

股票代號：3679

本年報內容及本公司相關資訊  
可至下列網址查詢：

本公司網址：  
<https://www.nishoku.com.tw>

公開資訊觀測站：  
<https://mops.twse.com.tw>



新至陞科技股份有限公司

Nishoku Technology Inc.

109年度年報  
2020 Annual Report

中華民國110年4月30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、余聖河  
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](http://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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	47
六、更換會計師資訊.....	47
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者應揭露其姓名、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.....	47
八、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.....	48
九、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.....	49
十、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.....	51
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.....	53
八、員工、董事監察人酬勞.....	54
九、公司買回本公司股份情形.....	54
十、公司債辦理情形.....	54
十一、特別股辦理情形.....	54
十二、海外存託憑證辦理情形.....	54
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.....	56
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
十六、資金運用計劃行情形.....	56

伍、營運概況	
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	60
三、最近二年度從業員工人數.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	67
六、重要契約.....	68
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	69
二、最近五年度財務分析.....	73
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	76
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.....	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	123
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.....	166
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.....	167
二、經營結果.....	168
三、現金流量.....	169
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	170
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.....	170
六、風險事項之分析評估.....	170
七、其他重要事項.....	174
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	175
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	180
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.....	180
四、其他必要補充說明事項.....	180
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.....	180

## 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 110 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 109 年度，全年合併營收淨額為新台幣 48.08 億元，較上年度上升 22%。全年度毛利率為 32%，較上年度上升 10%。每股獲利更達到 11.57 元，較去年增加 6.15 元，全年獲利仍創下上市以來歷史新高水準。

展望 110 年度，新冠肺炎疫情雖未見消退，且中美貿易戰繼續驅動著產業供應鏈的轉移，是故本公司仍持續致力於各項製程自動化及集團資源整合，並加速擴大越南市場生產經濟規模，以期透過全球化佈局及分散式管理，達成營收及獲利皆能穩定成長的目標。

以下係針對 109 年度的營運報告及 110 年度營運計劃概要說明如下：

### 一、109 年度營業結果

#### (一) 營業計畫實施成果

109 年初新冠肺炎爆發，各國為控制疫情而制定鎖國政策，使市場一度出現恐慌。後續各國雖逐步解封、放寬社交管制、重啟經濟，但各產業鏈無不受到疫情之影響，全球經濟面臨衰退。

本公司初期雖受疫情影響延後開工，但隨著中國疫情趨緩，疫情使企業經營及個人生活或工作模式改變，宅經濟與遠距辦公需求拉動，使 109 年度合併營業收入為新台幣 48.08 億元，較上年度上升 22%。因產品組合及製程優化，全年度毛利率為 32%，較上年度上升 10%。當年度雖受到匯損影響，每股獲利達 11.57 元，較去年增加 6.15 元，全年獲利仍創下上市以來歷史新高水準。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	變動率%
營業收入淨額	4,808,261	3,957,144	22%
營業成本	3,268,381	3,078,431	6%
營業毛利	1,539,880	878,713	75%
營業利益	1,069,052	379,003	182%
業外收益	(194,495)	45,548	(527%)
稅前淨利	874,557	424,551	106%
稅後淨利	721,362	337,622	114%
營業毛利(%)	32%	22%	
營業利益(%)	22%	9%	

#### (二) 預算執行情形

本公司於 109 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		109 年度	108 年度
財務結構及 償債能力	流動比率(%)	252.34	299.43
	速動比率(%)	227.87	274.28
	利息保障倍數	42.75	16.98
	負債佔資產比率(%)	48.28	49.32
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.00	4.74
	權益報酬率(%)	17.17	8.58
	稅前純益占實收資本比率(%)	140.05	68.15
	純益率(%)	15.00	8.53
	稅後每股盈餘(元)	11.57	5.42

### (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、110 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 110 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. 因應中美貿易戰轉單，加速擴建越南生產基地，以滿足訂單需求。
2. 提升產業綠色技術，增設水性噴塗製程，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

展望 110 年，疫情改變企業經營方式及個人工作、生活型態，未來將成為新常態，美國新政府短期內仍會維持前政府政策，中美貿易戰仍繼續驅動著產業供應鏈的轉移。本公司藉此機會，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 NCVM 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。
民國 98 年 12 月	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。
民國 99 年 12 月	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。
民國 100 年 1 月	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。
民國 100 年 8 月	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。

年度月份	重要記事
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 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 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。
民國 107 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 107 年 11 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 108 年 3 月	昆山新至升塑膠電子有限公司通過 ISO13485：2016 認證。
民國 108 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 108 年 9 月	新至升塑膠模具 (深圳) 有限公司通過 GB/T24001：2016、ISO14001：2015、ISO45001：2018 認證。
民國 109 年 2 月	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 通過 ISO9001：2015、ISO14001：2015 認證。
民國 109 年 3 月	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 通過 ISO45001：2018 認證。
民國 109 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。

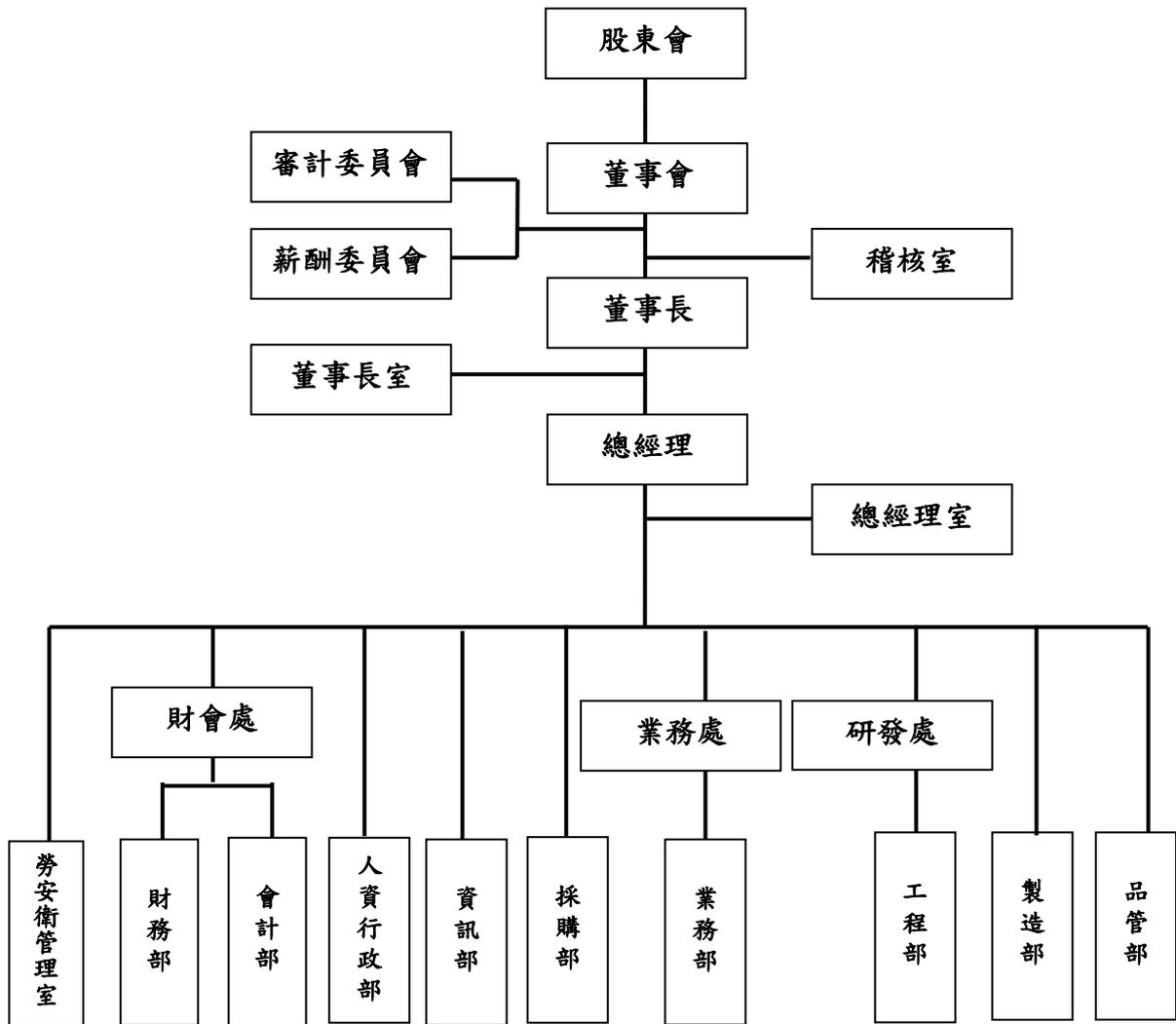
## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織系統圖(109年12月31日)

本公司管理階層之上設有董事會與股東會，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，下設三處，分別為：財會處、業務處、研發處。另設有十部室，包括：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。
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。
研發處	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。
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	原物料價格與市場行情掌握，採購流程管理、採購議價與談判、供應商管理。
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

110年4月19日，單位：股、%

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		現持有股數	在持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註3)
							股數(股)	持股比例			股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			股數(股)	持股比例	
董事長	中華民國	啟揚投資股份有限公司	-	97.12.26	108.06.18	3年	1,839,621	2.95%	1,880,621	3.01%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：陳耀福	男	97.12.26	108.06.18	3年	0	0%	222,682	0.36%	336,476	0.54%	3,600,000	5.75%	黎明工專 肇實股份有限公司品管部副課長 帝興實業股份有限公司品管部副課長 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 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 新至陞股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事長	-	-	-
董事	中華民國	陞投資股份有限公司	-	97.12.26	108.06.18	3年	2,243,956	3.60%	2,263,956	3.62%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：蔡建勝	男	97.12.26	108.06.18	3年	0	0%	2,130	0.00%	445,197	0.71%	4,500,000	7.19%	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 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 新至陞股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至陞塑膠電子有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(B.V.) 董事長	吳鶯蘭	配偶	無
董事	中華民國	代表人：吳鶯蘭	女	108.06.18	108.06.18	3年	0	0%	31,805	0.05%	415,522	0.66%	4,500,000	7.19%	銘傳商專 新至陞股份有限公司董事長	新至陞股份有限公司董事長	蔡建勝	配偶	無
	中華民國	代表人：張文賢	男	97.12.26	108.06.18	3年	1,855,308	2.98%	1,855,308	2.97%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：張文賢	男	97.12.26	108.06.18	3年	0	0%	117,309	0.19%	9,316	0.01%	4,050,000	6.47%	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 昆山新至陞塑膠電子總經理	新至陞科技股份有限公司執行副總 新至陞股份有限公司監察人 SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股股份有限公司董事 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至陞塑膠電子有限公司董事	-	-	-

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		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註3)
							股數(股)	持股比例	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	
董事	中華民國	展裕投資有限公司	-	97.12.26	108.06.18	3年	2,683,082	4.31%	2,683,082	4.29%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：謝新堂(註2)	男	108.01.29	108.06.18	3年	0	0%	3,883,968	6.21%	38,400	0.06%	0	0%	摩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
董事	中華民國	昶順投資有限公司	-	108.06.18	108.06.18	3年	2,705,932	4.34%	2,705,932	4.33%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	代表人：范佳雯	女	108.06.18	108.06.18	3年	0	0%	194,409	0.31%	0	0%	0	0%	國立高雄餐旅管理學校 長榮航空股份有限公司空服本部 日本九州大學經濟學博士 長庚大學商管專業學院主任	昶順投資有限公司財務長	無	無	無
獨立董事	中華民國	詹錦宏	男	99.06.30	108.06.18	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國喬治華盛頓大學財務金融碩士 國立台灣大學EMBA國企組 神腦國際財務協理兼發言人 群聯生醫科技股份有限公司財務長	長庚大學教授兼商管專業學院執行長 堡達實業股份有限公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	林鴻昌	男	108.06.18	108.06.18	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣肥料股份有限公司獨立董事 佰鴻工業股份有限公司監察人 普瑞資訊股份有限公司監察人	台灣肥料股份有限公司獨立董事 佰鴻工業股份有限公司監察人 普瑞資訊股份有限公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	柯順雄	男	100.07.28	108.06.18	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	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	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

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：原謝宏昌董事於109年12月改名為謝新堂

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

110年4月19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%)
昶順投資有限公司	泉盛投資有限公司

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

110年4月19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%)
泉盛投資有限公司	CFC 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 1)												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	11	12	
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	
衡陞投資股份有限 公司代表人：吳鶯蘭			✓					✓	✓	✓	✓	✓		✓		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：謝新壹 (註 2)			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無	
昶順投資有限公司 代表人：范佳雯			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無	
詹錦宏	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
柯順雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
林鴻昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：原謝宏昌董事於 109 年 12 月改名為謝新壹

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

110年4月19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			備註(註1)
					股數(股)	持股比例					股數(股)	持股比例	職稱	
策略長	中華民國	陳標福	男	100.12.27	222,682	0.36%	336,476	3,600,000	5.75%	黎明工專 新至陞科技股份有限公司董事長	無	無	無	
總經理	中華民國	蔡建勝	男	96.03.01	2,130	0.00%	445,197	4,500,000	7.19%	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	副總經理	吳鶯蘭	配偶	
執行副總 兼任 研發處 主管	中華民國	張文賢	男	97.01.01	117,309	0.19%	9,316	4,050,000	6.47%	大華工專 新至陞科技股份有限公司執行副總 昆山新至升塑膠電子總經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	吳鶯蘭 (註2)	女	110.01.01	31,805	0.05%	415,522	4,500,000	7.19%	銘傳商專 新至陞科技股份有限公司董事長	總經理	蔡建勝	配偶	
財會處 協理	中華民國	林子瑄	女	99.05.01	400	0.00%	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	
稽核經理	中華民國	鄭兆鳴	男	106.06.27	15,000	0.02%	0	0	0%	台北科技大學經營系 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	

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：109/12/29董事會決議通過聘任為副總經理，於110/01/01起生效。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### 1. 一般董事及獨立董事之酬金：

109年12月31日，單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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	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	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額
董事	董事長	啟揚投資股份有限公司																			
	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	衡陞投資股份有限公司																			
	代表人	吳鶯蘭	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	董事	泉冠投資股份有限公司																			
	代表人	張文賢																			
	董事	展裕投資																			
	代表人	謝新臺																			
	董事	昶順投資																			
	代表人	范佳雯																			
獨立董事	獨立董事	盧錦宏	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
獨立董事	獨立董事	柯順雄																			
獨立董事	獨立董事	林鴻昌																			

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司給付獨立董事之酬金係依本公司章程規定辦理。民國100年4月25日成立薪酬委員會後，相關酬金由薪酬委員會審議後，由董事會決議，且不得超過本公司章程所定之上限。獨立董事酬金主要依所擔負之職責、風險、風險、投入時間及貢獻度，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，並經薪酬委員會審議後，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

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

註1：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五為員工酬勞及不超過百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。



### 3. 總經理及副總經理之酬金

#### (1) 總經理及副總經理之酬金

109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或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	11,156	11,156	216	216	10,692	10,692	9,365	0	9,365	0	4.35%	4.35%		
執行副總 兼任 研發處主管	張文賢														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十為員工酬勞及不超過百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

#### 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 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 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	11,165	11,165	1.55%
	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超過百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

109年度員工現金酬勞金額為新台幣33,000仟元，業經110/2/26董事會決議通過在案，並呈報110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. 酬金總額佔個體及合併財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

年 度	職 稱	109 年度				108 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		12,265	12,265	1.70%	1.70%	7,735	7,735	2.29%	2.29%
總 經 理 及 副 總 經 理		31,429	31,429	4.35%	4.35%	25,273	25,273	7.49%	7.49%
監 察 人		不適用	不適用	不適用	不適用	840	840	0.25%	0.25%
合 計		43,694	43,694	6.06%	6.06%	33,848	33,848	10.03%	10.03%

註1：因本公司已設置成立審計委員會取代監察人，故不適用。

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

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超過百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

109 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

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%	
董事	衡陞投資股份有限公司 代表人：蔡建勝	6	0	100%	
董事	衡陞投資股份有限公司 代表人：吳鶯蘭	6	0	100%	
董事	泉冠投資股份有限公司 代表人：張文賢	6	0	100%	
董事	展裕投資有限公司 代表人：謝新壺	6	0	100%	
董事	昶順投資有限公司 代表人：范佳雯	6	0	100%	
獨立董事	林鴻昌	6	0	100%	
獨立董事	柯順雄	6	0	100%	
獨立董事	詹錦宏	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：本公司已設置審計委員會，依證券交易法第 14 條之 5 規定，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。

(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：無。

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

董事會召開日期	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
109 年 3 月 12 日	獨立董事薪酬	詹錦宏、柯順雄 林鴻昌	為該議案之當事人	未參與表決
	董事酬勞	陳標福、蔡建勝 張文賢、吳鶯蘭 謝新壺、范佳雯		
	員工酬勞及 年終獎金	陳標福、蔡建勝 張文賢		
110 年 2 月 26 日	獨立董事薪酬	詹錦宏、柯順雄 林鴻昌		
	董事酬勞	陳標福、蔡建勝 張文賢、吳鶯蘭 謝新壺、范佳雯		
	員工酬勞及 年終獎金	陳標福、蔡建勝 張文賢		

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

性質	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
董事會	每年執行一次	109.01.01 ~ 109.12.31	整體董事會及個別董事成員	董事會內部自評及董事成員自評	本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制 董事成員自評之衡量項目，含括下列六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
功能性委員會			各功能性委員會	委員會成員內部自評	本公司功能性委員會內部自評及成員自評之績效評估之衡量項目，含括下列五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

四、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，於 108 年度改選新增二名女性董事，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 109 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，並且於 108 年度成立審計委員會。
- (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。  
109 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 110/02/26 董事會報告洽悉。  
評估期間：109/1/1~109/12/31
  - (a) 董事會整體總評分為 5 分，評分結果 4.89 分。
  - (b) 董事成員總評分為 5 分，評分結果 4.79 分。
  - (c) 各功能性委員會總評分為 5 分，評分結果 5 分。
 上述評量結果：
  1. 整體董事會-董事會績效評量指標包含五大面向、共計 45 項指標，評量結果：優(4.89)董事會成員及運作情形相當成熟，除對經營團隊的運作有相當掌握外，均能稱職克盡董事督導之責，符合落實公司治理標準。
  2. 個別董事成員-董事會成員績效評量指標包含六大面向、共計 23 項指標，評量結果：優(4.79)顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。
  3. 各功能性委員會-審計委員會績效評量指標包含五大面向、共計 24 項指標，評量結果「極優(5)」  
審計委員會及薪酬委員會皆能由各專業人士組成並對公司營運及內部關係經營皆能積極投入，顯示功能性委員會整體運作完善。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司原設置監察人，為強化公司治理，本公司早於主管機關規定，於民國 108 年股東常會改選後，成立審計委員會。本公司審計委員會除了執行相關法令所規定之監察人職權外，旨在協助董事會履行其監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控為目的。

本年度審計委員會主要審議事項工作重點包括

- 審閱各季報表
- 訂定或修訂內部控制制度暨相關重要辦法
- 內部控制制度有效性考核
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。

1. 審計委員會運作情形：

109 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	林鴻昌	6	0	100%	
獨立董事	詹錦宏	6	0	100%	
獨立董事	柯順雄	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

董事會日期 /期別	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會 通過，而經全體董 事 2/3 以上同意之 議決事項
109/03/12 (109 年第 1 次)	(1) 擬現金增資 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.之投資案	✓	無
	(2) 108 年度內部控制制度聲明書	✓	無
	(3) 修訂「財務報表編製流程管理辦法」案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席獨立董事及董事同意通過。		
109/04/30 (109 年第 2 次)	(1) 本公司間接持有 100%股權之國外公司 Same Start Ltd.(ANGUILLA)擬辦理資金貸與 Nishoku Technology Vietnam Co Ltd 案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席獨立董事及董事同意通過。		
109/06/30 (109 年第 3 次)	(1) 擬辦理資金貸與直接持有 100%股權之國外公司 Nishoku Technology Vietnam Co. Ltd.,案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席獨立董事及董事同意通過。		
109/07/30 (109 年第 4 次)	(1) 109 年第二季合併財務報告案	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席獨立董事及董事同意通過。		

109/10/29 (109年第5次)	(1) 修訂「內部稽核實施細則」案。	✓	無
	(2) 修訂「研發循環」、「生產循環」及「採購及付款循環」案。	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席獨立董事及董事同意通過。		
109/12/29 (109年第6次)	(1) 110年度預算及營運計畫案。	✓	無
	(2) 110年度稽核計畫案。	✓	無
	(3) 110年度簽證會計師事務所委任暨簽證會計師獨立性評估。	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體出席委員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理：提董事會經全體出席獨立董事及董事同意通過。			

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：民國109年度審計委員會均無與獨立董事具有利害關係之議案。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1. 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一百零九年度並無上述特殊狀況。

2. 本公司簽證會計師定期於審計委員會會議中報告財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國一百零九年度並無上述特殊狀況。

3. 溝通情形如下表：

(1) 與內部稽核溝通情形

開會日期	內部稽核之溝通情形
	溝通事項
109/03/12	109年2月份內部稽核報告
109/04/30	109年3月份內部稽核報告
109/06/30	109年5月份內部稽核報告
109/07/30	109年6月份內部稽核報告
109/10/29	109年9月份內部稽核報告
109/12/29	109年11月份內部稽核報告

(2) 與會計師溝通情形

開會日期	會計師之溝通情形
	溝通事項
109/03/12	1. 會計師就108年度查核財報進行說明。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。
109/07/30	1. 會計師就109年第2季核閱財報進行說明。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。

(三) 公司治理運作情形及與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		與上市櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司於民國 103 年董事會通過「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： <a href="https://www.nishoku.com.tw">https://www.nishoku.com.tw</a>
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，並由專責人員負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。
(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) 本公司經由內部人(董事、經理人及持股 10%以上的大股東)持股票異動申報及股務代理機構提供股東名冊，隨時掌握實際控制名單。
(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，禁止內部人利用市場上未公司資訊買賣價證券？	✓		(四) 為防範內線交易，本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」並每季定期對內部人及公司員工進行宣導，另本公司新任董事及經理人等內部人於就任時均分發台灣證券交易所編製「公司內部人股權交易宣導手冊」以利內部人遵循並強化內線交易防範，保障投資人及本公司權益。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司已制訂「公司治理實務守則」並揭露於新至陞企業網站/投資人專區/其治理/組織運作章程，公司網址： <a href="https://www.nishoku.com.tw">https://www.nishoku.com.tw</a> 。 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、年資、國籍及文化等。 (2) 專業知識及技能：專業背景（如法律、會計、產、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。 董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： (1) 營運判斷能力。 (2) 會計及財務分析能力。 (3) 經營管理能力。 (4) 危機處理能力。 (5) 產業知識。 (6) 國際市場觀。 (7) 領導能力。 (8) 決策能力。

評估項目	是	否	運作情形摘要說明	與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																																																																						
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及評審方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報薪資報酬委員會，並運用於個別董事名續任之參考？</p>	<p>是</p> <p>否</p>	<p>本公司現任董事會由9位董事組成，包含6位董事、3位獨立董事，成員具備財金、商務、管理、產管等領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標達25%以上，目前9位董事，包括2位女性董事，比率達22.22%。相關落實情形如下表：</p> <table border="1" data-bbox="432 432 1015 1323"> <thead> <tr> <th rowspan="3">項目 董事姓名</th> <th colspan="3">基本組成</th> <th colspan="6">專業經驗/工作領域</th> <th colspan="4">背景</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">性別</th> <th colspan="3">年齡</th> <th rowspan="2">法律/會計/法務</th> <th rowspan="2">健管/醫療生技</th> <th rowspan="2">飯店/觀光事業</th> <th rowspan="2">金融/銀行/保險</th> <th rowspan="2">製造/投資/其他</th> <th rowspan="2">專業人士 律師/會計師</th> <th rowspan="2">商務</th> <th rowspan="2">法律</th> <th rowspan="2">企業管理</th> <th rowspan="2"></th> </tr> <tr> <th>兼任本公司員工</th> <th>41至50</th> <th>51至60</th> <th>61至70</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>陳傑福</td> <td>男</td> <td></td> </tr> <tr> <td>蔡建勝</td> <td>男</td> <td></td> </tr> <tr> <td>吳鶯蘭</td> <td>女</td> <td></td> </tr> <tr> <td>張文賢</td> <td>男</td> <td></td> </tr> <tr> <td>謝新宜</td> <td>男</td> <td></td> </tr> <tr> <td>范佳雯</td> <td>女</td> <td></td> </tr> <tr> <td>詹錦宏</td> <td>男</td> <td></td> </tr> <tr> <td>柯順雄</td> <td>男</td> <td></td> </tr> <tr> <td>林鴻昌</td> <td>男</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，並於民國108年股東常會進行董事改選後，設置審計委員會。其他各類功能性委員會將依實際狀況評估設置時程。</p> <p>(三) 公司已制訂「董事會績效評估辦法」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。網址 <a href="https://www.nishoku.com.tw">https://www.nishoku.com.tw</a> 本公司每年定期以問卷方式自我評估其績效及討論未來需特別關注的議題。 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司董事會每年應至少執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績效評估報告。 109年度董事會已依董事會績效評估辦法進行績效評估，並將評鑑結果呈報薪資報酬及提名續任之參考。</p>	項目 董事姓名	基本組成			專業經驗/工作領域						背景				性別	年齡			法律/會計/法務	健管/醫療生技	飯店/觀光事業	金融/銀行/保險	製造/投資/其他	專業人士 律師/會計師	商務	法律	企業管理		兼任本公司員工	41至50	51至60	61至70	陳傑福	男														蔡建勝	男														吳鶯蘭	女														張文賢	男														謝新宜	男														范佳雯	女														詹錦宏	男														柯順雄	男														林鴻昌	男														<p>無</p>
項目 董事姓名	基本組成			專業經驗/工作領域						背景																																																																																																																																																																
	性別	年齡			法律/會計/法務	健管/醫療生技	飯店/觀光事業	金融/銀行/保險	製造/投資/其他	專業人士 律師/會計師	商務	法律	企業管理																																																																																																																																																													
		兼任本公司員工	41至50	51至60											61至70																																																																																																																																																											
陳傑福	男																																																																																																																																																																									
蔡建勝	男																																																																																																																																																																									
吳鶯蘭	女																																																																																																																																																																									
張文賢	男																																																																																																																																																																									
謝新宜	男																																																																																																																																																																									
范佳雯	女																																																																																																																																																																									
詹錦宏	男																																																																																																																																																																									
柯順雄	男																																																																																																																																																																									
林鴻昌	男																																																																																																																																																																									

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 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？	✓	<p>本公司酬金之給付係視各董事參與程度及貢獻價值，並參酌每年定期之董事續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。</p> <p>(四) 本公司每年委任簽證會計師時，由財委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，並將評估結果送審計委員會查核後再提董事會討論，作為委任會計師之參考。</p> <p>110 年度委任簽證會計師之自評結果，請參閱年報第 28 頁(表一)。</p>	無
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會議紀錄等)？	✓	<p>本公司負責公司治理相關事務之兼職單位為財委會處，已任命財會處林子瑄協理擔任公司治理主管，其具備會計師資格及公開發行公司從事會計、財務等管理工作經驗達十四年以上，關於公司治理相關事務由其負責督導並執行作業如下：</p> <p>(1) 提供董事執行業務所需資料且於董事會召開七天前提供會議資料。</p> <p>(2) 依法辦理董事會及股東會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。</p> <p>(3) 製作董事會、功能性委員會及股東會議事錄且於會後十天內提供。</p> <p>(4) 協助董事會遵循法令規定。</p> <p>(5) 安排董事進修課程及集團重要營運據點之參訪活動</p> <p>(6) 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。</p> <p>(7) 進修情形詳請年報第 29 頁。</p> <p>109 年度公司治理推展情形如下：</p> <p>(1) 依照公司產業特性及業務需求，協助董事擬定年度進修計畫及安排課程，於 109/06/30、109/10/29 各安排三小時的董事進修課程。</p> <p>(2) 評估購買董監責任保險，最近一期為全體董事購買責任保險，投保金 500 萬美元(約當新台幣 147,425,000 元)，投保期間為 109/09/01~110/09/01，並呈報於 109/10/29 董事會洽悉。</p> <p>(3) 民國 109 年 08 月受邀參加「永豐金證券舉辦之法人說明會」，可至公開資訊觀測站查詢最近期法說會資料。</p> <p>(4) 董事會負責檢覆重要之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資者之交易資訊對等。</p> <p>(5) 維護投資人關係，定期安排與機構投資者進行交流，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>(6) 完成民國 109 年年度董事會及其功能性委員會以及股東會之議事錄製作。</p> <p>(7) 完成民國 109 年年度董事會及其功能性委員會自我績效評估。</p>	無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
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，並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。(https://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部辦理股東會事務。
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？	✓		(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。 (https://www.nishoku.com.tw)
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司除架設中英文網站，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。 (https://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Investor/Catalog?guid=18110215404026)
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告(法令規定定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形)？	✓		(三)本公司提前於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告(法令規定3個月內)，及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，上述資訊揭露請參考公開資訊觀測站。
八、公司是否其他有助於瞭解公司治理運作之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商家關係、風險管理政策及風險量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董監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，並由勞資雙方推選代表，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，供應員工團膳 (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 (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

評估項目	運作情形 摘要說明	與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
是	否	無
	<p>(二) 僱員關懷：</p> <p>(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。</p> <p>(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予以進行相關費用之申請與補助。</p> <p>(3) 員工安全與保健措施</p> <p>(A) 總部一樓設有醫藥箱可以獲得即時的醫護處理。</p> <p>(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康服務，與周全健檢報告諮詢，協助同仁隨時注意自身的健康。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(E) 生產廠區設有女員工哺乳室。</p> <p>(三) 投資者關係：</p> <p>本公司設置發言人及代理發言人處理股東建議，為公司與投資人之溝通橋樑，除定期召開法人說明會外，並於本公司官方網站設置投資人專區，透過此一平台完整及公平的揭露公司現況，期使投資人充分了解本公司之經營成果與長期經營方向。</p> <p>(四) 供應商關係：</p> <p>1. 本公司採購人員不定期會同請購單位，就廠商服務品質、交期、價格進行評鑑，並依據評鑑結果，建立合格廠商資料庫。</p> <p>2. 對優良供應商得予優先議價及承攬，以確保品質並降低本公司採購成本。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：</p> <p>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。</p> <p>(六) 董事進修之情形：</p> <p>本公司109年度共9位董事，應持續進修時數為54小時；實際進修人數為9位董事，總進修時數54小時，已完成當年度應進修時數。</p> <p>上述董事進修之情形，請參閱年報第29頁(表二)。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>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核內部控制制度之落實程度。</p>	



評估項目	運作情形		與上市櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
		<p>員工應加強改進之處及其個人期望，以考核結果做為接班人計劃之參考依據。</p> <p>(十一) 客戶政策之執行情形： 本公司平時皆與客戶保持密切的聯繫，隨時告知符合其利益的產品，並確保產品達到預期的可靠性和品質。另公司亦主動積極透過電話、EMAIL和視訊會議等溝通方式，將新的觀點與作法實際融入本公司管理制度，以符合客戶需求。</p> <p>(十二) 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。</p>	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限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。	<p>已改善情形：(1)民國 109 年已設立公司開會前 30 日上傳英文版議事手冊及會議補充資料。</p> <p>(2)109 年度股東會已於開會前 30 日上傳英文版議事手冊及會議補充資料。</p> <p>優先加強事項：(1)統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。</p> <p>(2)執行董事會績效外部評估，以提升董事會職能。</p>		

(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：110 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) 董事進修之情形：

本公司 109 年度共 9 位董事有 9 位完成持續進修。

董事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。

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	109/06/30	109/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業升級與轉型之策略與管理 - 併購與聯盟之選擇	3
		109/10/29	109/10/29		最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
董事	蔡建勝	109/06/30	109/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業升級與轉型之策略與管理 - 併購與聯盟之選擇	3
		109/10/29	109/10/29		最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
董事	張文賢	109/06/30	109/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業升級與轉型之策略與管理 - 併購與聯盟之選擇	3
		109/10/29	109/10/29		最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
董事	吳鶯蘭	109/06/30	109/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業升級與轉型之策略與管理 - 併購與聯盟之選擇	3
		109/10/29	109/10/29		最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
董事	范佳雯	109/06/30	109/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業升級與轉型之策略與管理 - 併購與聯盟之選擇	3
		109/10/29	109/10/29		最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
董事	謝新壹	109/06/30	109/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業升級與轉型之策略與管理 - 併購與聯盟之選擇	3
		109/10/29	109/10/29		最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
獨立董事	詹錦宏	109/06/30	109/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業升級與轉型之策略與管理 - 併購與聯盟之選擇	3
		109/10/29	109/10/29		最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
獨立董事	柯順雄	109/06/30	109/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業升級與轉型之策略與管理 - 併購與聯盟之選擇	3
		109/10/29	109/10/29		最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
獨立董事	林鴻昌	109/06/30	109/06/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業升級與轉型之策略與管理 - 併購與聯盟之選擇	3
		109/10/29	109/10/29		最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3

(表三) 董事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	富邦產物保險股份有限公司	109年09月01日至110年09月01日
(註) 全體董事投保責任險業呈報於109年10月29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	企業升級與轉型之策略管理 - 併購與聯盟之選擇	3
2	策略長	陳標福	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
3	總經理	蔡建勝	企業升級與轉型之策略管理 - 併購與聯盟之選擇	3
4	總經理	蔡建勝	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
5	執行副總	張文賢	企業升級與轉型之策略管理 - 併購與聯盟之選擇	3
6	執行副總	張文賢	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
7	副總	吳鶯蘭	企業升級與轉型之策略管理 - 併購與聯盟之選擇	3
8	副總	吳鶯蘭	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
9	公司治理主管	林子瑄	企業升級與轉型之策略管理 - 併購與聯盟之選擇	3
10	協理	林子瑄	會計主管持續進修	12
11	公司治理主管	林子瑄	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3
12	稽核主管	鄭兆鳴	企業成本與價值創造之稽核實務研討	6

(四) 薪酬委員會組成及運作情形：

本公司薪酬委員會，以執行下列事項為主要職掌：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (3) 具激勵性獎酬計劃或股份基礎給付之員工酬勞計劃之審議。
- (4) 本規程之修正建議案。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										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、 財務、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、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事 (召集人)	柯順雄		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
獨立董事	林鴻昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	王智誠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：民國 108 年 6 月 18 日至 111 年 6 月 17 日。

109 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	柯順雄	2	0	100%	
委員	林鴻昌	2	0	100%	
委員	王智誠	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)：無此情形。

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
109/01/17	109 年第 1 次	(1) 本公司 108 年度董事會績效評估結果案 (2) 本公司 108 年度董事、監察人酬勞案 (3) 本公司 108 年度經理人員工酬勞案 (4) 本公司 108 年度經理人年終獎金案	全體出席委員照案通過。 獨立董事酬勞扣除柯順雄、林鴻昌董事利益迴避後，由王智誠委員代為決議照案通過。	提董事會經全體出席獨立董事及董事，同意通過。
109/12/29	109 年第 2 次	(1) 評估並檢視本公司經理人之薪資報酬水準案。 (2) 108 年度董事、監察人酬勞及經理人員工酬勞執行情形案。 (3) 擬聘任吳鶯蘭女士為本公司副總經理案。 (4) 「經理人聘任暨獎酬管理辦法」修訂案。 (5) 「董事會績效評估辦法」修訂案。	全體出席委員照案通過。	提董事會經全體出席獨立董事及董事，同意通過。

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：無此情形。

(五) 履行社會責任情形及與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，內容為實踐企業社會責任，區分「落實公司治理」、「發展永續環境」、「維護社會公益」、「加強企業社會責任資訊揭露」。鑑於企業永續發展與環境保護及職業災害預防之原則下，承諾公司運作及管理均須符合環境保護的方式下進行，並致力於污染預防及減量管制，貫徹能源減量及有效利用，秉持落實風險控制與安全機制，未來將依據實際運作情形予以檢討並修改。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		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。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司及子公司已依據 ISO14001(環境管理系統)，建立適宜之環境管理系統，並取得第三方公正單位認證，其證書已公開揭露於公司官網。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 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，以降低對環境負荷之影響。 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。
			無
			無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會實守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>(三) 本公司已密切注意國際趨勢與因應方向，並瞭解包括政府、投資人、客戶及社會大眾等利害關係人所關注與環境有關的議題，評估出可能的法規風險、實質風險和其他風險及潛在機會，並採取相對應之措施，並於「企業社會責任實務守則」中制定宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。</p>	無
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>(四) 新至陞集團除本公司外，海外生產據點一昆山、深圳、越南皆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，積極減少碳排放及著重電力節用措施，定期檢討廠內能源耗用情形。本公司於制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策上，已於「企業社會責任實務守則」訂定相關規定，並如實履行。</p> <p>本公司溫室氣體排放量盤查，經外部單位驗證，除集團總部大樓取得綠建築認證外，生產據點 107 年及 108 年溫室氣體總排放量分別為 12,413 噸及 10,979 噸，108 年組織溫室氣體排放量較前一年度減少 11.55%。本公司將持續為致力環境改善努力，並規劃未來逐年減少 5% 溫室氣體減量為管理目標，執行措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產端節能措施： 製程能源耗用減量、設備效率提升及能源管理等。</li> <li>2. 辦公室節能措施： (1) 集團總部大樓於 101 年 6 月取得美國綠建築協會 LEED 綠建築黃金級認證。 (2) 辦公環境隨季節調整空調及設定恆溫於 26 度，以減低電力負荷。 (3) 辦公室之照明採省電高效能之燈具，既降低燈源發熱量，且能達到節能目的。</li> </ol>	無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
		<p>摘要說明</p> <p>(4) 宣導員工勤走樓梯代替電梯。</p> <p>3. 其他：</p> <p>(1) 採行文件電子簽核系統，執行電子簽核，減少紙張使用量，並多加利用再生紙。</p> <p>(2) 確實執行廢棄物如廚餘、鐵鋁玻璃罐、廢紙與保特瓶等的回收管理與資源分類，並由專業人員負責廢棄物的處理與分類。</p> <p>目前主要生產據點已陸續取得溫室氣體排放核查報告，依據下述盤查結果，2019 年較 2018 年碳排放量下降了 11.55%：2019 年委由深圳市冠智達實業有限公司完成 ISO 14064-1 溫室氣體查證，依據盤查結果：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2019 年</th> <th>排放量(tCO<sub>2</sub>e)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一 直接溫室氣體排放</td> <td>18.08</td> </tr> <tr> <td>範疇二 能源間接溫室氣體排放</td> <td>10,961.57</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>10,979.65</td> </tr> </tbody> </table> <p>2018 年委由深圳華測國際認證有限公司完成 ISO 14064-1 溫室氣體查證，依據盤查結果：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>2018 年</th> <th>排放量(tCO<sub>2</sub>e)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一 直接溫室氣體排放</td> <td>40.67</td> </tr> <tr> <td>範疇二 能源間接溫室氣體排放</td> <td>12,372.67</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>12,413.34</td> </tr> </tbody> </table>	2019 年	排放量(tCO <sub>2</sub> e)	範疇一 直接溫室氣體排放	18.08	範疇二 能源間接溫室氣體排放	10,961.57	總計	10,979.65	2018 年	排放量(tCO <sub>2</sub> e)	範疇一 直接溫室氣體排放	40.67	範疇二 能源間接溫室氣體排放	12,372.67	總計	12,413.34	
2019 年	排放量(tCO <sub>2</sub> e)																		
範疇一 直接溫室氣體排放	18.08																		
範疇二 能源間接溫室氣體排放	10,961.57																		
總計	10,979.65																		
2018 年	排放量(tCO <sub>2</sub> e)																		
範疇一 直接溫室氣體排放	40.67																		
範疇二 能源間接溫室氣體排放	12,372.67																		
總計	12,413.34																		
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	<p>(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。</p>	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	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	(二) 1. 本公司章程中訂定「本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞」。另外，並參酌各事業單位績效及個人表現，經權責主管核定後，給予員工合理的獎金。 2. 本公司之休假制度主要係依勞動基準法訂定。 3. 本公司員工福利措施與實施情形，請參閱本報「伍、營運概況之勞工關係」(第 67-68 頁)。	無
(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？	✓	(三) 「提供員工安全健康的工作環境」為本公司最基本的義務之一，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。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。 (四) 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。 (五) 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本公司在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。 (六) 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。	無
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(四) 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。	無
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標準，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	(五) 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本公司在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。	無
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	(六) 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。	無

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 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。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。 另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。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司已訂定企業社會責任實務守則。公司企業社會責任運作情形與自身訂定之企業社會責任實務守則，並無重大差異情形。
六、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實踐經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，於民國 104 年 11 月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，並定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無重大異常差異情形。			請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，於民國 104 年 11 月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，並定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無重大異常差異情形。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之制度與措施及履行情形）安全衛生與其他社會責任活動所採行之社會責任之危害物質，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(RoHS)規定，於生產時禁用指令中規範之危害物質，			消費者權益、人權、社會公益、社會服務、社會貢獻、社會參與、社會責任、消費者權益、人權、
(一) 本公司為了善盡保護地球環境之社會責任，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，			共同加入善
(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，			

評估項目		運作情形		金額	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
編號	受贈單位名稱				金額	
1	財團法人創世社會福利基金會				55,500	
2	財團法人門諾社會福利慈善事業基金會				59,599	
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				57,600	
4	財團法人臺灣省花蓮縣基督教宣教學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	財團法人天主教會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				70,000	
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	財團法人喜憨兒社會福利基金會				4,990	
12	宜蘭縣五結鄉公所(五結數位機會中心)				30,000	
13	臺南市龍崎區龍崎國小				6,000	
14	臺南市東山區東山國民小學				18,000	
15	台灣世界展望會				42,000	
16	財團法人南投縣私立炫寬愛心教養家園				59,245	
17	滬汪國小				36,000	
18	社團法人中華安得烈慈善協會				10,000	
19	財團法人愛心第二春文教基金會				50,000	
	新台幣總計(元)				853,934	

(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。

(六) 公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高級管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司董事會已通過「誠信經營守則」，另於管理規、員工行為準則、「職業道德與行為規範」中皆已明確揭示誠信經營之政策與行為規範。董事會與管理階層亦承諾積極落實誠信經營，於公司「董事道德行為準則」、「董事會議事規範」中訂定董事利益迴避制度，對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決。</p> <p>(二) 本公司定期分析不誠信之檢舉態樣，就具較高風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並於「誠信經營守則」中，制定以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 禁止收受賄賂。</li> <li>● 禁止提供非法政治獻金。</li> <li>● 禁止不當慈善捐贈或贊助。</li> <li>● 禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</li> <li>● 禁止侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</li> <li>● 禁止從事不公平競爭之行為。</li> <li>● 禁止產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時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。</li> </ul> <p>(三) 本公司已制定「誠信經營守則」，並已明定其作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，如本公司於公司官方網站及內部網站設置專屬之聯絡人、聯絡電話及電子檢舉信箱。對於公司人員涉不誠信行為，將由專責單位，依據「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」之申訴程序處理。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>	<p>(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，並於契約中訂定相關商業誠信條款。</p>	<p>無</p>

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	
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(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，並且每年至少一次向董事會報告執行情形。本公司於109年12月29日向董事會報告。</p> <p>本公司落實誠信經營政策，2020年相關執行情形：</p> <p>(1) 教育訓練： 公司2020年度舉辦與誠信經營議題相關之外部教育訓練(含誠信經營實務研討、會計制度及內部控制等相關課程)共計20人次，合計189小時。</p> <p>(2) 法令宣導： 本公司每季寄送董事、經理人及員工相關防範內線交易的政策宣導。</p> <p>(三) 本公司已制定「誠信經營守則」，本公司董事及經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，致有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>為避免內部重大資訊不當洩漏，亦訂立防範內線交易管理作業程序」，本公司之董事、經理人、受僱人及持股超過股份總額百分之十之股東，包括前述人員之配偶、未成年子女及利用他人名義持有者，皆應遵循。</p> <p>另於公司企業網站設置「利害關係人專區」，提供陳述管道。</p> <p>(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。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(五) 本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定及董事會通過之「防範內線交易管理作業程序」，每季製作教育宣導手冊，每年由安排外部教育機構針對協理級以上主管上課；一般同仁則進行職業道德與行為規範的訓練。	無
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管理專責人員？	✓	(一) 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」，本公司建立並公告獨立檢舉信箱，供內部及外部人員使用。檢舉人可將舉報事項直接寄至該信箱後，由權責單位依檢舉性質及對象指派適當專責人員處理，並對檢舉人身份及檢舉內容予以保密；內部稽核並適時依需要執行相關查核。	無
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之措施及相關保密機制？	✓	(二) 本公司已訂定相關檢舉事項之調查標準作業程序，並採取密件方式進行調查。	無
(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「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」中明確規範，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。	無
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	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」定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：本公司「誠信經營守則」經董事會通過，並公告於公司網站及公開資訊觀測站，提供員工依循，並由兼職單位財務部負責企業誠信經營之推動。			
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。			

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。影響特定權利義務之饋贈。			非屬正常社交禮俗且非偶發而有影響
(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。			以資遵循，員工亦已簽署員工保密契約。

(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、企業社會責任實務守則、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、職業道德與行為規範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瞭解之重要資訊，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：<https://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

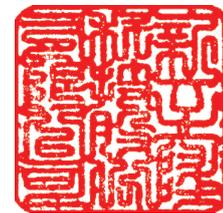
新至陞科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：一一〇年二月二十六日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九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一一〇年二月二十六日董事會通過，出席董事9人中，有0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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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. 109 年股東會重要決議內容及執行情形：

一、一〇八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、一〇八年度盈餘分派案。

執行情形：每股發放現金股利 4 元。配息基準日：109/7/7，業於 109/7/29 全數發放完畢。

2. 董事會重要決議內容

日期	重要決議事項	證交法§14-3所列事項	獨立董事持反對或保留意見
109 年 第 1 次 109/03/12	1. 本公司擬現金增資 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.之投資案	✓	無
	2. 本公司 108 年度個體暨合併財務報表案	-	無
	3. 本公司 108 年度營業報告書案	-	無
	4. 本公司 108 年度內部控制制度聲明書案	✓	無
	5. 本公司 108 年度董事、監察人酬勞及員工酬勞及經理人年終獎金案	-	無
	6. 修訂「財務報表編製流程管理辦法」案	✓	無
	7. 修訂「股東會議事辦法」案	-	無
	8. 擬訂本公司 109 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
	9. 擬訂定 109 年度股東常會受理股東提案權之時間	-	無
	10. 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			
109 年 第 2 次 109/04/30	1. 本公司民國 108 年度盈餘分派案	-	無
	2. 本公司 108 年度盈餘分派之股東紅利以現金發放案	-	無
	3. 修訂「公司章程」案	-	無
	4. 修訂「董事會議事規範」案	-	無
	5. 修訂「審計委員會組織規程」案	-	無
	6. 本公司間接持有 100% 股權之國外公司 Same Start Ltd.(ANGUILLA)擬辦理資金貸與 Nishoku Technology Vietnam Co Ltd 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	重要決議事項	證交法§14-3所列事項	獨立董事持反對或保留意見
109年 第3次 109/06/30	1. 本公司擬辦理資金貸與直接持有 100%股權之國外公司 Nishoku Technology Vietnam Co. Ltd.,案。	✓	無
	2. 本公司擬設置公司治理主管案。	-	無
	3. 修訂「處理董事要求之標準作業程序」案。	-	無
	4. 本公司擬與兆豐票券公司簽訂借款額度案。	-	無
	5. 本公司擬與花旗(台灣)商業銀行修訂借款額度案。	-	無
	6. 本公司 100%投資之子公司新至銘股份有限公司簽訂借款額度案。	✓	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		
109年 第4次 109/07/30	1. 本公司擬與國際票券公司簽訂借款額度案。	-	無
	2. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。	-	無
	3. 修訂「獨立董事之職責範疇規則」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		
109年 第5次 109/10/29	1. 訂定本公司員工認股權憑證換發普通股 109 年第 3 季發行新股增資基準日。	-	無
	2. 修訂「審計委員會組織規程」案。	-	無
	3. 修訂「董事會議事規範」案。	-	無
	4. 修訂「公司治理實務守則」案。	-	無
	5. 修訂「企業社會責任實務守則」案。	-	無
	6. 修訂「內部稽核實施細則」案，提請 討論。	-	無
	7. 修訂「研發循環」案、「生產循環」案及「採購及付款循環」案。	✓	無
	8. 討論本公司擬與第一商業銀行修訂借款額度案。	-	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		
109年 第6次 109/12/29	1. 呈報本公司 110 年度預算及營運計畫案。	-	無
	2. 呈報本公司 110 年度稽核計畫案。	-	無
	3. 本公司 110 年度簽證會計師事務所委任暨簽證會計師獨立性評估案。	✓	無
	4. 本公司 109 年第 2 次薪酬委員會決議經理人薪酬、108 年董監酬勞及員工紅利執行情形，提請 核定。	-	無
	5. 擬聘任吳鶯蘭女士為本公司副總經理。	-	無
	6. 「經理人聘任暨獎酬管理辦法」修訂案。	-	無
	7. 「董事會績效評估辦法」修訂案。	-	無
	8. 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
	獨立董事意見：無。		

日期	重要決議事項	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		
110年 第1次 110/02/26	1. 本公司 109 年度個體暨合併財務報表案。	-	無
	2. 本公司 109 年度董事酬勞、員工酬勞及經理人年終獎金案。	-	無
	3. 訂定本公司員工認股權憑證換發普通股 109 年第 4 季新股增資基準日。	-	無
	4. 本公司 109 年度營業報告書案。	-	無
	5. 本公司 109 年度內部控制制度聲明書案。	✓	無
	6. 修訂「股東會議事辦法」案。	-	無
	7. 修訂「董事選舉辦法」案。	-	無
	8. 修訂「董事道德行為準則」案。	-	無
	9. 廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案。	-	無
	10. 擬訂本公司 110 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
	11. 擬訂定 110 年度股東常會受理股東提案權之時間及地點。	-	無
	12. 本公司擬與中國信託商業銀行簽訂借款額度案。	-	無
	13. 本公司擬與兆豐商業銀行簽訂借款額度案。	-	無
	14. 本公司擬與第一商業銀行簽訂借款額度案。	-	無
	15. 本公司擬與玉山商業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、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：無。

五、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	余聖河	109/01/01~109/12/31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			755	755
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元		4,520		4,520
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(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	4,520	0	45	0	710	755	109/01/01~109/12/31	移轉訂價稅務服務費等
	余聖河								

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給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以上者：不適用。

六、更換會計師資訊：無此情事。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	109 年度		110 年截至 4 月 19 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	0	0	0	0
董事	衡陞投資(股)公司 代表人：蔡建勝	0	0	0	0
董事	衡陞投資(股)公司 代表人：吳鶯蘭				
董事	泉冠投資(股)公司 代表人：張文賢	0	0	0	0
董事	展裕投資有限公司 代表人：謝新壹	0	2,000,000 (2,000,000)	0	0
董事	昶順投資有限公司 代表人：范佳雯	0	0	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	林鴻昌	0	0	0	0
策略長	陳標福	0	0	0	0
總經理	蔡建勝	(1,800,000)	0	0	0
執行副總 兼任 研發處主管	張文賢	(3,400,000)	0	0	0
財會處 協理	林子瑄	(18,000)	0	0	0
稽核經理	鄭兆鳴	15,000	0	0	0

(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：

股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
張文賢	抵繳設立	109.08.14	運鼎投資股份有限公司	負責人	3,400,000	67.90

(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：

股權質押資訊

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
展裕投資有限公司	贖回	109.02.12	第一商業銀行五股分行		2,000,000	4.29%	74.54%	
展裕投資有限公司	質押	109.02.12	第一商業銀行五股分行		2,000,000	4.29%	74.54%	

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110年4月19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	
紀騰投資股份有限公司	4,500,000	7.19%	0	0%	0	0%	衡陞投資股份有限公司	董事長相同	無
代表人：蔡建勝	2,130	0.00%	445,197	0.71%	4,500,000	7.19%			
運鼎投資股份有限公司	4,050,000	6.47%	0	0%	0	0%	無	無	
代表人：張文賢	117,309	0.19%	9,316	0.01%	4,050,000	6.47%			
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	6.23%	0	0%	0	0%	無	無	
謝新壹	3,883,968	6.21%	38,400	0.06%	0	0%			
晉鴻投資股份有限公司	3,600,000	5.75%	0	0%	0	0%	啟揚投資股份有限公司	董事長相同	
代表人：陳標福	222,682	0.36%	336,476	0.54%	3,600,000	5.75%			
昶順投資有限公司	2,705,932	4.33%	0	0%	0	0%	無	無	
代表人：張珮瑋	0	0%	0	0%	0	0%			
展裕投資有限公司	2,683,082	4.29%	0	0%	0	0%	謝新壹	該公司負責人	
代表人：謝新壹	3,883,968	6.21%	38,400	0.06%	0	0%			
衡陞投資股份有限公司	2,263,956	3.62%	0	0%	0	0%	紀騰投資股份有限公司	董事長相同	
代表人：蔡建勝	2,130	0.00%	445,197	0.71%	4,500,000	7.19%			
中國信託商業銀行受託保管瑞玻璃有限公司投資專戶	2,054,360	3.28%	0	0%	0	0%	無	無	
啟揚投資股份有限公司	1,880,621	3.01%	0	0%	0	0%			
代表人：陳標福	222,682	0.36%	336,476	0.54%	3,600,000	5.75%			

十、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

109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)	34,468	100%	0	0%	34,468	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%	0	100%	0	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
109.11	10	150,000	1,500,000	62,446	624,462	員工認股權憑證轉換股份 1,500 仟元	無	註17
110.03	10	45,000	450,000	62,491	624,912	員工認股權憑證轉換股份 450 仟元	無	註18

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。

註17：109.11.19 經授商字第 10901214520 號函核准。

註18：110.03.23 經授商字第 11001047370 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	62,561,229	87,438,771	150,000,000	無

註：本公司股票係屬上市公司股票，70,000 股係員工認股權轉換尚未辦理變更登記。

(二) 總括申報制度相關資訊：無。

### 二、股東結構

110 年 4 月 19 日，單位：股；%

股東結構 數量	政	府	金	融	其	他	外國機構	個	人	庫	藏	股	合	計
	機	構	機	構	法	人	及外國人							
人數		0		1		34		51	3,167			0		3,253
持有股數		0	1,800,000		26,539,625		9,867,014		24,354,590			0		62,561,229
持股比例		0.00%	2.88%		42.42%		15.77%		38.93%			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

110年4月19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	733	210,930	0.34%
1,000 至 5,000	2,050	3,826,244	6.12%
5,001 至 10,000	200	1,496,238	2.39%
10,001 至 15,000	54	679,759	1.09%
15,001 至 20,000	61	1,103,094	1.76%
20,001 至 30,000	34	847,810	1.36%
30,001 至 50,000	34	1,393,978	2.23%
50,001 至 100,000	24	1,705,293	2.73%
100,001 至 200,000	23	3,005,534	4.80%
200,001 至 400,000	14	3,759,616	6.01%
400,001 至 600,000	8	4,071,773	6.50%
600,001 至 800,000	4	2,969,583	4.75%
800,001 至 1,000,000	1	956,294	1.53%
1,000,001 以上	13	36,535,083	58.39%
合 計	3,253	62,561,229	100.00%

(二) 特別股股權分散情形：無。

#### 四、主要股東名單：

110年4月19日，單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
紀騰投資股份有限公司		4,500,000	7.19%
運鼎投資股份有限公司		4,050,000	6.47%
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	6.23%
謝新壹		3,883,968	6.21%
晉鴻投資股份有限公司		3,600,000	5.75%
昶順投資有限公司		2,705,932	4.33%
展裕投資有限公司		2,683,082	4.29%
衡陞投資股份有限公司		2,263,956	3.62%
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	3.28%
啟揚投資股份有限公司		1,880,621	3.01%

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		108 年	109 年	截至 110 年 4 月 30 日止(註 4)	
	每股市價	最	高	73.80	123	171.50
最		低	43.00	41	100.50	
平		均	53.60	79.27	140.04	
每股淨值	分	配	前	63.30	71.38	74.45
	分	配	後	59.30	(註 2)	不適用
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		62,296 仟股	62,321 仟股	62,460 仟股	
	每 股 盈 餘	分 配 前	5.42	11.57	3.49	
		分 配 後	5.42	(註 2)	不適用	
每股股利	現 金 股 利		4.00	10.00	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		9.89	6.85	不適用	
	本 利 比		13.40	7.93	不適用	
	現 金 股 利 殖 利 率		7.46%	12.62%	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 2：109 年度盈餘分配之現金股利，計盈餘分派現金股利 10 元/股。

註 3：每股淨值及每股盈餘係依 110 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超過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。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，發給之對象得包括一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之，前項董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) 本次董事會決議股利分配之情形

項目	每股配發(元)	來源
現金股利	10	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。

不適用，本次係發放現金股利。

## 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超過百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，發給之對象得包括一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之，前項董事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 109 年度員工酬勞分配金額為新台幣 30,000 仟元，董事酬勞分配金額為新台幣 11,705 仟元，均以現金方式發放。上述員工及董事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 108 年度盈餘分配議案業經 109 年 6 月 16 日股東常會決議通過，其中分派員工現金酬勞及董事酬勞之金額分別為新台幣 22,100 仟元及 7,925 仟元，與實際配發情形並無差異。

單位：股；新台幣仟元

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	22,100	0	22,100	無	無
董事酬勞	0	7,925	0	7,925	無	無

九、公司買回本公司股份情形：無。

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

110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	600單位，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.96%	
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	發行新股	
限制認股期間及比率(%)	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	265,000	
已執行認股金額	17,622,500	
未執行認股數量	335,000股	
未執行認股者其每股認購價格	新台幣66.50元(註)	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.5583%	
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：因發放現金股利，依員工認股權發行辦法調整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：

110年4月30日，單位：仟股；元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
經理人	財會處協理 稽核經理	林子瑄 鄭兆鳴	60	0.10%	15	66.5	997,500	0.02%	45	66.5	0	0.07%
員工	協理	徐國福 (註)	380	0.61%	160	66.5	16,625,000	0.40%	220	66.5	0	0.21%
	協理	林定裕 (註)										
	協理	黃琬琿 (註)										
	資深經理	蘇憲章										
	經理	陳威沖										
	協理	李明麗										
	經理	黎高梅 (註)										
	經理	陳耀麟 (註)										
	協理	李北平										
經理	郭鈴華											

註：已離職。

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		108 年度		109 年度		110 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	2,428,328	61.37%	2,809,676	58.43%	693,608	49.39%
	其他	1,191,609	30.11%	1,623,403	33.76%	599,502	42.69%
	小計	3,619,937	91.48%	4,433,079	92.19%	1,293,110	92.08%
模 具		335,732	8.48%	372,894	7.76%	111,064	7.91%
其 他		1,475	0.04%	2,288	0.05%	117	0.01%
合 計		3,957,144	100.00%	4,808,261	100.00%	1,404,291	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。

#### (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。

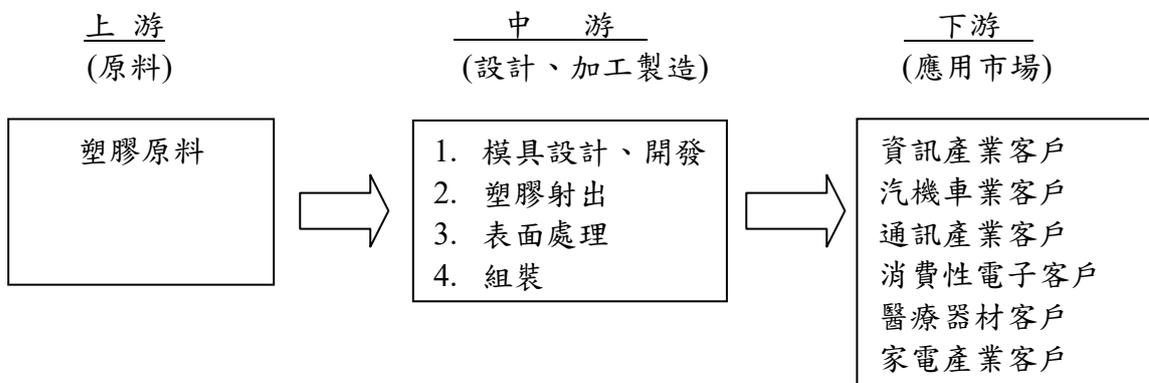
109 年台灣模具總產值為新台幣 470 億元較 108 年減少 3.69%。

(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 3C 產品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、廣華、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	108 年度	109 年度	110 年度第一季
研 發 費 用	112,711	87,074	25,106
營 業 收 入 淨 額	3,957,144	4,808,261	1,404,291
研發費用占營收淨額比率	2.85%	1.81%	1.79%

##### 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
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
108 年度	具整合矽鋼片之治具結構	美國-10317185 於 2019.6.11 取得

(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	108 年度		109 年度		110 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	1,797,250	45.42%	1,608,676	33.46%	349,729	24.90%
	歐洲	1,303,473	32.94%	2,668,964	55.51%	956,003	68.08%
	亞洲	811,357	20.50%	502,679	10.45%	90,380	6.44%
	小計	3,912,080	98.86%	4,780,319	99.42%	1,396,112	99.42%
內銷		45,064	1.14%	27,942	0.58%	8,179	0.58%
合計		3,957,144	100.00%	4,808,261	100.00%	1,404,291	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。109 年度本公司全年營業額為新台幣 4,808,261 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 4,435,367 仟元，模具部份營業額約為 372,894 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。



TrendForce 旗下顯示器研究處表示，受惠於疫情衍生的宅經濟效應，2020 年全球筆電出貨量不僅首次超過 2 億台，年成長幅度也以 22.5% 創下新高。然而相較去年第 2 季代工廠復工後，筆電需求暢旺，現下全球疫情再度轉為嚴峻，各國陸續實施邊境管制及封城，故現階段難以斷定 2021 下半年的市場走向，目前預估筆電出貨量有機會上看 2.17 億台，年成長 8.6%。值得一提的是，Chromebook 因遠距教學需求持續攀升，對筆電市場的貢獻不容小覷，2020 年 Chromebook 佔全球筆電出貨達 14.8%，預期 2021 年將占整體出貨比重上升至 18.5%。

2020 年起全球多數企業皆宣布實施遠距辦公，遠距辦公逐漸成為工作新常态，且部分企業將持續至今年 9 月，為了提升視訊會議品質，以及同時滿足使用者的工作與個人娛樂需求，因為筆電品牌廠商憑藉商務筆電的基礎，著眼 AI、鏡頭、音效、背景雜音、視訊畫質進行改善。其中，惠普 (HP)、戴爾 (Dell)、聯想 (Lenovo) 看準該應用領域商機，陸續推出中高階混合型商務筆電的新機種，預計 2021 上半年將是此類產品需求量最高的時間點，並將大幅拉動上半年整體筆電的出貨。

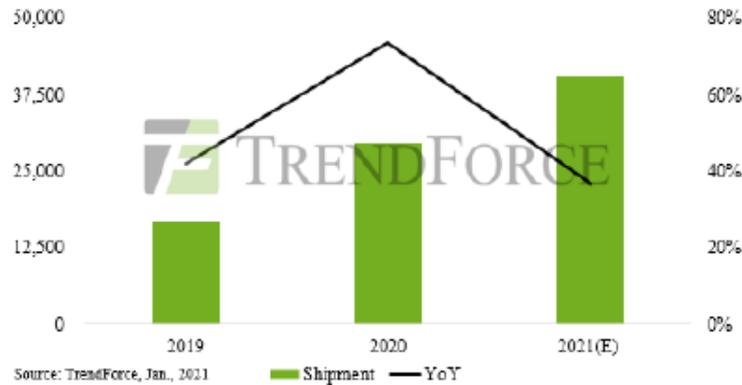
表、2019-2021年筆電出貨量與年成長率 (單位：百萬台)

Year	2019	2020	2021(E)
Shipment	163.7	200.5	216.8
YoY	0.0%	22.5%	8.1%

Source: TrendForce, Jan., 2021

2019至2021年全球筆電出貨量與年成長率。(圖表TrendForce提供)

圖、2019-2021年Chromebook出貨量與年成長率(單位：千台)



Source: TrendForce, Jan., 2021

## 展望 2021 年

隨著疫情所衍生的新生活常態，除了混合型商務筆電，Chromebook 也是品牌急欲搶占的市場。即便 2020 年 Chromebook 出貨量達 2,960 萬台，年成長高達 74%，然多數教育市場需求仍未被滿足，再加上中南美洲與亞太地區的國家也陸續引進，使整體需求達到高峰。TrendForce 目前預估 2021 年 Chromebook 出貨量可望突破 4,000 萬台以上，年成長約 37%，而在 Google 的積極布局下，不排除全年出貨量仍有上修可能。

從作業系統端來看，至今作為筆電主要作業系統的 Windows，受 2020 年 Chromebook 快速崛起影響，使得 Windows 市占率首次低於 8 成，並出現持續下滑的趨勢，市佔率短期內恐將難以回升。TrendForce 預估未來 Windows 市占將維持在大約 70-75%；Chrome 作業系統的市佔在 15-20%之間；MacOS 則在 10%以下。

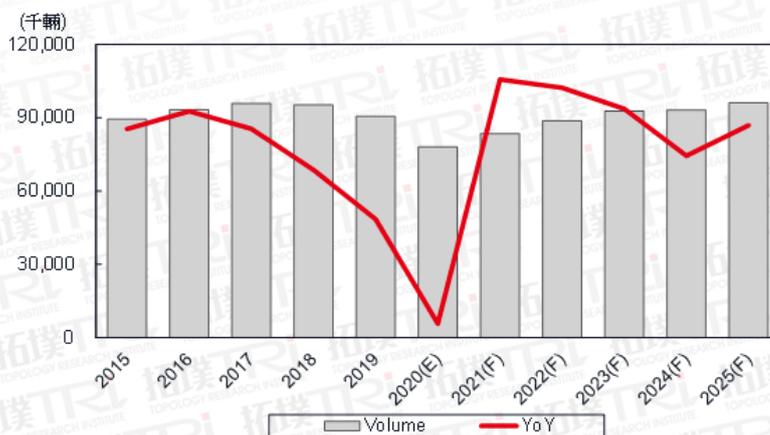
從筆電處理器來看，2019 年正式掘起的超微(AMD) Zen+微架的處理器，市占率約 11.4%，自 2020 年開始擴大版圖後，市占率達 20.1%，其中 Ryzen3000 系列在中低階筆電市場頗受好評，也因此品牌廠在 Chromebook 上開始導入 AMD 處理器，推升其市占率大幅成長。

蘋果(Apple)在 2020 年 11 月正式推出 ARM 架構的 Apple Silicon M1，第一年市占率僅有 0.8%。其使用 ARM 架構的主因是為了將 Macbook 效能最佳化，而隨著 Apple Silicon M1 的上市，蘋果也正式完成硬、軟體與終端服務的整合，預計 2021 年第 2 季後將上市的 14 吋與 16 吋 Macbook Pro 皆會搭自家處理器，市占率可一舉提升至 7%左右。若再加上 AMD 的 2 成市占率，意即英特爾(Intel)未來必須在處理器產品策略上提出相應的對策與方案，以因應趨嚴峻的競爭壓力。

另外 2020 年汽車市場受新冠肺炎疫情影響，銷售量預期下滑至 7,800 萬輛，年衰退 13.8%。展望 2021 年，新冠肺炎疫情影響力仍在，全球進入後疫情時代，生活型態與經濟活動將有新面貌，若無再有封城、居家限令等措施車市則將以溫和方式回升，總量預期回到 8,350 萬輛，年成長 7%。

新冠肺炎疫情不確定性雖高，使車市大規模反轉難以期待，但新能源車市場銷售向好，2021年將重返雙位數成長，自動駕駛也將迎接第一個國際法規下的自駕功能，是為市場低迷下的積極動能。

### 2015~2025年全球汽車銷售市場規模



#### 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導入生產製程自動化。並自 2015 年起，即逐步導入生產製程自動化。透過產品組合調整及加速製程自動化，除人數大幅下降外，使毛利率亦相對提升。

##### (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。

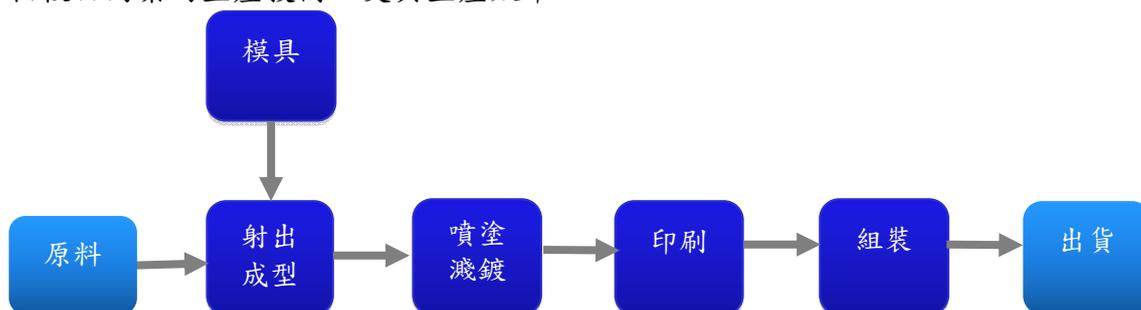
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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、車用領域已有燈殼、儀表板、中控面板、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(熱可塑性聚氨酯術脂)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：

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	-	-	-	-	甲廠商	222,526	13	無	甲廠商	77,843	14	無
2	其他	1,440,148	100	無	其他	1,471,820	87	-	其他	466,850	86	-
	進貨淨額	1,440,148	100	-	進貨淨額	1,694,346	100	-	進貨淨額	544,693	100	-

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	108 年度				109 年度				110 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	1,077,350	27.23	無	B 客戶	1,920,512	39.94	無	B 客戶	683,083	48.64	無
2	其他	2,879,794	72.77	-	其他	2,887,749	60.06	-	其他	721,208	51.36	-
	銷貨淨額	3,957,144	100.00	-	銷貨淨額	4,808,261	100.00	-	銷貨淨額	1,404,291	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

生產量值 主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
模 具		(註 1)	546	270,380	(註 1)	469	296,746
塑 膠 零 組 件		(註 1)	335,664	3,113,067	(註 1)	379,749	3,300,697
合 計		(註 1)	(註 2)	3,383,447	(註 1)	(註 2)	3,597,443

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

銷售量值 主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
模 具		11	4,380	608	331,352	5	1,735	531	371,159
塑 膠 零 組 件		5,020	40,587	334,807	3,579,350	2,837	25,319	369,361	4,407,760
其 他 ( 註 1 )		23	97		1,378	93	888	10	1,400
合 計		(註 1)	45,064	(註 1)	3,912,080	(註 1)	27,942	(註 1)	4,780,319

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

110 年 4 月 30 日 單位：人

年度		108 年度 108/12/31	109 年度 109/12/31	110 年度截至 年報刊印日止 110/4/30
員工人數	經 理 人 員	52	66	77
	一 般 職 員	1,119	746	957
	直 接 員 工	1,747	2,178	2,064
	合 計	2,918	2,990	3,098
平 均 年 歲		36.29	38.10	36
平 均 服 務 年 資		5.34	6.28	5.69
學歷分布 比率(%)	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	1.62%	1.77%	1.93%
	大 專	22.27%	18.13%	19.68%
	高 中	25.82%	35.52%	44.14%
	高 中 以 下	50.29%	44.76%	34.25%

## 四、環保支出資訊

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

## 五、勞資關係

(一) 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，供應員工團膳
- (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。

### 109 年度員工進修訓練制度及實際實施情形(集團)

單位：新台幣元

項目	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	7	21	0
2.專業職能訓練	253	524	129,950
總計	260	545	129,950

### 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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

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確性，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

##### 1. 簡明資產負債表-合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料
		105年	106年	107年	108年度	109年度	
流動資產		5,950,497	6,153,279	5,509,564	5,907,592	5,744,344	5,931,560
不動產、廠房 及設備		1,417,562	1,495,836	1,649,355	1,531,841	1,444,529	1,415,832
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		144,970	227,955	203,418	341,488	1,428,620	1,423,008
資產總額		7,513,029	7,877,070	7,362,337	7,780,921	8,617,493	8,770,400
流動負債	分配前	1,450,015	1,628,203	1,815,798	1,972,949	2,276,408	2,157,752
	分配後	2,084,440	2,104,021	2,002,687	2,222,134	(註2)	(註2)
非流動負債		1,279,648	1,805,569	1,618,969	1,864,512	1,883,839	1,960,105
負債總額	分配前	2,729,663	3,433,772	3,434,767	3,837,461	4,160,247	4,117,857
	分配後	3,364,088	3,909,590	3,621,656	4,086,646	(註2)	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益		4,783,366	4,443,298	3,927,570	3,943,460	4,457,246	4,652,543
股本		793,033	793,033	622,962	622,962	624,462	624,912
資本公積		1,363,943	1,207,154	955,989	959,124	968,882	971,608
保留盈餘	分配前	793,033	2,624,819	2,548,458	2,699,191	3,171,368	3,389,247
	分配後	1,363,943	2,386,910	2,361,569	2,450,006	(註2)	(註2)
其他權益		(38,354)	(181,708)	(199,839)	(337,817)	(310,459)	(337,879)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	4,783,366	4,443,298	3,927,570	3,943,460	4,457,246	4,652,543
	分配後	4,148,941	3,967,480	3,740,681	3,694,275	(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2：109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

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 110年3月31日 財務資料(註3)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		295,716	994,306	338,831	902,723	1,112,673	不適用
不動產、廠房及設備		343,782	335,972	322,537	307,741	299,596	
無形資產		0	0	0	0	0	
其他資產		5,893,325	5,593,215	5,775,073	5,467,698	6,012,812	
資產總額		6,532,823	6,923,493	6,436,441	6,678,162	7,425,081	
流動負債	分配前	470,496	674,718	840,574	823,726	1,115,870	
	分配後	1,104,921	1,150,536	1,027,463	1,072,911	(註2)	
非流動負債		1,278,961	1,805,477	1,668,297	1,910,976	1,851,965	
負債總額	分配前	1,749,457	2,480,195	2,508,871	2,734,702	2,967,835	
	分配後	2,383,882	2,956,013	2,695,760	2,983,887	(註2)	
歸屬於母公司 業主之權益		4,783,366	4,443,298	3,927,570	3,943,460	4,457,246	
股本		793,033	793,033	622,962	622,962	624,462	
資本公積		1,363,943	1,207,154	955,989	959,124	968,882	
保留盈餘	分配前	2,664,744	2,624,819	2,548,458	2,699,191	3,171,368	
	分配後	2,188,925	2,386,910	2,361,569	2,450,006	(註2)	
其他權益		(38,354)	(181,708)	(199,839)	(337,817)	(310,459)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	4,783,366	4,443,298	3,927,570	3,943,460	4,457,246	
	分配後	4,148,941	3,967,480	3,740,681	3,694,275	(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2：109年度盈餘分配尚未經股東常會通過，故未予列示。

註3：110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

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	4,136,945	4,019,508	4,218,842	3,957,144	4,808,261	1,404,291
營業毛利	1,077,301	994,040	797,817	878,713	1,539,880	431,098
營業淨利	617,897	596,916	318,255	379,003	1,069,052	309,575
營業外收入及支出	147,359	(98,358)	141,736	45,548	(194,495)	34,236
稅前淨利	765,256	498,558	459,991	424,551	874,557	343,811
繼續營業單位 本期淨利	602,076	435,894	241,752	337,622	721,362	217,879
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	602,076	435,894	241,752	337,622	721,362	217,879
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(309,993)	(143,354)	(18,131)	(137,978)	27,358	(27,420)
本期綜合損益總額	292,083	292,540	223,621	199,644	748,720	190,459
淨利歸屬於母公司業主	602,076	435,894	241,752	337,622	721,362	217,879
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	292,083	292,540	223,621	199,644	748,720	190,459
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	7.59	5.50	3.35	5.42	11.57	3.49

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

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 110年3月31日 財務資料(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		444,529	414,126	374,609	309,312	869,200	不適用
營業毛利		135,089	111,804	104,085	77,171	235,329	
營業淨利		(8,984)	(78)	(13,838)	(39,945)	94,557	
營業外收入及支出		719,627	449,796	423,741	454,652	689,983	
稅前淨利		710,643	449,718	409,903	414,707	784,540	
繼續營業單位 本期淨利		602,076	435,894	241,752	337,622	721,362	
停業單位損失		0	0	0	0	0	
本期淨利		602,076	435,894	241,752	337,622	721,362	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(309,993)	(143,354)	(18,131)	(137,978)	27,358	
本期綜合損益總額		292,083	292,540	223,621	199,644	748,720	
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		7.59	5.50	3.35	5.42	11.57	

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2：110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
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
108年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、余聖河	無保留意見
109年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、余聖河	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-合併

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構(%)	負債占資產比率	36.33	43.59	46.65	49.32	48.28	46.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	427.71	417.75	336.29	379.15	438.97	467.05
償債能力(%)	流動比率	410.37	377.92	303.42	299.43	252.34	274.90
	速動比率	380.95	345.46	274.34	274.28	227.87	248.82
	利息保障倍數	51.62	29.64	19.10	16.98	42.75	68.71
經營能力(%)	應收款項週轉率(次)	2.81	2.88	3.13	2.88	2.99	3.30
	平均收現日數	129.89	126.74	116.61	126.74	122.07	110.61
	存貨週轉率(次)	7.37	6.84	6.98	6.32	6.54	7.38
	應付款項週轉率(次)	5.71	5.47	5.86	5.11	4.65	4.94
	平均銷貨日數	49.52	53.36	52.29	57.75	55.81	49.45
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.73	2.76	2.68	2.49	3.23	3.92
	總資產週轉率(次)	0.55	0.52	0.55	0.52	0.59	0.64
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	8.20	5.85	3.44	4.74	9.00	10.21
	權益報酬率(%)	12.55	9.45	5.78	8.58	17.17	19.13
	稅前純益占實收資本比率(%)	96.50	62.87	73.84	68.15	140.05	55.02
	純益率(%)	14.55	10.84	5.73	8.53	15.00	15.52
	每股盈餘(元)	7.59	5.50	3.35	5.42	11.57	3.49
現金流量(%)	現金流量比率(%)	75.69	18.21	54.52	28.23	23.57	23.55
	現金流量允當比率(%)	143.27	88.68	88.38	108.42	111.96	106.97
	現金再投資比率(%)	8.35	(3.49)	5.53	3.89	2.86	4.94
槓桿度(%)	營運槓桿度	1.42	1.39	1.80	1.82	1.26	1.20
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.09	1.08	1.02	1.02

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證，110年第1季財務資料業經會計師核閱。

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
利息保障倍數	152%	主要係因109年度營收與獲利皆大幅增加所致
不動產、廠房及設備週轉率(次)	30%	
資產報酬率(%)	90%	
權益報酬率(%)	100%	
稅前純益佔實收資本比率(%)	106%	
純益率(%)	76%	
每股盈餘(元)	114%	
營運槓桿度	-31%	主要係因109年度取得按攤銷後成本衡量之金融資產致其他非流動資產增加幅度較大所致
現金再投資比率(%)	-27%	

(二) 財務分析-個體

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 110年3月31日 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.78	35.82	38.98	40.95	39.97	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,763.42	1,859.91	1,734.95	1,902.39	2,105.91	
償債能力 (%)	流動比率	62.85	147.37	40.31	109.59	99.71	
	速動比率	60.85	145.72	38.74	107.90	95.28	
	利息保障倍數	61.51	33.01	22.13	25.25	48.12	
經營能力 (%)	應收款項週轉率(次)	4.22	4.26	2.95	3.32	4.30	
	平均收現日數	86.42	85.60	123.91	109.94	84.94	
	存貨週轉率(次)	35.78	43.24	34.93	27.36	25.30	
	應付款項週轉率(次)	24.66	17.95	18.15	18.17	6.33	
	平均銷貨日數	10.20	8.44	10.45	13.34	14.43	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.26	1.22	1.14	0.98	2.86	
	總資產週轉率(次)	0.07	0.06	0.06	0.05	0.12	
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)	9.34	6.65	3.85	5.36	10.42	
	權益報酬率(%)	12.55	9.45	5.78	8.58	17.17	
	稅前純益占實收資本比率(%)	89.61	56.71	65.80	66.57	125.63	
	純益率(%)	135.44	105.26	64.53	109.15	82.99	
	每股盈餘(元)	7.59	5.50	3.35	5.42	11.57	
現金流量 (%)	現金流量比率(%)	38.37	75.64	25.31	3.26	(21.39)	
	現金流量允當比率(%)	47.45	55.80	52.90	50.50	36.87	
	現金再投資比率(%)	(2.24)	(1.98)	(4.67)	(2.73)	(9.46)	
槓桿度 (%)	營運槓桿度	(0.97)	(199.99)	(0.11)	0.56	1.60	
	財務槓桿度	0.43	0.01	0.42	0.70	1.21	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：110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
利息保障倍數	91%	主要係因109年度轉投資公司營收與獲利都大幅增加，使母公司淨利增加所致
應收款項週轉率(次)	29%	因109年度營收大幅增加，致應收款項週轉率增加及平均收現日數減少
平均收現日數	-23%	
應付款項週轉率(次)	-65%	因109年度營收大幅增加，其應採購之原物料也相對應大幅增加所致
不動產、廠房及設備週轉率(次)	192%	主要係因109年度本公司營收大幅增加所致
總資產週轉率(次)	161%	主要係因109年度轉投資公司營收與獲利都大幅增加，使母公司淨利增加所致
資產報酬率(%)	94%	
權益報酬率(%)	100%	
稅前純益佔實收資本比率(%)	89%	
純益率(%)	-24%	
每股盈餘(元)	114%	

項目	變動比率	變動原因
現金流量比率(%)	-756%	主要係 109 年度海外子公司獲利匯回支付較多所得稅所致
現金流量允當比率(%)	-27%	
現金再投資比率(%)	247%	
營運槓桿度	183%	主要係因 109 年度本公司獲利大幅增加所致
財務槓桿度	73%	

(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審計委員會查核報告書：

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中一〇九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、余聖河會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致  
本公司一一〇年股東常會

新至陞科技股份有限公司

審計委員會召集人：

陸鵬宏 

中 華 民 國 一 一 〇 年 四 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註：



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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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，對新至陞集團民國一〇九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一〇九年度及一〇八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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

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一〇九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：

余聖河



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

民國一一〇年二月二十六日



新至陞利有限公司

民國一〇九年三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,626,650	30	3,539,799	46
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	665,743	8	449,429	6
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,817,252	21	1,395,940	18
130X 存貨(附註六(四))	523,074	6	475,628	6
1470 其他流動資產	54,105	1	35,229	-
1476 其他金融資產—流動(附註八)	57,520	1	11,567	-
	<u>5,744,344</u>	<u>67</u>	<u>5,907,592</u>	<u>76</u>
<b>非流動資產：</b>				
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	126,439	1	-	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	1,124,961	13	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,444,529	17	1,531,841	20
1755 使用權資產(附註六(七))	69,737	1	134,970	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	21,792	-	96,553	1
1915 預付設備款	8,503	-	15,555	-
1985 長期預付租金	66,518	1	70,173	1
1990 其他非流動資產—其他	10,670	-	24,237	-
	<u>2,873,149</u>	<u>33</u>	<u>1,873,329</u>	<u>24</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 8,617,493</u>	<u>100</u>	<u>7,780,921</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>負債：</b>				
109.12.31 金額	%	108.12.31 金額	%	
短期借款(附註六(八))	12	\$ 988,920	12	
應付短期票券(附註六(九))	-	-	149,994	
應付票據及帳款	9	800,428	9	
租賃負債—流動(附註六(十一))	-	39,224	-	
其他流動負債	5	447,836	5	
	26	<u>2,276,408</u>	26	
長期借款(附註六(十))	14	1,200,000	14	
遞延所得稅負債及其他(附註六(十三))	8	652,948	8	
租賃負債—非流動(附註六(十一))	-	30,891	-	
	22	<u>1,883,839</u>	22	
	48	<u>4,160,247</u>	48	
	7	624,462	7	
	-	2,993	-	
	11	968,882	11	
	12	959,124	12	
	6	538,129	7	
	4	337,817	4	
	27	2,295,422	27	
	38	3,171,368	38	
	(4)	(310,459)	(4)	
	52	4,457,246	52	
	100	<u>\$ 8,617,493</u>	100	
		<u>7,780,921</u>		
		<u>100</u>		



董事長：陳標福

(請詳閱合併財務報告附註)



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

民國一〇九年及一〇八年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十七))	\$ 4,883,877	102	4,026,762	102
4170 減：銷貨退回及折讓	75,616	2	69,618	2
營業收入淨額	4,808,261	100	3,957,144	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十二)及十二)	3,268,381	68	3,078,431	78
營業毛利	1,539,880	32	878,713	22
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(十二)、(十五)、(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	56,007	1	77,584	2
6200 管理費用	327,149	7	310,153	8
6300 研究發展費用	87,074	2	112,711	3
6450 預期信用減損損失(回升利益)	598	-	(738)	-
	470,828	10	499,710	13
營業淨利	1,069,052	22	379,003	9
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十九))	81,677	2	104,711	3
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(255,224)	(5)	(32,593)	(1)
7050 財務成本	(20,948)	-	(26,570)	(1)
營業外收入及支出合計	(194,495)	(3)	45,548	1
7900 稅前淨利	874,557	19	424,551	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	153,195	3	86,929	2
本期淨利	721,362	16	337,622	8
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	34,198	1	(172,472)	(4)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(6,840)	-	34,494	1
8300 本期其他綜合損益	27,358	1	(137,978)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 748,720	17	199,644	5
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 721,362	16	337,622	8
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 748,720	17	199,644	5
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十六))	\$ 11.57		5.42	
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十六))	\$ 11.51		5.39	

董事長：陳標福

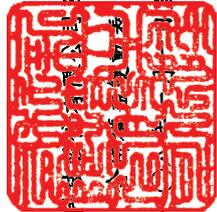


(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄





新至陞有限公司及子公司

民國一〇九年及至十二年三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額		
普通股	622,962	955,989	480,192	181,708	3,927,570	3,927,570
	-	-	-	-	337,622	337,622
	-	-	-	-	(137,978)	(137,978)
	-	-	-	-	337,622	199,644
	-	-	24,175	-	(24,175)	-
	-	-	-	18,131	(18,131)	-
	-	-	-	-	(186,889)	(186,889)
	-	-	-	-	-	3,135
	622,962	959,124	504,367	199,839	1,994,985	3,943,460
	-	-	-	-	721,362	721,362
	-	-	-	-	27,358	27,358
	-	-	-	-	721,362	748,720
	-	-	33,762	-	(33,762)	-
	-	-	-	137,978	(137,978)	-
	-	-	-	-	(249,185)	(249,185)
	-	-	-	-	-	1,283
	1,500	2,993	-	-	8,475	12,968
	624,462	2,993	968,882	538,129	2,295,422	4,457,246
				337,817	(310,459)	4,457,246

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

員工認股權酬勞成本

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

員工認股權酬勞成本

員工執行認股權發行新股

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：陳標福

(請詳閱合併財務報告附註)

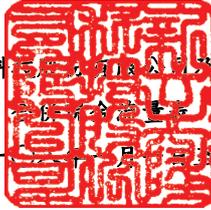


經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄

新至陞科 子分公司



民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 874,557	424,551
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	277,032	311,196
預期信用減損損失(回升利益)	598	(738)
利息費用	20,948	26,570
利息收入	(63,921)	(87,477)
員工認股權酬勞成本	1,283	3,135
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(3,584)	(1,464)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(3,653)	1,570
存貨跌價損失提列(回升利益)	2,648	(4,189)
其他	1,336	-
收益費損項目合計	232,687	248,603
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	(215,535)	(184,075)
應收票據及帳款	(421,910)	(46,528)
存貨	(50,094)	27,081
其他流動資產及金融資產	(8,381)	5,663
	(695,920)	(197,859)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	196,050	3,075
其他流動負債	70,622	32,252
	266,672	35,327
調整項目合計	(196,561)	86,071
營運產生之現金流入	677,996	510,622
收取之利息	65,891	85,466
支付之利息	(20,922)	(25,329)
支付之所得稅	(186,451)	(13,893)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>536,514</b>	<b>556,866</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,181,921)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(123,633)	-
取得不動產、廠房及設備	(103,953)	(160,627)
處分不動產、廠房及設備	9,138	5,781
存出保證金減少(增加)	10,391	(1,011)
其他金融資產增加	(2,274)	(4,626)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,392,252)</b>	<b>(160,483)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	164,130	19,070
應付短期票券增加(減少)	(150,000)	50,000
舉借長期借款	200,000	100,000
存入保證金增加	146	414
租賃本金償還	(57,064)	(56,497)
發放現金股利	(249,185)	(186,889)
員工執行認股權	12,968	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(79,005)</b>	<b>(73,902)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	21,594	(125,725)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(913,149)	196,756
期初現金及約當現金餘額	3,539,799	3,343,043
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 2,626,650</b>	<b>3,539,799</b>

董事長：陳標福



詳閱後附合併財務報告(附註)

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**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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一一〇年二月二十六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

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

#### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

#### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」

### 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。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

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。

## 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. 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		
			109.12.31	108.12.31	
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%
		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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

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

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產或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，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 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)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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。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。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含相關任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (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、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.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。

### (2)權益工具

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。

### (3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦認列於損益。

### (4)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (5)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目前於法律上有執行之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。

### 3.衍生金融工具

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。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；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。

### (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、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予資本化。

#### 3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

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  |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 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)租 賃

#### 1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

#### 2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十一)無形資產

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

### (十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

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於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產減損損失僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十三)客戶合約之收入

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。

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。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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。

### (十五)股份基礎給付交易

給與員工之權益交割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獎酬之既得期間內，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。

新至陞公司股份基礎給付協議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。

### (十六)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）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或應收退稅款之調整。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十七)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。

### (十八)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。

## 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(廿一)。

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

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
現金、支票及活期存款	\$ 1,827,075	1,528,284
定期存款	429,335	1,321,955
約當現金—附買回債券	<u>370,240</u>	<u>689,560</u>
現金流量表所列示之現金及約當現金	<u><u>\$ 2,626,650</u></u>	<u><u>3,539,799</u></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(廿一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
基金投資-流動	\$ 46,663	12,666
固定收益金融商品	612,833	430,513
海外公司債	<u>6,247</u>	<u>6,250</u>
合 計	<u><u>\$ 665,743</u></u>	<u><u>449,429</u></u>
基金投資-非流動	<u><u>\$ 126,439</u></u>	<u><u>-</u></u>

其中屬於非流動之基金投資，相關說明請詳附註六(五)。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，上列金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收票據	\$ 6,083	19,343
應收帳款	1,811,698	1,395,696
減：備抵損失	<u>(529)</u>	<u>(19,099)</u>
	<u><u>\$ 1,817,252</u></u>	<u><u>1,395,940</u></u>

合併公司針對所有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。合併公司應收帳款之預期信用損失情形如下：

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31		
	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	\$ 1,804,736	-%	-
逾期0~120天	6,423	0%~1%	2
逾期121~270天	37	0%~30%	25
逾期超過一年	502	100%	502
合計	<u>\$ 1,811,698</u>		<u>529</u>

	108.12.31		
	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	\$ 1,339,320	-%	-
逾期0~120天	37,523	0%~1%	247
逾期121~270天	1	0%~30%	-
逾期超過一年	18,852	100%	18,852
合計	<u>\$ 1,395,696</u>		<u>19,099</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 19,099	23,892
認列之減損損失	598	-
減損損失迴轉利益	-	(738)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(19,168)	(4,055)
期末餘額	<u>\$ 529</u>	<u>19,099</u>

(四)存 貨

	109.12.31	108.12.31
原料	\$ 194,769	144,663
在製品及半成品	203,355	219,691
製成品	124,950	111,274
	<u>\$ 523,074</u>	<u>475,628</u>

民國一〇九年度及一〇八年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,268,381千元及3,078,431千元。民國一〇九年度及一〇八年度因存貨沖減(回升)至淨變現價值認列存貨跌價損失(利益)分別為2,648千元及(4,189)千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇九年及一〇八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。

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)按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	109.12.31	108.12.31
受限制銀行存款－非流動	\$ 1,124,961	-

合併公司於民國一〇九年五月及七月向國稅局申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例(簡稱課稅條例)，業經核准後於一個月內匯回。依課稅條例之規定，款項須存於專戶控管五年，其中最多5%可自由運用、最多25%可用於金融投資、最少70%可用於實質投資；五年期滿後，開始分三年領回。其中用於金融投資的部分，請詳附註六(二)。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、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
<b>成本或認定成本：</b>						
民國109年1月1日餘額	\$ 179,672	920,762	2,016,688	476,633	101,928	3,695,683
增 添	-	589	47,821	21,811	48,645	118,866
重 分 類	-	123,467	(50)	1,066	(125,867)	(1,384)
處 分	-	-	(102,036)	(25,442)	-	(127,478)
匯率變動之影響	-	4,108	(7,089)	5,374	31,350	33,743
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 179,672</u>	<u>1,048,926</u>	<u>1,955,334</u>	<u>479,442</u>	<u>56,056</u>	<u>3,719,430</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 179,672	927,427	2,099,866	478,594	73,046	3,758,605
增 添	-	9,153	42,411	31,307	97,882	180,753
重 分 類	-	10,528	41,135	14,669	(63,094)	3,238
處 分	-	(1,270)	(97,000)	(30,071)	-	(128,341)
匯率變動之影響	-	(25,076)	(69,724)	(17,866)	(5,906)	(118,572)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 179,672</u>	<u>920,762</u>	<u>2,016,688</u>	<u>476,633</u>	<u>101,928</u>	<u>3,695,683</u>
<b>累計折舊及減損損失：</b>						
民國109年1月1日餘額	\$ -	391,905	1,413,474	358,463	-	2,163,842
本年度折舊	-	47,072	121,300	45,357	-	213,729
處 分	-	-	(98,534)	(23,459)	-	(121,993)
匯率變動之影響	-	14,417	(873)	5,779	-	19,323
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>453,394</u>	<u>1,435,367</u>	<u>386,140</u>	<u>-</u>	<u>2,274,901</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	354,265	1,406,257	348,728	-	2,109,250
本年度折舊	-	50,124	147,244	48,646	-	246,014
重 分 類	-	-	2,182	1,550	-	3,732
處 分	-	(1,270)	(92,760)	(26,960)	-	(120,990)
匯率變動之影響	-	(11,214)	(49,449)	(13,501)	-	(74,164)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>391,905</u>	<u>1,413,474</u>	<u>358,463</u>	<u>-</u>	<u>2,163,842</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
帳面價值：						
民國109年12月31日	\$ 179,672	595,532	519,967	93,302	56,056	1,444,529
民國108年12月31日	\$ 179,672	528,857	603,214	118,170	101,928	1,531,841

截至民國一〇九年及一〇八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。

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其明細如下：

	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 149,480	31,099	8,399	188,978
增 添	2,366	4,625	-	6,991
減 少	(59,079)	(30,929)	-	(90,008)
匯率變動之影響	1,242	(67)	-	1,175
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 94,009</u>	<u>4,728</u>	<u>8,399</u>	<u>107,136</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 40,364	32,124	8,399	80,887
增 添	110,406	-	-	110,406
匯率變動之影響	(1,290)	(1,025)	-	(2,315)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 149,480</u>	<u>31,099</u>	<u>8,399</u>	<u>188,978</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國109年1月1日餘額	\$ 35,024	15,549	3,435	54,008
提列折舊	37,260	15,464	3,435	56,159
減 少	(42,231)	(30,929)	-	(73,160)
匯率變動之影響	476	(84)	-	392
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 30,529</u>	<u>-</u>	<u>6,870</u>	<u>37,399</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
提列折舊	36,390	16,155	3,435	55,980
匯率變動之影響	(1,366)	(606)	-	(1,972)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 35,024</u>	<u>15,549</u>	<u>3,435</u>	<u>54,008</u>
帳面價值：				
民國109年12月31日	<u>\$ 63,480</u>	<u>4,728</u>	<u>1,529</u>	<u>69,737</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 114,456</u>	<u>15,550</u>	<u>4,964</u>	<u>134,970</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)

### (八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
擔保借款	\$ 45,000	-
無擔保銀行借款	943,920	824,790
合 計	<b>\$ 988,920</b>	<b>824,790</b>
利率區間	<b>0.4%~0.83%</b>	<b>0.90%~2.80%</b>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (九)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

		<b>108.12.31</b>
	保證或承兌機構	利率區間
		金 額
應付商業本票	兆豐票券	0.732%
		\$ 150,000
減：應付短期票券折價		(6)
合 計		<b>\$ 149,994</b>

### (十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<b>109.12.31</b>		
	幣別	利率區間	到期年度
			金 額
無擔保銀行借款	台幣	0.95%~0.98%	111年度
			<b>\$ 1,200,000</b>
	<b>108.12.31</b>		
	幣別	利率區間	到期年度
			金 額
無擔保銀行借款	台幣	1.00%~1.19%	110年度
			<b>\$ 1,000,000</b>

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(廿一)。

### (十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
流動	<b>\$ 39,224</b>	<b>59,531</b>
非流動	<b>\$ 30,891</b>	<b>75,586</b>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,178	669
短期租賃之費用	\$ -	289
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 857	548

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 59,098	56,497

### (十二)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。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為27,436千元及48,445千元。

### (十三)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用	\$ 221,397	11,909
遞延所得稅費用(利益)	(68,202)	75,020
	\$ 153,195	86,929

2.合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)明細如下：

	109年度	108年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 6,840	(34,494)

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.合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	\$ 874,557	424,551
依所在地國內稅率計算之所得稅	278,160	94,761
外國轄區稅率差異影響數	(30,040)	4,653
租稅獎勵-海外資金匯回	(177,211)	-
未實現遞延所得稅資產提列	75,540	-
未分配盈餘加徵	-	628
前期高低估數及其他	6,746	(13,113)
	<u>\$ 153,195</u>	<u>86,929</u>

4.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：

	109.12.31	108.12.31
未實現投資損失	\$ 75,540	-
折舊年限差異	43,734	45,265
備抵存貨跌價損失	37,013	35,727
虧損扣抵	17,461	24,750
其 他	13,692	19,991
	<u>\$ 187,440</u>	<u>125,733</u>

列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，截至民國一〇九年十二月三十一日止尚未使用之課稅損失計232,816千元，依其註冊國有效稅率估計之預計最高可扣除當地稅額計17,461千元。

(2)已認列之遞延所得稅負債

合併公司民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日餘額	\$ 870,257	(82,177)	8	788,088
借記/(貸記)損益	(145,011)	-	588	(144,423)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	8,300	-	8,300
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 725,246</u>	<u>(73,877)</u>	<u>596</u>	<u>651,965</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)

	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
民國108年1月1日餘額	765,537	(46,992)	-	718,545
借記/(貸記)損益	104,720	-	8	104,728
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(35,185)	-	(35,185)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 870,257</u>	<u>(82,177)</u>	<u>8</u>	<u>788,088</u>

(3)已認列之遞延所得稅資產

合併公司民國一〇九年度及一〇八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	其 他	合 計
遞延所得稅資產：						
民國109年1月1日餘額	\$ (75,540)	(447)	(320)	(15,452)	(4,794)	(96,553)
借記/(貸記)損益	75,540	(113)	-	10,764	(9,970)	76,221
借記/(貸記)綜合損益	-	-	(1,460)	-	-	(1,460)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(560)</u>	<u>(1,780)</u>	<u>(4,688)</u>	<u>(14,764)</u>	<u>(21,792)</u>
民國108年1月1日餘額	(60,532)	(471)	(1,011)	(3,224)	(2,298)	(67,536)
借記/(貸記)損益	(15,008)	24	-	(12,228)	(2,496)	(29,708)
借記/(貸記)綜合損益	-	-	691	-	-	691
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (75,540)</u>	<u>(447)</u>	<u>(320)</u>	<u>(15,452)</u>	<u>(4,794)</u>	<u>(96,553)</u>

5.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均核定至民國一〇七年度。另，新至陞公司民國一〇六年度營利事業所得稅申報，仍在審查中，尚未核定。

(十四)資本及其他權益

新至陞公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至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，已發行且完成法定登記程序之股份分別為62,446千股及62,296千股。所有已發行股份之股款均已收取。

新至陞公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日，已發行且完成法定登記程序之股份帳列普通股股數分別如下：

	單位：千股	
	109年1月至12月	108年1月至12月
期初股數	62,296	62,296
員工認股權執行	150	-
期末股數	<u>62,446</u>	<u>62,296</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)

### 1. 普通股之發行

本公司民國一〇九年度認股權憑證行使認股而發行新股195千股，以面額發行，其中150千股業已辦妥法定登記程序，另已發行尚未完成法定登記程序之股數為45千股，帳列預收股本之金額為2,993千元。

### 2. 資本公積

新至陞公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 958,419	949,944
員工認股權	10,463	9,180
	<u>\$ 968,882</u>	<u>959,124</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。

### 3. 保留盈餘

依新至陞公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次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列或迴轉特別盈餘公積、如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之，應提請股東會決議分派股東股息紅利。

新至陞公司依公司法第二百四十條及第二百四十一條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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，其中現金股利不低於於股利總額百分之三十。

#### (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及子公司合併財務報告附註(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，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。截至民國一〇九年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為337,817千元。

### (3)盈餘分配

新至陞公司分別於民國一〇九年六月十六日及民國一〇八年六月十八日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107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	\$ 4.0	<u>249,185</u>	3.0	<u>186,889</u>

### (十五)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：

	109年度		108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	\$ 70.80(註)	440	75.40(註)	560
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	-	(10)	-	(120)
本期執行	66.50	<u>(195)</u>	-	<u>-</u>
期末流通在外	66.50(註)	<u>235</u>	70.80(註)	<u>440</u>
期末可執行數量		<u>135</u>		<u>220</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)依員工認股權發行辦法調整員工認股權執行價格。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
加權平均剩餘合約期限(年)	1.57年	2.57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：

	<u>106年度員工 認股權憑證</u>
執行價格(元)	81.80
給與日股價市價(元)	81.80
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.新至陞公司民國一〇九年度及一〇八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1,283千元及3,135千元。

### (十六)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 721,362</u>	<u>337,622</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>62,321</u>	<u>62,296</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 11.57</u>	<u>5.42</u>

#### 2.稀釋每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋)	<u>\$ 721,362</u>	<u>337,622</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	62,321	62,296
員工股票酬勞之影響	327	373
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>62,648</u>	<u>62,669</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 11.51</u>	<u>5.39</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)

### (十七) 客戶合約之收入

#### 1. 收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
北美洲	\$ 1,608,676	1,797,250
亞洲	530,621	856,421
歐洲	2,668,964	1,303,473
	<b>\$ 4,808,261</b>	<b>3,957,144</b>
主要產品：		
塑膠零組件	\$ 4,433,079	3,619,937
模 具	372,894	335,732
其 他	2,288	1,475
	<b>\$ 4,808,261</b>	<b>3,957,144</b>

#### 2. 合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
合約負債	<b>\$ 51,775</b>	<b>31,622</b>	<b>35,824</b>

合約負債之變動主要係合併公司依訂單預收客戶一定比例之款項，將於移轉商品與服務予客戶時認列收入，民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為31,622千元及35,824千元。

### (十八) 員工及董事酬勞

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超過百分之五為董事酬勞。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。

新至陞公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為30,000千元及22,100千元，董事酬勞提列金額分別為11,705千元及7,925千元。員工酬勞及董事酬勞係以新至陞公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事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酬勞分派成數為估計基礎，並列報為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，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與新至陞公司民國一〇九年度及一〇八年度財務報告估列金額並無差異。與實際分派情形並無差異。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)其他收入

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	109年度	108年度
利息收入	\$ 63,921	87,477
其他收入	17,756	17,234
其他收入合計	<b>\$ 81,677</b>	<b>104,711</b>

### (二十)其他利益及損失

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	109年度	108年度
外幣兌換損失淨額	\$ (261,003)	(23,332)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	3,584	1,464
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	3,653	(1,570)
其他	(1,458)	(9,155)
	<b>\$ (255,224)</b>	<b>(32,593)</b>

### (廿一)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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為6,418,565千元及5,396,735千元。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。

## 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)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。合併公司民國一〇九年度及一〇八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40%及27%。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日對該等客戶之應收款項合計佔整體應收款項金額之43%及23%。

### 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
<b>109年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 988,920	989,735	989,735	-	-
長期借款	1,200,000	1,220,867	11,492	1,209,375	-
無附息負債：					
應付票據及帳款	800,428	800,428	800,428	-	-
租賃負債	70,115	70,115	39,224	30,891	-
其他金融負債	55,202	55,202	55,202	-	-
	<b>\$ 3,114,665</b>	<b>3,136,347</b>	<b>1,896,081</b>	<b>1,240,266</b>	<b>-</b>
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 824,790	830,154	830,154	-	-
應付短期票券	149,994	150,000	150,000	-	-
長期借款	1,000,000	1,018,915	10,730	1,008,185	-
無附息負債：					
應付票據及帳款	604,378	604,378	604,378	-	-
租賃負債	135,117	135,117	59,531	75,586	-
其他金融負債	45,748	45,748	45,748	-	-
	<b>\$ 2,760,027</b>	<b>2,784,312</b>	<b>1,700,541</b>	<b>1,083,771</b>	<b>-</b>

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。

## 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.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.12.31			108.12.31		
	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	\$ 153,339	28.480	4,367,099	81,104	29.980	2,431,483
人民幣	199	4.377	870	16,029	4.305	69,005
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	8,170	28.480	232,674	1,394	29.980	41,795

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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少41,353千元及24,587千元。

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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為261,003千元及23,332千元。

#### (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	
	109.12.31	108.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 799,575	2,011,515
金融負債	(1,288,920)	(704,964)
	<b>\$ (489,345)</b>	<b>1,306,551</b>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 1,826,437	1,527,780
金融負債	(900,000)	(1,269,820)
	<b>\$ 926,437</b>	<b>257,960</b>

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將增加或減少2,316千元及645千元，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

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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產-流動	\$ 665,743	46,663	6,247	612,833	665,743
透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產-非流動	\$ 126,439	126,439	-	-	126,439
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 2,626,650				
應收票據及帳款淨額	1,817,252				
其他金融資產-流動	560				
存出保證金	15,099				
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	56,960				
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,124,961				
	<u>\$ 5,641,482</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,188,920				
應付票據及帳款	800,428				
租賃負債	70,115				
其他應付款	55,202				
	<u>\$ 3,114,665</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)

		108.12.31			
		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					
透過損益按公允價值衡量之非					
衍生金融資產	\$ 449,429	12,666	6,250	430,513	449,429
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,539,799				
應收票據及帳款淨額	1,395,940				
其他金融資產-流動	11,567				
存出保證金	25,490				
	<u>\$ 4,972,796</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,824,790				
應付短期票券	149,994				
應付票據及帳款	604,378				
租賃負債	135,117				
其他應付款	45,748				
	<u>\$ 2,760,027</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。

## 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)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量	
	109年度	108年度
期初餘額	\$ 430,513	245,966
認列於損益	32,133	33,049
購 買	1,969,820	1,549,846
處分/清償	(1,819,633)	(1,398,348)
期末餘額	<b>\$ 612,833</b>	<b>430,513</b>

上列總利益或損失係列報於「其他收入」項下。

民國一〇九年度及一〇八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—固定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。

## (廿二)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(廿一)。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿三)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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之自有資本比率分別為52%及51%，截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方法並未改變。

### (廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	109.12.31
短期借款	\$ 824,790	164,130	-	988,920
應付短期票券	149,994	(150,000)	6	-
長期借款	1,000,000	200,000	-	1,200,000
租賃負債	135,117	(57,064)	(7,938)	70,115
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 2,109,901</b>	<b>157,066</b>	<b>(7,932)</b>	<b>2,259,035</b>

	108.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	108.12.31
短期借款	\$ 805,720	19,070	-	824,790
應付短期票券	99,985	50,000	9	149,994
長期借款	900,000	100,000	-	1,000,000
租賃負債	80,887	(56,497)	110,727	135,117
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 1,886,592</b>	<b>112,573</b>	<b>110,736</b>	<b>2,109,901</b>

## 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：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 51,351	41,258
退職後福利	216	216
離職福利	-	-
員工紅利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<b>\$ 51,567</b>	<b>41,474</b>

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保及受限制之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
銀行存款(帳列其他 金融資產－流動)	節能減排保證金\$	25	25
"	訴訟保證金	-	4,703
"	銀行借款額度	56,960	-
		<u>\$ 56,985</u>	<u>4,728</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.合併公司為建造房屋建築及購置設備之已簽約未付款金額如下：

	109.12.31	108.12.31
已簽約未付款	<u>\$ 42,920</u>	<u>75,657</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予銀行之背書保證情形如下：

	109.12.31	108.12.31
融資背書保證	\$ 1,398,688	1,628,960
購料保證	-	14,990
	<u>\$ 1,398,688</u>	<u>1,643,950</u>
實際動支金額	<u>\$ 153,920</u>	<u>329,780</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	109年度			108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	798,071	228,698	1,026,769	746,550	213,799	960,349
勞健保費用	20,278	8,956	29,234	21,268	9,182	30,450
退休金費用	21,418	6,018	27,436	37,796	10,649	48,445
其他員工福利費用	21,015	34,129	55,144	20,161	27,239	47,400
折舊費用	217,348	52,540	269,888	245,058	56,936	301,994
攤銷費用	3,435	3,709	7,144	4,942	4,260	9,202

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	新至陞公司	越南新至陞	其他應收關係人	是	296,300	284,800	227,840	0.95%	短期融通資金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	445,725	1,782,898
1	SAME START (Anguilla)	越南新至陞	其他應收關係人	是	242,000	-	-	1.03%~1.4%	短期融通資金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	(註4)	(註4)

(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。

(註4)SAME START (Anguilla)已於民國一〇九年十一月經董事會決議取消其貸款額度。

##### 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		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
		關係(註2)	公司名稱										
0	新至陞公司	3	SAME START (Anguilla)	1,337,174	514,250	113,920	-	-	2.56%	4,457,246	是	否	否
"	"	2	越南新至陞	1,337,174	1,144,044	1,127,808	113,920	-	25.30%	4,457,246	"	"	"
"	"	2	新至銘	1,337,174	159,260	156,960	40,000	-	3.52%	4,457,246	"	"	"
1	昆山新至升塑膠	1	SAME START (Anguilla)	940,123	15,125	-	-	-	- %	3,133,743	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
				股數	持股比率	股 數	帳面金額	持股比率	
新至陞公司	摩根基金-環球企業債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	- %	-	8,578	- %	8,578
"	安聯收益成長基金	"	"	-	- %	-	11,412	- %	11,412
"	貝萊德環球資產配置基金	"	"	-	- %	-	8,634	- %	8,634
SAME START (Anguilla)	法國興業銀行公司債	"	"	-	- %	-	6,247	- %	6,247
"	柏瑞特別股股息收益基金	"	"	-	- %	-	12,343	- %	12,343
新至銘公司	安聯收益成長基金	"	"	-	- %	-	5,696	- %	5,696
深圳新至升	固定收益金融商品	"	"	-	- %	-	393,964	- %	393,964
昆山新至升塑膠	固定收益金融商品	"	"	-	- %	-	218,869	- %	218,869
新至陞公司	安聯收益成長多重資產基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	- %	-	38,573	- %	38,573
"	柏瑞ESG量化債券基金	"	"	-	- %	-	23,257	- %	23,257
"	柏瑞全球策略高收益債券基金	"	"	-	- %	-	38,461	- %	38,461
"	第一金美國100大企業債券基金	"	"	-	- %	-	13,075	- %	13,075
"	野村全球金融收益基金	"	"	-	- %	-	13,073	- %	13,073

### 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(評價損益)	股數	金額
昆山新至升塑膠	固定收益金融商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中國農業銀行	無	-	86,103	-	350,190	-	438,470	436,293	2,177	-	-
"	"	"	富國資產管理(上海)有限公司	"	-	215,256	-	437,738	-	447,601	434,125	13,476	-	218,869
深圳新至升	固定收益金融商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	富國資產管理(上海)有限公司	"	-	129,154	-	787,928	-	537,799	523,118	14,681	-	393,964
"	"	"	中國銀行	"	-	-	-	393,964	-	395,763	393,964	1,799	-	-

### 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	
SAME START (Anguilla)	昆山新至升塑膠	聯屬公司	(銷貨)	(373,393)	(60)%	月結90天	註1	註1	-	-%	註2
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	進貨	373,393	21%	"	"	"	-	-%	"
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	"	(銷貨)	(136,013)	(22)%	"	"	"	17,686	49%	"
新至陞公司	SAME START (Anguilla)	"	進貨	136,013	23%	"	"	"	(17,686)	(9)%	"
新至陞公司	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(603,930)	(69)%	"	"	"	301,922	89%	"
昆山新至升塑膠	新至陞公司	"	進貨	603,930	34%	"	"	"	(301,922)	(35)%	"
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(177,124)	(4)%	"	"	"	23,553	2%	"
SAME START (Anguilla)	昆山新至升塑膠	"	進貨	177,124	40%	"	"	"	(23,553)	(73)%	"

(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		
新至陞公司	昆山新至升塑膠	聯屬公司	301,922	4.00	-	-	93,395	-

(註1)係截至民國一一〇年二月五日止之資料。

(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：無。

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇九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	本公司	SAME START (Anguilla)	1	進貨	136,013	註三	3%
"	"	"	1	應付帳款	17,686	"	- %
"	"	昆山新至升塑膠	3	銷貨	603,930	"	13%
"	"	"	3	應收帳款	301,922	"	4%
"	"	越南新至陞	3	其他應收款	227,840	資金貸與	3%
1	新至銘公司	SAME START (Anguilla)	3	銷貨	94,282	註三	2%
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	17,786	"	- %
"	"	昆山新至升塑膠	3	進貨	177,124	"	4%
"	"	"	3	應付帳款	23,553	"	- %
"	"	"	3	銷貨	373,393	"	8%
"	"	越南新至陞	3	銷貨	94,681	"	2%
"	"	"	3	應收款項	17,872	"	- %

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：

民國一〇九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%			
新至陞公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	1,096,194	1,096,194	34,468	100%	34,468	100%	4,510,300	751,704	753,882
"	新至銘	台灣	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	6,300	100%	6,300	100%	114,781	7,464	10,741
"	越南新至陞	越南	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	5,434,267 (美金16,500千元)	8,434,267 (美金8,500千元)	314	100%	-	100%	113,468	2,581	2,890
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及模具買賣	-	-	-	- %	-	100%	223,799	245,005	245,005
"	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%	62,298	100%	3,431,369	351,353	351,353
"	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)	292,697	100%	15,697	100%	895,933	155,154	155,154

(註)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及子公司合併財務報告附註(續)

### (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	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	7	-	(美金22,9 千元)	-	703,870 (美金22,939 千元)	(37,988)	100.00%	(37,988)	1,163,612	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	-	(美金52,5 千元)	-	1,674,270 (美金52,524 千元)	544,500	100.00%	544,500	3,133,743	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查核之財務報告認列。

(註2)新至陞公司對外投資時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：

合併公司民國一〇九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。

### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
紀騰投資股份有限公司		4,500,000	7.20%
運鼎投資股份有限公司		4,050,000	6.48%
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	6.23%
晉鴻投資股份有限公司		3,600,000	5.76%

註：(1)本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 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。

#### (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。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度依客戶所在地區別營運部門資訊報導如下：

	109年度				
	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,608,676	530,621	2,668,964	-	4,808,261
應報導部門損益	\$ 518,245	44,212	506,595	-	1,069,052
	108年度				
	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,797,250	856,421	1,303,473	-	3,957,144
應報導部門損益	\$ 292,054	21,040	65,909	-	379,003

#### (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：

產品及勞務名稱	109年度	108年度
塑膠射出件	\$ 4,433,079	3,619,937
模具件	372,894	335,732
其他	2,288	1,475
合計	\$ 4,808,261	3,957,144

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

合併公司民國一〇九年度及一〇八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>109年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例%</u>
A客戶	<u>\$ 1,920,512</u>	<u>40</u>

<u>客戶名稱</u>	<u>108年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例%</u>
A客戶	<u>\$ 1,077,350</u>	<u>27</u>

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：



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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九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、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包括：瞭解採用權益法之子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。本會計師對採用權益法之投資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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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一〇九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：

余聖河



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

民國一一〇年二月二十六日



新豐建設股份有限公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31	108.12.31		109.12.31	108.12.31
	金額	%	金額	%	金額
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 455,105	6	816,639	12	510,000
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	28,624	-	-	-	149,994
1170 應收票據及帳款(含關係人)(附註六(三)及七)	338,261	5	66,264	1	9,566
130X 存貨(附註六(四))	37,504	1	9,135	-	68,588
1470 其他流動資產	17,922	-	5,958	-	3,446
1476 其他金融資產－流動(附註七)	235,257	3	4,727	-	82,132
	1,112,673	15	902,723	13	823,726
<b>非流動資產：</b>					
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	126,439	2	-	1	1,548
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(五))	1,124,961	15	-	-	121,340
1551 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	4,738,549	64	5,366,167	80	1,910,976
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	299,596	4	307,741	5	2,734,702
1755 使用權資產(附註六(八))	1,529	-	4,964	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	16,903	-	92,093	1	622,962
1990 其他非流動資產－其他	4,431	-	4,474	-	-
	6,312,408	85	5,775,439	87	959,124
<b>資產總計</b>	<b>\$ 7,425,081</b>	<b>100</b>	<b>6,678,162</b>	<b>100</b>	<b>6,678,162</b>
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
短期借款(附註六(九))	2100		2100		790,000
應付短期票券(附註六(十))	2110		2110		-
應付票據及帳款	2170		2170		176,798
應付帳款－關係人(附註七)	2180		2180		17,686
租賃負債－流動(附註六(十二))	2280		2280		1,548
其他流動負債	2300		2300		129,838
					1,115,870
<b>非流動負債：</b>					
長期借款(附註六(十一))	2540		2540		1,200,000
遞延所得稅負債(附註六(十四))	2570		2570		651,965
租賃負債－非流動(附註六(十二))	2580		2580		-
採用權益法之投資(附註六(六)及七)	2650		2650		-
					1,851,965
<b>負債總計</b>	<b>2,967,835</b>	<b>40</b>	<b>2,734,702</b>	<b>41</b>	<b>2,967,835</b>
<b>歸屬母公司業主之權益：</b>					
(附註六(十五))					
普通股股本	3110		3110		624,462
預收股本	3140		3140		2,993
資本公積	3200		3200		968,882
保留盈餘：					
法定盈餘公積	3310		3310		538,129
特別盈餘公積	3320		3320		337,817
未分配盈餘	3350		3350		2,295,422
其他權益	3400		3400		3,171,368
					(310,459)
<b>權益總計</b>	<b>4,457,246</b>	<b>60</b>	<b>3,943,460</b>	<b>59</b>	<b>4,457,246</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 7,425,081</b>	<b>100</b>	<b>6,678,162</b>	<b>100</b>	<b>6,678,162</b>



董事長：陳標福

(請詳見附屬財務報告附註)

經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄

新三寶通六分有限公司



民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十八)及七)	\$ 869,936	100	309,608	100
4170 減：銷貨退回及折讓	736	-	296	-
<b>營業收入淨額</b>	<b>869,200</b>	<b>100</b>	<b>309,312</b>	<b>100</b>
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十三)、七及十二)	590,028	68	232,141	75
5910 減：未實現銷貨損益	43,843	5	-	-
<b>營業毛利</b>	<b>235,329</b>	<b>27</b>	<b>77,171</b>	<b>25</b>
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(十三)、(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	7,147	1	6,496	2
6200 管理費用	123,665	14	99,630	32
6300 研究發展費用	9,559	1	11,169	4
6450 預期信用減損損失	401	-	(179)	-
	140,772	16	117,116	38
<b>營業淨利(損)</b>	<b>94,557</b>	<b>11</b>	<b>(39,945)</b>	<b>(13)</b>
<b>營業外收入及支出：</b>				
7010 其他收入(附註六(二十))	14,427	2	15,470	5
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	(75,308)	(9)	(25,482)	(8)
7050 財務成本	(16,649)	(2)	(17,100)	(6)
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	767,513	88	481,764	156
<b>營業外收入及支出合計</b>	<b>689,983</b>	<b>79</b>	<b>454,652</b>	<b>147</b>
7900 稅前淨利	784,540	90	414,707	134
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	63,178	7	77,085	25
<b>本期淨利</b>	<b>721,362</b>	<b>83</b>	<b>337,622</b>	<b>109</b>
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	34,198	4	(172,472)	(56)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(6,840)	1	34,494	11
8300 本期其他綜合損益	27,358	3	(137,978)	(45)
8500 本期綜合損益總額	<b>\$ 748,720</b>	<b>86</b>	<b>199,644</b>	<b>64</b>
<b>基本每股盈餘(元)</b>				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 11.57		5.42	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 11.51		5.39	

董事長：陳標福



(請詳閱後附個別財務報告附註)  
經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄





新三陽股份有限公司

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股本	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	普通股	法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差	未分配盈餘	
622,962	955,989	480,192	181,708	(199,839)	3,927,570	
-	-	-	-	-	337,622	
-	-	-	-	(137,978)	(137,978)	
-	-	-	-	(137,978)	199,644	
-	-	24,175	-	-	-	
-	-	-	18,131	-	-	
-	-	-	-	(186,889)	(186,889)	
-	3,135	-	-	-	3,135	
622,962	959,124	504,367	199,839	(337,817)	3,943,460	
-	-	-	-	-	721,362	
-	-	-	-	-	27,358	
-	-	-	-	27,358	748,720	
-	-	33,762	-	-	-	
-	-	-	137,978	-	-	
-	-	-	-	-	(249,185)	
-	1,283	-	-	-	1,283	
1,500	2,993	-	-	-	12,968	
624,462	2,993	538,129	337,817	(310,459)	4,457,246	

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 員工認股權酬勞成本

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 提列特別盈餘公積  
 普通股現金股利  
 員工認股權酬勞成本  
 員工執行認股權發行新股

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：陳標福

(請詳閱本體財務報告附註)



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄

新至豐建設股份有限公司



民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 784,540	414,707
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	12,534	17,414
預期信用損失(利益)	401	(179)
利息費用	16,649	17,100
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(2,940)	-
利息收入	(11,113)	(11,025)
員工認股權酬勞成本	1,283	3,135
採用權益法認列之子公司利益之份額	(767,513)	(481,764)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	11
未實現銷貨利益	43,843	-
存貨跌價損失提列(迴轉)	564	(121)
其他	-	(3,374)
收益費損項目合計	(706,292)	(458,803)
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-流動	(28,490)	-
應收票據及帳款(增加)(含關係人)	(272,398)	53,980
存貨	(28,933)	(1,182)
其他流動資產及金融資產	(15,971)	1,665
	(345,792)	54,463
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)	116,330	(27,558)
其他流動負債	36,376	11,389
	152,706	(16,169)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(193,086)	38,294
調整項目合計	(899,378)	(420,509)
營運產生之現金流出	(114,838)	(5,802)
收取之利息	12,974	9,133
支付之利息	(16,602)	(17,009)
支付之所得稅	(120,166)	(5,944)
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<b>(238,632)</b>	<b>(19,622)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,124,961)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(123,633)	-
取得採用權益法之投資	(241,120)	-
採用權益法之被投資公司發放現金股利	1,505,266	46,478
採用權益法之子公司減資退回股款	-	678,296
取得不動產、廠房及設備	(188)	(169)
處分不動產、廠房及設備	-	2,320
其他應收款-關係人	(227,840)	-
其他非流動資產增加	(722)	(413)
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(213,198)</b>	<b>726,512</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	280,000	(50,000)
應付短期票券增加(減少)	(150,000)	50,000
舉借長期借款	200,000	100,000
租賃本金償還	(3,487)	(3,487)
發放現金股利	(249,185)	(186,889)
員工執行認股權	12,968	-
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>90,296</b>	<b>(90,376)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(361,534)	616,514
期初現金及約當現金餘額	816,639	200,125
期末現金及約當現金餘額	\$ 455,105	\$ 816,639

董事長：陳標福



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



**新至陞科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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一一〇年二月二十六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

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革－第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

### 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。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產或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，始自下一個報導期間之首日起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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。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。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。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (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、按攤銷後成本衡量之金融資產、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。

## 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。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。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之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.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。

### (2)權益工具

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。

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量（包括長短期借款、應付帳款及其他應付款）。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦認列於損益。

### (5)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前於法律上有可執行之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。

### 3.衍生金融工具

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。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；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。

### (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。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

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 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租 賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

#### 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十一) 研究與發展

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係就該單位內各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產減損損失僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十三)客戶合約之收入

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。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本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

給與員工之權益交割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獎酬之既得期間內，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。

本公司股份基礎給付協議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。

### (十六)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (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)採用權益法之子公司應收帳款之備抵損失

本公司採用權益法之子公司財務報表中，其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。

### (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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)。

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(廿二)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
現金、支票及活期存款	\$ 198,785	94,589
定期存款	-	107,440
約當現金—附買回債券	256,320	614,610
現金流量表所列示之現金及約當現金	<b>\$ 455,105</b>	<b>816,639</b>

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(廿二)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
基金投資-流動	\$ 28,624	-
基金投資-非流動	\$ 126,439	-

其中屬於非流動之基金投資，相關說明請詳附註六(五)。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日透過損益按公允價值衡量之金融資產均未提供作質押擔保之情形。

#### (三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
應收票據	\$ -	74
應收帳款	338,740	66,268
減：備抵損失	(479)	(78)
	<b>\$ 338,261</b>	<b>66,264</b>

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失情形如下：

<b>109.12.31</b>			
	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	\$ 338,099	-%	-
逾期0~120天	162	0%~1%	-
逾期超過一年	479	100%	479
合計	<b>\$ 338,740</b>		<b>479</b>

<b>108.12.31</b>			
	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	\$ 63,062	-%	-
逾期0~120天	3,206	0%~1%	78
合計	<b>\$ 66,268</b>		<b>78</b>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 78	2,931
認列(迴轉)之減損損失	401	(179)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(2,674)
期末餘額	<b>\$ 479</b>	<b>78</b>

#### (四)存 貨

	109.12.31	108.12.31
原 料	\$ 1,683	2,583
在製品及半成品	755	984
製 成 品	2,683	5,568
商品存貨	32,383	-
	<b>\$ 37,504</b>	<b>9,135</b>

民國一〇九年度及一〇八年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為590,028千元及232,141千元。民國一〇九年度及一〇八年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨回升損失(利益)分別為564千元及(121)千元，並已認列為銷貨成本項下。

截至民國一〇九年及一〇八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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (五)按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	109.12.31	108.12.31
受限制銀行存款-非流動	\$ 1,124,961	-

合併公司於民國一〇九年五月及七月向國稅局申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例(簡稱課稅條例)，業經核准後於一個月內匯回。依課稅條例之規定，款項須存於專戶控管五年，其中最多5%可自由運用、最多25%可用於金融投資、最少70%可用於實質投資；五年期滿後，開始分三年領回。其中用於金融投資的部分請詳附註六(二)。

### (六)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：

	109.12.31	108.12.31
子公司	\$ 4,738,549	5,366,167
子公司—長期股權投資貸餘		\$ (121,340)

#### 1.子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

2.截至民國一〇九年及一〇八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。

### (七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、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109年1月1日餘額	\$ 179,672	218,832	15,250	3,683	417,437
增 添	-	-	188	-	188
處 分	-	-	-	(810)	(810)
民國109年12月31日餘額	\$ 179,672	218,832	15,438	2,873	416,815
民國108年1月1日餘額	\$ 179,672	218,832	17,954	3,600	420,058
增 添	-	-	86	83	169
處 分	-	-	(2,790)	-	(2,790)
民國108年12月31日餘額	\$ 179,672	218,832	15,250	3,683	417,437

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	辦公及 其他設備	合 計
累計折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額	\$ -	94,855	11,939	2,902	109,696
本年度折舊	-	6,885	940	508	8,333
處 分	-	-	-	(810)	(810)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>101,740</u>	<u>12,879</u>	<u>2,600</u>	<u>117,219</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	83,787	11,384	2,350	97,521
本年度折舊	-	11,068	1,279	552	12,899
處 分	-	-	(724)	-	(724)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>94,855</u>	<u>11,939</u>	<u>2,902</u>	<u>109,696</u>
帳面價值：					
民國109年12月31日	<u>\$ 179,672</u>	<u>117,092</u>	<u>2,559</u>	<u>273</u>	<u>299,596</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 179,672</u>	<u>123,977</u>	<u>3,311</u>	<u>781</u>	<u>307,741</u>

截至民國一〇九年及一〇八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。

(八)使用權資產

本公司承租運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	運輸設備
使用權資產成本：	
民國109年12月31日餘額(=期初餘額)	<u>\$ 8,399</u>
民國108年12月31日餘額(=期初餘額)	<u>\$ 8,399</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國109年1月1日餘額	\$ 3,435
提列折舊	<u>3,435</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 6,870</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
提列折舊	<u>3,435</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,435</u>
帳面價值：	
民國109年12月31日	<u>\$ 1,529</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 4,964</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>790,000</u>	<u>510,000</u>
利率區間	<u>0.78%~0.83%</u>	<u>0.90%~0.96%</u>

(十)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

	<u>108.12.31</u>		
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付商業本票	兆豐票券	0.732%	\$ 150,000
減：應付短期票券折價			(6)
合計			<u>\$ 149,994</u>

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>109.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	0.95%~0.98%	111年度	\$ <u>1,200,000</u>
	<u>108.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	1.0%~1.19%	110年度	\$ <u>1,000,000</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(廿二)。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>1,548</u>	<u>3,446</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>1,548</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>41</u>	<u>82</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,487</u>	<u>3,487</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)員工福利

本公司之國內員工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。在此計畫下本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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,337千元及2,303千元。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用	\$ 130,951	2,161
遞延所得稅費用(利益)	(67,773)	74,924
	<u>\$ 63,178</u>	<u>77,085</u>

2.本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)明細如下：

	109年度	108年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ 6,840</u>	<u>(34,494)</u>

3.本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利-海外盈餘匯回	\$ 784,540	414,707
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	156,908	82,941
租稅獎勵-海外資金匯回	(177,211)	-
未實現遞延所得稅資產提列	75,540	-
未分配盈餘加徵	-	628
前期高低估數及其他	7,941	(6,484)
	<u>\$ 63,178</u>	<u>77,085</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司無未認列之遞延所得稅負債，而本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	109.12.31	108.12.31
未實現投資損失	<u>\$ 75,540</u>	<u>-</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負債

民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日餘額	\$ 870,257	(82,177)	8	788,088
借記/(貸記)損益	(145,011)	-	588	(144,423)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	8,300	-	8,300
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 725,246</u>	<u>(73,877)</u>	<u>596</u>	<u>651,965</u>
民國108年1月1日餘額	765,537	(46,992)	-	718,545
借記/(貸記)損益	104,720	-	8	104,728
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(35,185)	-	(35,185)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 870,257</u>	<u>(82,177)</u>	<u>8</u>	<u>788,088</u>

### (3) 已認列之遞延所得稅資產

本公司民國一〇九年度及一〇八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	其 他	合 計
遞延所得稅資產：						
民國109年1月1日餘額	\$ (75,540)	(447)	(320)	(12,540)	(3,246)	(92,093)
借記/(貸記)損益	75,540	(113)	-	12,540	(11,317)	76,650
借記/(貸記)綜合損益	-	-	(1,460)	-	-	(1,460)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(560)</u>	<u>(1,780)</u>	<u>-</u>	<u>(14,563)</u>	<u>(16,903)</u>
民國108年1月1日餘額	(60,532)	(471)	(1,011)	-	(966)	(62,980)
借記/(貸記)損益	(15,008)	24	-	(12,540)	(2,280)	(29,804)
借記/(貸記)綜合損益	-	-	691	-	-	691
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (75,540)</u>	<u>(447)</u>	<u>(320)</u>	<u>(12,540)</u>	<u>(3,246)</u>	<u>(92,093)</u>

### 5. 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一〇七年度，另本公司民國一〇六年營利事業所得稅申報仍在審查中，尚未核定。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八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，已發行且完成法定登記程序之股份分別為62,446千股及62,296千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日，已發行且完成法定登記程序之股份帳列普通股股數分別如下：

	單位：千股	
	<b>109年1月至12月</b>	<b>108年1月至12月</b>
期初股數	62,296	62,296
員工認股權執行	150	-
期末股數	<b>62,446</b>	<b>62,296</b>

#### 1. 普通股之發行

本公司民國一〇九年度認股權憑證行使而發行新股195千股，以面額發行，其中150千股業已辦妥法定登記程序，另已發行尚未完成法定登記程序之股數為45千股，帳列預收股本之金額為2,993千元。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
發行股票溢價	\$ 958,419	949,944
員工認股權	10,463	9,180
	<b>\$ 968,882</b>	<b>959,124</b>

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。

#### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次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列或迴轉特別盈餘公積、如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派股東股息紅利。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司依公司法第二百四十條及第二百四十一條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，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於股利總額百分之三十。

### (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，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。截至民國一〇九年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為337,817千元。

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月十六日及民國一〇八年六月十八日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107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	\$ 4.0	<u>249,185</u>	3.0	<u>186,889</u>

## (十六)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：

	109年度		108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	\$ 70.80(註)	440	75.40	560
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	-	(10)	-	(120)
本期執行	66.50	(195)	-	-
期末流通在外	66.50(註)	<u>235</u>	70.80(註)	<u>440</u>
期末可執行數量		<u>135</u>		<u>220</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)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：

	109.12.31	108.12.31
加權平均剩餘合約期限(年)	1.57年	2.57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年度員工認股權憑證
執行價格(元)	81.80
給與日股價市價(元)	81.80
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.本公司民國一〇九年度及一〇八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1,283千元及3,135千元。

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

1.基本每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八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：

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 721,362	337,622
普通股加權平均流通在外股數(千股)	62,321	62,296
基本每股盈餘(元)	\$ 11.57	5.42

2.稀釋每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八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：

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋)	\$ 721,362	337,622
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		
	109年度	108年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	62,321	62,296
員工股票酬勞之影響	327	373
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	62,648	62,669
稀釋每股盈餘(元)	\$ 11.51	5.39

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
北美洲	\$ 186,114	187,678
亞洲	653,511	66,100
歐洲	29,575	55,534
	\$ 869,200	309,312
主要產品/服務線：		
塑膠零組件	\$ 718,768	162,935
模 具	140,870	144,931
其 他	9,562	1,446
	\$ 869,200	309,312

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債	\$ 8,843	5,445	5,395

有關應收帳款資訊請詳附註六(三)。

合約負債之變動主要係源自本公司依訂單預收一定比例之款項，將於移轉商品與服務予客戶時認列收入，民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日認列為收入之金額為5,445千元及5,395千元。

(十九)員工及董事酬勞

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超過百分之五為董事酬勞，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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為30,000千元及22,100千元，董事酬勞提列金額分別為11,705千元及7,925千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇九年度及一〇八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，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入	\$ 11,113	11,025
其他	3,314	4,445
	<u>\$ 14,427</u>	<u>15,470</u>

(廿一)其他利益及損失

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換損失淨額	\$ (78,248)	(25,471)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	2,940	-
處分不動產、廠房及設備淨損失	-	(11)
	<u>\$ (75,308)</u>	<u>(25,482)</u>

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿二)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。

##### (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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,308,647千元及887,630千元。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。本公司民國一〇九年度及一〇八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84%及48%。民國一〇九年及一〇八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89%及46%。

#### 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
<b>109年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 790,000	790,638	790,638	-	-
長期銀行借款	1,200,000	1,220,867	11,492	1,209,375	-
無附息負債：					
應付帳款及票據(含關係人)	194,484	194,484	194,484	-	-
租賃負債	1,548	1,548	1,548	-	-
其他金融負債	11,605	11,605	11,605	-	-
	<b>\$ 2,197,637</b>	<b>2,219,142</b>	<b>1,009,767</b>	<b>1,209,375</b>	<b>-</b>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
<b>108年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 510,000	510,347	510,347	-	-
應付短期票券	149,994	150,000	150,000	-	-
長期銀行借款	1,000,000	1,018,915	10,730	1,008,185	-
無附息負債：					
應付帳款及票據(含關係人)	78,154	78,154	78,154	-	-
租賃負債	4,994	4,994	3,446	1,548	-
其他金融負債	9,627	9,627	9,627	-	-
	<b>\$ 1,752,769</b>	<b>1,772,037</b>	<b>762,304</b>	<b>1,009,733</b>	<b>-</b>

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。

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：

	109.12.31			108.12.31		
	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	\$ 65,578	28.480	1,867,649	27,234	29.980	816,470
人 民 幣	51	4.377	222	51	4.305	218
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	6,258	28.480	178,233	2,314	29.980	69,380

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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別增加或減少16,896千元及7,473千元。

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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為78,248千元及25,471千元。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

本公司於報導日有附息金融工具利率概述如下：

	帳面金額	
	109.12.31	108.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 256,320	722,050
金融負債	(1,090,000)	(659,994)
	<u>\$ (833,680)</u>	<u>62,056</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 198,685	94,489
金融負債	(900,000)	(1,000,000)
	<u>\$ (701,315)</u>	<u>(905,511)</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，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將減少或增加1,753千元及2,264千元，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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金投資-流動	\$ 28,624	28,624	-	-	28,624
基金投資-非流動	\$ 126,439	126,439	-	-	126,439
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 455,105				
應收票據及帳款淨額	338,261				
其他金融資產-流動	235,257				
存出保證金	3,830				
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,124,961				
	<u>\$ 2,157,414</u>				

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		109.12.31			
		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	\$ 1,990,000				
應付帳款及票據(含關係人)	194,484				
租賃負債	1,548				
其他應付款	11,605				
	<u>\$ 2,197,637</u>				
		108.12.31			
		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資產					
現金及約當現金	\$ 816,639				
應收票據及帳款淨額	66,264				
其他金融資產－流動	4,727				
存出保證金	3,830				
	<u>\$ 891,460</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,510,000				
應付短期票券	149,994				
應付帳款及票據(含關係人)	78,154				
租賃負債	4,994				
其他應付款	9,627				
	<u>\$ 1,752,769</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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)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。

### (廿三)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(廿二)。

### (廿四)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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之自有資本比率分別為60%及59%，截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司之資本管理方法並未改變。

### (廿五)非現金交易之投資及籌資活動

本公司民國一〇九年度及一〇八年之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	109.12.31
短期借款	\$ 510,000	280,000	-	790,000
應付短期票券	149,994	(150,000)	6	-
長期借款	1,000,000	200,000	-	1,200,000
租賃負債	4,994	(3,487)	41	1,548
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 1,664,988</b>	<b>326,513</b>	<b>47</b>	<b>1,991,548</b>

	108.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	108.12.31
短期借款	\$ 560,000	(50,000)	-	510,000
應付短期票券	99,985	50,000	9	149,994
長期借款	900,000	100,000	-	1,000,000
租賃負債	8,399	(3,487)	82	4,994
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 1,568,384</b>	<b>96,513</b>	<b>91</b>	<b>1,664,988</b>

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
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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
子公司				
昆山新至升塑膠	\$ 603,930	-	301,922	-
其他	7,855	12	7,763	12
	<u>\$ 611,785</u>	<u>12</u>	<u>309,685</u>	<u>12</u>

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30~150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	
	109年度	108年度	109.12.31	108.12.31
子公司				
SAME START (Anguilla)	\$ 136,013	169,220	17,686	68,588
其他	65	300	-	-
	<u>\$ 136,078</u>	<u>169,520</u>	<u>17,686</u>	<u>68,588</u>

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：

	109.12.31	108.12.31
提供融資背書保證	<u>\$ 1,398,688</u>	<u>1,628,960</u>
實際動支金額	<u>\$ 153,920</u>	<u>314,790</u>

4.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	109.12.31	108.12.31
子公司：		
越南新至陞	<u>\$ 227,840</u>	<u>-</u>

本公司資金貸與關係人之借款為無擔保放款，經評估後無須提列減損損失。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 5.其他

(1)本公司因業務關係與SAME START (Anguilla)有代墊款項產生，民國一〇九年度及一〇八年度代關係人SAME START (Anguilla)支付費用之金額合計分別為37,675千元及33,517千元；民國一〇九年及一〇八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－流動科目項下)：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
SAME START (Anguilla)	<b>\$ 221</b>	<b>2,835</b>

(2)本公司於民國一〇九年度及一〇八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。民國一〇九年及一〇八年認列之已實現利益分別為2,486千元及3,374千元。

### (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：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
短期員工福利	\$ 43,511	33,859
退職後福利	216	216
離職福利	-	-
員工紅利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<b>\$ 43,727</b>	<b>34,075</b>

八、質押之資產：無。

### 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	109年度			108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	14,385	89,581	103,966	13,317	66,638	79,955
勞健保費用	1,574	3,473	5,047	1,555	3,197	4,752
退休金費用	769	1,568	2,337	775	1,528	2,303
董事酬金	-	12,265	12,265	-	7,735	7,735
其他員工福利費用	1,139	1,895	3,034	942	1,615	2,557
折舊費用	5,294	6,474	11,768	8,281	8,053	16,334
攤銷費用	25	741	766	78	1,002	1,080

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	<u>76</u>	<u>73</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,634</u>	<u>1,317</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,485</u>	<u>1,176</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>26.28%</u>	<u>(6.59)%</u>
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪酬政策如下：

1.董事薪酬：

給付董事之酬金，計有董事酬勞及每次開會之車馬費，每月並未領取固定之報酬。

董事酬勞主要依本公司章程第二十條規定，並參考董事會績效評估結果，以當年度獲利狀況，提撥不高於稅前淨利之5%為董事酬勞。

2.經理人薪酬：

薪酬核發除依員工薪酬政策外，參酌公司整體的營運績效、個人績效達成率、公司績效貢獻度、特殊功績與同業薪酬水準等因素核定。

前述董事及經理人之薪酬，皆經由薪酬委員會審核及評估，並提報董事會通過後執行。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.員工薪酬：

薪酬水準依本公司薪資管理辦法，含固定項目之底薪、津貼與變動項目之績效獎金與特別分紅，實際獲得之薪酬將參酌年資、職等、工作績效等因素決定。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	新至陞公司	越南新至陞	其他應收關係人	是	296,300	284,800	227,840	0.95%	短期融通資金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	445,725	1,782,898
1	SAME START (Anguilla)	越南新至陞	其他應收關係人	是	242,000	-	-	1.03%~1.4%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	(註3)	(註3)

(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。

(註3)SAME START (Anguilla)已於民國一〇九年十一月經董事會決議取消其貸與額度。

#### 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		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
		公司名稱	關係(註2)										
0	新至陞公司	SAME START (Anguilla)	3	1,337,174	514,250	113,920	-	-	2.56%	4,457,246	是	否	否
"	"	越南新至陞	2	1,337,174	1,144,044	1,127,808	113,920	-	25.30%	4,457,246	"	"	"
"	"	新至銘	2	1,337,174	159,260	156,960	40,000	-	3.52%	4,457,246	"	"	"
1	昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	1	940,123	15,125	-	-	-	%	3,133,743	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之子公司，其背書保證額，得不受對單一企業背書保證額之限制，惟不得高於本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個體財務報告附註(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 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
新至陞公司	摩根基金-環球企業債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	8,578	- %	8,578	
"	安聯收益成長基金	"	"	-	11,412	- %	11,412	
"	貝萊德環球資產配置基金	"	"	-	8,634	- %	8,634	
SAME START (Anguilla)	法國興業銀行公司債	"	"	-	6,247	- %	6,247	
"	柏瑞特別股息收益基金	"	"	-	12,343	- %	12,343	
新至銘公司	安聯收益成長基金	"	"	-	5,696	- %	5,696	
深圳新至升	固定收益金融商品	"	"	-	393,964	- %	393,964	
昆山新至升塑膠	固定收益金融商品	"	"	-	218,869	- %	218,869	
新至陞公司	安聯收益成長多重資產基金	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	38,573	- %	38,573	
"	柏瑞ESG量化債券基金	"	"	-	23,257	- %	23,257	
"	柏瑞全球策略高收益債券基金	"	"	-	38,461	- %	38,461	
"	第一金美國100大企業債券基金	"	"	-	13,075	- %	13,075	
"	野村全球金融收益基金	"	"	-	13,073	- %	13,073	

### 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	固定收益金融商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中國農業銀行	無	-	86,103	-	350,190	-	438,470	436,293	2,177	-	-
"	"	"	富國資產管理(上海)有限公司	"	-	215,256	-	437,738	-	447,601	434,125	13,476	-	218,869
深圳新至升	固定收益金融商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	富國資產管理(上海)有限公司	"	-	129,154	-	787,928	-	537,799	523,118	14,681	-	393,964
"	"	"	中國銀行	"	-	-	-	393,964	-	395,763	393,964	1,799	-	-

### 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	
SAME START (Anguilla)	昆山新至升塑膠	聯屬公司	(銷貨)	(373,393)	(60)%	月結90天	註1	註1	-	-%	註2
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	進貨	373,393	21%	"	"	"	-	-%	"
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	"	(銷貨)	(136,013)	(22)%	"	"	"	17,686	49%	"
本公司	SAME START (Anguilla)	"	進貨	136,013	23%	"	"	"	(17,686)	(9)%	"
本公司	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(603,930)	(69)%	"	"	"	301,922	89%	"
昆山新至升塑膠	新至陞公司	"	進貨	603,930	34%	"	"	"	(301,922)	(35)%	"
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(177,124)	(4)%	"	"	"	23,553	2%	"
SAME START (Anguilla)	昆山新至升塑膠	"	進貨	177,124	40%	"	"	"	(23,553)	(73)%	"

## 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		
本公司	昆山新至升塑膠	聯屬公司	301,922	4.00	-	-	93,395	-

(註1)係截至民國一〇九年二月五日止之資料。

### 9. 從事衍生工具交易：

請詳本財務報告附註六(廿二)說明。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇九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	1,096,194	1,096,194	34,468	100%	4,510,300	751,704	753,882	
"	新至銘	台灣	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	6,300	100%	114,781	7,464	10,741	
"	越南新至陞	越南	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	508,434	434,267	-314	100%	113,468	2,581	2,890	
				(美金16,500千元)	(美金8,500千元)						
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及模具買賣	-	-	-	100%	223,799	245,005	245,005	
"	香港新至陞	香港	投資控股	1,800,361	1,800,361	362,298	100%	3,431,369	351,353	351,353	
				(美金57,915千元)	(美金57,915千元)						
"	SUN NICE (BVI)	英屬維京群島	投資控股	585,292	585,292	292,697	100%	895,933	155,154	155,154	
				(美金17,948千元)	(美金17,948千元)						

### (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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積投資金額					
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	-870	-	703,870	(37,988)	100.00%	(37,988)	1,163,612	475,841
				(美金22,939千元)			(美金22,939千元)					
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	-270	-	1,674,270	544,500	100.00%	544,500	3,133,743	473,544
				(美金52,524千元)			(美金52,524千元)					

#### 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查核之財務報告認列。

(註2)本公司對外投資時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。

#### 3. 重大交易事項：

本公司民國一〇九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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
紀騰投資股份有限公司		4,500,000	7.20%
運鼎投資股份有限公司		4,050,000	6.48%
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	6.23%
晉鴻投資股份有限公司		3,600,000	5.76%

註：(1)本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

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	109 年度	108 年度	增 減 變 動	
				金額	變動比例%
流 動 資 產		5,744,344	5,907,592	(163,248)	-2.76%
不 動 產、廠 房 及 設 備		1,444,529	1,531,841	(87,312)	-5.70%
其 他 非 流 動 資 產		1,428,620	341,488	1,087,132	318.35%
資 產 總 額		8,617,493	7,780,921	836,572	10.75%
流 動 負 債		2,276,408	1,972,949	303,459	15.38%
長 期 負 債		1,200,000	1,000,000	200,000	20.00%
其 他 負 債		683,839	864,512	(180,673)	-20.90%
負 債 總 額		4,160,247	3,837,461	322,786	8.41%
股 本		624,462	622,962	1,500	0.24%
資 本 公 積		968,882	959,124	9,758	1.02%
保 留 盈 餘		3,171,368	2,699,191	472,177	17.49%
權 益 總 額		4,457,246	3,943,460	513,786	13.03%

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) 其他非流動資產增加：主要係因轉投資公司分配股利匯回後，依會計原則分類於按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動所致。
- (2) 長期負債增加：主要係因向銀行借款之長期借款增加所致。
- (3) 其他負債減少：主要係遞延所得稅負債減少所致。

未來因應計劃：不適用。

#### (二) 財務狀況比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	109 年度	108 年度	增 減 變 動	
				金額	變動比例%
流 動 資 產		1,112,673	902,723	209,950	23.26%
採 用 權 益 法 之 投 資		4,738,549	5,366,167	(627,618)	-11.70%
不 動 產、廠 房 及 設 備		299,596	307,741	(8,145)	-2.65%
其 他 資 產		1,274,263	101,531	1,172,732	1155.05%
資 產 總 額		7,425,081	6,678,162	746,919	11.18%
流 動 負 債		1,115,870	823,726	292,144	35.47%
長 期 負 債		1,200,000	1,000,000	200,000	20.00%
其 他 負 債		651,965	910,976	(259,011)	-28.43%
負 債 總 額		2,967,835	2,734,702	233,133	8.52%
股 本		624,462	622,962	1,500	0.24%
資 本 公 積		968,882	959,124	9,758	1.02%
保 留 盈 餘		3,171,368	2,699,191	472,177	17.49%
權 益 總 額		4,457,246	3,943,460	513,786	13.03%

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) 流動資產增加：主要係因營收增加所致
- (2) 其他資產增加：主要係因轉投資公司分配股利匯回後，依會計原則分類於按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動所致。
- (3) 流動負債增加：主要係因向銀行借款之短期借款增加所致。
- (4) 長期負債增加：主要係因向銀行借款之長期借款增加所致。
- (5) 其他負債減少：主要係遞延所得稅負債減少所致。

未來因應計劃：不適用。

## 二、經營結果

### (一) 經營結果比較分析表-合併

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	109 年度	108 年度	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		4,808,261	3,957,144	851,117	21.51%
營業成本		3,268,381	3,078,431	189,950	6.17%
營業毛利		1,539,880	878,713	661,167	75.24%
營業費用		470,828	499,710	(28,882)	-5.78%
營業淨利		1,069,052	379,003	690,049	182.07%
營業外收入及支出		(194,495)	45,548	(240,043)	-527.01%
稅前淨利		874,557	424,551	450,006	106.00%
所得稅費用		153,195	86,929	66,266	76.23%
本期淨利		721,362	337,622	383,740	113.66%

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) 營業收入增加、營業毛利增加、營業淨利增加、稅前淨利增加、所得稅費用增加及本期淨利增加：主要係因 109 年度合併營收與獲利都大幅提升所致。

(2) 營業外收入及支出減少：主要係因 109 年度台幣升值幅度較大，匯率評價導致匯率損失較大所致。

### (二) 經營結果比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	109 年度	108 年度	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		869,200	309,312	559,888	181.01%
營業成本		590,028	232,141	357,887	154.17%
營業毛利		235,329	77,171	158,158	204.94%
營業費用		140,772	117,116	23,656	20.20%
營業淨利		94,557	(39,945)	134,502	-336.72%
營業外收入及支出		689,983	454,652	235,331	51.76%
稅前淨利		784,540	414,707	369,833	89.18%
所得稅費用		63,178	77,085	(13,907)	-18.04%
本期淨利		721,362	337,622	383,740	113.66%

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) 營業收入增加、營業成本增加、營業毛利增加、營業費用增加、營業淨利增加、稅前淨利增加及本期淨利增加：主要係因 109 年度本公司營收與獲利大幅增加所致。

(2) 營業外收入及支出增加：主要係因認列轉投資公司獲利所致。

### (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 109 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
3,539,799	536,514	1,449,663	2,626,650	不適用	不適用
1. 流量變動情形分析					
(1) 營業活動：淨現金流入 536,514 仟元，主要係營運獲利所致。					
(2) 投資活動：淨現金流出 1,392,252 仟元，主要係轉投資公司股利匯回後，依會計原則分類於按攤銷後成本衡量之金融資產所致。					
(3) 籌資活動：淨現金流出 79,005 仟元，主要係發放現金股利所致。					
(4) 匯率變動對現金及約當現金之影響：21,594 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
816,639	238,632	122,902	455,105	不適用	不適用
1. 流量變動情形分析					
(1) 營業活動：淨現金流出 238,632 仟元，主要係因轉投資公司股利匯回繳納所得稅及營收增加應收帳款上升所致。					
(2) 投資活動：淨現金流出 213,198 仟元，主要係資金貸與關係人所致。					
(3) 籌資活動：淨現金流入 90,296 仟元，主要係向銀行借款的金額增加所致。					
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
2,626,650	617,552	989,672	2,254,530	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：主要係估計投資理財商品所致。					
(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
455,105	1,293,291	653,223	1,095,173	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海外子公司盈餘匯回所致。					
(2) 投資活動：主要係估計投資理財商品所致。					
(3) 籌資活動：主要係估計發放現金股利所致。					
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	109 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)	753,882	轉投資公司獲利所致。	無
新至銘股份有限公司	10,741	營運狀況良好，獲利穩定。	無
Nishoku Technology Vietnam Co.,Ltd.	2,890	營運狀況良好，獲利穩定。	無
SAME START Ltd. (Anguilla)	245,005	營運狀況良好，獲利穩定。	無
香港新至陞控股有限公司	351,353	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)	155,154	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	(37,988)	營收未達經濟規模	持續積極增加原客戶 新品銷售、擴展新客源 及改善廠內製程。
昆山新至升塑膠電子有限公司	544,500	營運狀況良好，獲利穩定。	無

註 1：109 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	109 年度合併		
	金額	占營業收入比例	占稅前淨利比例
利息費用	20,948	0.44%	2.40%

A. 本集團 109 年度合併期末 長短期借款餘額為新台幣 2,188,920 仟元及利息支出為新台幣 20,948 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，109 年度及 108 年度之合併淨利將增加或減少 2,316 千元及 645 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 109 年度外幣兌換損失淨額為 261,003 仟元，佔營業收入淨額 5.43%，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109年及108年當新台幣相對美金或人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素不變之情況下，109年度及108年度之稅前淨利將分別增加或減少41,353千元及24,587千元。

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109年度消費者物價指數及躉售物價指數年增減率為-0.23%及-7.80%，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) 一〇九年底本公司及其子公司背書保證情形如下：

109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	113,920	2.56%
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	1,127,808	25.30%
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	156,960	3.52%
本公司合計			1,398,688	-

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) 一〇九年底資金貸與他人情形如下：

109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
新至陞科技股份 有限公司	越南新至陞	是	284,800	227,840	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) 一〇九年底衍生性商品情形如下：

本集團109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

110 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 13 年，共捐贈 280 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。

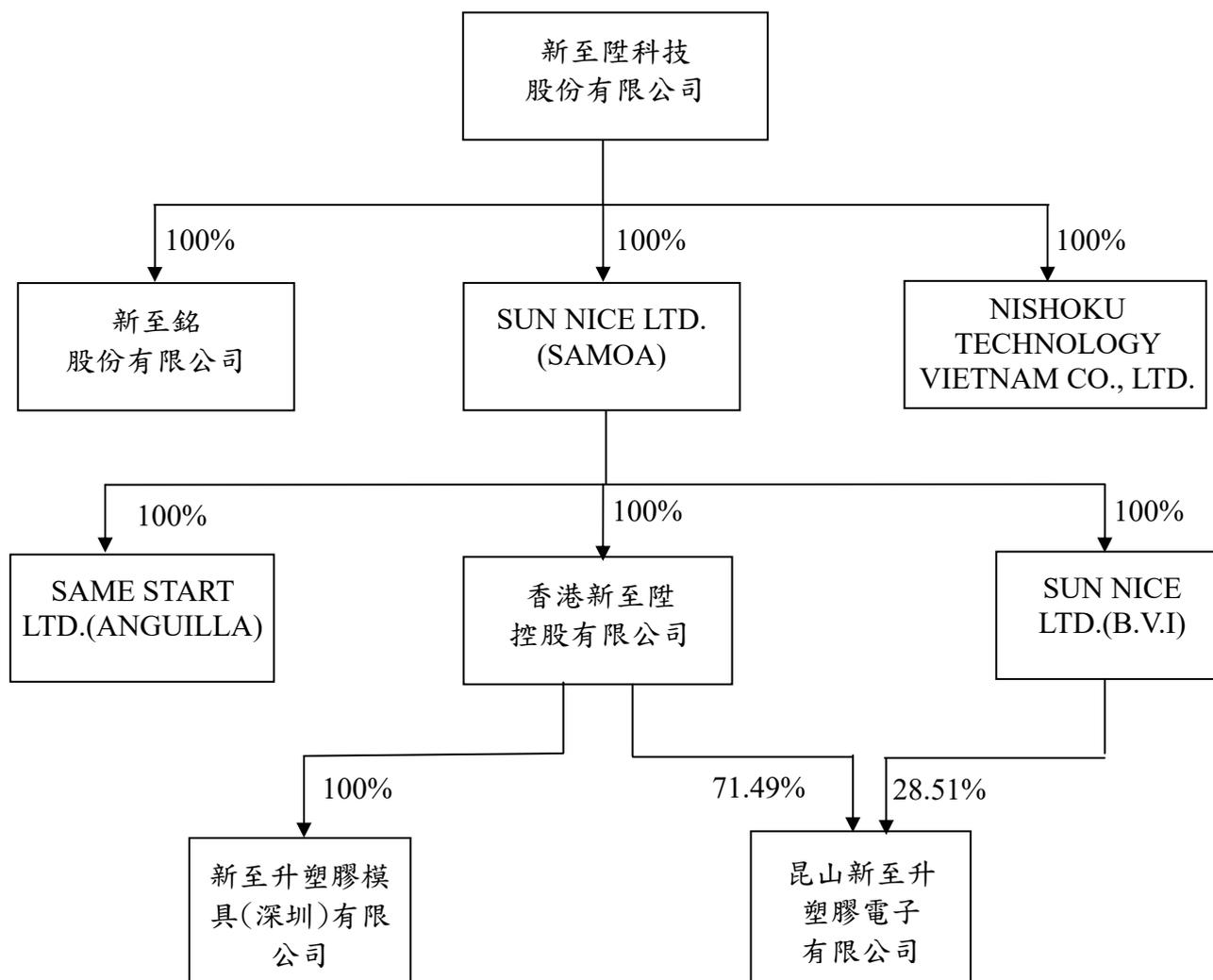
七、其他重要事項：無。

## 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

109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	1,096,194	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	508,434	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	30	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	1,674,270	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

109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	34,468	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：蔡建勝	34,468	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：張文賢	34,468	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	0	100.00%
	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：蔡建勝	0	100.00%
	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：張文賢	0	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

109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	208,850	92,669	116,181	100,195	18,198	7,464	(註1)
SUN NICE LTD.(SAMOA)	1,096,194	4,554,404	1	4,554,403	0	(251)	751,704	(註1)
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM CO. LTD.	508,434	512,417	397,359	115,058	418,170	8,057	2,581	(註1)
SAME START LTD.(ANGUILLA)	29	322,150	98,352	223,798	622,453	219,290	245,005	(註1)
香港新至陞控股有限公司	1,800,361	3,431,369	0	3,431,369	213	59	351,353	(註1)
SUN NICE LTD. (B.V.I)	585,292	895,933	0	895,933	0	(86)	155,154	(註1)
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	703,870	1,347,030	183,418	1,163,612	330,199	(44,554)	(37,988)	(註1)
昆山新至升塑膠電子有限公司	932,807	4,227,417	1,093,674	3,133,743	3,971,715	731,788	544,500	(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109年12月31日之匯率折算，資產負債表兌換匯率：美金28.48，損益表兌換匯率：美金29.5491。

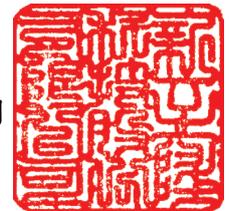
(二) 關係企業合併財務報表

聲明書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九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財務報導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：民國一一〇年二月二十六日

(三) 關係報告書：不適用。

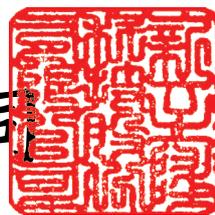
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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



董事長：陳 標 福





新至陞科技股份有限公司  
Nishoku Technology Inc.