續期間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，得行使認股權。								
履約方式(註 3)	發行新股								
限制認股期間及比率(%)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>認股權憑證授與期間</th><th>可行使認股權比例(累計)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿 2 年</td><td>50 %</td></tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td><td>75 %</td></tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td><td>100 %</td></tr> </tbody> </table>	認股權憑證授與期間	可行使認股權比例(累計)	屆滿 2 年	50 %	屆滿 3 年	75 %	屆滿 4 年	100 %
認股權憑證授與期間	可行使認股權比例(累計)								
屆滿 2 年	50 %								
屆滿 3 年	75 %								
屆滿 4 年	100 %								
已執行取得股數	0								
已執行認股金額	0								
未執行認股數量	600,000 股								
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 99.75 元(註)								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.76%								
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分四年執行，對股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。								

註：因人員異動及辦理現金減資，依員工認股權發行辦法調整發行單位數及員工認股權執行價格。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

108 年 4 月 30 日

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	財會處協理	林子瑄	60	0	0	0	0	60	99.75	0	0.09%
	稽核經理										
		鄭兆鳴									

員工	協理	徐國福	380	0.61%	0	0	0	0	380	99.75	0	0.61%
	協理	林定裕										
	協理	黃琬琚										
	資深經理	蘇憲章										
	經理	陳威冲										
	經理	李明麗										
	經理	黎高梅										
	經理	陳耀麟										
	經理	李北平										
	經理	郭鈴華										

十四、限制員工權利新股之辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計劃執行：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

- (1)CQ01010 模具製造業。
- (2)F106030 模具批發業。
- (3)F206030 模具零售業。
- (4)C805990 其他塑膠製品製造業。
- (5)F401010 國際貿易業。
- (6)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品別 \ 年度		106 年度		107 年度		108 年度第一季	
		營業收入 金 額	比 重 (%)	營業收入 金 額	比 重 (%)	營業收入 金 額	比 重 (%)
塑膠 零組件	3 C 產品	2,585,009	64.31%	2,571,619	60.96%	332,868	52.17%
	其 他	1,081,890	26.92%	1,223,594	29.00%	261,649	41.00%
	小 計	3,666,899	91.23%	3,795,213	89.96%	594,517	93.17%
模 具		340,119	8.46%	423,629	10.04%	43,361	6.80%
其 他		12,490	0.31%	0	0%	140	0.03%
合 計		4,019,508	100.00%	4,218,842	100.00%	638,018	100.00%

3.公司目前之商品項目

本公司主要產品包括精密塑膠模具之設計開發與單雙料塑膠射出零組件，而塑膠射出零組件主要應用領域包括話機機殼、MP3 外殼、耳機及其零配件、NB 用零組件、家用電器零組件、電腦週邊設備零組件、穿戴式手環、車用領域已有燈殼、儀表板、風扇出風口、握把等零組件等。

4.計劃開發之新商品

本公司為專業之模具設計與製造及單雙料塑膠零組件射出成型廠，主要係生產各式塑膠零組件及組裝。多年來累積的射出成型專業技術與經驗，提供給客戶的不僅是塑膠的專業知識、技術與技巧，解決業界廠商無法處理的生產難題，還提供客戶延伸性表面處理製程，諸如電鍍、印刷、噴漆還有超音波熔合技術與組裝。利用不同材質之埋入射出及軟質塑料產品之硬化噴塗處理技術，各項製程之技術發展已臻成熟，繼續精進可穿戴式技術裝置之製程。

(二)產業概況

1.產業現況與發展

(1)模具產業

模具產業為一技術、資本密集且附加價值高之特殊產業，更是各類終端產品量產的一項重要基本工具，因此向來有「工業之母」的美稱，發展模具產業不僅提高工業產品的精良度，亦可帶動整體製造業的進步，加速工業升級，因此模具產業為製造業蓬勃發展的重要基礎工業。模具產品種類繁多，應用範圍廣泛，75%的粗加工工業產品零件、50%的精加工零件多由模具成型，絕大部分塑料製品也由模具成型。作為國民經濟的基礎工業，模具涉及機械、汽車、輕工、電子、化工、冶金、建材等各個行業，從高科技產業到民生工業的產品，皆需以模具作為大量生產的基本工具，目前下游應用產業以 3C 相關產業比重最高，其次是運輸工具產業，兩者合計超過 70%；依模具類別來分，沖壓模及塑膠模是供應 3C 相關產業為主，其次為汽機車、壓鑄模為供應殼體的製造，下游產業為汽機車、鍛造模以汽機車及自行車產業為主，本公司即屬於塑膠模之製造廠商。

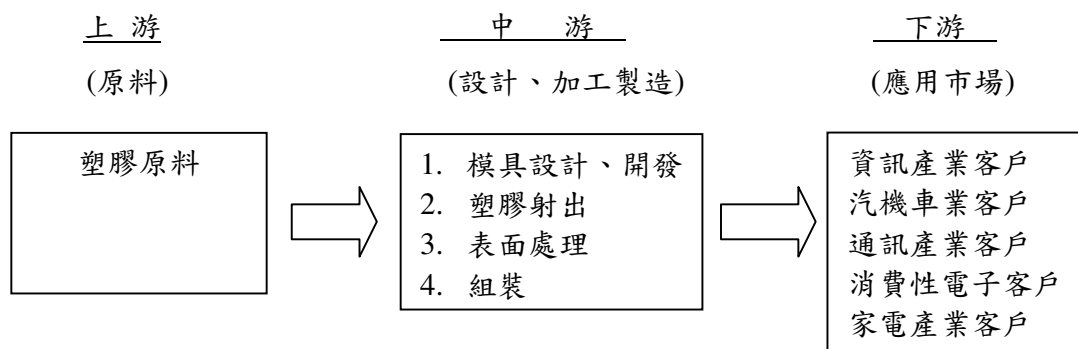
107 年台灣模具總產值為新台幣 455 億元較 106 年增 3.91%。

(2)塑膠零組件應用產業

塑膠射出產品之應用範圍相當廣泛，包括：消費電子、醫療器材、汽車工業、資訊工業等。目前國內市場上工業用塑膠製品，應用於資料處理設備都約佔整體應用之 1/4，應用於家用電器、電機及其他電器、視聽小家電各約佔 13%~14%。然而，塑膠射出產業發展與塑膠外殼或塑膠射出零組件的廠商之需求息息相關，在 3C 電子需求帶動下，我國塑膠製品業歷年產銷值均呈穩定成長。而本公司產品係以 NB 用零組件等資訊產品及汽車產品零組件為主。

2.產業上、中、下游關聯性

本公司除從事精密模具之設計開發外，還包括塑膠射出零組件之產品。塑膠射出零組件其上游原料為耐高溫的 PP(聚丙烯)、ABS(丙烯-丁二烯-苯乙烯共聚物)、PMMA(聚甲基丙烯酸甲酯)、PC(聚碳酸酯)及 PU(聚氨酯)等塑膠原料，原料供應主要由國內外知名大廠所掌握，本公司與其供應商均已建立長期良好供應關係，發生缺料的機率甚低。另本公司之塑膠零組件產品應用領域廣泛，包含資訊、通訊、消費性電子、家電產業、醫療器材及汽車零組件業等，上下游產業之關聯性圖示如下：



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

A. 模具業產業

隨著微利時代來臨，各種產品的生命週期愈來愈短，尤其是 3C 電子產品產業，因此模具產業將面臨交貨期緊縮與獲利下降之問題。為因應此趨勢，業者需利用自動化加工以取代手工加工，並活用 CAD/CAM/CAE(電腦輔助繪圖/電腦輔助加工/電腦模擬分析)等系統來減少試模次數，進而達到模具開發所要求的精度。另由於模具生產屬於訂單式生產，較無法以經濟規模方式量產，行銷侷限於區域性，故近年來模具業者紛紛前往海外設立子公司或合資企業，進行全球化佈局，導致模具產業將從區域性的產業躍昇全球性的產業，模具產業已走向全球化競爭，因此國內業者惟有儘早強化全球佈局，才能贏得先機。

模具係客製化產品，無法大量生產，且須與客戶密切配合協調以進行設計調整，因此，過去以銷售國內客戶或自用為主，再旁及鄰近國家，其行銷有區域之侷限。惟近年來，模具產業其下游不少資訊廠商為了減少庫存、降低生產成本，並快速反應市場需求，採取全球運籌模式的產銷策略，模具業者為貼近客戶需求市場，而紛紛伴隨客戶腳步前往海外設立子公司或合資企業，進行全球化佈局，以面對及因應在各地遭遇當地業者的挑戰。

B. 塑膠零組件應用產業

隨著數位科技與製造技術之持續提升，通訊、資訊及消費性電子產品已逐漸整合為一個 3C 產業，而產品朝向輕薄短小、外觀設計具質感趨勢發展，不斷地推陳出新，促使產品替換迅速。因此生產設備自動化、生產高速化、產品高品質及多樣化儼然成為產業未來發展的重點。綜觀目前全球電子、資訊及通訊等高科技產品朝向輕薄短小已是必然發展趨勢，對精密零組件之需求也相對增多，故精密件之製造技術及表面處理應用已成為各大廠商競相積極研發之目標。

(2)產品之競爭情形

本公司為專業精密模具之設計開發及精密塑膠射出零組件之生產廠商，主要競爭對手包括谷崧、台翰、位速及英濟等大廠，主要競爭項目為模具開發及各式塑膠射出零組件等。多數模具廠商及塑膠射出廠以簡單之機器設備即可從事較低技術層次之生產。然而本公司掌握之優勢主要可歸納為以下：

- A.垂直整合程度高，可有效的串聯供應鏈，一次提供客戶所需要之產品，藉此提昇市場占有率，阻止新進廠商的進入，無形中增加競爭者之進入障礙。
- B.於產品開發初期，即由工程參與及協助與終端客戶共同開發討論，有效掌握新產品之關鍵技術能力，並提供客戶多元化之服務，可有效縮短生產週期與降低生產成本。
- C.採自動化生產且雙色射出機台數堪稱業界中之翹楚，在面對價格競爭時，不論是在成本上或品質上嚴然已形成經濟規模之優勢，於中、短期內不易被新進業者所取代。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	107 年度	108 年度第一季
研 發 費 用	85,059	104,695	22,733
營 業 收 入 淨 額	4,019,508	4,218,842	638,018
研發費用占營收淨額比率	2.12%	2.48%	3.56%

2.開發成功之技術或產品

- (1)本公司為提高塑膠零組件產品之附加價值，持續投入表面處理技術，包括熱轉印(heat transfer printing)、印刷(printing)、噴塗(coating)、雷射雕刻(engraving)、熱熔(heat stacking)及真空濺鍍(NCVM)等表面處理技術並成功開發軟板埋入射出技術。

- (2)本公司最近五年度取得之專利如下：

年度	具體研發成果	國家-專利核准號
98 年度	鍵盤鍵帽整體拆裝移轉裝置及方法	台灣-I354304
102 年度	矽膠品之雙色成型方法	台灣-I403402
102 年度	複合成型殼體	台灣-M457632
102 年度	複合成型殼體	大陸-ZL 2013 2 0181321.7
103 年度	電子錶體結構及其錶帶之生產方法	台灣-I423000
106 年度	具整合矽鋼片之治具結構	台灣-M543164
106 年度	具整合矽鋼片之治具結構	大陸-ZL 2017 2 0139556.8
106 年度	具整合矽鋼片之治具結構	美國-已核准，待取得專利核准號

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

- (1) 加深產品多角化佈局，積極拓展汽車及資訊產品等明星類產品。
- (2) 加速擴大越南市場開發及生產規模，以達到生產經濟規模綜效。
- (3) 尋求對業務及技術提升之相關性策略伙伴，深化及廣化企業核心競爭力。
- (4) 加速各類自動化推展及電動設備汰換，以提升效能並精實人力。
- (5) 建立標準化和模組化設計，進行製程改善，提高生產效率。
- (6) 持續投入研發資金，引進及培育專業研發人員，以發展關鍵性技術及新產品，建構堅強的研發團隊。
- (7) 複合製程深耕及發展汽車外觀裝飾件製程。

2.長期計劃

- (1) 積極開發市場應用新領域，擴展產品廣度，維持市場競爭力。
- (2) 和產業關鍵技術廠商策略聯盟，進行技術合作加速塑膠材料開發與其他產品結合之新應用。
- (3) 強化市場新產品關鍵零組件技術地位，提升市場佔有率及競爭力。
- (4) 強調產品獲利性，不做低毛利的產品，只做不一樣的產品。
- (5) 營運模式為研發、行銷等高階技術及 Know-How 導向。
- (6) 設立一貫化、自動化、完整化製程之廠房，透過嚴謹而完備的工藝製程管理以確保品質穩定。
- (7) 拓展全球產品線及銷售區域，降低產品過度集中發展之經營風險。

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；%

項目	年度	106 年度		107 年度		108 年度第一季	
		銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例
外銷	美洲	1,896,525	47.18%	1,918,503	45.47%	266,270	41.73%
	歐洲	1,024,544	25.49%	1,378,503	32.67%	188,336	29.52%
	亞洲	1,061,120	26.40%	875,859	20.76%	173,243	27.15%
	小計	3,982,189	99.07%	4,172,865	98.90%	627,849	98.40%
內銷		37,319	0.93%	45,977	1.10%	10,169	1.60%
合計		4,019,508	100.00%	4,218,842	100.00%	638,018	100.00%

2.市場佔有率

本公司長年專注經營於模具設計開發及塑膠零組件之生產，在業界之評價相當高，且本公司市場需求產品多元化，廣泛應用於 NB 用零組件、電腦週邊設備零組件、話機機殼、MP3 外殼、耳機及其零配件、家用電器零組件、穿戴式手環、車

用領域已有燈殼、儀表板、風扇出風口、握把等零組件等。107 年度本公司全年營業額為新台幣 4,218,842 仟元，其中主要收入來源為塑膠射出零組件部分營業額約為 3,794,661 仟元，模具部份營業額約為 423,629 仟元。塑膠射出零組件產品最終產品別差異性極大，因此未有完整而客觀的市場佔有率統計資料可供參考。

3.市場未來之供需狀況與成長性

由於本公司主要產品係以資訊產品及汽車內飾零件等塑膠零組件為主要產品線，供需情況易受終端產品銷售以及產品生命週期之變化而影響。根據研調機構 Gartner 調查，2018 年全年 PC 總出貨量達 2 億 5,940 萬台，年增率小幅下滑約 1.3%。以區域別分析，美國的數量從去年(2018)開始略有增加，而在歐洲中東、非洲（EMEA）地區及亞太地區(不包括日本)則均為負數，出現了個位數的下降，主要就是因為美中貿易戰。以業者別分析，聯想在全球個人電腦市場保持領先地位，惠普銷量則同比小幅下滑。

2018年全球個人電腦出貨量 Source: Gartner, 2019/1 (單位：千台)

Company	2018 Shipments	2018 Market Share (%)	2017 Shipments	2017 Market Share (%)	2018-2017 Growth (%)
Lenovo	58,467	22.5	54,669	20.8	6.9
HP Inc.	56,332	21.7	55,179	21.0	2.1
Dell	41,911	16.2	39,793	15.1	5.3
Apple	18,016	6.9	18,963	7.2	-5.0
Acer Group	15,729	6.1	17,087	6.5	-7.9
ASUS	15,537	6.0	17,952	6.8	-13.5
Others	53,393	20.6	59,034	22.5	-9.6
Total	259,385	100.0	262,676	100.0	-1.3

NB 市場方面，2018 年受惠於商務和消費市場的成長，帶動整體需求回溫，商務市場部分，主要係來自企業 Windows 更新；消費市場部分，主要係來自電競筆電和 Chromebook。但受到 CPU 與被動元件等零組件供應缺口衝擊，使得 2018 年 NB 需求最終仍是受到影響。最終 2018 年全球 NB 出貨量為 1 億 6,370 萬台，相較 2017 年 1 億 6,470 萬台微幅衰退 0.5%。由於 2019 年 CPU 供給重心轉進 14nm 製程，預估 2019 年 5 月後主流 CPU 供給問題將慢慢消除；2019 年 NB 市場受到 CPU 短少衝擊影響，將比 2018 年大幅舒緩。隨著中美貿易戰緊張氣氛於 2019 年逐漸舒緩，即便無法完全排除，但至少威脅程度已較 2018 年緩和。由於 CPU 缺貨與中美貿易戰兩大問題好轉，2019 年全球 NB 出貨預估也從原來偏悲觀的氛圍轉趨中性，預估 2019 年出貨量為 1 億 6,420 萬台，較 2018 年微幅成長 0.3%。DIGITIMES Research 也預測，2019 年之後 NB 市場發展並不悲觀，預期全球 NB 出貨量 2018~2023 年複合成長率將為 0.6%，至 2023 年可維持 1.5 億台以上規模。另外，針對高單價頂級筆記型電腦方面，例如：微軟 Surface Pro、Lenovo Yoga 3 Pro 以及蘋果 MacBook Air..等，依據市調機構 Gartner 預估，從 2018 年起至 2021 年間，每年出貨量成長率都能穩定在 5~10% 的相對高成長。平板電腦方面，根據 TrendForce 指出，2018 年全球平板電腦出貨約 1.46 億台，年衰退約 4.3%。

展望 2019 年

預期全球消費性電子及電腦市場之長成動仍顯薄弱，但受惠於電競商機，以及通訊與物聯網、車用電子及醫療等市場的蓬勃發展之下，將有助於帶動公司營運動能，故 2019 年仍須持續觀察整前述產業後續發展動態。綜觀全球 NB 出貨情形，電競產業發展蓬勃讓電競 NB 出貨雨露均霑，2016 年全球電競 NB 出貨量僅 470 萬台，2018 年已擴張到 850 萬台，預估 2019 年將會有大幅度長長。2019 年窄邊框規格仍將扮演 NB 市場一個重要的換機元素，滲透率預計將來到 36% 水準，成為 NB 新設計規格中接受度成長最明顯的一個。根據資策會產業情報研究所研究指出，2019 全球電競規格個人電腦市場規模將達 1,703 萬台，電競筆記型電腦的出貨量為 947 萬台，年成長率 7.8%；電競桌上型電腦出貨量為 756 萬台，年成長率 10.8%。

4. 競爭利基

各項競爭利基點的分析如下：

(1) 整合度高之一貫化生產作業

於產品開發初期，即由工程參與及協助與終端客戶共同開發討論，有效掌握新產品之關鍵技術能力，並提供客戶多元化之服務，可有效縮短生產週期與降低生產成本。

(2) 生產規模及設備業界翹楚

引進瑞士製高速精密之模具加工設備及開發設計軟體，大大提升加工精度與效率，可滿足客戶對產品質量提升及開發時程縮短之需求。雙色雙料機台設備數量居業界翹楚，研發設計、製模及生產等作業流程，皆於本公司廠內完成，可提高生產效率、降低生產成本，亦可有效控制產品品質，節省物流支出，並可滿足客戶巨量之需求。本公司於兩岸及越南河內三地均有模具製造廠及塑膠成型廠，且同時具有塑膠成型及模具研發能力的關鍵技術資源，可於最短時間完成模具開發作業及塑膠射出生產作業。

(3) 研發技術領先同業，有效將產品輕量化與薄型化；結合矽膠與塑膠之雙色技術已成功，正積極開拓新市場期許將雙色雙料技術帶入新領域產品品質優良，獲國際大廠肯定。

(4) 領先同業佈局大陸、越南市場

於台灣、大陸及越南等三地設立生產基地，並以其豐沛之生產規模及快速之產能調度彈性，利用地緣性之優勢就近服務客戶，以提供高品質及高效率之供貨服務，此豐富的生產資源也成為本公司在取得國際大廠代工訂單時的重要競爭優勢。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A.優異的技術開發與製程創新能力

本公司自成立以來即投入雙料雙色射出的多材料複合成型技術，故擁有雙料雙色塑膠成型及精密模具設計開發之關鍵技術，並已成功打入日系、美系及國內等國際知名品牌廠商之供應鏈體系，足見本公司研發技術及產品品質之水準已達國際標準。另本公司持續投入製程改良，由研發團隊開發領先同業的製程技術，採單機半自動化製程生產，可大幅減少生產時間及工序，提升生產良率及減少生產成本。

B.產品終端應用範圍廣泛，產業前景可期

塑膠射出成型的產品可用於通訊、資訊、電子業、家用多媒體、醫療、汽車、家用電器及辦公設備等等日常用品，廣大的產品應用範圍，不但降低經營成本，並增加了市場潛在商機，可分散單一產品市場發展之經營風險。故由於產品應用市場的持續成長，對於塑膠射出成型產品的需求也將持續增加，因此模具製造及塑膠射出成型業者仍有相當大的發展空間。

C.一貫化製程，達生產規模與高度效率化

本公司採一貫化之生產作業，於研發初期即與終端客戶共同討論設計，輔以精進之表面處理技術、塗裝到組裝等作業，皆在廠內完成，可充分掌握時效與品質。且由於本公司為就近服務客戶爭取代工業務及降低生產成本的情況下，已於大陸及越南河內建立生產基地，可達到及時快速地提供客戶最完整的服務。

(2)不利因素及因應對策

A.產品生命週期縮短

因應對策：

由於消費性電子產品汰換速度快及日益推陳出新，使得產品生命週期越來越短，近年來公司持續積極拓展資訊產品及汽車產品應用領域的業務，逐漸達到產品經濟規模之綜效。

B.產品價格下滑

因應對策：

(A)研發新技術及新製程使用之可能性，持續投入新產品之研發，以提升產品品質，並提供整合型及高附加價值之產品，使產品更具競爭力。

(B)擴增產能並提升良率，以達到生產規模經濟，使單位生產成本下降。

C.新進競爭者不斷湧入

因應對策：

(A)與客戶建立策略性夥伴關係，以維持長期穩定的合作關係。

(B)自行發展技術及產品進行專利權申請，以保持競爭優勢。

(C)注意市場發展趨勢，並配合客戶需求，開發客製化產品，提高客戶滿意度。

D.人工成本上漲

因應對策：

(A)除持續引進高精度自動化生產設備外，並積極推動工時合理化，以減少對人力之依賴並降低生產成本。

(B)透過適度訓練，提升人員技能。

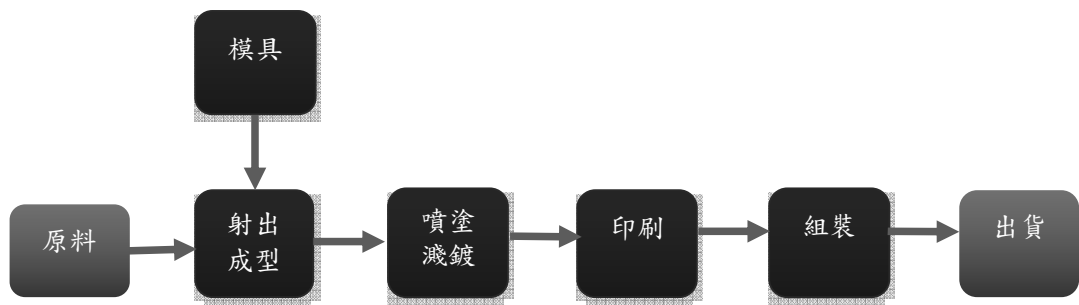
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品項目	產品用途
模具	話機機殼、MP3 外殼、耳機及其零配件、NB 用零組件、家用電器零組件、電腦週邊設備零組件、穿戴式手環、車用領域已有燈殼、儀表板、風扇出風口、握把等零件塑件等。
塑膠零組件	

2.主要產品之製造過程

本公司所開發之單機半自動製程技術，僅須一段製程即可完成產品之生產，相較於同業的生產技術，更具生產效率。



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料以鋼胚、塑膠粒，如PC(聚碳酸酯)、ABS(丙烯-丁二烯-苯乙烯共聚物)、TPU(熱可塑性聚氨酯樹脂)類塑膠粒等為主。原料供應商多屬國內外知名大廠，供貨品質穩定。本公司亦同時注意市場行情以穩定關鍵性原料之採購價格並建立長期策略合作之廠商。

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

無，107 年度及 106 年度並無任何對單一供應商之進貨金額達進貨淨額百分之十以上。

2. 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	106 年度				107 年度				108 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	B 客戶	869,640	21.64	無	B 客戶	1,230,397	29.16	無	B 客戶	161,045	25.24	無
2	C 客戶	419,909	10.45	無	—	—	—	—	C 客戶	67,138	10.52	無
	—	—	—	—	—	—	—	—	D 客戶	64,620	10.13	無
3	其他	2,729,959	67.91	—	其他	2,988,445	70.84	—	其他	345,215	54.11	—
	銷貨淨額	4,019,508	100.00	—	銷貨淨額	4,218,842	100.00	—	銷貨淨額	638,018	100.00	—

本公司最近二年度佔銷貨淨額百分之十以上之客戶並無太大變動。本公司在未來除了鞏固既有之客戶基礎外，並將積極拓展各種不同應用領域的業務，以本公司優異的雙料射出成型技術及模具研發能力，進而持續開發新的客戶群以增加市場佔有率。

(五)最近二年度生產量值表：

單位：套；仟件；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	106 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
模 具	697	280,610	697	(註 1)	803	369,870
塑膠零組件	440,206	3,050,599	440,206	(註 1)	403,326	3,355,895
合 計	(註 2)	3,331,209	(註 2)	(註 1)	(註 2)	3,725,765

註 1：本公司開模設備係依接單狀況彈性調度生產，且機種繁多，而塑膠零組件之產品多非標準品，種類多樣，且製程之繁複程度亦有不同，故無法統計產能。

註 2：因計量單位不同，故不予合計。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：套；仟件；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	106 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
模 具	4	1,736	684	338,383	19	7,835	964	415,794
塑膠零組件	2,875	35,377	424,378	3,631,522	3,525	38,142	304,399	3,756,519
其他(註 1)	26	206	1,335	12,284	0	0	0	552
合 計	(註 1)	37,319	(註 1)	3,982,189	(註 1)	45,977	(註 1)	4,172,865

註 1：因計量單位不同，故不予合計。

三、最近二年度從業員工人數

108 年 4 月 30 日 單位：人

年度		106 年度	107 年度	108 年度截至 年報刊印止日
員 工 人 數	經 理 人 員	36	58	40
	一 般 職 員	998	1,058	1,038
	直 接 員 工	1,978	1,615	1,523
	合 計	3,012	2,731	2,601
平 均 年 歲		33.35	35.66	35.67
平均服務年資		4.67	4.71	5.36
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.0%	0.00%	0.00%
	碩 士	0.37%	2.52%	1.70%
	大 專	9.46%	21.94%	21.76%
	高 中(含以下)	90.17%	75.54%	76.54%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

五、勞資關係

(一)本公司各項福利措施、進修及教育訓練措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施

除依勞基法及相關法令辦理外，本公司成立職工福利委員會，按月提撥福利金，並由勞方與資方推選代表，負責辦理各項員工福利事宜，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。公司及福委會提供福利項目有：

- (1)辦理勞工保險、全民健康保險、團體保險。
- (2)定期辦理健康檢查。
- (3)設置員工餐廳，供應員工伙食
- (4)員工結婚、生育、三節及生日禮金。
- (5)喪葬慰問及住院補助金
- (6)同仁免費汽、機車停車位。
- (7)定期辦理員工旅遊
- (8)舉辦年終尾牙及摸彩

2.進修及訓練措施

「人，是公司寶貴的資產」，新至陞為提升員工知識、技能，已規劃訓練發展體系，並成立教育訓練推動委員會，以確定訓練需求及年度訓練計畫，能不斷的創新與改善，使教育訓練更能切合組織需求，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道，同時培育專業人才與企業經營管理人才

107 年度員工進修訓練制度及實際實施情形

單位：新台幣元

項目	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	49	147	0
2.專業職能訓練	283	915	149,600
總 計	332	1,062	149,600

3.退休制度與實施狀況

本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例之規定，訂定員工退休管理辦法，規範員工退休條件及退休金給予標準，以落實退休制度及照顧員工退休生活。公司每月依內政部「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月以給付薪資總額之一定比率提列退休準備金，存入台灣銀行保管運用；或依勞工退休金條例退休金制度，按月提撥不低於 6%之勞退金於員工之勞退帳戶；近期更規畫團體年金保險及退休獎勵金，以提供員工更多元、更完善的退休長期計畫。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧良好，員工可透過勞資會議，針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通，且維持勞資雙方良好之互動。此外，本公司之職工福利委員會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。

5.員工行為及倫理規範：針對員工行為與倫理規範

為規範公司所有員工的職業行為和道德操守，並維護公司利益，本公司訂有『職業道德與行為規範』並揭露於公司企業網站/投資人專區/公司治理/組織運作規章。公司網址：<http://www.nishoku.com.tw/Investor/Investor/Company>。

(二)最近二年度及截至刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

- 1.本公司截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。
- 2.目前及未來可能之因應措施：
 - (1)充份遵循勞工法令並加強福利措施。
 - (2)建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。

(3)建立全員參與之營運管理體制。

3.目前及未來可能發生之損失金額：

本公司一向本著和諧、誠信之管理政策，如無其他外界變故，勞資關係應益趨正常和諧，不致發生金額損失。

(三) 員工工作環境與人身安全的保護措施

為保障員工安全，本公司除為所有員工投保勞健保外，亦提供團保、出差旅行平安險等保險項目，且依法規定期辦理員工健康檢查，公司幹部亦享有幹部健康檢查，以確保員工之健康。

本公司及廠區等工作場所，皆投保公共意外責任險，在工廠另依法令規定向主管機關申報建築物及消防設備之公共安全設備檢查，且遴選員工取得防火管理人員合格證照，維護工作場所消防設備安全。

為防止職業災害，保障員工安全與健康，本公司依據勞工安全衛生法暨相關法令訂定「勞工安全衛生工作守則」，並依法設置勞工安全衛生管理工作人員及急救人員，每年辦理安全衛生教育訓練。

鑒於工作環境與人身安全的保護措施之重要性，本公司另不定期辦理相關教育訓練，對員工進行「勞工安全衛生教育系列」教育訓練，包括一般安全衛生教育訓練、如何提升安全意識、消防安全衛生、職場健康促進、防治職場性騷擾等課程。在教育訓練過程中也運用學習評量，來確認員工學習方向的正确性，以確保工作環境與人身安全的保護措施之觀念的落實。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則(IFRS)

1. 簡明資產負債表-合併-採用國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年3月31日 財務資料
		103年	104年	105年	106年	107年度	
流動資產		5,533,750	5,734,224	5,950,497	6,153,279	5,509,564	5,397,594
不動產、廠房及設備		1,559,478	1,611,473	1,417,562	1,495,836	1,649,355	1,650,264
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		128,411	132,515	144,970	227,955	203,418	274,176
資產總額		7,221,639	7,478,212	7,513,029	7,877,070	7,362,337	7,322,034
流動負債	分配前	1,223,289	1,373,136	1,450,015	1,628,203	1,815,798	1,625,822
	分配後	1,500,851	1,690,349	2,084,440	2,104,021	(註2)	(註2)
非流動負債		1,204,221	1,296,580	1,279,648	1,805,569	1,618,969	1,750,423
負債總額	分配前	2,427,510	2,669,716	2,729,663	3,433,772	3,434,767	3,376,245
	分配後	2,705,072	2,986,929	3,364,088	3,909,590	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		4,794,129	4,808,496	4,783,366	4,443,298	3,927,570	3,945,789
股本		802,653	802,653	793,033	793,033	622,962	622,962
資本公積		1,436,002	1,396,350	1,363,943	1,207,154	955,989	957,022
保留盈餘	分配前	2,292,972	2,394,488	2,664,744	2,624,819	2,548,458	2,488,540
	分配後	2,055,062	2,093,136	2,188,925	2,386,910	(註2)	(註2)
其他權益		319,136	271,639	(38,354)	(181,708)	(199,839)	(122,735)
庫藏股票		(56,634)	(56,634)	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	4,794,129	4,808,496	4,783,366	4,443,298	3,927,570	3,945,789
	分配後	4,516,567	4,491,283	4,148,941	3,967,480	(註2)	(註2)

註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

註2：107年度盈餘分配尚未經股東常會通過，故未予列示。

2. 簡明資產負債表-個體-採用國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年3月31日 財務資料(註3)
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		575,501	519,901	295,716	994,306	338,831	不適用
不動產、廠房及設備		378,703	359,999	343,782	335,972	322,537	
無形資產		0	0	0	0	0	
其他資產		5,632,355	5,695,093	5,893,325	5,593,215	5,775,073	
資產總額		6,586,559	6,574,993	6,532,823	6,923,493	6,436,441	
流動負債	分配前	589,126	470,616	470,496	674,718	840,574	
	分配後	866,688	787,829	1,104,921	1,150,536	(註2)	
非流動負債		1,203,304	1,295,881	1,278,961	1,805,477	1,668,297	
負債總額	分配前	1,792,430	1,766,497	1,749,457	2,480,195	2,508,871	
	分配後	2,069,992	2,083,710	2,383,882	2,956,013	(註2)	
歸屬於母公司業主之權益		4,794,129	4,808,496	4,783,366	4,443,298	3,927,570	
股本		802,653	802,653	793,033	793,033	622,962	
資本公積		1,436,002	1,396,350	1,363,943	1,207,154	955,989	
保留盈餘	分配前	2,292,972	2,394,488	2,664,744	2,624,819	2,548,458	
	分配後	2,055,062	2,093,136	2,188,925	2,386,910	(註2)	
其他權益		141,413	271,639	(38,354)	(181,708)	(199,839)	
庫藏股票		(56,634)	(56,634)	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	4,794,129	4,808,496	4,783,366	4,443,298	3,927,570	
	分配後	4,516,567	4,491,283	4,148,941	3,967,480	(註2)	

註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

註2：107年度盈餘分配尚未經股東常會通過，故未予列示。

註3：108年第1季採用國際財務報導準則編製合併財務報告，故不適用。

3. 簡明綜合損益表-合併-採用國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年3月31日 財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	4,078,160	4,398,359	4,136,945	4,019,508	4,218,842	638,018
營業毛利	748,795	822,532	1,077,301	994,040	797,817	48,337
營業淨利	351,950	377,315	617,897	596,916	318,255	(59,657)
營業外收入及支出	91,816	139,117	147,359	(98,358)	141,736	(11,910)
稅前淨利	443,766	516,432	765,256	498,558	459,991	(71,567)
繼續營業單位 本期淨利	291,220	339,426	602,076	435,894	241,752	(59,918)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	291,220	339,426	602,076	435,894	241,752	(59,918)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	177,723	(47,497)	(309,993)	(143,354)	(18,131)	77,104
本期綜合損益總額	468,943	291,929	292,083	292,540	223,621	17,186
淨利歸屬於 母公司業主	291,220	339,426	602,076	435,894	241,752	(59,918)
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	468,943	291,929	292,083	292,540	223,621	17,186
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	3.67	4.28	7.59	5.50	3.35	(0.96)

註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

4. 簡明綜合損益表-個體-採用國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年3月31日 財務資料(註3)
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	1,349,654	1,054,305	444,529	414,126	374,609	不適用
營業毛利	176,827	124,451	135,089	111,804	104,085	
營業淨利	61,322	6,225	(8,984)	(78)	(13,838)	
營業外收入及支出	333,349	441,352	719,627	449,796	423,741	
稅前淨利	394,671	447,577	710,643	449,718	409,903	
繼續營業單位 本期淨利	291,220	339,426	602,076	435,894	241,752	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利	291,220	339,426	602,076	435,894	241,752	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	177,723	(47,497)	(309,993)	(143,354)	(18,131)	
本期綜合損益總額	468,943	291,929	292,083	292,540	223,621	
淨利歸屬於母公司 業主	0	0	0	0	0	
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	3.67	4.28	7.59	5.50	3.35	

註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證之財務報表。

註2：108年第1季採用國際財務報導準則編製合併財務報告，故不適用。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年 度	事 務 所 名 稱	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
101年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、吳美萍	無保留意見
102年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、吳美萍	無保留意見
103年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、區耀軍	無保留意見
104年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、區耀軍	無保留意見
105年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、黃泳華	無保留意見
106年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、黃泳華	無保留意見
107年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、黃泳華	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併-國際財務報導準則(IFRS)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 108年3月31日
			103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		33.61	35.70	36.33	43.59	46.65	46.11
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		384.64	378.85	427.71	417.75	336.29	345.17
償債能力 (%)	流動比率		452.37	417.60	410.37	377.92	303.42	331.99
	速動比率		419.38	384.07	380.95	345.46	274.34	298.74
	利息保障倍數		27.58	32.14	51.62	29.64	19.10	(9.84)
經營能力 (%)	應收款項週轉率(次)		3.14	3.20	2.81	2.88	3.13	2.23
	平均收現日數		116.24	114.06	129.89	126.74	116.61	163.68
	存貨週轉率(次)		9.02	8.89	7.37	6.84	6.98	4.66
	應付款項週轉率(次)		5.72	6.60	5.71	5.47	5.86	4.33
	平均銷貨日數		40.46	41.05	49.52	53.36	52.29	78.32
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.57	2.77	2.73	2.76	2.68	1.54
	總資產週轉率(次)		0.57	0.60	0.55	0.52	0.55	0.34
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)		4.29	4.81	8.20	5.85	3.44	(2.98)
	權益報酬率(%)		6.22	7.07	12.55	9.45	5.78	(5.71)
	稅前純益占實收資本比率(%)		55.29	64.34	96.50	62.87	73.84	(11.49)
	純益率(%)		7.14	7.72	14.55	10.84	5.73	(9.39)
	每股盈餘(元)		3.67	4.28	7.59	5.50	3.35	(0.96)
現金流量 (%)	現金流量比率(%)		(7.69)	54.35	75.69	18.21	54.52	(6.01)
	現金流量允當比率(%)		124.50	121.45	143.27	88.68	88.38	84.74
	現金再投資比率(%)		(3.50)	4.81	8.35	(3.49)	5.53	(1.03)
槓桿度 (%)	營運槓桿度		1.77	1.71	1.42	1.39	1.80	(0.37)
	財務槓桿度		1.05	1.05	1.03	1.03	1.09	0.90

註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證之財務報表。

說明最近二年度財務比率變動分析說明：(前後期變動達20%以上)

項目	變動比率	變動原因
負債占資產比例(%)	7%	主要係因107年進行減資及買回庫藏股所致
利息保障倍數	(36%)	
資產報酬率(%)	(41%)	主要係因107年所得稅率變動，進而影響稅後淨利所致
權益報酬率(%)	(39%)	
稅前純益佔實收資本比率(%)	17%	
純益率(%)	(47%)	
每股盈餘(元)	(39%)	
現金流量比率(%)	199%	
現金流量允當比率(%)	0%	
現金再投資比率(%)	(258%)	

(二)財務分析-個體-國際財務報導準則(IFRS)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 108年3月31日 (註2)
			103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		27.21	26.87	26.78	35.82	38.98	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,583.68	1,695.66	1,763.42	1,859.91	1,734.95	
償債能力 (%)	流動比率		97.69	110.47	62.85	147.37	40.31	
	速動比率		95.06	107.97	60.85	145.72	38.74	
	利息保障倍數		31.56	35.65	61.51	33.01	22.13	
經營能力 (%)	應收款項週轉率(次)		3.37	4.34	4.22	4.26	2.95	
	平均收現日數		108.45	84.12	86.42	85.60	123.91	
	存貨週轉率(次)		52.64	75.01	35.78	43.24	34.93	
	應付款項週轉率(次)		49.30	86.98	24.66	17.95	18.15	
	平均銷貨日數		6.93	4.87	10.20	8.44	10.45	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.48	2.85	1.26	1.22	1.14	
	總資產週轉率(次)		0.21	0.16	0.07	0.06	0.06	
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)		4.66	5.32	9.34	6.65	3.85	
	權益報酬率(%)		6.22	7.07	12.55	9.45	5.78	
	稅前純益占實收資本比率(%)		49.17	55.76	89.61	56.71	65.80	
	純益率(%)		21.58	32.19	135.44	105.26	64.53	
	每股盈餘(元)		3.67	4.28	7.59	5.50	3.35	
現金流量 (%)	現金流量比率(%)		16.92	2.97	38.37	75.64	25.31	
	現金流量允當比率(%)		56.41	44.95	50.32	55.80	66.98	
	現金再投資比率(%)		(2.28)	(3.62)	(2.24)	(1.98)	(4.67)	
槓桿度 (%)	營運槓桿度		1.41	4.60	(0.97)	(199.99)	(0.11)	
	財務槓桿度		1.27	(0.93)	0.43	0.01	0.42	

註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證之財務報表。

註2：108年第1季採用國際財務報導準則編製合併財務季報告，故不適用。

說明最近二年度財務比率變動分析說明：(前後期變動達20%以上)

項目	變動比率	變動原因
負債占資產比例(%)	9%	主要係因107年進行減資及買回庫藏股所致
流動比率(%)	(73%)	
速動比率(%)	(100%)	
現金流量比率(%)	(33%)	主要係因107年所得稅率變動且營收較去年同期減少，進而影響稅後淨利所致
利息保障倍數	1%	
應付款項週轉率(次)	(42%)	
資產報酬率(%)	(39%)	
權益報酬率(%)	16%	
稅前純益佔實收資本比率(%)	(39%)	
純益率(%)	(39%)	
每股盈餘(元)	(67%)	
營運槓桿度	(100%)	
財務槓桿度	7441%	

(三)財務分析公式(國際財務報導準則)：

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (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。

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)。

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。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報表之監察人審查報告：請參閱第 95 頁。

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：請參閱第 96 ~ 145 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 146 ~ 191 頁。

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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表-合併

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107 年度	106 年度	增 減 變 動	
			金額	變動比例%
流 動 資 產	5,509,564	6,153,279	(643,715)	(10.46%)
不動產、廠房及設備	1,649,355	1,495,836	153,519	10.26%
其 他 非 流 動 資 產	203,418	227,955	(24,537)	(10.76%)
資 產 總 額	7,362,337	7,877,070	(514,733)	(6.53%)
流 動 負 債	1,815,798	1,628,203	187,595	11.52%
長 期 負 債	900,000	1,200,000	(300,000)	(25.00%)
其 他 負 債	718,969	605,569	113,400	18.73%
負 債 總 額	3,434,767	3,433,772	995	0.03%
股 本	622,962	793,033	(170,071)	(21.45%)
資 本 公 積	955,989	1,207,154	(251,165)	(20.81%)
保 留 盈 餘	2,548,458	2,624,819	(76,361)	(2.91%)
權 益 總 額	3,927,570	4,443,298	(515,728)	(11.61%)
最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達 20%以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元)其主要原因及其影響與未來因應計劃： 主要原因：(1)長期負債減少，主要係因償還長期借款所致。 (2)股本減少，主要係因減資及註銷庫藏股所致。 (3)資本公積減少，主要係因 107 年發放股利所致。 未來因應計劃：無。				

(二)財務狀況比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	107 年度	106 年度	增 減 變 動	
			金額	變動比例%
流 動 資 產	338,831	994,306	(655,475)	(65.92%)
採用權益法之投資	5,706,952	5,520,016	186,936	3.39%
不動產、廠房及設備	322,537	335,972	(13,435)	(4.00%)
其 他 資 產	68,121	73,199	(5,078)	(6.94%)
資 產 總 額	6,436,441	6,923,493	(487,052)	(7.03%)
流 動 負 債	840,574	674,718	165,856	24.58%
長 期 負 債	900,000	1,200,000	(300,000)	(25.00%)
其 他 負 債	768,297	605,477	162,820	26.89%
負 債 總 額	2,508,871	2,480,195	28,676	1.16%
股 本	622,962	793,033	(170,071)	(21.45%)
資 本 公 積	955,989	1,207,154	(251,165)	(20.81%)
保 留 盈 餘	2,548,458	2,624,819	(76,361)	(2.91%)
權 益 總 額	3,927,570	4,443,298	(515,728)	(11.61%)
最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達 20%以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元)其主要原因及其影響與未來因應計劃： (1)流動資產減少：主要係因償還長期借款、107 年發放股利及現金減資所致。 (2)流動負債增加：主要係因短期借款增加所致。 (3)長期負債減少：主要係因償還長期借款所致。 (4)其他負債增加：主要係因所得稅率調升所致。 (5)股本減少：主要係因減資及註銷庫藏股所致。 (6)資本公積減少：主要係因 107 年發放股利所致。 未來因應計劃：無。				

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表-合併

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	107 年度	106 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	4,218,842	4,019,508	199,334	4.96%
營業成本	3,421,025	3,025,468	395,557	13.07%
營業毛利	797,817	994,040	(196,223)	(19.74%)
營業費用	479,562	397,124	82,438	20.76%
營業淨利	318,255	596,916	(278,661)	(46.68%)
營業外收入及支出	141,736	(98,358)	240,094	(244.10%)
稅前淨利	459,991	498,558	(38,567)	(7.74%)
所得稅費用	218,239	62,664	155,575	248.27%
本期淨利	241,752	435,894	(194,142)	(44.54%)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20%以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元) 其主要原因： 營業外收入及支出、所得稅費用、本期淨利減少：主要係因 107 年外幣兌換利益淨額 61,607 千元以及 107 年所得稅率調升所致。				

(二)經營結果比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	107 年度	106 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	374,609	414,126	(39,517)	(9.54%)
營業成本	270,524	302,322	(31,798)	(10.52%)
營業毛利	104,085	111,804	(7,719)	(6.90%)
營業費用	117,923	111,882	6,041	5.40%
營業淨利	(13,838)	(78)	(13,760)	(17,641.03%)
營業外收入及支出	423,741	449,796	(26,055)	(5.79%)
稅前淨利	409,903	449,718	(39,815)	(8.85%)
所得稅費用	168,151	13,824	154,327	1,116.37%
本期淨利	241,752	435,894	(194,142)	(44.54%)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20%以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元) 其主要原因： (1)營業淨利減少：主要係因 107 年銷貨成本較 107 年增加 10%所致。 (2)所得稅費用、本期淨利減少：係因 107 年所得稅率調升所致。				

(三)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 107 年度銷售情況係以產業整體供需狀況、考量產能規劃及過去經營績效為依據，對本公司未來財務業務不致產生影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

1.合併財務報表

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全年來自營業活動 現 金 流 量	全年現金流出量	現 金 剩 餘 數 額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
3,606,496	990,054	1,253,507	3,343,043	無	無
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：淨現金流入 990,054 仟元，主要係營運獲利所致。 (2)投資活動：淨現金流出 422,583 仟元，主要係購置不動產、廠房及設備所致。 (3)融資活動：淨現金流出 825,085 仟元，主要係發放現金股利且償還長期借款所致。 (4)匯率變動對現金及約當現金之影響：(5,839)仟元 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無現金流動性不足之情形。					

2.個體財務報表

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	全年來自營業活動 現 金 流 量	全年現金流出量	現 金 剩 餘 數 額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
819,679	212,721	832,275	200,125	無	無
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：淨現金流入 212,721 仟元，主要係營運獲利及貨款收回所致。 (2)投資活動：淨現金流入 1,302 仟元，主要係處分設備所致。 (3)融資活動：淨現金流出 833,577 仟元，主要係發放現金股利、減資及註銷庫藏股所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無現金流動性不足之情形。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

1.合併財務報表

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來自營業活動 淨 現 金 流 量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
3,343,043	455,673	524,889	3,273,827	不適用	不適用
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：主要係估計未來一年因營業規模穩定所產生淨現金流入之所致。 (2)投資活動：主要係估計係購置不動產、廠房及設備所致。					

(3)籌資活動：主要係估計發放現金股利等所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無現金流動性不足之情形。

2.個體財務報表

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
200,125	159,088	201,022	158,191	無	無
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：主要係估計未來一年因海外子公司盈餘匯回之所致。 (2)投資活動：主要係估計投資商品所致。 (3)融資活動：主要係估計發放現金股利及向金融機構借貸等所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無現金流動性不足之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度無重大資本支出之計畫，故不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司決策當局基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，由相關單位提供專業資訊，並由財務單位彙整資料後向權責主管提出建議，投資建議案產生後，應針對被投資公司過去及未來展望、市場狀況及經營體質進行評估，以做為決策當局進行投資決策之依據。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司	107 年度認列獲利(虧損)金額(註1)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
SUN NICE Ltd. (SAMOA)	469,382	轉投資公司獲利所致。	無
新至銘股份有限公司	48,922	營運狀況良好，獲利穩定。	無
Nishoku Technology Vietnam Co.,Ltd.	(126,678)	因營收不如預期，致虧損增加。	持續積極增加原客戶新品銷售、擴展新客源以及改善廠內製程。

轉投資公司	107 年度認列 獲利(虧損)金額 (註1)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
SAME START Ltd. (Anguilla)	391,132	營運狀況良好，獲利穩定。	無
香港新至陞控股有限公司	57,140	轉投資大陸子公司營運狀況良好，獲利穩定。	無
SUN NICE Ltd. (B.V.I)	19,679	轉投資大陸子公司營運狀況良好，獲利穩定。	無
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	7,576	因營運好轉，致轉虧為盈。	持續加強原客戶新品銷售；擴展新客源。
昆山新至升塑膠電子有限公司	69,248	營運狀況良好，獲利穩定。	無

註1：107 年度經會計師查核簽證之財務報告列示金額。

(三)未來一年投資計畫：本公司未來一年暫無新投資計畫。

六、風險管理應分析評估下列事項

(一)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：

1.利率變動影響

單位：新台幣仟元

項目	107 年度合併		
	金額	占營業收入比例	占稅前淨利比例
利息費用	25,408	0.6%	5.52%

A.本集團 107 年度合併期末長短期借款餘額為新台幣 1,805,705 仟元及利息支出為新台幣 25,408 仟元，經由上表顯示利息費用對本公司損益比率相對較小。本公司並採取定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

B.依模擬之結果執行，若利率增加或減少一碼，而所有其他變數維持不變之情況下，107 年度及 106 年度之合併淨利將增加或減少 1,553 千元及 1,299 千元，其主要係來自合併公司之變動利率借款與銀行存款所致。

2.匯率變動影響

A.本公司及子公司 107 年度外幣兌換利益淨額為 61,607 仟元，佔營業收入淨額 1.46%，整體匯兌因素有一定的程度構成獲利狀況的風險負擔。匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。

B. 依模擬之結果執行，於 107 年及 106 年當新台幣相對美金或人民幣貶值或升值 1%，而其他所有素不變之情況下，107 年度及 106 年度之稅前淨利將分別增加或減少 18,080 千元及 28,333 千元。

C. 未來因應措施：本公司因應外部複雜情勢之變化，本公司儘量以資產、負債

部位互抵，以減少曝露於匯率波動風險下之淨部位為基本策略。避險操作：以軋平上述之淨部位為主要原則。

3.通貨膨脹影響

根據行政院主計處公佈之 107 年度消費者物價指數及躉售物價指數年增減率為 1.35%及 3.64%，通貨膨脹情形對本公司損益並無重大影響。本公司隨時注意市場價格之波動，亦會適當調整銷貨價格及原物料與庫存量，惟目前尚未因通貨膨脹而產生立即重大影響。

(二)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。

1.從事高風險、高槓桿投資

本公司及子公司專注本業之經營，並未跨足高風險產業之投資，亦未從事高槓桿之投資。

2.從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品情形：

本公司及子公司資金貸與他人、背書保證及衍生性商品皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已經考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

(1)一〇七年底本公司及其子公司背書保證情形如下：

107 年 12 月 31 日，單位:新台幣 仟元

背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		期末背書 保證餘額	累計背書保證金額 佔當期財務報表淨 值之比率(%)
	公司名稱	關係		
新至陞科技股份有 限公司	SAME START LIMITED(Anguilla)	係本公司透過 SUN NICE (SAMOA)100% 轉投資之子公司	995,166	25.34%
新至陞科技股份有 限公司	NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co., Ltd.	係本公司 100%轉投資 之子公司	1,216,314	30.97%
新至陞科技股份有 限公司	新至銘股份有限公司	係本公司 100%轉投資 之子公司	131,430	3.35%
本公司合計			2,342,910	-
昆山新至升塑膠電 子有限公司	SAME START LTD. (Anguilla)	關聯企業	15,358	0.6%
各子公司合計			15,358	-

本公司及其子公司背書保證之對象，均為本公司直接或間接持有百分之百股權

之子公司，本公司為子公司背書保證之目的，係為集團共用銀行授信額度所衍生之背書保證責任；而子公司為關係企業背書保證之目的，為擔保購料所衍生之背書保證責任。

(2)一〇七年底資金貸與他人情形如下：

107 年 12 月 31 日，單位:新台幣 仟元

貸出資金之公司	貸與對象	是否為關係人	期末資金貸與他人餘額	實際動支金額	資金貸與性質
Same Start (Anguilla)	越南新至陞	是	245,720	230,363	短期融通資金之必要性

本集團間資金貸與他人之對象，均為本公司直接或間接持有百分之百股權之子公司，從事資金貸與不受資金貸與金額之限制，惟貸放金額不得超過貸出公司最近期財務報表之淨值。

(3)一〇七年底衍生性商品情形如下：

本集團 107 年底無從事衍生性商品交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

108 年計畫研發項目主要包括開發產品 IMF、OMD 等應用產品，本公司及子公司預計投入研發費用之比率約佔營業收入 2~3%，未來隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，提升本公司市場上競爭力。

(四)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

面臨中美貿易戰之議題及消費性電子等產品競爭激烈下，對於整體產業競爭壓力更為嚴峻。本公司及子公司除持續推動各類自動化及製程優化外，將加速擴大越南市場開發及生產經濟規模，並積極瞭解客戶需求，努力開發策略定位的明星產品，注意外部競爭環境動態以因應市場環境變化，充分掌握相關法規變動，提早準備及採取適當因應措施，以降低未來產業及整體環境變化之營運風險。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司及子公司除隨時注意並蒐集與分析各種塑膠製品之應用市場與技術發展變化，來降低科技改變所帶來的影響外，同時也加強研發高附加價值、高利潤的產品，使公司產品更加多元化，穩定並確保獲利來源。並以優異的製程技術持續對現有客戶擴大從產品設計、量產、後勤支援，配銷及售後服務之深廣策略聯盟體系，以強化彼此長期共存共榮之關係。而截至目前為止科技改變及產業變化並無對本公司發生重大財務業務之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司近年不斷強化公司治理以因應各種可能之企業危機，亦配合法規即時揭

露各項重大資訊，此外持續投入於環保與社會責任，建構良好之企業形象，為實現對環境與社會責任的承諾，我們將企業社會責任融合於營運策略中，包含公司政策、內部營運管理、各種業務執行及教育訓練規劃等。

- 1.環境保護：透過由 ISO14001 系統之建置，落實本公司之核心價值－「團隊、服務、創新、品質、效益」，藉以提升企業內部文化、提高工作環境品質、並致力於綠色產品的設計研發，不僅是為符合國際市場產業環保化的趨勢，更將綠色概念視為企業善盡企業公民的基本義務與本分。
- 2.社區參與：為凝聚社會互惠、互助的力量，關懷社會弱勢族群的生活，公司定期以金錢、實物捐贈等方式積極推動公益活動；範圍包括推動環境保護、關懷弱勢族群、慈善活動及社區地方發展計劃。
- 3.社會公益：秉持著「取之於社會，用之於社會」的服務理念，藉由投入各項社會公益活動的推廣，本公司連續 10 年，共捐贈 250 台二手電腦予偏遠數位機會中心與社福機構等活動。善盡企業的社會責任，持續提升公司風氣與文化，推動企業永續發展，進而激發社會大眾共同響應促進社會關懷生命、重視國人生活品質。除了在人才培育與技術研發上不遺餘力，本公司更秉持企業公民的精神，在維護社會文化、培養教育下一代等方面默默貢獻與付出。
- 4.人權維護：員工是公司最重要的資產，除了基本的工作規則外，也重視員工意見，希望給予所有員工得以充分發揮其才能的空間。本公司員工可隨時向公司反映個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見，反映的途徑包括部門主管、高階主管及管理部。且管理部透過每年舉辦員工員工餐廳意見調查，讓員工傳達對於用餐環境方面之意見，並依此調查報告做為推動持續改善工作環境的重要參考依據。
- 5.安全衛生：本公司為展現保護環境及維護同仁安全及健康的決心，制定「公司環境安全衛生政策」，並以全方位結合環境管理、綠色產品、職業安全衛生管理之實施，以達到企業永續發展之目標。

(七)進行併購之預期效益及可能風險。

本公司及子公司截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫，未來若從事相關計畫之評估及執行時，將依據相關法令規定及本公司制訂之相關管理辦法辦理之。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險。

截至目前為止，本公司並無預計擴充廠房之計畫，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險。

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司透過轉投資在大陸地區建立生產基地，並在大陸將產品製造完成後以商品方式進貨，故有進貨集中之情形，惟此兩岸產業分工的結果，且本公司除成品採購外，其餘採購之原物料，多數為客戶所指定，各主要原物料均維持二家以上的合格供應商，期望能保有進貨彈性，確保貨源不中斷，並能保有議價優勢，達到降低成本的目標。綜上，本公司應尚無進貨集中或斷料之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司積極拓展各種不同應用領域的業務，以本公司優異的雙料射出成型技術及模具研發能力，進而持續開發不同的客戶群，故銷貨集中之風險甚低。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董、監事結構穩定，經營權並未有改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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。

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，最近二年度及截至公開說明書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：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)資訊系統損害對公司財務業務之影響及因應措施。

- 1.資訊系統架構依其風險等級建立高可用性之主機備援及資料備份機制，以確保服務不中斷，並將備份媒體送往異地保管存放。
- 2.為了讓資訊系統損害發生時能儘速順利恢復業務，降低可能的損失與風險，加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間，建置資訊安全體制，強化資安防護，確認公司資料的機密性及個人資料保護。

(十四)其他重要風險：無。

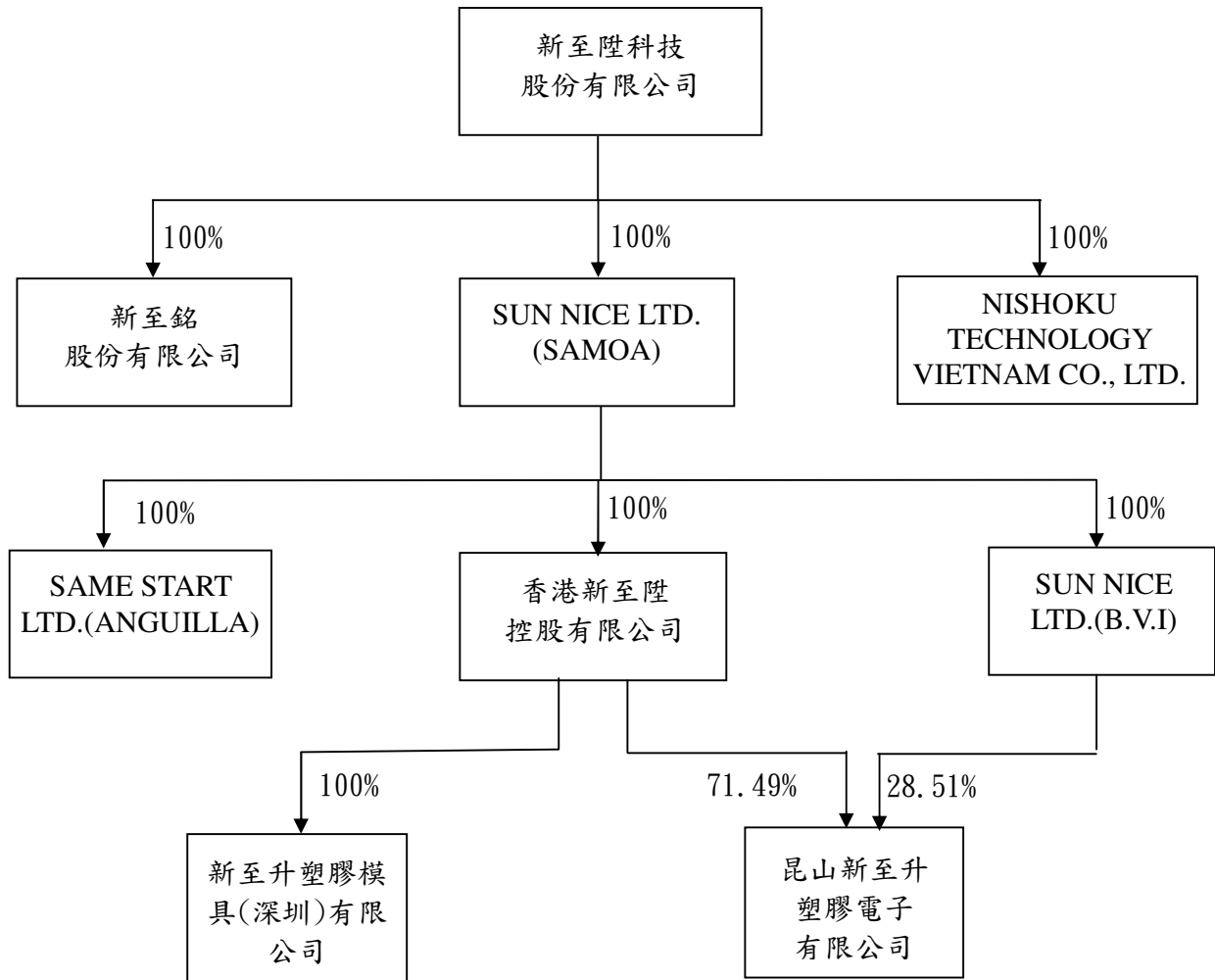
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

107 年 12 月 31 日，單位：新台幣 仟元

關係企業名稱	與公司之關係	主要營業或生產項目	所在地	實收資本額	所持股權百分比
SUN NICE LTD. (SAMOA)	本公司之子公司	控股公司	薩摩亞	1,774,490	100%
新至銘股份有限公司	本公司之子公司	貿易公司	台灣	63,000	100%
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAMCO.,LTD.	本公司之子公司	生產模具、塑膠製品	越南	267,314	100%
SAME START LTD.(ANGUILLA)	本公司透過 SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	貿易公司	安奎拉	634,278	100%
香港新至陞控股有限公司	本公司透過 SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	控股公司	香港	1,800,361	100%
SUN NICE LTD.(B.V.I)	本公司透過 SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	控股公司	英屬維京群島	585,292	100%
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	SUN NICE (SAMOA) 透過香港新至陞控股有限公 司轉投資之子公司	塑膠製品及模具之製 造及銷售	大陸地區深圳	703,870	100%
昆山新至升塑膠電子有限公司	SUN NICE (SAMOA) 透過香港新至陞控股有限公 司轉投資之子公司	塑膠製品及模具之製 造及銷售	大陸地區昆山	932,807	100%

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1)CQ01010 模具製造業。

(2)F106030 模具批發業。

(3)F206030 模具零售業。

(4)C805990 其他塑膠製品製造業。

(5)F401010 國際貿易業。

(6)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

5.關係企業董事、監察人及總經理

107 年 12 月 31 日，單位：仟股，%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新至銘股份有限公司	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：吳鶯蘭	6,300	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：陳標福	6,300	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：蔡建勝	6,300	100.00%
	監察人	新至陞科技股份有限公司 代表人：張文賢	6,300	100.00%
SUN NICE LTD.(SAMOA)	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：陳標福	56,282	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：蔡建勝	56,282	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：張文賢	56,282	100.00%
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAMCO. LTD.	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：陳標福	0	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：蔡建勝	0	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：張文賢	0	100.00%
SAME START LTD. (ANGUILLA)	董事	SUN NICE LTD.(SAMOA) 代表人：陳標福	21,814	100.00%
	董事	SUN NICE LTD.(SAMOA) 代表人：蔡建勝	21,814	100.00%
	董事	SUN NICE LTD.(SAMOA) 代表人：張文賢	21,814	100.00%
香港新至陞控股有限公司	董事	SUN NICE LTD.(SAMOA) 代表人：陳標福	62,298	100.00%
	董事	SUN NICE LTD.(SAMOA) 代表人：蔡建勝	62,298	100.00%
	董事	SUN NICE LTD.(SAMOA) 代表人：張文賢	62,298	100.00%
SUN NICE LTD.(B.V.I)	董事	SUN NICE LTD.(SAMOA) 代表人：蔡建勝	15,697	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	董事	香港新至陞控股有限公司 代表人：陳標福	0	100.00%
	董事	香港新至陞控股有限公司 代表人：蔡建勝	0	100.00%
	董事	香港新至陞控股有限公司 代表人：張文賢	0	100.00%
	董事	香港新至陞控股有限公司 代表人：吳鶯蘭	0	100.00%
	董事	香港新至陞控股有限公司 代表人：鄧清文	0	100.00%
昆山新至升塑膠電子有限公司	董事	香港新至陞控股有限公司 代表人：陳標福	0	100.00%
	董事	香港新至陞控股有限公司 代表人：蔡建勝	0	100.00%
	董事	香港新至陞控股有限公司 代表人：張文賢	0	100.00%
	監察人	香港新至陞控股有限公司 代表人：鄧清文	0	100.00%

6.關係企業營運概況

107 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元（每股純益為元）

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 (損) 益	本 期 (損) 益	每 股 純 (損) 益
新至銘股份有限公司	63,000	205,499	53,471	152,028	199,326	57,886	51,642	(註1)
SUN NICE LTD.(SAMOA)	1,774,490	5,569,425	847	5,568,578	0	(257)	469,382	(註1)
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM CO. LTD.	267,314	485,543	535,295	(49,752)	366,146	(115,918)	(126,678)	(註1)
SAME START LTD. (ANGUILLA)	634,278	2,193,148	426,461	1,766,687	1,303,290	360,660	391,132	(註1)
香港新至陞控股有限公司	1,800,361	3,068,878	0	3,068,878	217	56	57,140	(註1)
SUN NICE LTD. (B.V.I)	585,292	730,377	0	730,377	0	(71)	19,679	(註1)
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	703,870	1,413,646	197,120	1,216,526	752,575	(57,014)	7,574	(註1)
昆山新至升塑膠電子有限公司	932,807	3,317,108	765,258	2,551,850	2,970,671	63,321	74,582	(註1)

註1：係為未公開發行及有限公司，故不予計算每股（損）益。

註2：外幣兌換匯率係按 107 年 12 月 31 日之匯率折算，資產負債表兌換匯率：美金 30.715，損益表兌換匯率：美金 30.1492。

(二)關係企業合併財務報表

聲明書

本公司民國一〇七年度(自民國一〇七年一月一日至十二月三十一日止)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表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：新至陞科技股份有限公司

董事長：陳標福



日 期：民國一〇八年二月二十七日

(三)關係報告書：不適用。

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。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

新 至 陞 科 技 股 份 有 限 公 司

監 察 人 審 查 報 告 書

茲 准

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案等，其中一〇七年度個體及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、黃泳華會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司民國一〇八年股東常會

監 察 人：徐 廷 榕



監 察 人：展興投資有限公司

代 表 人：黃 重 順



監 察 人：嚴 配 宸



中 華 民 國 一 〇 八 年 四 月 三 十 日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

新至陞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

新至陞科技股份有限公司及其子公司(新至陞集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達新至陞集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與新至陞科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對新至陞集團民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

有關應收帳款減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

新至陞集團主要銷售客戶為電子零組件組裝廠，銷售條件以信用交易為主，因此新至陞集團之應收帳款暴露客戶的信用風險之下，當客戶產生違約時，可能產生帳款無法收回之減損損失，由於帳款之減損評估需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有不確定性之會計估計，因此，應收帳款評價為本會計師執行新至陞集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解新至陞集團應收帳款減損損失提列政策，並評估其是否已按既定之會計政策執行，包括詢問管理當局是否有已知債務人有財務困難的情形、執行抽樣程序以檢查應收帳款帳齡的正確性；檢視過去沖銷無法收回之應收帳款的情形，瞭解前期管理當局對於應收帳款減損提列之合理性，以評估本期應收帳款減損的估列方法及假設是否允當；檢視期後收款紀錄，以評估應收帳款減損估計之合理性。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)。

關鍵查核事項之說明：

新至陞集團係從事塑膠射出製品及相關模具開發，主要應用於各類電子產品，然電子產品隨科技進展汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，相關存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有不確定性之會計估計，因此，存貨評價為本會計師執行新至陞集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解新至陞集團存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視管理當局過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失的估列方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

其他事項

新至陞科技股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六年度之個體財務報告，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暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估新至陞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至陞集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新至陞集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對新至陞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，以及使新至陞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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新至陞集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(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，決定對新至陞集團民國一〇七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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇八年二月二十七日

新至陞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十五))	\$ 4,285,754	102	4,092,690	102
4170 減：銷貨退回及折讓	66,912	2	73,182	2
營業收入淨額	4,218,842	100	4,019,508	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)及十二)	3,421,025	81	3,025,468	75
營業毛利	797,817	19	994,040	25
6000 營業費用(附註六(三)、(十)、(十三)、(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	68,560	2	62,440	2
6200 管理費用	294,023	7	249,625	6
6300 研究發展費用	104,695	2	85,059	2
6450 預期信用減損損失	12,284	-	-	-
	479,562	11	397,124	10
營業淨利	318,255	8	596,916	15
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七)及(十九))	95,863	2	68,213	2
7020 其他利益及損失(附註六(十八)及(十九))	71,281	2	(149,166)	(4)
7050 財務成本	(25,408)	(1)	(17,405)	-
營業外收入及支出合計	141,736	3	(98,358)	(2)
7900 稅前淨利	459,991	11	498,558	13
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	218,239	5	62,664	2
本期淨利	241,752	6	435,894	11
8300 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	(22,664)	(1)	(172,716)	(4)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	4,533	-	29,362	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(18,131)	(1)	(143,354)	(3)
8500 本期綜合損益總額	223,621	5	292,540	8
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	241,752	6	435,894	11
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 223,621	5	292,540	8
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十四))	\$ 3.35		5.50	
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十四))	\$ 3.33		5.47	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	權益總額
	普通股			特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 793,033	1,363,943	376,396	-	2,288,348	(38,354)	-	4,783,366	4,783,366
本期淨利	-	-	-	-	435,894	-	-	435,894	435,894
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(143,354)	-	(143,354)	(143,354)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	435,894	(143,354)	-	292,540	292,540
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	60,207	-	(60,207)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	38,354	(38,354)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(475,819)	-	-	(475,819)	(475,819)
資本公積配發現金股利	-	(158,606)	-	-	-	-	-	(158,606)	(158,606)
員工認股權酬勞成本	-	1,817	-	-	-	-	-	1,817	1,817
民國一〇六年十二月三十一日餘額	793,033	1,207,154	436,603	38,354	2,149,862	(181,708)	-	4,443,298	4,443,298
本期淨利	-	-	-	-	241,752	-	-	241,752	241,752
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(18,131)	-	(18,131)	(18,131)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	241,752	(18,131)	-	223,621	223,621
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	43,589	-	(43,589)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	143,354	(143,354)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(237,910)	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)	(237,910)
資本公積配發現金股利	-	4,228	-	-	-	-	-	4,228	4,228
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	(112,016)	(112,016)	(112,016)
庫藏股買回	(158,607)	-	-	-	-	-	2,866	(155,741)	(155,741)
現金減資	(11,464)	(17,483)	-	-	(80,203)	-	109,150	-	-
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 622,962	955,989	480,192	181,708	1,886,558	(199,839)	-	3,927,570	3,927,570

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福

經理人：蔡建勝

會計主管：林子瑄

新至陞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 459,991	498,558
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	255,600	235,648
預期信用減損損失	12,284	-
利息費用	25,408	17,405
利息收入	(79,247)	(53,056)
員工認股權酬勞成本	4,228	1,817
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(13,293)	(3,485)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	3,458	(1,113)
存貨跌價損失提列	20,102	1,526
呆帳費用提列數	-	993
收益費損項目合計	228,540	199,735
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	369,701	(264,251)
應收票據及帳款	(18,431)	101,076
存 貨	(37,760)	(78,997)
其他流動資產及金融資產	25,456	(29,873)
	338,966	(272,045)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	34,589	26,853
其他流動負債	(29,958)	(25,618)
	4,631	1,235
調整項目合計	572,137	(71,075)
營運產生之現金流入	1,032,128	427,483
收取之利息	79,247	53,056
支付之利息	(25,083)	(17,326)
支付之所得稅	(96,238)	(166,724)
營業活動之淨現金流入	990,054	296,489
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(418,006)	(385,932)
處分不動產、廠房及設備	3,196	5,291
存出保證金增加	(1,652)	(4,864)
其他金融資產減少	(6,121)	(15,128)
投資活動之淨現金流出	(422,583)	(400,633)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	368,160	94,060
應付短期票券增加	50,000	49,982
舉借長期借款	1,800,000	650,000
償還長期借款	(2,300,000)	-
存入保證金增加(減少)	332	(463)
發放現金股利	(475,820)	(634,425)
庫藏股票買回成本	(112,016)	-
現金減資	(155,741)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(825,085)	159,154
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,839)	(144,808)
本期現金及約當現金減少數	(263,453)	(89,798)
期初現金及約當現金餘額	3,606,496	3,696,294
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,343,043	3,606,496

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇七年及一〇六年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

新至陞科技股份有限公司(以下稱新至陞公司)成立於民國六十九年，於民國九十八年八月通過辦理股票公開發行，並於民國一〇〇年六月二十九日經原行政院金融監督管理委員會核准上市，已於民國一〇〇年十月五日正式掛牌交易。

新至陞公司及新至陞公司之子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為各類塑膠製品製造加工買賣、模具製造加工買賣及一般進出口貿易業務等，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇八年二月二十七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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。合併公司採追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，合併財務報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。

2. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，合併公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前合併公司係將應收帳款之減損列報於營業費用。此外，合併公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

合併公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。合併公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(七)。

採用國際財務報導準則第九號對合併公司之金融資產及負債會計政策無重大影響。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(七)。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 若債務證券投資於國際財務報導準則第九號初始適用日之信用風險低，則合併公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。

(4)國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量總類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款	3,606,496	攤銷後成本	3,606,496
非衍生金融資產	持有供交易之金融資產	620,298	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	620,298
應收款項淨額	放款及應收款	1,342,527	攤銷後成本	1,342,527
存出保證金	放款及應收款	22,826	攤銷後成本	22,826

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年起全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。

(1) 判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，合併公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

合併公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，合併公司係將民國一〇八年一月一日前作簽訂之合約適用現行規定之租賃定義。

(2) 過渡處理

合併公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

合併公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。合併公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 依其於初次適用日前刻依據IAS37虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 截至目前為止，合併公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所、工廠廠房及公務車輛認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債均增加80,887千元。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，合併公司評估適用新準則並無重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2018.10.22	國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	理事會發布國際財務報導準則第3號之修正，限縮業務之範圍以改善業務之定義，此修正將協助企業判定究竟係取得一項業務或一組資產。 修正後之定義強調一項業務之產出係指可提供商品及勞務給客戶；修正前之定義則係著重於可提供股利、較低之成本或其他經濟利益等報酬。此外，除修改定義外，理事會亦提供補充指引。
2018.10.31	國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	闡明重大性之定義，及如何應用於現有準則中提及重大性之指引。另改善與重大性定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大性定義皆一致。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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（以下簡稱「編製準則」）及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」）編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以新至陞公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含新至陞公司及新至陞公司之子公司。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本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亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			107.12.31	106.12.31
新至陞公司	新至銘股份有限公司(新至銘公司)	貿易公司	100%	100%
	NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co.,Ltd. (越南新至陞)	生產模具、塑膠製品	100%	100%
	SUN NICE LIMITED (SAMOA) (SUN NICE (SAMOA))	控股公司	100%	100%
SUN NICE (SAMOA)	SAME START LIMITED (Anguilla) (SAME START (Anguilla))	貿易公司	100%	100%
	NISHOKU HONG KONG HOLDING Ltd. (香港新至陞)	控股公司	100%	100%

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比	
			107.12.31	106.12.31
SUN NICE (SAMOA)	SUN NICE LIMITED (BVI) (SUN NICE (BVI))	控股公司	100%	100%
香港新至陞	新至升塑膠模具(深圳)有限公司 (深圳新至升)	塑膠製品及模具 之製造及銷售	100%	100%
	昆山新至升塑膠電子有限公司 (昆山新至升塑膠)	塑膠製品及模具 之製造及銷售	71.49%	71.49%
SUN NICE (BVI)	昆山新至升塑膠電子有限公司 (昆山新至升塑膠)	塑膠製品及模具 之製造及銷售	28.51%	28.51%

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到有其他限制者除外。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

1.金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

合併公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本衡量，該攤銷後成本已減除減損損失。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

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

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款、應收款及以成本衡量之金融資產。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴轉係列報於營業費用，應收帳款以外金融資產之減損損失及迴轉則列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產之除列

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

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

3.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

4.衍生金融工具(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

5.衍生金融工具(民國一〇七年一月一日以前適用)

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有之衍生金融工具其會計政策與民國一〇七年一月一日以後適用之會計政策一致。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法就為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|--------------|--------|
| (1)房屋及建築 | 20~50年 |
| (2)房屋建築之附屬設備 | 5~10年 |
| (3)機器及設備 | 3~8年 |
| (4)辦公及其他設備 | 2~8年 |

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租 賃

合併公司於租賃屬承租人一方，營業租賃之租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十一)研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- 1.完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- 6.歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)庫藏股票

新至陞公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十四)收入之認列

1.客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品之控制移轉時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司係製造及銷售各類塑膠製品及模具。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2.收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在（通常為已簽定銷售協議）、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

新至陞公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於新至陞公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於新至陞公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於新至陞公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，可能存有風險將於次一年度造成調整之相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。

合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。減損提列情形請詳附註六(三)。

(二)存貨之評價

存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，由於電子產品隨科技進展汰換速度快，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生變動。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需轉入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量資產和負債之公允價值時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉，衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十九)。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107.12.31	106.12.31
現金、支票及活期存款	\$ 1,690,919	1,994,474
定期存款	1,553,050	1,447,114
約當現金—附買回債券	99,074	164,908
現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 3,343,043</u>	<u>3,606,496</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107.12.31	106.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
基金投資	\$ 12,091	-
保本收益金融商品	245,966	-
海外公司債	5,833	-
	<u>263,890</u>	<u>-</u>
持有供交易之金融資產：		
保本收益金融商品	-	614,276
海外公司債	-	6,022
合 計	<u>\$ 263,890</u>	<u>620,298</u>

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，截至民國一〇七年十二月三十一日止已無餘額。另，合併公司於民國一〇七年度因從事衍生金融工具交易產生之損益情形請詳附註六(十九)。

(三)應收票據及應收帳款

	107.12.31	106.12.31
應收票據	\$ 53,025	70,909
應收帳款	1,319,541	1,290,321
減：備抵損失	(23,892)	(18,703)
	<u>\$ 1,348,674</u>	<u>1,342,527</u>

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司民國一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失情形如下：

	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,267,287	-%	-
逾期0~120天	28,695	0%~1%	333
逾期超過一年	<u>7,490</u>	100%	<u>7,490</u>
合 計	<u><u>\$ 1,303,472</u></u>		<u><u>7,823</u></u>

個別客戶應收帳款16,069千元，經評估有違約風險，故針對該客戶提列16,069千元預期信用損失。

民國及一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。合併公司民國及一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106.12.31
逾期0~120天	\$ 110,896
逾期121~270天	6,725
逾期271~365天	<u>49</u>
	<u><u>\$ 117,670</u></u>

合併公司民國一〇七年及一〇六年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	107年度	106年度
期初餘額(依IAS 39)	\$ 18,703	18,151
初次適用IFRS 9之調整	<u>-</u>	
期初餘額(依IFRS 9)	18,703	
認列之減損損失	12,284	993
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(7,095)</u>	<u>(441)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 23,892</u></u>	<u><u>18,703</u></u>

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	107.12.31	106.12.31
原料	\$ 182,089	150,930
在製品及半成品	183,199	188,535
製成品	133,232	141,397
	<u>\$ 498,520</u>	<u>480,862</u>

民國一〇七年度及一〇六年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,421,025千元及3,025,468千元。民國一〇七年度及一〇六年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為20,102千元及1,526千元，並已認列為銷貨成本項下。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公及 其他設備	在建工程 及待驗設備	合 計
成本或認定成本：						
民國107年1月1日餘額	\$ 179,672	722,490	1,848,475	460,189	221,508	3,432,334
增 添	-	9,308	248,807	75,899	83,066	417,080
重 分 類	-	202,661	46,654	15,414	(229,299)	35,430
處 分	-	-	(20,508)	(64,694)	-	(85,202)
匯率變動之影響	-	(7,032)	(23,562)	(8,214)	(2,229)	(41,037)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 179,672</u>	<u>927,427</u>	<u>2,099,866</u>	<u>478,594</u>	<u>73,046</u>	<u>3,758,605</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 179,672	734,276	1,826,269	471,709	75,845	3,287,771
增 添	-	195	108,014	24,234	200,453	332,896
重 分 類	-	3,524	38,289	26,390	(55,104)	13,099
處 分	-	-	(85,313)	(54,891)	-	(140,204)
匯率變動之影響	-	(15,505)	(38,784)	(7,253)	314	(61,228)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 179,672</u>	<u>722,490</u>	<u>1,848,475</u>	<u>460,189</u>	<u>221,508</u>	<u>3,432,334</u>
累計折舊及減損損失：						
民國107年1月1日餘額	\$ -	310,310	1,262,780	363,408	-	1,936,498
本年度折舊	-	46,936	159,617	37,507	-	244,060
重 分 類	-	177	22,706	14,058	-	36,941
處 分	-	-	(18,331)	(60,217)	-	(78,548)
匯率變動之影響	-	(3,158)	(20,515)	(6,028)	-	(29,701)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>354,265</u>	<u>1,406,257</u>	<u>348,728</u>	<u>-</u>	<u>2,109,250</u>

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公及 其他設備	在建工程 及待驗設備	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ -	272,753	1,220,239	377,217	-	1,870,209
本年度折舊	-	42,686	151,801	31,012	-	225,499
重 分 類	-	-	-	14,853	-	14,853
處 分	-	-	(82,190)	(53,836)	-	(136,026)
匯率變動之影響	-	(5,129)	(27,070)	(5,838)	-	(38,037)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>310,310</u>	<u>1,262,780</u>	<u>363,408</u>	<u>-</u>	<u>1,936,498</u>
帳面價值：						
民國107年12月31日	<u>\$ 179,672</u>	<u>573,162</u>	<u>693,609</u>	<u>129,866</u>	<u>73,046</u>	<u>1,649,355</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 179,672</u>	<u>412,180</u>	<u>585,695</u>	<u>96,781</u>	<u>221,508</u>	<u>1,495,836</u>

截至民國一〇七年及一〇六年及一〇六年十二月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	107.12.31	106.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 805,720</u>	<u>437,560</u>
利率區間	<u>0.90%~2.98%</u>	<u>0.92%~2.08%</u>

(七)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	107.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	兆豐票券	0.682%	\$ 100,000
減：應付短期票券折價			(15)
合 計			<u>\$ 99,985</u>
	106.12.31		
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	兆豐票券	0.662%	\$ 50,000
減：應付短期票券折價			(18)
合 計			<u>\$ 49,982</u>

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	107.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	1.19%~1.20%	109年度	<u>\$ 900,000</u>

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

106.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	1.19%~1.41%	107~109年度	\$ 1,400,000
減：一年內到期部分				(200,000)
合計				<u>\$ 1,200,000</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

(九)營業租賃

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107.12.31	106.12.31
一年內	\$ 56,487	37,847
一年至五年	23,907	34,451
	<u>\$ 80,394</u>	<u>72,298</u>

1.合併公司以營業租賃承租廠房及宿舍，租賃期間通常為一至三年，依合約無或有租金之約定。民國一〇七年度及一〇六年度營業租賃列報於損益之費用分別為48,491千元及37,983千元。

2.合併公司已簽訂之租賃合約由於該等租賃資產租期屆滿並未移轉所有權，且合併公司未承擔剩餘價值風險。故評估該等租賃係為營業租賃。

(十)員工福利

合併公司之國內公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

另，列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，則依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列。

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為38,816千元及38,604千元。

(十一)所得稅

1.總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由17%調高至20%。

2.所得稅費用

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用明細如下：

	107年度	106年度
當期所得稅	\$ 90,147	147,901
遞延所得稅	33,669	(85,237)
所得稅率變動	94,423	-
	<u>\$ 218,239</u>	<u>62,664</u>

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司民國一〇七年度及一〇六年度認列於其他綜合損益之所得稅利益明細如下：

	107年度	106年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (4,533)	(29,362)

4.合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	\$ 459,991	498,558
依所在地國內稅率計算之所得稅	93,406	121,099
所得稅稅率變動	94,423	-
外國轄區稅率差異影響數	20,907	(1,814)
國外投資收益匯率影響數	-	(51,089)
未分配盈餘加徵10%	1,104	2,769
前期高低估數及其他	8,399	(8,301)
	<u>\$ 218,239</u>	<u>62,664</u>

5.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目均屬可減除暫時性差異，明細如下：

	107.12.31	106.12.31
折舊年限差異	\$ 51,169	52,525
備抵存貨跌價損失	36,297	32,395
虧損扣抵	19,804	12,225
其 他	16,427	14,578
	<u>\$ 123,697</u>	<u>111,723</u>

列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，截至民國一〇七年十二月三十一日止尚未使用之課稅損失計264,051千元，依其註冊國有效稅率估計之預計最高可扣除當地稅額計19,804千元。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅負債

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度已認列之遞延所得稅負債之變動如下：

	採權益法 認列之 子公司份額	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差額	其 他	合 計
遞延所得稅負債：				
民國107年1月1日餘額	\$ 605,477	-	-	605,477
借記/(貸記)損益	160,060	(42,442)	-	117,618
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(4,550)	-	(4,550)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 765,537</u>	<u>(46,992)</u>	<u>-</u>	<u>718,545</u>
民國106年1月1日餘額	678,344	606	143	679,093
借記/(貸記)損益	(72,867)	-	(143)	(73,010)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(606)	-	(606)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 605,477</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>605,477</u>

(3)已認列之遞延所得稅資產

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度已認列之遞延所得稅資產變動如下：

	採權益法 認列之 子公司份額	備抵存貨 跌價損失	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差額	虧損扣除	呆帳超限數 及其他	合 計
遞延所得稅資產：						
民國107年1月1日餘額	\$ (29,917)	(449)	(36,950)	(6,711)	(4,000)	(78,027)
借記/(貸記)損益	(30,615)	(22)	35,922	3,487	1,702	10,474
借記/(貸記)綜合損益	-	-	17	-	-	17
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (60,532)</u>	<u>(471)</u>	<u>(1,011)</u>	<u>(3,224)</u>	<u>(2,298)</u>	<u>(67,536)</u>
民國106年1月1日餘額	(25,573)	(530)	(8,194)	-	(2,747)	(37,044)
借記/(貸記)損益	(4,344)	81	-	(6,711)	(1,253)	(12,227)
借記/(貸記)綜合損益	-	-	(28,756)	-	-	(28,756)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (29,917)</u>	<u>(449)</u>	<u>(36,950)</u>	<u>(6,711)</u>	<u>(4,000)</u>	<u>(78,027)</u>

6.所得稅核定情形

新至陞公司及新至銘公司之營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關皆核定至民國一〇五年度。

(十二)資本及其他權益

新至陞公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日額定股本均為1,500,000千元(其中保留供員工認股權憑證行使認股權使用之金額為20,000千元)，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份分別為62,296千股及79,303千股。所有已發行股份之股款均已收取。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股股本

新至陞公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日帳列普通股股數分別如下：

	單位：千股	
	107年1月至12月	106年1月至12月
期初已發行	79,303	79,303
現金減資	(15,861)	-
庫藏股註銷	(1,146)	-
期末已發行	62,296	79,303

新至陞公司於民國一〇七年六月十四日經股東常會決議，為調整資本結構及提昇股東權益報酬率，辦理現金減資退回股款，現金減資比率為20%，減資金額為158,607千元。此項現金減資業已於民國一〇七年八月三日經金管會核准，並經董事會決議減資基準日為民國一〇七年八月六日，已於民國一〇七年八月十六日完成變更登記。另，新至陞公司民國一〇七年十一月辦理庫藏股註銷股本為11,464千元(1,146千股)，業已完成變更登記。

2. 資本公積

新至陞公司資本公積餘額內容如下：

	107.12.31	106.12.31
發行股票溢價	\$ 949,944	1,205,337
員工認股權	6,045	1,817
	\$ 955,989	1,207,154

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

新至陞公司於分別民國一〇七年六月十四日及民國一〇六年六月十四日經股東會決議，以發行普通股溢價產生之資本公積發放現金股利如下：

	106年度		105年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
以資本公積配發現金股利	\$ 3.0	237,910	2.0	158,606

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依新至陞公司章程規定，公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達新至陞公司實收資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積、尚有盈餘，連同期初未分配盈餘，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。

新至陞公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度可分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，惟當年度可分配盈餘全數提撥分派計算之股東股息紅利，每股低於0.5元時，得全數保留不予分派。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，新至陞公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一〇七年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為181,708千元。

(3)盈餘分配

新至陞公司分別於民國一〇七年六月十四日及民國一〇六年六月十四日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	106年度		105年度	
	配股率(元)	金 額	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.0	<u>237,910</u>	6.0	<u>475,819</u>

4.庫藏股

新至陞公司於民國一〇七年度因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股之金額及股數分別為112,016千元及1,433千股。另，新至陞公司於民國一〇七年六月十四日經股東常會決議，辦理減資退回股款，現金減資比率為20%，減資金額為2,866千元。新至陞公司復又於民國一〇七年十一月一日經董事會決議，以民國一〇七年十一月五日為註銷基準日，將公司股份1,146千股辦理註銷。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

新至陞公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十三)股份基礎給付

1.新至陞公司於民國一〇六年七月二十八日發行員工認股權憑證600單位，每單位認股權憑證得認購股數為一千股。給與對象包含新至陞公司及國內外之子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與50%之認股權，於發行屆滿三年之日起，可行使被給與75%之認股權，於發行屆滿四年之日起，可行使被給與100%之認股權。認股權行使價格為發行當日新至陞公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有新至陞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。

2.上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	107年度		106年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
期初流通在外	\$ 81.80	600	81.80	600
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	-	(40)	-	-
本期執行	-	-	-	-
期末流通在外數量	99.75(註)	<u>560</u>	81.80	<u>600</u>
期末可執行數量		<u>-</u>	-	<u>-</u>
本期給與之認股權加權平均公允價值		<u>\$ 18.15</u>		<u>18.15</u>

(註)本期因新至陞公司辦理現金減資，依員工認股權發行辦法調整員工認股權執行價格。

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	107.12.31	106.12.31
加權平均剩餘合約期限(年)	3.57年	4.57年

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 3.上述員工認股權計畫係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股選擇權之公平價值，其各項考量因素如下：

	106年度
執行價格(元)	81.8
給與日股價市價(元)	81.8
預期股利率	- %
預期股價波動率	26.78%~27.89%
無風險利率	0.67%~0.73%
預期存續期間	5年

- 4.新至陞公司民國一〇七年度及一〇六年度因上開認股權之股份基礎給付交易所認列之費用分別為4,228千元及1,817千元。

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

民國一〇七年度及一〇六年度合併公司基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	107年度	106年度
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 241,752</u>	<u>435,894</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>72,194</u>	<u>79,303</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.35</u>	<u>5.50</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇七年度及一〇六年度稀釋每股盈餘係以淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	107年度	106年度
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋)	<u>\$ 241,752</u>	<u>435,894</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		
	107年度	106年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	72,194	79,303
員工股票酬勞之影響	356	380
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>72,550</u>	<u>79,683</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.33</u>	<u>5.477</u>

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	107年度	106年度
<u>主要地區市場</u>		
北美洲	\$ 1,918,503	1,896,525
亞洲	921,836	1,098,439
歐洲	1,378,503	1,024,544
	<u>\$ 4,218,842</u>	<u>4,019,508</u>
<u>主要產品</u>		
塑膠零組件	\$ 3,794,661	3,666,899
模具	423,629	340,119
其他	552	12,490
	<u>\$ 4,218,842</u>	<u>4,019,508</u>

2.合約餘額

有關應收帳款資訊請詳附註六(三)。

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依新至陞公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

新至陞公司民國一〇七年及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為17,563千元及23,620千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為6,140千元及7,000千元，係以新至陞公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上新至陞公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇七年度及一〇六年度之營業成本或營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與新至陞公司民國一〇七年度及一〇六年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十七)其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 79,247	53,056
其他收入－其他	16,616	15,157
其他收入合計	<u>\$ 95,863</u>	<u>68,213</u>

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)其他利益及損失

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之其他利益及損失明細如下：

	107年度	106年度
外幣兌換利益(損失)	61,607	(152,437)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	13,293	3,485
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (3,458)	1,113
其 他	(161)	(1,327)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 71,281</u>	<u>(149,166)</u>

(十九)金融工具

1.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

合併公司依授信政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含外部之評等及在某些情況下銀行之照會。授信額度依個別客戶建立，並經定期覆核。

(2)投 資

銀行存款、證券投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為4,962,509千元及5,584,119千元。另，合併公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(4)信用風險集中情況

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別信貸影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。合併公司民國一〇七年度及一〇六年度佔合併公司營業收入10%以上之客戶銷售金額合計分別佔合併公司營業收入淨額29%及32%。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日對該客戶之應收款項合計佔整體應收款項金額之23%及31%。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包括估列利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
107年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 805,720	809,432	809,432	-	-
應付短期票券	99,985	100,000	100,000	-	-
長期銀行借款	900,000	920,860	10,755	910,105	-
無附息負債：					
應付帳款及票據	\$ 601,303	601,303	601,303	-	-
其他金融負債	39,708	39,708	39,708	-	-
	<u>\$ 2,446,716</u>	<u>2,471,303</u>	<u>1,561,198</u>	<u>910,105</u>	<u>-</u>
106年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 437,560	439,706	439,706	-	-
應付短期票券	49,982	50,000	50,000	-	-
一年內到期長期銀行借款	200,000	202,408	202,408	-	-
長期銀行借款	1,200,000	1,229,350	15,060	760,806	453,484
無附息負債：					
應付帳款及票據	566,714	566,714	566,714	-	-
其他金融負債	50,666	50,666	50,666	-	-
	<u>\$ 2,504,922</u>	<u>2,538,844</u>	<u>1,324,554</u>	<u>760,806</u>	<u>453,484</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	107.12.31			106.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 58,004	30.715	1,781,593	94,038	29.760	2,799,809
人 民 幣	15,349	4.472	68,641	17,963	4.560	82,000
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	1,375	30.715	42,224	1,629	29.760	48,484

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利將分別增加或減少18,080千元及28,333千元。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇七年度及一〇六年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為61,607千元及(152,437)千元。

(2)利率風險

合併公司於報導日有附息金融工具利率概述如下：

	帳面金額	
	107.12.31	106.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 1,652,124	1,612,022
金融負債	(736,772)	(413,142)
	<u>\$ 915,352</u>	<u>1,198,880</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 1,690,271	1,993,866
金融負債	(1,068,933)	(1,474,400)
	<u>\$ 621,338</u>	<u>519,466</u>

敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併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一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇七年度及一〇六年度之淨利將增加或減少1,553千元及1,299千元，主因係合併公司之變動利率借款與銀行存款。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量，各種類金融資產之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 263,890	12,091	5,833	245,966	263,890
小計	<u>\$ 263,890</u>	<u>12,091</u>	<u>5,833</u>	<u>245,966</u>	<u>263,890</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,343,043				
應收票據及帳款淨額	1,348,674				
其他金融資產-流動	6,902				
存出保證金	24,479				
	<u>\$ 4,723,098</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,705,720				
應付短期票券	99,985				
應付帳款及票據	601,303				
其他應付款	39,708				
	<u>\$ 2,446,716</u>				
		106.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 620,298</u>	<u>-</u>	<u>6,022</u>	<u>614,276</u>	<u>620,298</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,606,496				
應收票據及帳款淨額	1,342,527				
其他金融資產-流動	14,798				
	<u>\$ 4,963,821</u>				

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		106.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,837,560				
應付短期票券	49,982				
應付票據及帳款	566,714				
其他應付款	307,498				
	<u>\$ 2,761,754</u>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，遠期外匯合約通常係採目前之遠期匯率評價。

(3)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量	
	強制透過損益按公允價值衡量(持有供交易)之衍生金融資產	強制透過損益按公允價值衡量(持有供交易)之非衍生金融資產
民國107年1月1日	\$ -	614,276
認列於損益	16,108	33,142
購買	-	1,766,482
處分/清償	(16,108)	(2,167,934)
民國107年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>245,966</u>
民國106年1月1日	\$ -	161,637
認列於損益	-	24,448
購買	-	2,050,285
處分/清償	-	(1,622,094)
民國106年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>614,276</u>

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上列總利益或損失係列報於「其他收入」及「其他利益及損失」項下。

民國一〇七年度及一〇六年度間並無任何公允價值等級移轉之情形。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過損益按公允價值衡量之金融資產－保本收益金融商品及衍生金融工具。此項金融資產之公允價值係採用不加調整之先前交易價格或第三方定價資訊為依據，其不可觀察輸入值非合併公司於衡量公允價值時所建立，故未揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊。

(二十)財務風險管理

1.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。合併公司透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

2.合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(十九)。

(廿一)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之自有資本比率分別為53%及56%，另，除合併公司於民國一〇七年六月四日經股東會常會決議，辦理減資提升股東權益報酬率及調整資本結構外，截至民國一〇七年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方法並未改變。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

合併公司主要管理階層人員報酬包括：

	107年度	106年度
短期員工福利	33,274	38,791
退職後福利	216	216
離職福利	-	-
員工紅利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>33,490</u>	<u>39,007</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	107.12.31	106.12.31
銀行存款(帳列其他金融資產－流動)	科專保證金	\$ -	1,566
"	海關保證金	447	8,336
"	節能減排保證金	26	1,849
"	訴訟保證金	3,130	-
		<u>\$ 3,603</u>	<u>11,751</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司為採購機器設備之已簽約未付款金額如下：

	107.12.31	106.12.31
已簽約未付款	<u>\$ 85,227</u>	<u>79,772</u>

2.為各納入合併財務報告編製主體之轉投資公司營運及融資需求，新至陞公司及子公司間相互提供之背書保證情形如下：

	107.12.31	106.12.31
融資背書保證	\$ 2,342,910	2,186,648
購料保證	15,358	14,880
	<u>\$ 2,358,268</u>	<u>2,201,528</u>
實際動支金額	<u>\$ 261,078</u>	<u>252,440</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	107年度			106年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	812,304	215,259	1,027,563	752,752	182,413	935,165
勞健保費用	21,123	9,088	30,211	19,276	8,512	27,788
退休金費用	31,712	7,104	38,816	30,574	8,030	38,604
其他員工福利費用	21,179	11,971	33,150	19,826	12,618	32,444
折舊費用	206,355	37,705	244,060	196,976	28,523	225,499
攤銷費用	6,782	4,758	11,540	5,748	4,401	10,149

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額 (註3)	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品 名稱	價值	對個別對象 資金貸 與限額	資金 貸與 總限額
1	SAME START (Anguilla)	越南新至陞	其他應收 關係人	是	247,640	245,720	230,363	2.12%~2.74%	短期融通資 金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	1,766,687 (註1)	1,766,687 (註1)

(註1)短期融通資金貸與其他公司或行號時，個別貸與金額以新至陞公司最近期財務報告淨值之百分之十為限，貸與總額以新至陞公司最近期財務報告淨值之百分之四十為限。新至陞公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受資金貸與金額之限制，惟貸放金額最高不得超過貸出公司最近期財務報告之淨值。

(註2)上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註3)此係依期末匯率計算。

2.為他人背書保證：

編號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企 業背書保 證限額(註1)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額(註3)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限 額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
0	新至陞 公司	SAME START (Anguilla)	3	1,178,271	1,002,942	995,166	-	-	25.34%	3,927,570	是	否	否
"	"	越南新至陞	2	1,178,271	1,216,314	1,216,314	245,720	-	30.97%	3,927,570	"	"	"
"	"	新至銘	2	1,178,271	131,430	131,430	-	-	3.35%	3,927,570	"	"	"
1	昆山新 至升塑 膠	SAME START (Anguilla)	1	765,570	15,478	15,358	15,358	-	0.60%	2,551,901	否	"	"

(註1)新至陞公司對他人背書保證或提供保證之總額，以新至陞公司淨值的百分之百為限。對單一企業背書保證限額以新至陞公司最近期財務報告淨值百分之三十為限。新至陞公司及子公司整體對單一企業背書或保證之金額以新至陞公司淨值的百分之百為限。新至陞公司對直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司，其背書保證額度，得不受對單一企業背書保證額度之限制，惟不得高於新至陞公司累積對外背書保證總額之限制。

(註2)背書保證者與背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(註3)此係依期末匯率計算。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	期中最高持股		期 末				備註
				單位或 股數(千)	持股比率	股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
SAME START (Anguilla)	法國興業銀行公司債	無	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	-	- %	-	5,833	- %	5,833	
"	柏瑞特別股息收益 基金	"	"	-	- %	-	12,091	- %	12,091	
深圳新至升	保本收益金融商品	"	"	-	- %	-	156,524	- %	156,524	
昆山新至升塑膠	"	"	"	-	- %	-	89,442	- %	89,442	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之 公司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳 列 科目	交 易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
昆山新至升 塑膠	保本收益 金融商品	透過損益按 公允價值衡 量之金融資 產-流動	中信銀行	無	-	228,259	-	447,210	-	679,939	675,469	4,470	-	-
	"	"	中國農業銀行	"	-	-	-	357,768	-	269,807	268,326	1,481	-	89,442
"	"	"	富國資產管理 (上海)有限公 司	"	-	-	-	223,605	-	226,792	223,605	3,187	-	-
深圳新至升	保本收益 金融商品	"	富國資產管理 (上海)有限公 司	"	-	-	-	715,537	-	593,233	581,374	11,859	-	134,163
"	"	"	廣發證券資產 管理有限公司	"	-	296,737	-	-	-	307,835	296,737	11,098	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		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	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
新至陞公司	SAME START (Anguilla)	新至陞公司透過 SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	進貨	197,797	86 %	註1	註1	註1	(89,732)	(85)%	註2
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	"	(銷貨)	(197,797)	(15) %	月結90 天	"	"	89,732	21%	"
"	深圳新至升	聯屬公司	進貨	167,930	20 %	"	"	"	(46,670)	(21)%	"
"	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(909,420)	(70) %	"	"	"	220,253	53%	"
"	新至銘	"	進貨	167,632	20 %	"	"	"	(49,073)	(22)%	"
"	越南新至陞	"	(銷貨)	(113,346)	(9) %	"	"	"	25,431	6%	"
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(167,930)	(22) %	"	"	"	46,670	16%	"
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	進貨	909,420	54 %	"	"	"	(220,253)	(36)%	"
新至銘	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(167,632)	(84) %	"	"	"	49,073	100%	"
越南新至陞	SAME START (Anguilla)	"	進貨	113,346	41 %	"	"	"	(25,431)	(60)%	"

(註1)該等公司未向其他供應商及客戶購買或銷售相同產品，故其進(銷)貨價格無法比較，另，授信期間與一般交易條件尚無重大差異。

(註2)左列交易編製合併財務報告時業已沖銷。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之 公 司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
SAME START (Anguilla)	昆山新至升塑膠	聯屬公司	220,253	5.98	-	-	92,378	-

(註1)係截至民國一〇八年二月二十五日止之資料。

(註2)上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

請詳本財務報告附註六(十九)說明。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇七年度母子公司間業務關係及重要交易(金額大於台幣一千萬元以上者)往來情形：

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	佔合併總營收或 總資產之比率
0	新至陞公司	SAME START (Anguilla)	1	進貨	197,797	註三	5%
"	"	"	1	應付帳款	89,732	"	1%
1	新至銘公司	"	3	銷貨收入	167,632	"	4%
"	"	"	3	佣金收入	31,695	"	1%
"	"	"	3	應收帳款	49,073	"	1%
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	167,930	"	4%
"	"	"	3	應付帳款	46,670	"	1%
"	"	"	3	銷貨	75,571	"	2%
"	"	"	3	應收帳款	19,684	"	- %
"	"	昆山新至升塑膠	3	進貨	97,445	"	2%
"	"	"	3	應付帳款	56,331	"	1%
"	"	"	3	銷貨	909,420	"	21%
"	"	"	3	應收帳款	220,253	"	3%
2	SAME START (Anguilla)	越南新至陞	3	銷貨	113,346	"	3%
"	"	"	3	應收款項	25,431	"	- %
"	"	"	3	其他應收款	232,914	資金貸與及 利息	3%

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
3. 實質關係人。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。
4. 對實質關係人。

註三、與關係人交易價格因與關係人交易之產品均未銷售予其他客戶相同產品或向其他供應商購買相同產品，故價格無法比較，對關係人之收付款條件係月結90天。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇七年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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		期中最高持股		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率%	股數(千股)	比率%	帳面金額			
新至陞公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	1,774,490	1,774,490	56,282	100%	56,282	100%	5,568,578	469,382	469,382	
"	新至銘	台灣	塑膠原料及 零件買賣	1,000	1,000	6,300	100%	6,300	100%	145,821	51,642	48,922	
"	越南新至陞	越南	生產及銷售 各類塑膠製 品及模具製 造等	267,314 (美金8,500 千元)	267,314 (美金8,500 千元)	-	100%	-	100%	(49,752)	(126,678)	(126,678)	

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		期中最高持股		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之	
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率%	股數(千股)	比率%		投資(損)益	備註
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及模具買賣	634,278	634,278	21,814	100%	21,814	100%	1,766,687	391,132	391,132
"	香港新至陞	香港	投資控股	1,800,361 (美金57,915千元)	1,800 (美金 57,915千元)	62,298	100%	62,298	100%	3,068,878	57,140	57,140
"	SUN NICE (BVI)	英屬維京群島	投資控股	585,292 (美金17,948千元)	585,292 (美金 17,948千元)	15,697	100%	15,697	100%	730,377	19,679	19,679

(註)上列股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註1)	期末投資帳面價值(註1)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
深圳新至升	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金23,288千元	透過第三地區再投資大陸	703,870 (美金22,939千元)	-	-	703,870 (美金22,939千元)	7,576	100.00%	7,576	1,216,554	475,841
昆山新至升塑膠	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金53,310千元	"	1,674,270 (美金52,524千元)	-	-	1,674,270 (美金52,524千元)	74,597	100.00%	69,248	2,551,901	473,544

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	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
2,378,140	2,378,140	(註2)

(註1)係依據各被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列。

(註2)新至陞公司業已取得經濟部工業局核發之企業營運總部證明，符合營運總部作業辦法之規範，故對大陸地區投資無金額限制。

(註3)上列股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇七年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司為資源分配與績效衡量之目的，依據客戶所在地區分營運部門，並定期由決策委員會監督及管理各地區之營運結果。合併公司依地區別區分之營運部門係包括美洲、亞洲及歐洲等地區，該等營運部門均屬應報導部門，其主要收入均來自於提供電子零組件相關產品之製造服務與客戶，然由於各地區銷售之產品別及銷售策略不同，故須分別管理。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度依客戶所在地區別營運部門資訊報導如下：

	107年度				
	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	<u>\$ 1,918,503</u>	<u>921,836</u>	<u>1,378,503</u>	<u>-</u>	<u>4,218,842</u>
應報導部門損益	<u>\$ 232,595</u>	<u>19,220</u>	<u>66,440</u>	<u>-</u>	<u>318,255</u>
	106年度				
	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	<u>\$ 1,896,525</u>	<u>1,098,439</u>	<u>1,024,544</u>	<u>-</u>	<u>4,019,508</u>
應報導部門損益	<u>\$ 407,689</u>	<u>97,416</u>	<u>91,811</u>	<u>-</u>	<u>596,916</u>

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	107年度	106年度
塑膠射出件	\$ 3,794,661	3,666,899
模具件	423,629	340,119
其他	552	12,490
合計	<u>\$ 4,218,842</u>	<u>4,019,508</u>

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇七年度及一〇六年度對其個別銷貨收入佔合併綜合損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>107年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例%</u>
A客戶	<u>\$ 1,230,397</u>	<u>29</u>

<u>客戶名稱</u>	<u>106年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例%</u>
A客戶	\$ 869,640	22
B客戶	419,909	10
合 計	<u>\$ 1,289,549</u>	<u>32</u>



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

新至陞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

新至陞科技股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新至陞科技股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新至陞科技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，對新至陞科技股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

有關應收帳款減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

新至陞科技股份有限公司主要銷售客戶為電子零組件組裝廠，銷售條件以信用交易為主，新至陞科技股份有限公司之應收帳款因此暴露客戶的信用風險之下，當客戶產生違約時，可能產生帳款無法收回之減損損失，由於帳款之減損評估需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有不確定性之會計估計，因此，應收帳款減損之測試為本會計師執行新至陞科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解新至陞科技股份有限公司應收帳款減損損失提列政策，並評估其是否已按既定之會計政策執行，包括詢問管理當局是否有已知債務人有財務困難的情形、執行抽樣程序以檢查應收帳款帳齡的正確性；檢視過去沖銷無法收回之應收帳款的情形，瞭解前期管理當局對於應收帳款減損提列之合理性，以評估本期應收帳款減損的估列方法及假設是否允當；檢視期後收款紀錄，以評估應收帳款減損估計之合理性。

二、採權益法之長期投資

有關採權益法之長期股權投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)投資子公司，其涉及會計估計及假設不確定性之事項說明，請詳個體財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

新至陞科技股份有限公司採用權益法之投資均為子公司，依該等子公司所營業務範圍及性質，部份子公司之應收帳款減損與存貨淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計，且影響子公司之營運結果，因此，本會計師將採用權益法之子公司財務報告中有關應收帳款減損與存貨淨變現價值估計列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之投資有關應收帳款減損估計所執行的主要查核程序請詳關鍵查核事項一、應收帳款減損；有關存貨淨變現價值估計之主要查核程序包括：瞭解採用權益法之子公司所採用的存貨評價政策與新至陞科技股份有限公司是否一致，及評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期存貨淨變現價值估計的方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨評價估計之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估新至陞科技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至陞科技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。

新至陞科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對新至陞科技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，以及使新至陞科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新至陞科技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.對於採用權益法之被投資公司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，並負責形成新至陞科技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，決定對新至陞科技股份有限公司民國一〇七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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾



會計師：

黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇八年二月二十七日



資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元



董事長：陳標福

經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



(請詳閱後附個體財務報告附註)

新至隆科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註七)	\$ 375,183	100	415,040	100
4170 減：銷貨退回及折讓	574	-	914	-
營業收入淨額	374,609	100	414,126	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)、七及十二)	270,524	72	302,322	73
營業毛利	104,085	28	111,804	27
6000 營業費用(附註六(三)、(十)、(十三)及十二)：				
6100 推銷費用	7,447	2	8,471	2
6200 管理費用	104,538	28	96,856	23
6300 研究發展費用	8,173	2	6,555	2
6450 預期信用減損損失(利益)	(2,235)	(1)	-	-
營業淨損	117,923	31	111,882	27
營業外收入及支出：	(13,838)	(3)	(78)	-
7010 其他收入(附註六(十七))	16,550	4	4,344	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	34,962	9	(18,382)	(4)
7050 財務成本	(19,397)	(5)	(14,048)	(3)
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	391,626	105	477,882	115
營業外收入及支出合計	423,741	113	449,796	109
7900 稅前淨利	409,903	110	449,718	109
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	168,151	45	13,824	3
本期淨利	241,752	65	435,894	106
8300 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	(22,664)	(6)	(172,716)	(42)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	4,533	1	29,362	7
8300 本期其他綜合損益	(18,131)	(5)	(143,354)	(35)
8500 本期綜合損益總額	\$ 223,621	60	292,540	71
基本每股盈餘(元)				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 3.35		5.50	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 3.33		5.47	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	普 通 股	其 他 權 益 項 目				
		資 本 公 積	法 定 盈 餘	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	換 算 之 兒 換 額
股 本	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘	特 別 盈 餘	庫 藏 股 票	權 益 總 額
\$ 793,033	-	1,363,943	376,396	-	-	4,783,366
-	-	-	-	-	-	435,894
-	-	-	-	-	-	(143,354)
-	-	-	-	-	-	292,540
-	-	-	60,207	-	-	-
-	-	-	-	38,354	-	-
-	-	-	-	-	-	(475,819)
-	-	(158,606)	-	-	-	(158,606)
-	-	1,817	-	-	-	1,817
793,033	1,207,154	1,207,154	436,603	38,354	(181,708)	4,443,298
-	-	-	-	-	-	241,752
-	-	-	-	-	(18,131)	(18,131)
-	-	-	-	-	(18,131)	223,621
-	-	-	43,589	-	-	-
-	-	-	-	143,354	-	-
-	-	-	-	-	-	(237,910)
-	-	(237,910)	-	-	-	(237,910)
-	-	4,228	-	-	-	4,228
-	-	-	-	-	(112,016)	(112,016)
(158,607)	-	-	-	-	2,866	(155,741)
(11,464)	(17,483)	-	-	-	109,150	-
622,962	955,989	955,989	480,192	181,708	(199,839)	3,927,570

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡建勝

會計主管：林子瑄

董事長：陳標福

新至陞科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 409,903	449,718
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	15,298	15,677
存貨跌價損失(回升利益)	(2,235)	-
利息費用	19,397	14,048
利息收入	(12,750)	(3,413)
員工認股權酬勞成本	4,228	1,817
採用權益法認列之子公司利益之份額	(391,626)	(477,882)
採用權益法認列之子公司發放現金股利	203,998	575,782
存貨跌價損失迴轉	(284)	(478)
呆帳費用提列數	-	2,113
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	3
收益費損項目合計	(163,974)	127,667
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)	16,439	(76,402)
存貨	109	(854)
其他流動資產及金融資產	(1,261)	(2,721)
	15,287	(79,977)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(含關係人)	(5,614)	74,652
其他流動負債	(374)	(27,077)
	(5,988)	47,575
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	9,299	(32,402)
調整項目合計	(154,675)	95,265
營運產生之現金流入	255,228	544,983
收取之利息	12,750	3,413
支付之利息	(19,394)	(14,048)
支付之所得稅	(35,863)	(23,981)
營業活動之淨現金流入	212,721	510,367
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(622)	(6,424)
處分不動產、廠房及設備	1,549	130
其他非流動資產減少(增加)	375	(2,707)
投資活動之淨現金流入(出)	1,302	(9,001)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	360,000	50,000
應付短期票券增加	50,000	49,982
舉借長期借款	1,800,000	650,000
償還長期借款	(2,300,000)	-
發放現金股利	(475,820)	(634,425)
庫藏股票買回成本	(112,016)	-
現金減資	(155,741)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(833,577)	115,557
本期現金及約當現金(減少)增加數	(619,554)	616,923
期初現金及約當現金餘額	819,679	202,756
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>200,125</u>	<u>819,679</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇七年及一〇六年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

新至陞科技股份有限公司(以下稱新至陞公司)成立於民國六十九年，於民國九十八年八月通過辦理股票公開發行，並於民國一〇〇年六月二十九日經原行政院金融監督管理委員會核准上市，已於民國一〇〇年十月五日正式掛牌交易。本公司主要業務範圍包括各類塑膠製品製造加工買賣、模具製造加工買賣及一般進出口貿易業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇八年二月二十七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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。本公司採追溯法適用國際財務報導準則第十五號，因此，個體財務報告之比較期間將依國際財務報導準則第十五號之規定追溯調整。

2. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39)，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號，本公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」，該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目，先前本公司係將應收帳款之減損列報於營業費用。此外，本公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」揭露民國一〇七年資訊，該等規定通常不適用於比較期資訊。

本公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下：

(1) 金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎，並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。本公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(六)。

採用國際財務報導準則第九號對本公司之金融資產及負債會計政策無重大影響。

(2) 金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下，信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點，請詳附註四(六)。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數，係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目，據此，民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定，因此，與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。
- 若債務證券投資於國際財務報導準則第九號初始適用日之信用風險低，則本公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。

(4)國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則第九號衡量種類之金融資產，該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量總類、帳面金額及說明如下（金融負債之衡量種類及帳面金額未改變）：

	IAS39		IFRS9	
	衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
金融資產				
現金及約當現金	放款及應收款	819,679	攤銷後成本	819,679
應收款項淨額	放款及應收款	134,269	攤銷後成本	134,269
存出保證金	放款及應收款	4,230	攤銷後成本	4,230

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇七年七月十七日金管證審字第1070324857號令，公開發行以上公司應自民國一〇八年全面採用經金管會認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表，並以使用權資產表達其使用標的資產之權利，以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此外，該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金之方式表達。另，對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。

(1) 判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時，本公司得選擇：

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義；或
- 採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

本公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估，亦即，本公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。

(2) 過渡處理

本公司為承租人之合約，得就所有合約選擇：

- 完全追溯；或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

本公司預計採用修正式追溯過渡至新準則，因此不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時，現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎，於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。本公司評估將採用以下實務權宜作法：

- 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率；
- 依其於初次適用日前刻依據IAS37虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法；
- 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債；
- 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中；
- 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 截至目前為止，本公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租公務車輛認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國一〇八年一月一日使用權資產及租賃負債均增加8,375千元。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

截至目前為止，本公司評估適用新準則並無重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	2020年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2018.10.22	國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	理事會發布國際財務報導準則第3號之修正，限縮業務之範圍以改善業務之定義，此修正將協助企業判定究竟係取得一項業務或一組資產。 修正後之定義強調一項業務之產出係指可提供商品及勞務給客戶；修正前之定義則係著重於可提供股利、較低之成本或其他經濟利益等報酬。此外，除修改定義外，理事會亦提供補充指引。
2018.10.31	國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	闡明重大性之定義，及如何應用於現有準則中提及重大性之指引。另改善與重大性定義相關之解釋，亦確保所有準則之重大性定義皆一致。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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

1. 衡量基礎

除依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

1.金融資產(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續採有效利率法以攤銷後成本衡量，該攤銷後成本已減除減損損失。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

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

2.金融資產(民國一〇七年一月一日以前適用)

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，本公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損者，該金融資產即已發生減損。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以群組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於營業費用，應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升則列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產之除列

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

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

3.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益，並列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

4.衍生金融工具(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

5.衍生金融工具(民國一〇七年一月一日以前適用)

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具其會計政策與民國一〇七年一月一日以後適用之會計政策一致。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法就為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|--------------|-------|
| (1)房屋及建築 | 50年 |
| (2)房屋建築之附屬設備 | 8~10年 |
| (3)機器及設備 | 3~8年 |
| (4)辦公及其他設備 | 3~8年 |

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- 1.完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- 6.歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

(十一)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十二)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)收入之認列

1.客戶合約之收入(民國一〇七年一月一日(含)以後適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司係製造及銷售各類塑膠製品及模具。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

2.收入認列(民國一〇七年一月一日以前適用)

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在（通常為已簽定銷售協議）、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，可能存有風險將於次一年度造成調整之相關資訊如下：

(一)本公司及採用權益法之子公司應收帳款之備抵損失

本集團應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本集團於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。減損提列情形請詳附註六(三)。

(二)採用權益法之子公司存貨之評價

本公司採用權益法之子公司財務報表中，其存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，由於電子產品隨科技進展汰換速度快，本集團評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生變動。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期檢視評價模型及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量資產和負債之公允價值時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉，衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十九)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107.12.31	106.12.31
現金、支票及活期存款	\$ 36,550	446,941
定期存款	92,145	267,840
約當現金—附買回債券	71,430	104,898
現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 200,125</u>	<u>819,679</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，截至民國一〇七年十二月三十一日止已無餘額。另，本公司於民國一〇七年度因從事衍生金融工具交易產生之損益情形請詳附註六(十九)。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	107.12.31	106.12.31
應收票據	\$ 90	37
應收帳款	122,906	145,037
減：備抵損失	(2,931)	(10,805)
	<u>\$ 120,065</u>	<u>134,269</u>

本公司民國一〇七年十二月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國一〇七年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失情形如下：

	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 107,150	-%	-
逾期0~120天	13,092	0%~1%	267
逾期超過一年	2,664	100%	2,664
合計	<u>\$ 122,906</u>		<u>2,931</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇六年十二月三十一日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。本公司民國一〇六年十二月三十一日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	106.12.31
逾期0~120天	<u>\$ 84,597</u>

本公司民國一〇七年及一〇六年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	107年度	106年度
期初餘額(依IAS 39)	\$ 10,805	9,002
初次適用IFRS 9之調整	<u>-</u>	
期初餘額(依IFRS 9)	10,805	
認列之減損損失(利益)	(2,235)	2,113
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(5,639)</u>	<u>(310)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,931</u>	<u>10,805</u>

(四)存 貨

	107.12.31	106.12.31
原料	\$ 2,908	3,571
在製品及半成品	857	571
製成品	<u>4,067</u>	<u>3,515</u>
	<u>\$ 7,832</u>	<u>7,657</u>

民國一〇七年度及一〇六年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為270,524千元及302,322千元。民國一〇七年度及一〇六年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨回升利益分別為284千元及478千元，並已認列為銷貨成本項下。

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資及採用權益法之投資貸餘

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	107.12.31	106.12.31
子公司	<u>\$ 5,706,952</u>	<u>5,520,016</u>
子公司—長期股權投資貸餘	<u>\$ (49,752)</u>	<u>-</u>

1.子公司

請參閱民國一〇七年度合併財務報告。

2.截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇七年度及一〇六年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公及 其他設備	合 計
成本或認定成本：					
民國107年1月1日餘額	\$ 179,672	218,832	21,831	3,147	423,482
增 添	-	-	169	453	622
處 分	-	-	(4,046)	-	(4,046)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 179,672</u>	<u>218,832</u>	<u>17,954</u>	<u>3,600</u>	<u>420,058</u>
民國106年1月1日餘額	\$ 179,672	218,637	19,629	6,113	424,051
增 添	-	195	4,905	1,324	6,424
處 分	-	-	(2,703)	(4,290)	(6,993)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 179,672</u>	<u>218,832</u>	<u>21,831</u>	<u>3,147</u>	<u>423,482</u>
累計折舊及減損損失：					
民國107年1月1日餘額	\$ -	72,719	13,052	1,739	87,510
本年度折舊	-	11,068	2,152	611	13,831
處 分	-	-	(3,820)	-	(3,820)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>83,787</u>	<u>11,384</u>	<u>2,350</u>	<u>97,521</u>
民國106年1月1日餘額	\$ -	61,683	13,317	5,269	80,269
本年度折舊	-	11,036	2,305	760	14,101
處 分	-	-	(2,570)	(4,290)	(6,860)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>72,719</u>	<u>13,052</u>	<u>1,739</u>	<u>87,510</u>
帳面價值：					
民國107年12月31日	<u>\$ 179,672</u>	<u>135,045</u>	<u>6,570</u>	<u>1,250</u>	<u>322,537</u>
民國106年12月31日	<u>\$ 179,672</u>	<u>146,113</u>	<u>8,779</u>	<u>1,408</u>	<u>335,972</u>

截至民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	107.12.31	106.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 560,000</u>	<u>200,000</u>
利率區間	<u>0.90%~1.00%</u>	<u>0.92%</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

107.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	兆豐票券	0.682%	\$ 100,000
減：應付短期票券折價			(15)
合 計			<u>\$ 99,985</u>

106.12.31			
	保證或承兌機構	利率區間	金 額
應付商業本票	兆豐票券	0.662%	\$ 50,000
減：應付短期票券折價			(18)
合 計			<u>\$ 49,982</u>

(九)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

107.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	台幣	1.19%~1.20%	109年度
			<u>\$ 900,000</u>

106.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	台幣	1.19%~1.41%	107~109年度
減：一年內到期部分			(200,000)
合 計			<u>\$ 1,200,000</u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

(十)員工福利

本公司之國內公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇七年度及一〇六年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,686千元及2,434千元。

(十一)所得稅

- 1.總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 所得稅費用

本公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用明細如下：

	107年度	106年度
當期所得稅	\$ 43,114	92,364
遞延所得稅	30,614	(78,540)
所得稅率變動	94,423	-
	<u>\$ 168,151</u>	<u>13,824</u>

3. 本公司民國一〇七年度及一〇六年度認列於其他綜合損益之所得稅利益明細如下：

	107年度	106年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (4,533)</u>	<u>(29,362)</u>

4. 本公司民國一〇七年度及一〇六年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	\$ 409,903	449,718
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	81,981	76,452
所得稅稅率變動影響數	94,423	-
國外投資收益匯率影響數	-	(51,089)
未分配盈餘加徵10%	1,104	2,769
前期高低估數及其他	(9,357)	(14,308)
	<u>\$ 168,151</u>	<u>13,824</u>

5. 遞延所得稅資產及負債

(1) 已認列之遞延所得稅負債

本公司無未認列之遞延所得稅資產及負債，民國一〇七年度及一〇六年度已認列之遞延所得稅負債之變動如下：

	採權益法 認列之 子公司份額	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差額	其 他	合 計
遞延所得稅負債：				
民國107年1月1日餘額	\$ 605,477	-	-	605,477
借記/(貸記)損益	160,060	(42,442)	-	117,618
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(4,550)	-	(4,550)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 765,537</u>	<u>(46,992)</u>	<u>-</u>	<u>718,545</u>
民國106年1月1日餘額	678,344	606	11	678,961
借記/(貸記)損益	(72,867)	-	(11)	(72,878)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(606)	-	(606)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 605,477</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>605,477</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產

本公司民國一〇七年度及一〇六年度已認列之遞延所得稅資產變動如下：

	採權益法 認列之 子公司份額	備抵存貨 跌價損失	國外營運 機構財務 報告換算 之兌換差額	呆帳超限數 及其他	合 計
遞延所得稅資產：					
民國107年1月1日餘額	\$ (29,917)	(449)	(36,950)	(3,100)	(70,416)
借記/(貸記)損益	(30,615)	(22)	35,922	2,134	7,419
借記/(貸記)綜合損益	-	-	17	-	17
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (60,532)</u>	<u>(471)</u>	<u>(1,011)</u>	<u>(966)</u>	<u>(62,980)</u>
民國106年1月1日餘額	(25,573)	(530)	(8,194)	(1,701)	(35,998)
借記/(貸記)損益	(4,343)	81	-	(1,400)	(5,662)
借記/(貸記)綜合損益	-	-	(28,756)	-	(28,756)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ (29,916)</u>	<u>(449)</u>	<u>(36,950)</u>	<u>(3,101)</u>	<u>(70,416)</u>

6.所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關核定至民國一〇五年度。

(十二)資本及其他權益

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日本公司額定股本均為1,500,000千元(其中保留供員工認股權憑證行使認股權使用之金額為20,000千元)，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份分別為62,296千股及79,303千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股股本

本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日帳列普通股股數分別如下：

	單位：千股	
	107年1月至12月	106年1月至12月
期初已發行	79,303	79,303
現金減資	(15,861)	-
註銷庫藏股	(1,146)	-
期末已發行	<u>62,296</u>	<u>79,303</u>

本公司於民國一〇七年六月十四日經股東常會決議，為調整資本結構及提昇股東權益報酬率，辦理現金減資退回股款，現金減資比率為20%，減資金額為158,607千元。此項現金減資業已於民國一〇七年八月三日經金管會核准，並經董事會決議。減資基準日為民國一〇七年八月六日，已於民國一〇七年八月十六日完成變更登記。另，本公司於民國一〇七年十一月辦理庫藏股註銷股本為11,464千元(1,146千股)，業已完成變更登記。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>107.12.31</u>	<u>106.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 949,944	1,205,337
員工認股權	<u>6,045</u>	<u>1,817</u>
	<u>\$ 955,989</u>	<u>1,207,154</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於分別民國一〇七年六月十四日及民國一〇六年六月十四日經股東會決議，以發行普通股溢價產生之資本公積發放現金股利如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>每股股利</u>		<u>每股股利</u>	
	<u>(元)</u>	<u>金 額</u>	<u>(元)</u>	<u>金 額</u>
以資本公積配發現金股利	\$ 3.0	<u>237,910</u>	2.0	<u>158,606</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積、尚有盈餘，連同期初未分配盈餘，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。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度可分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，惟當年度可分配盈餘全數提撥分派計算之股東股息紅利，每股低於0.5元時，得全數保留不予分派。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。截至民國一〇七年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為181,708千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇七年六月十四日及民國一〇六年六月十四日經股東常會決議民國一〇六年度及一〇五年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	106年度		105年度	
	配股率(元)	金 額	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.0	<u>237,910</u>	6.0	<u>475,819</u>

4.庫藏股

本公司於民國一〇七年度因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股之金額及股數分別為112,016千元及1,433千股。另，本公司於民國一〇七年六月十四日經股東常會決議，辦理減資退回股款，現金減資比率為20%，減資金額為2,866千元。本公司復又於民國一〇七年十一月一日經董事會決議，以民國一〇七年十一月五日為註銷基準日。將公司股份1,146千股辦理註銷。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十三)股份基礎給付

- 1.本公司於民國一〇六年七月二十八日發行員工認股權憑證600單位，每單位認股權憑證得認購股數為一千股。給與對象包含本公司及國內外之子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與50%之認股權，於發行屆滿三年之日起，可行使被給與75%之認股權，於發行屆滿四年之日起，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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	107年度		106年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
期初流通在外	\$ 81.80	600	81.80	600
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	-	(40)	-	-
本期執行	-	-	-	-
期末流通在外數量	99.75(註)	<u>560</u>	81.80	<u>600</u>
期末可執行數量		<u>-</u>	-	<u>-</u>
本期給與之認股權加權平均公允價值		<u>\$ 18.15</u>		<u>18.15</u>

(註)本期因本公司辦理現金減資，依員工認股權發行辦法調整員工認股權執行價格。

本公司流通在外之認股權資訊如下：

	107.12.31	106.12.31
加權平均剩餘合約期限(年)	3.57年	4.57年

3.上述員工認股權計畫係採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股選擇權之公平價值，其各項考量因素如下：

	106年度
執行價格(元)	81.8
給與日股價市價(元)	81.8
預期股利率	- %
預期股價波動率	26.78%~27.89%
無風險利率	0.67%~0.73%
預期存續期間	5年

4.本公司民國一〇七年度及一〇六年度因上開認股權之股份基礎給付交易所認列之費用分別為4,228千元及1,817千元。

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇七年度及一〇六年度本公司基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	107年度	106年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 241,752</u>	<u>435,894</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>72,194</u>	<u>79,303</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.35</u>	<u>5.50</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇七年度及一〇六年度稀釋每股盈餘係以淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	107年度	106年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋)	\$ <u>241,752</u>	<u>435,894</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		
	107年度	106年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	72,194	79,303
員工股票酬勞之影響	356	380
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>72,550</u>	<u>79,683</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>3.33</u>	<u>5.47</u>

(十五) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	107年度	106年度
<u>主要地區市場</u>		
北美洲	\$ 266,709	304,366
亞洲	59,799	57,594
歐洲	48,101	52,166
	<u>\$ 374,609</u>	<u>414,126</u>
<u>主要產品</u>		
塑膠零組件	\$ 230,881	282,433
模具	143,424	122,465
其他	304	9,228
	<u>\$ 374,609</u>	<u>414,126</u>

2. 合約餘額

有關應收帳款資訊請詳附註六(三)。

(十六) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇七年及一〇六年度員工酬勞提列金額分別為17,563千元及23,620千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為6,140千元及7,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇七年度及一〇六年度之營業成本或營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇七年度及一〇六年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十七)其他收入

	107年度	106年度
利息收入	\$ 12,750	3,413
其 他	3,800	931
	<u>\$ 16,550</u>	<u>4,344</u>

(十八)其他利益及損失

本公司民國一〇七年度及一〇六年度之其他利益及損失明細如下：

	107年度	106年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 18,854	(18,379)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	16,108	-
處分不動產、廠房及設備淨損失	-	(3)
	<u>\$ 34,962</u>	<u>(18,382)</u>

(十九)金融工具

1.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款及其他應收款

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

本公司依授信政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含外部之評等及在某些情況下銀行之照會。授信額度依個別客戶建立，並經定期覆核。

(2)投 資

銀行存款、證券投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為324,314千元及958,314千元。另，本公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(4)信用風險集中情況

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別信貸影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。本公司民國一〇七年度及一〇六年度佔本公司營業收入10%以上之客戶銷售金額合計分別佔本公司營業收入淨額64%及66%。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日對該客戶之應收款項合計佔整體應收款項金額之77%及84%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包括估列利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
107年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 560,000	560,262	560,262	-	-
應付短期票券	99,985	100,000	100,000	-	-
長期銀行借款	900,000	920,860	10,755	910,105	-
無附息負債：					
應付帳款及票據(含關係人)	105,712	105,712	105,712	-	-
其他金融負債	10,825	10,825	10,825	-	-
	\$ 1,676,522	1,697,659	787,554	910,105	-
106年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 200,000	200,151	200,151	-	-
應付短期票券	49,982	50,000	50,000	-	-
一年內到期長期銀行借款	200,000	202,408	202,408	-	-
長期銀行借款	1,200,000	1,229,350	15,060	760,806	453,484
無附息負債：					
應付帳款及票據(含關係人)	111,325	111,325	111,325	-	-
其他金融負債	8,296	8,296	8,296	-	-
	\$ 1,769,603	1,801,530	587,240	760,806	453,484

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	107.12.31			106.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	9,634	30.715	295,901	30,893	29.760	920,122
人 民 幣		50	4.472	225	455	4.565	2,079
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		2,926	30.715	89,885	3,286	29.760	97,785

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日當新台幣相對於美金或人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇七年度及一〇六年度之稅前淨利將分別增加或減少2,062千元及8,244千元。

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇七年度及一〇六年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為18,854千元及(18,379)千元。

(2) 利率風險

本公司於報導日有付息金融工具利率概述如下：

	帳面金額	
	107.12.31	106.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 163,575	372,738
金融負債	(659,985)	(249,982)
	<u>\$ (496,410)</u>	<u>122,756</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 36,450	446,841
金融負債	(900,000)	(1,400,000)
	<u>\$ (863,550)</u>	<u>(953,159)</u>

敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併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一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇七年度及一〇六年度之淨利將減少2,159千元及2,383千元，主因係合併公司之變動利率借款與銀行存款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		107.12.31				
		公允價值				合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	200,215				
應收票據及帳款淨額		120,065				
其他金融資產-流動		4,124				
存出保證金		<u>3,830</u>				
	\$	<u>328,234</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$	1,460,000				
應付短期票券		99,985				
應付帳款及票據(含關係人)		105,712				
其他應付款		<u>10,825</u>				
	\$	<u>1,676,522</u>				
		106.12.31				
		公允價值				合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級		
放款及應收款						
現金及約當現金	\$	819,679				
應收票據及帳款淨額		134,269				
其他應收款		<u>4,366</u>				
	\$	<u>958,314</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$	1,600,000				
應付短期票券		49,982				
應付帳款及票據(含關係人)		111,325				
其他應付款		<u>100,797</u>				
	\$	<u>1,862,104</u>				

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，遠期外匯合約通常係採目前之遠期匯率評價。

(3)第三等級之變動明細表

	強制透過損益 按公允價值 衡量(持有供 交易)之衍生 金融資產 匯率交換合約
民國107年1月1日	\$ -
認列於損益	16,108
購買	-
處分/清償	(16,108)
民國107年12月31日	<u>\$ -</u>

上列總利益或損失係列報於「其他利益及損失」項下。

民國一〇七年度及一〇六年度間並無任何公允價值等級移轉之情形。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生金融工具。此項金融工具之公允價值係採第三方定價資訊，其重大不可觀察輸入值非企業於衡量公允價值時決定，故不擬揭露此項金融工具衡量公允價值之重大不可觀察輸入值及其敏感度分析。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

1.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。本公司透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

2.本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(十九)。

(廿一)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之自有資本比率分別為61%及64%，另，除本公司於民國一〇七年六月四日經股東會常會決議，辦理減資提升股東權益報酬率及調整資本結構外，截至民國一〇七年十二月三十一日止，本公司之資本管理方法並未改變。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
新至銘股份有限公司(以下稱新至銘)	本公司之子公司
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co., Ltd. (以下稱越南新至陞)	本公司之子公司
SUN NICE LIMITED (SAMOA) (以下稱Sun Nice (Samoa))	本公司之子公司
SAME START LIMITED (Anguilla) (以下稱Same Start (Anguilla))	本公司之子公司

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

NISHOKU HONG KONG HOLDING Ltd. (以下稱香港新至陞)	本公司之子公司
SUN NICE LIMITED (BVI) (以下稱Sun Nice (BVI))	本公司之子公司
新至升塑膠模具(深圳)有限公司 (以下稱深圳新至升)	本公司之子公司
昆山新至升塑膠電子有限公司 (以下稱昆山新至升塑膠)	本公司之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售予關係人及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
子公司	\$ -	13	-	10

本公司銷售予關係人之收款條件為月結90天，一般銷貨約為45~120天；另，因本公司並未銷售予其他客戶相同產品，故其銷貨價格無法比較。

2.本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	107年度	106年度	107.12.31	106.12.31
Same Start (Anguilla)	\$ 197,797	239,149	89,732	97,503

本公司向關係人採購之付款條件為月結90天，一般廠商約為60~120天；另，因本公司並未向其他供應商購買相同產品，故其進貨價格無法比較。

3.背書保證

本公司為子公司之銀行借款提供保證之情形如下：

	107.12.31	106.12.31
提供融資背書保證	\$ 2,342,910	2,186,648
實際動支金額	\$ 245,720	237,560

4.其 他

(1)本公司因業務關係與SAME START (Anguilla)有代墊款項產生，民國一〇七年度及一〇六年度代關係人SAME START (Anguilla)支付費用之金額合計分別為33,178千元及30,513千元；民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日因上述代墊尚未收回之餘額明細如下(列於其他金融資產一流動科目項下)：

	107.12.31	106.12.31
SAME START (Anguilla)	\$ 2,925	2,800

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司於民國一〇七年度出售機器設備及列管資產予關係人越南新至陞及昆山新至升塑膠，因該交易所產生之未實現利益列為採用權益法之投資之減項，並依其效益年限逐年認列出售利益。截至民國一〇七年十二月三十一日止，上述交易產生之採用權益法之投資之減項餘額為7,447千元。

(三)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

本公司主要管理階層人員報酬包括：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 27,069	31,124
退職後福利	216	216
離職福利	-	-
員工紅利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 27,285</u>	<u>31,340</u>

八、抵質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	107.12.31	106.12.31
銀行存款(帳列其他金融資產－流動)	科專保證金	<u>\$ -</u>	<u>1,566</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：本公司為關係人提供予銀行背書保證情形請詳附註七。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	107年度			106年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	14,875	70,754	85,629	16,607	59,159	75,766
勞健保費用	1,558	3,366	4,924	1,686	3,506	5,192
退休金費用	1,100	1,586	2,686	878	1,556	2,434
董事酬金	-	4,880	4,880	-	5,617	5,617
其他員工福利費用	1,010	1,740	2,750	1,123	1,592	2,715
折舊費用	9,208	4,623	13,831	9,417	4,684	14,101
攤銷費用	153	1,314	1,467	192	1,384	1,576

本公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日員工人數分別為72人及78人，其中未兼任員工之董事人數皆為4人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額 (註2)	實際動 支金額	利率 區 間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品 名 稱	價 值	對個別對象 資金貸 與 限 額 (註1)	資金 貸與 總限額 (註1)
1	SAME START (Anguilla)	越南新至陞	其他應收 關係人	是	247,640	245,720	230,363	2.12%~ 2.74%	短期融通資 金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	1,766,687 (註1)	1,766,687 (註1)

(註1)短期融通資金貸與其他公司或行號時，個別貸與金額以本公司最近期財務報告淨值之百分之十為限，貸與總額以本公司最近期財務報告淨值之百分之四十為限。本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受資金貸與金額之限制，惟貸放金額最高不得超過貸出公司最近期財務報告之淨值。

(註2)此係依期末匯率計算。

2.為他人背書保證：

編號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企 業背書保 證限額(註1)	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額(註3)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限 額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
0	新至陞 公司	SAME START (Anguilla)	3	1,178,271	1,002,942	995,166	-	-	25.34%	3,927,570	是	否	否
"	"	越南新至陞	2	1,178,271	1,216,314	1,216,314	245,720	-	30.97%	"	"	"	"
"	"	新至銘	2	1,178,271	131,430	131,430	-	-	3.35%	"	"	"	"
1	昆山新 至升塑 膠	SAME START (Anguilla)	1	765,570	15,478	15,358	15,358	-	0.60%	2,551,901	否	"	"

(註1)本公司對他人背書保證或提供保證之總額，以本公司淨值的百分之百為限。對單一企業背書保證限額以本公司最近期財務報告淨值百分之三十為限。本公司及子公司整體對單一企業背書或保證之金額以本公司淨值的百分之百為限。本公司對直接或間接持有表決權股份百分之百子公司，其背書保證額度，得不受對單一企業背書保證額度之限制，惟不得高於本公司累積對外背書保證總額之限制。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(註2)背書保證者與背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(註3)此係依期末匯率計算。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
SAME START (Anguilla)	法國興業銀行公司債	無	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產-流動	-	5,833	- %	5,833	
"	柏瑞特別股息收益基 金	"	"	-	12,091	- %	12,091	
深圳新至升	保本收益金融商品	"	"	-	156,524	- %	156,524	
昆山新至升塑膠	"	"	"	-	89,442	- %	89,442	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公 司	有價證券 種 類 及 名 稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面 成本	處分 損益	股數	金額
昆山新至升 塑膠	保本收益 金融商品	透過損益按 公允價值衡 量之金融資 產-流動	中信銀行	無	-	228,259	-	447,210	-	679,939	675,469	4,470	-	-
"	"	"	中國農業銀行 富國資產管理 (上海)有限公司	"	-	-	-	357,768	-	269,807	268,326	1,481	-	89,442
"	"	"	富國資產管理 (上海)有限公司	"	-	-	-	223,605	-	226,792	223,605	3,187	-	-
深圳新至升	保本收益 金融商品	"	富國資產管理 (上海)有限公司	"	-	-	-	715,537	-	593,233	581,374	11,859	-	134,163
"	"	"	廣發證券資產 管理有限公司	"	-	296,737	-	-	-	307,835	296,737	11,098	-	-

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		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	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	SAME START (Anguilla)	新至陞公司透過 SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	進貨	197,797	86 %	註1	註1	註1	(89,732)	(85)%	註2
SAME START (Anguilla)	本公司	"	(銷貨)	(197,797)	(15) %	月結90天	"	"	89,732	21%	"
"	深圳新至升	聯屬公司	進貨	167,930	20 %	"	"	"	(46,670)	(21)%	"
"	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(909,420)	(70) %	"	"	"	220,253	53%	"
"	新至銘	"	進貨	167,632	20 %	"	"	"	(49,073)	(22)%	"
"	越南新至陞	"	(銷貨)	(113,346)	(9) %	"	"	"	25,431	6%	"
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(167,930)	(22) %	"	"	"	46,670	16%	"
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	進貨	909,420	54 %	"	"	"	(220,253)	(36)%	"
新至銘	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(167,632)	(84) %	"	"	"	49,073	100%	"
越南新至陞	SAME START (Anguilla)	"	進貨	113,346	41 %	"	"	"	(25,431)	(60)%	"

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(註1)本公司向關係人採購之付款條件為月結90天，一般廠商約為60-120天；另，因本公司並未向其他供應商購買相同產品，故其進貨價格無法比較。

(註2)該等公司未向其他供應商及客戶購買或銷售相同產品，故其進(銷)貨價格無法比較，另，授信期間與一般交易條件尚無重大差異。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
SAME START (Anguilla)	昆山新至升塑膠	聯屬公司	220,253	5.98	-	-	92,378	-

(註1)係截至民國一〇八年二月二十五日止之資料。

(註2)上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

請詳本財務報告附註六(十九)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇七年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率%	帳面金額			
本公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	1,774,490	1,774,490	56,282	100%	5,568,578	469,382	469,382	
"	新至銘	台灣	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	6,300	100%	145,821	51,642	48,922	
"	越南新至陞	越南	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	267,314 (美金 8,500 千元)	267,314 (美金 8,500 千元)	-	100%	(49,752)	(126,678)	(126,678)	
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及模具買賣	634,278	634,278	21,814	100%	1,766,687	391,132	391,132	
"	香港新至陞	香港	投資控股	1,800,361 (美金 57,915 千元)	1,800,361 (美金 57,915 千元)	62,298	100%	3,068,878	57,140	57,140	
"	SUN NICE (BVI)	英屬維京群島	投資控股	585,292 (美金 17,948 千元)	585,292 (美金 17,948 千元)	15,697	100%	730,377	19,679	19,679	

(註)上列股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註1)	期末投資帳面 價值 (註1)	截至本期 止已匯回 投資收益
深圳新至升	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金23,288千元	透過第三 千元地區再投 資大陸	703,870 (美金 22,939 千元)	-	703,870 (美金 22,939 千元)	7,576	100.00%	7,576	1,216,554	475,841
昆山新至升 塑膠	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金53,310千元	"	1,674,270 (美金 52,524 千元)	-	1,674,270 (美金 52,524 千元)	74,597	100.00%	69,248	2,551,901	473,544

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
-	2,378,140	2,378,140	(註2)

(註1)係依據各被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列。

(註2)本公司業已取得經濟部工業局核發之企業營運總部證明，符合營運總部作業辦法之規範，故對大陸地區投資無金額限制。

(註3)上列股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

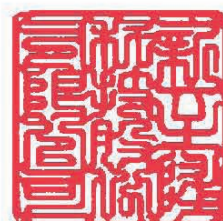
3.重大交易事項：

本公司民國一〇七年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇七年度合併財務報告。

新至陞科技股份有限公司



董事長：陳 標 福





新至陞科技股份有限公司
Nishoku Technology Inc.