

股票代號：3679

本年報查詢網址

公開資訊觀測站：

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

公司網址：

<https://www.nishoku.com.tw>



新至陞科技股份有限公司  
Nishoku Technology Inc.

# ———年度年報

中華民國一一二年四月三十日刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：蔡建勝  
職 稱：總經理  
電 話：(02)2998-3578  
電子郵件信箱：ir@nishoku.com.tw

代理發言人

姓 名：林子瑄  
職 稱：財會處協理  
電 話：(02)2998-3578  
電子郵件信箱：ir@nishoku.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行 股務代理部  
地 址：台北市重慶南路一段83號5樓  
網 址：<https://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：黃泳華、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：<https://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.....	07
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.....	09
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	25
五、簽證會計師公費資訊.....	71
六、更換會計師資訊.....	71
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.....	71
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 超過10%之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	72
九、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係人之資訊.....	74
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	75
肆、募資情形	
一、股本來源.....	76
二、股東結構.....	77
三、股權分散情形.....	77
四、主要股東名單.....	77
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	78
六、公司股利政策及執行狀況.....	78
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.....	79
八、員工、董事及監察人酬勞.....	79
九、公司買回本公司股份情形.....	80
十、公司債辦理情形.....	80
十一、特別股辦理情形.....	80
十二、海外存託憑證辦理情形.....	80
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	80
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	81
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	83
十六、資金運用計劃行情形.....	83

## 伍、營運概況

一、業務內容 .....	84
二、市場及產銷概況 .....	88
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	96
四、環保支出資訊 .....	97
五、勞資關係 .....	97
六、資通安全管理 .....	100
七、重要契約 .....	102

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	103
二、最近五年度財務分析 .....	107
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書 .....	110
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 .....	111
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	159
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 .....	203

## 柒、財務狀況及經營績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況 .....	204
二、財務績效 .....	205
三、現金流量 .....	206
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	207
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 .....	207
六、風險事項之分析評估 .....	208
七、其他重要事項 .....	212

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 .....	213
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	218
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 .....	219
四、其他必要補充說明事項 .....	219
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 .....	219

## 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112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111年度，因新冠肺炎疫情趨緩，終端需求下降，使全年合併營收淨額為新台幣39.27億元，較上年度減少18.66%。全年度毛利率為24%。惟美、歐等國為抑制國內通膨，採取快速升息，使得非美貨幣多呈大幅貶值，匯兌利益挹注獲利，每股獲利達11.32元。

展望112年度，在俄烏地緣政治仍持續，全球通膨及升息壓力仍存在，使全球經濟情形不確定性加劇。本公司仍專注本業，持續致力於各項製程自動化及集團資源整合，與積極擴展越南市場，以期透過全球化佈局，達成營收及獲利皆能穩定成長的目標。

以下係針對111年度的營運報告及112年度營運計劃概要說明如下：

### 一、111 年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

111年度，原預期全球經濟可望持續復甦，但年初爆發俄烏戰爭，導致全球能源及原物料價格大漲，中國第二季因應沿海省市疫情爆發，採行嚴格封控措施，使供應鏈造成嚴重影響。美、歐等多數國家因通膨升溫，採取快速升息的緊縮性貨幣政策，造成全球金融市場波動加劇，亦使非美貨幣多呈大幅貶值。

本公司於111年度合併營業收入為新台幣39.27億元，因疫情趨緩終端需求下降，營收年減18.66%，稅後每股盈餘為11.32元，較110年增加1.62元，因美金兌台幣及人民幣大幅升值，匯兌利益挹注當年度獲利。

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度	110 年度	變動率%
營業收入淨額	3,927,929	4,829,110	-19%
營業成本	2,996,260	3,464,092	-14%
營業毛利	931,669	1,365,018	-32%
營業利益	456,518	889,582	-49%
業外收益	503,684	(64,788)	877%
稅前淨利	960,202	824,794	16%
稅後淨利	709,643	606,688	17%
營業毛利(%)	24%	28%	
營業利益(%)	12%	18%	

## (二)預算執行情形

本公司於111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		111 年度	110 年度
償債能力 財務結構及	流動比率(%)	256.24	212.47
	速動比率(%)	234.68	193.41
	利息保障倍數	28.00	37.83
	負債佔資產比率(%)	47.78	51.46
獲利能力	資產報酬率(%)	8.20	7.05
	權益報酬率(%)	15.66	13.68
	稅前純益占實收資本比率(%)	152.30	131.61
	純益率(%)	18.07	12.56
	稅後每股盈餘(元)	11.32	9.70

## (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、112 年度營業展望

### (一) 經營方針

1. 提升越南廠產能及加速製程垂直整合，以因應轉單商機。
2. 導入環保製程及使用環保材料，提高產業綠色競爭力。
3. 優化績效獎酬制度及提升關鍵人才齊備度，強化人力資本。
4. 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111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，並強化成本費用控管及庫存管理。
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. 因應全球供應鏈重組，提升越南生產基地產能，以滿足轉單需求。
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. 持續各類自動化製程推展，以提升效能並精實人力。
4. 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 112 年，111 年因主要經濟體抑制通膨而連續升息，終端需求轉趨疲弱，使得產業鏈持續進行庫存調整，俄烏戰爭持續、美中台地緣政治發酵、中美貿易科技戰不斷升高，加上全球通膨及升息壓力仍存，均增添全球經濟發展不確定性。112 年本公司將審慎保守面對接下來的挑戰，持續致力於集團資源與組織整合，以提升內部效率，並強化風險管理，以穩健營運體質迎向未來挑戰，並隨時注意外部競爭環境動態以因應市場環境變化，充分掌握相關法規變動，提早準備及採取適當因應措施，以降低未來產業及整體環境變化之營運風險。

最後，再次感謝各位股東對公司的支持、信賴與鼓勵。

敬祝各位股東女士、先生  
身體健康平安吉祥

董 事 長 陳 標 福



總 經 理 蔡 建 勝



## 貳、公司簡介

一、設立日期：本公司設立於民國六十九年六月二十七日

二、公司沿革：

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

年度月份	重要記事
	模具工業有限公司及昆山新日升電子有限公司三間公司之合併。
民國 101 年 4 月	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.二期廠房竣工。
民國 101 年 5 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司取得國家高新技術企業認定。
民國 101 年 6 月	台北總部大樓榮獲 Leed 綠建築黃金級認證。
民國 101 年 7 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司榮獲安全管理達標榮譽證書。
民國 101 年 10 月	昆山新至升塑膠電子有限公司取得高新技術企業認定。
民國 102 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百五十大企業。
民國 102 年 12 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司獲得 2013 年廣東製造業傑出貢獻及製造業企業 500 強。
民國 103 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百五十大企業。
民國 103 年 6 月	昆山新至升塑膠電子有限公司通過 ISO/TS 16949:2009 認證。
民國 104 年 1 月	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 通過 ISO/TS 16949:2009 認證。
民國 104 年 4 月	已完成透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)所間接持有之昆山新至升塑膠電子有限公司、昆山新至升模具工業有限公司及昆山新日升電子有限公司三間公司之合併，存續公司為昆山新至升塑膠電子有限公司。
民國 104 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百大企業。
民國 104 年 7 月	昆山新至升塑膠電子有限公司通過 OHSAS1800:2007 認證。
民國 104 年 11 月	昆山新至升塑膠電子有限公司取得高新技術企業認定。
民國 104 年 12 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司取得國家高新技術企業證書。
民國 105 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百大企業。
民國 106 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百大企業。
民國 106 年 7 月	本公司榮登中華徵信所 2017 年度「臺灣地區大型企業排名 TOP5000 名」。
民國 107 年 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。
民國 109 年 7 月	新至陞科技股份有限公司 通過 ISO9001:2015、ISO14001:2015 認證
民國 109 年 8 月	昆山新至升塑膠電子有限公司 通過 ISO45001:2018 認證
民國 110 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 110 年 7 月	昆山新至升塑膠電子有限公司 通過 IATF 16949:2016、

年度月份	重要記事
	ISO9001:2015、ISO14001:2015 認證
民國 110 年 11 月	新至升塑膠模具 (深圳) 有限公司 通過 ISO9001:2015 認證
民國 110 年 12 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 111 年 3 月	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 擴增生產規模，新增三期廠房竣工。
民國 111 年 3 月	昆山新至升塑膠電子有限公司通過 ISO13485:2016 認證。
民國 111 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 111 年 11 月	新至升塑膠模具 (深圳) 有限公司通過 ISO14001:2015、ISO45001:2018 認證。
民國 112 年 2 月	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 通過 ISO9001:2015、ISO14001:2015 認證。
民國 112 年 3 月	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 通過 ISO45001:2018 認證。

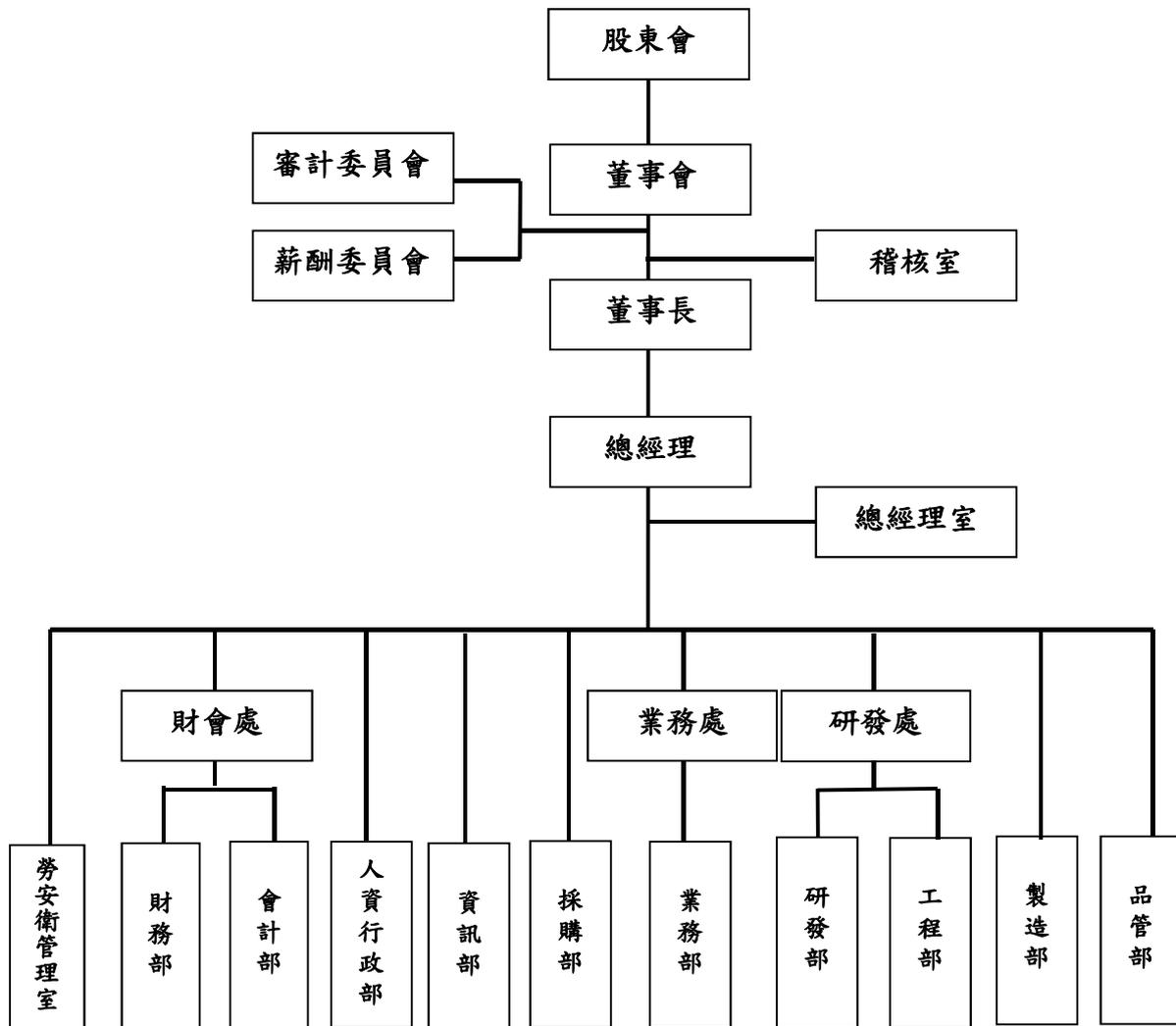
## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織系統圖(111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。另設有十一部室，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、研發部、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	研發部: 1.產品外觀/機構設計,開案前規格之檢討,圖面/模型/組裝之審核。 2.產品開發問題排除及最佳化,設計流程中與各部門之協調。
	工程部: 1.新產品、新模具、治具開發與測試,及新技術之研發及督導。 2.生產問題之技術協助與解決。 3.試模原料之準備。 4.新模具之製作、零件發包管制與製造加工。
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

112 年 4 月 17 日，單位：股、%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二聯等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註2)	
							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		關係
董事長	中華民國	晉鴻投資股份有限公司(註1)	-	111.06.15	111.06.15	3年	3,600,000	5.74%	3,600,000	5.71%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-	-
							0	0%	222,682	0.35%	118,708	0.19%	3,600,000	5.71%						
董事	中華民國	代表人： 陳標福	男 61 — 70 歲	97.12.26	111.06.15	3年	2,263,956	3.61%	2,263,956	3.59%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-	-
							0	0%	1,802,130	2.86%	31,805	0.05%	4,500,000	7.14%						
董事	中華民國	代表人： 蔡建勝	男 51 — 60 歲	97.12.26	111.06.15	3年	0	0%	1,802,130	2.86%	31,805	0.05%	4,500,000	7.14%						
							0	0%	1,802,130	2.86%	31,805	0.05%	4,500,000	7.14%						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要關係		備註(註2)
							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	英冠投資股份有限公司	-	97.12.26	111.06.15	3年	1,855,308	2.96%	1,855,308	2.94%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 張文賢	男 51— 60歲	97.12.26	111.06.15	3年	0	0%	117,309	0.19%	9,316	0.01%	4,050,000	6.42%	—	新至陞科技股份有限公司執行副總 新至銘股份有限公司監察人 SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股有限公司董事 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事 SUN NICE LIMITED(SAMOA)董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至升塑膠電子有限公司董事	無	無	無
董事	中華民國	紀騰投資股份有限公司(註1)	-	111.06.15	111.06.15	3年	4,500,000	7.18%	4,500,000	7.14%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 吳鶯蘭	女 51— 60歲	108.06.18	111.06.15	3年	0	0%	31,805	0.05%	1,802,130	2.86%	4,500,000	7.14%	—	新至銘股份有限公司董事長 新至陞科技股份有限公司副總經理 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事	蔡建勝 董事	蔡建勝 配偶	無
董事	中華民國	展裕投資有限公司	-	97.12.26	111.06.15	3年	2,683,082	4.28%	2,683,082	4.26%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人： 謝新壹	男 41— 50歲	108.01.29	111.06.15	3年	0	0%	47,968	0.08%	38,400	0.06%	4,736,000	7.51%	—	展裕投資有限公司負責人 亦豐投資股份有限公司負責人	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選 任日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		備註 (註2)
							股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率	股數 (股)	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事	中華民國	昶順投資 有限公司	-	108.06.18	111.06.15	3年	2,705,932	4.32%	2,705,932	4.29%	0	0%	0	0%	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人： 范佳雯	女 41 — 50 歲	108.06.18	111.06.15	3年	0	0%	194,409	0.31%	0	0%	0	0%	長庚大學商學院經營管理 碩士學位 長榮航空股份有限公司空服 本 部 昶順投資有限公司財務長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林鴻昌	男 51 — 60 歲	108.06.18	111.06.15	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 神腦國際財務協理兼發言人 康聯生醫科技股份有限公司 財務長	恆宸投資有限公司執行長 普鴻資訊股份有限公司董事 綠茵生技股份有限公司董事 巨錕精密工業股份有限公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	王智誠 (註1)	男 61 — 70 歲	111.06.15	111.06.15	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣大學管理學院在職 專班商學組碩士學位 英業達股份有限公司總經理	益暉企業管理顧問有限公司總經理 普鴻資訊股份有限公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	蔡智杰 (註1)	男 51 — 60 歲	111.06.15	111.06.15	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台北大學企業管理研究 所碩士 三發地產股份有限公司董事 長 WitsLight Technology Corporation Limited (Samoa) 創辦人/董事長 隆揚創投(裕隆集團)執行 副總經理	建大聯合會計師事務所所長 捷登資產顧問股份有限公司董事長 天人蔚綠色科技股份有限公司董事長 遠見科技股份有限公司獨立董事 矽力杰股份有限公司獨立董事 泰富國際網絡股份有限公司監察人	無	無	無

註1：111/06/15董事會任期屆滿，全面改選異動如下：

法人董事變動：新任：普鴻投資股份有限公司代表人陳標福、紀騰投資股份有限公司代表人吳鶯蘭，卸任：啟揚投資股份有限公司代表人陳標福、衛陞投資股份有限公司代表人吳鶯蘭。

獨立董事變動：新任：王智誠、蔡智杰，卸任：詹錦宏、柯順雄。

註2：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。

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

112年4月17日

法人董事名稱	法人董事之主要股東
晉鴻投資股份有限公司	陳標福(86%)、施淑婉(14%)
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%)
紀騰投資股份有限公司	吳鶯蘭(60%)、蔡建勝(40%)
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(100%)

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

112年4月17日

法人名稱	法人之主要股東
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%)

(二)董事及監察人資料

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性之情形

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
晉鴻投資股份有限公司代表人：陳標福 (董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>• 現任本公司董事長及策略長、越南新至陞公司董事、昆山新至升塑膠電子有限公司董事、新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事</li> <li>• 歷任公司董事</li> <li>• 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	不適用。	無
衡陞投資股份有限公司代表人：蔡建勝 (董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>• 現任本公司總經理、越南新至陞公司董事、昆山新至升塑膠電子有限公司董事、新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事</li> <li>• 歷任公司董事</li> <li>• 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	與紀騰投資股份有限公司代表人：吳鶯蘭互為配偶，未有董事間超過半數之席次。	無
泉冠投資股份有限公司代表人：張文賢 (董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>• 現任本公司執行副總、昆山新至升塑膠電子有限公司總經理、新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事、越南新至陞公司董事</li> <li>• 歷任公司董事</li> <li>• 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	不適用。	無
展裕投資有限公司代表人：謝新壹 (董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>• 亦豐投資股份有限公司負責人。</li> <li>• 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	不適用。	無
紀騰投資股份有限公司代表人：吳鶯蘭 (董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>• 現任本公司副總經理、新至銘(股)公司董事長、新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事</li> <li>• 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	與衡陞投資股份有限公司代表人：蔡建勝互為配偶，未有董事間超過半數之席次。	無
昶順投資有限公司代表人：范佳雯 (董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>• 昶順投資有限公司財務長</li> <li>• 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	不適用。	無
林鴻昌 (獨立董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>• 現任恆宸投資有限公司執行長、本公司審計委員會主席、普鴻資訊股份有限公司董事、綠茵生技股份有限公司董事、巨鎧精密工業股份有限公司獨立董事。</li> <li>• 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司獨立董事，符合獨立性情形</li> <li>• 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>• 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
王智誠 (獨立董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>現任益暉企業管理顧問有限公司總經理、本公司薪酬委員會主席、普鴻資訊股份有限公司獨立董事。</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司獨立董事，符合獨立性情形</li> <li>獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	1
蔡智杰 (獨立董事)		<ul style="list-style-type: none"> <li>具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>具會計師執業資格，現任建大聯合會計師事務所所長、捷登產經顧問股份有限公司董事長、天人菊綠色科技股份有限公司董事長、遠見科技股份有限公司獨立董事、矽力杰股份有限公司獨立董事、泰富國際網絡股份有限公司監察人</li> <li>未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司獨立董事，符合獨立性情形</li> <li>獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	2

## 二、董事會多元化及獨立性：

### 1. 多元化政策之具體管理目標

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司修訂「公司治理實務守則」第 20 條，調整多元化方針。政策指出：董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- (2) 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。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。

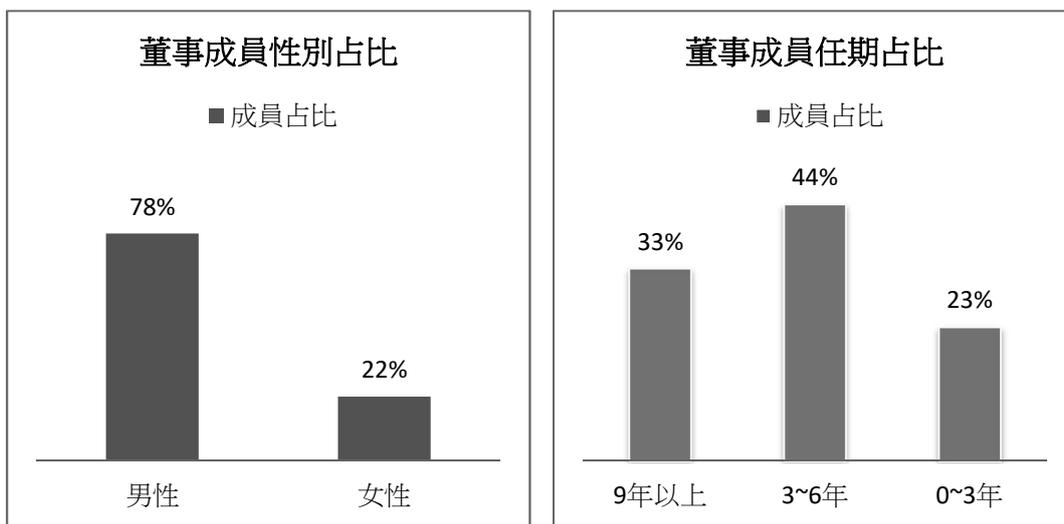
## 2. 董事會成員多元化政策落實情形

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，其中女性董事為 2 名；其獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範。

各董事成員分別具備財金、商務、管理及產業等領域等之豐富經驗與專業。

董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為具員工身份之董事占比為 45%；獨立董事占比為 33%；女性董事占比為 22%；董事年齡在 50 歲以下 2 位，51~60 歲以下 5 位，61~70 歲 2 位。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，設定女性董事比率目標達 25% 以上，預期於後續董事改選，找尋合適人才，以達成目標。

目前獨立董事成員平均未達三屆任期，林鴻昌獨立董事續任第二屆獨立董事、王智誠及蔡智杰獨立董事均為 111 年新任獨立董事。



董事成員落實多元化情形：

現任董事會由 9 位董事組成，董事擁有上市櫃公司之經營企業管理實務經驗，除均具備領導決策、危機處理及國際市場觀外，其中 3 位獨立董事中，林鴻昌獨立董事曾任上市公司財務長，王智誠獨立董事曾任上市公司總經理，蔡智杰獨立董事現職為執業會計師，分別具有財務會計、產業知識及營運判斷等專業。另 6 位非獨立董事，陳標福董事長、蔡建勝董事、吳鶯蘭董事、張文賢董事，分別有擔任上市公司之董事長或總經理、副總經理等重要管理職務，且具有數十年的營運管理經驗，而謝新壹董事及范佳雯董事，具有飯店、傳統製造及投資業等產業經驗，上述董事均具備行銷、經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力。董事會基本組成如下：

項目 董事姓名	基本組成								專業背景					專業知識與技能				
	國籍	性別	具有員工身分	年齡			獨立董事 任期年資			會計/ 財務	法律	飯店/ 觀光事業	科技 電子	製造	營運 判斷能力	領導 決策能力	產業 知識	危機 處理能力
				41 至 50	51 至 60	61 至 70	三年 以下	三年 至九 年	九年 以上									
陳標福	中華民國	男	◎			◎							◎	◎	◎	◎	◎	
蔡建勝	中華民國	男	◎		◎								◎	◎	◎	◎	◎	
張文賢	中華民國	男	◎		◎								◎	◎	◎	◎	◎	
吳鶯蘭	中華民國	女	◎		◎				◎				◎	◎	◎	◎	◎	
謝新壹	中華民國	男		◎									◎	◎	◎	◎	◎	
范佳雯	中華民國	女		◎					◎		◎		◎	◎	◎	◎	◎	
林鴻昌	中華民國	男			◎			◎	◎		◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	
王智誠	中華民國	男				◎	◎					◎	◎	◎	◎	◎	◎	
蔡智杰	中華民國	男			◎		◎		◎			◎	◎	◎	◎	◎	◎	

### 3. 董事會獨立性

本公司全體董事之選任程序公開及公正，符合「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等規定，現任董事會由 9 席董事組成，包含 3 席獨立董事及 6 席董事，獨立董事占比為 33%。截至 111 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事。

另本公司董事之中，衡陞投資股份有限公司代表人：蔡建勝與紀

騰投資股份有限公司代表人：吳鶯蘭互為配偶，但未有董事間超過半數之席次之情事。  
綜合上述評估，本公司董事會具獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

112年4月17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	持股份比率	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		備註(註1)
					股數(股)	持股份比率						姓名	關係	
策略長	中華民國	陳標福	男	100.12.27	222,682	0.35%	118,708	3,600,000	5.71%	黎明工專 新至陞科技股份有限公司董事長	SAME START LIMITED 董事長 香港新至陞控股有限公司董事長 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事 新至銘股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事長	無	無	
總經理	中華民國	蔡建勝	男	96.03.01	1,802,130	2.86%	31,805	4,500,000	7.14%	臺灣大學管理學院在職專班商學組 碩士 新至陞科技股份有限公司總經理	SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股有限公司董事 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 新至銘股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至陞塑膠電子有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(B.V.I) 董事長	副總經理	吳鶯蘭	配偶
執行副	中華民國	張文賢	男	97.01.01	117,309	0.19%	9,316	4,050,000	6.42%	大華工專 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	SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股有限公司董事 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至陞塑膠電子有限公司董事	無	無	無
副經理	中華民國	吳鶯蘭	女	110.01.01	31,805	0.05%	1,802,130	4,500,000	7.14%	銘傳商專 新至銘股份有限公司董事長 新至陞科技股份有限公司副總經理	新至銘股份有限公司董事長 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事	總經理	蔡建勝	配偶
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	新至銘股份有限公司會計主管 Same Start Ltd.(Anguilla) 會計主管 香港新至陞控股有限公司會計主管 Sun Nice Ltd. (Samoa) 會計主管 Sun Nice Ltd. (B.V.I.) 會計主管	無	無	無
經理	中華民國	鄭兆鳴	男	106.06.27	0	0.00%	0	0	0%	台北科技大學經營系 新至陞科技(股)深圳廠經理 景電實業(股)廈門廠製造部主管	無	無	無	無

註1：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。

### 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：

111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)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		本公司			財務報告內所有公司(註7)
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司
董事長	魯鴻投資股份有限公司(註2)	0	0	6,785	420	324	10,488	0	10,488	0	6.05%	無
代表人	陳標福											
董事	衡陞投資股份有限公司											
代表人	蔡建勝											
董事	紀騰投資股份有限公司(註2)											
代表人	吳鶯蘭											
董事	泉冠投資股份有限公司											
代表人	張文賢											
董事	展裕投資有限公司											
代表人	謝新壹											
董事	昶順投資有限公司											
代表人	范佳雯											
董事	啟揚投資股份有限公司(註2)											
代表人	陳標福											
董事	衡陞投資股份有限公司(註2)											
代表人	吳鶯蘭											



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)					啟揚投資股份有限公司代表 人陳標福、晉鴻投資股份有 限公司代表人陳標福、衡陞 投資股份有限公司代表人吳 鶯蘭、紀騰投資股份有限公 司代表人吳鶯蘭
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)					衡陞投資股份有限公司代表 人蔡建勝、泉冠投資股份有 限公司代表人張文賢
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	13	13	13	13	13

2.監察人之酬金：本公司已設立審計委員會取代監察人，故不適用。

### 3.總經理及副總經理之酬金

#### (1)總經理及副總經理之酬金

111年12月31日，單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
策略長	陳標福														
總經理	蔡建勝	15,300	15,300	324	324	9,630	9,630	10,488	0	10,488	0	5.03%	5.03%		無
執行副總	張文賢														
副總經理	吳鶯蘭														

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。

註2：本公司給付經理人酬金之政策、標準與組合、程序及與經營績效及未來風險之關聯性；本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，經薪資報酬委員會審議並送交董事會決議。

#### 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、吳鶯蘭	陳標福、蔡建勝、張文賢、吳鶯蘭
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	4	4

## (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	12,168	12,168	1.71%
	總 經 理	蔡 建 勝				
	執 行 副 總	張 文 賢				
	副 總 經 理	吳 鶯 蘭				
	協 理	林 子 瑄				
	經 理	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。

111年度員工現金酬勞金額為新台幣27,000仟元，業經112/1/17薪酬委員會同意，呈報112/2/24董事會決議通過在案，並呈報112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.最近二年支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體及合併財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

年 度	111 年度				110 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	10,850	10,850	1.53%	1.53%	10,760	10,760	1.77%	1.77%
總 經 理 及 副 總 經 理	35,742	35,742	5.04%	5.04%	39,616	39,616	6.53%	6.53%
合 計	46,592	46,592	6.57%	6.57%	50,376	50,376	8.30%	8.30%

說明：108/6/18設置審計委員會；111年度董事之酬金較110年度增加，係因111年全面改選董事，於股東會後推舉董事長之車馬費。111年度總經理及副總經理之酬金較110年度減少，係因111年度稅後純益增加主因業外匯兌利益增加所致，為反應真實營運結果，將其扣除，故酬金較110年減少。

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) 給付酬金之政策、標準與組合

A.董事

本公司之分派董事酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不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，並依據「董事會績效評估辦法」定期評估之董事績效評估之相關結果及同業通常水準支給議定之，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，給予合理報酬。董事長之績效衡量標準系以公司營運、公司治理及公司財務成果之年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍至少包括稅前淨利、公司治理評鑑等指標但不限於前項指標，上述之酬金均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。

#### B. 總經理及副總經理

總經理、副總經理及經理人之酬金，依據「經理人聘任暨獎酬管理辦法」、「薪資管理辦法」明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，其相關酬金主要分為二大組成，一、財務指標視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況等，並參酌經理人之目標達成情形；二、非財務指標其考量個人所投入時間、所擔負之職責、對於核心管理職能實踐及擔任其他職務表現等給予個人績效核給。

另當年度公司如有獲利，依本公司章程第20條規定應提撥不低於百分之一為員工酬勞。本公司依「員工績效管理與考核管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人核發之參考依據，考核評估分為專案或工作目標執行成果(或含KPI指標達成度)、核心職能、與人員管理績效(管理職能)等三項，計算其經理人績效之酬金，上述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。

C. 本公給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規定所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。其範圍應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

#### (2) 訂定酬金之程序

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，本公司分別以「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「員工績效管理與考核管理辦法」所執行的評估結果為依據。

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期檢視及評估，且每年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪資報酬委員會審議後，提董事會議定之。

#### (3) 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以降低於職責範圍內可能產生的風險並進而管理風險發生，並依實際績效表現之結果，連結各項人力資源及相關薪資報酬政策。現行經營階層的重要決策，皆為衡量各項風險因素後為之，相關決策反應於公司獲利情形，經營階層之薪酬與其風險控管之績效相關。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

111 年度董事會開會 7 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	晉鴻投資股份有限公司 代表人：陳標福	5	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿，全面改選，新任。 應出席 5 次，實際出席 5 次。
董 事	衡陞投資股份有限公司 代表人：蔡建勝	7	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿，全面改選，續任。 應出席 7 次，實際出席 7 次。
董 事	紀騰投資股份有限公司 代表人：吳鶯蘭	5	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿，全面改選，新任。 應出席 5 次，實際出席 5 次。
董 事	泉冠投資股份有限公司 代表人：張文賢	7	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿，全面改選，續任。 應出席 7 次，實際出席 7 次。
董 事	展裕投資有限公司 代表人：謝新壹	7	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿，全面改選，續任。 應出席 7 次，實際出席 7 次。
董 事	昶順投資有限公司 代表人：范佳雯	7	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿，全面改選，續任。 應出席 7 次，實際出席 7 次。
董 事	啟揚投資股份有限公司 代表人：陳標福	2	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿卸任。 應出席 2 次，實際出席 2 次。
董 事	衡陞投資股份有限公司 代表人：吳鶯蘭	2	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿卸任。 應出席 2 次，實際出席 2 次。
獨立董事	林鴻昌	7	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿，全面改選，續任。 應出席 7 次，實際出席 7 次。
獨立董事	王智誠	5	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿，全面改選，新

					任。 應出席 5 次，實際出席 5 次。
獨立董事	蔡智杰	5	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿，全面改選，新任。 應出席 5 次，實際出席 5 次。
獨立董事	詹錦宏	2	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿卸任。 應出席 2 次，實際出席 2 次。
獨立董事	柯順雄	2	0	100%	111/6/15 董事會任期屆滿卸任。 應出席 2 次，實際出席 2 次。

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：

1.111 年 2 月 25 日(111 年第 1 次董事會)

(1)討論董事酬勞分配案，本案依個別董事酬勞逐項表決，個別董事於討論及決議其個人酬勞時，利益迴避，不參與討論及表決。

(2)討論經理人員工酬勞分配案，因陳標福董事長、蔡建勝董事、張文賢董事、吳鶯蘭董事為本案之受分配人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。

2.112 年 2 月 24 日(112 年第 1 次董事會)

(1)討論董事酬勞分配案，本案依個別董事酬勞逐項表決，個別董事於討論及決議其個人酬勞時，利益迴避，不參與討論及表決。

(2)討論經理人員工酬勞分配案，因陳標福董事長、蔡建勝董事、張文賢董事、吳鶯蘭董事為本案之受分配人，故依法利益迴避，未參與討論與表決。

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	111.01.01   111.12.31	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	<p>本公司董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度</li> <li>2.提升董事會決策品質</li> <li>3.董事會組成與結構</li> <li>4.董事之選任及持續進修</li> <li>5.內部控制</li> </ol> <p>董事成員自評之衡量項目，含括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司目標與任務之掌握</li> <li>2.董事職責認知</li> <li>3.對公司營運之參與程度</li> <li>4.內部關係經營與溝通</li> <li>5.董事之專業及持續進修</li> <li>6.內部控制</li> </ol>
功能性委員會			薪資報酬委員會及審計委員會	委員會成員內部自評	<p>本公司功能性委員會內部自評績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.對公司營運之參與程度</li> <li>2.功能性委員會職責認知</li> <li>3.提升功能性委員會決策品質</li> <li>4.功能性委員會組成及成員選任</li> <li>5.內部控制</li> </ol>

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111年度董事會任期屆滿，改選二名女性董事，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111年度全年召開7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)為落實公司治理，提升董事會效能，本公司於109年6月30日經董事會決議通過，由財會處林子瑄協理擔任公司治理主管一職，以協助董事執行職務所需相關資訊及其他必要之協助。
- (4)於民國110年度委任外部機構\_社團法人中華公司治理協會進行董事會績效評估，評估期間109年3月1日~110年2月28日，將其結果呈110年6月30日董事會報告；於同年修訂「董事會績效評估辦法」配合現行實務作業，明定應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。
- (5)111年度董事會已依董事會績效評估辦法評鑑結果如下，提報112/01/17薪酬委員會審議，呈報112/02/24董事會報告洽悉。  
評估期間：111/1/1~111/12/31
  - (a)董事會整體總評分為100分，評分結果99.11分。
  - (b)董事成員總評分為100分，評分結果95.85分。
  - (c)各功能性委員會總評分為100分，評分結果如下：
    - 薪資報酬委員會，評分結果100分。

➤ 審計委員會，評分結果 100 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](99.11 分)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](95.85 分) 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. 各功能性委員會績效評量指標各包含五大面向，共計 25 項指標
  - (1) 薪資報酬委員會，評量結果:[優](100 分)
  - (2) 審計委員會，評量結果:[優](100 分)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：

111 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 (第二屆召集人)	林鴻昌	6	0	100%	第一、二屆審計委員會成員。 應出席6次，實際出席6次。
獨立董事	王智誠	4	0	100%	111/6/15 新任第二屆審計委員會成員 應出席4次，實際出席4次。
獨立董事	蔡智杰	4	0	100%	111/6/15 新任第二屆審計委員會成員 應出席4次，實際出

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
					席4次。
獨立董事 (第一屆召集人)	詹錦宏	2	0	100%	111/6/15卸任，為第一屆審計委員會成員。 應出席2次，實際出席2次。
獨立董事	柯順雄	2	0	100%	111/6/15卸任，為第一屆審計委員會成員。 應出席2次，實際出席2次。

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期 /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	
111/02/25 (第一屆第18次)	(1)本公司110年度個體暨合併財務報表案。	✓	無	
	(2)本公司110年度營業報告書案。	✓	無	
	(3)本公司110年度內部控制制度聲明書案。	✓	無	
	(4)安侯建業聯合會計師事務所內部職務輪調，自111年第一季起更換會計師案。	✓	無	
	(5)修訂「公司治理實務守則」案。	✓	無	
	(6)本公司對Nishoku Technology Vietnam Co.,Ltd，提供兆豐國際商業銀行、中國信託商業銀行及花旗(台灣)商業銀行授信額度背書保證案。	✓	無	
	(7)本公司對新至銘股份有限公司，提供花旗(台灣)商業銀行授信額度背書保證案。	✓	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。			
111/04/28 (第一屆第19次)	(1)本公司111年第一季合併財務報表案。	✓	無	
	(2)本公司民國110年度盈餘分派案。	✓	無	
	(3)解除獨立董事候選人競業禁止之限制案。	✓	無	
	(4)擬發行限制員工權利新股案。	✓	無	
	(5)修訂「取得或處分資產處理程序」案。	✓	無	
	(6)訂定本公司員工認股權憑證換發普通股111年第一季新股增資基準日。	✓	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。				

開會日期 /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
111/06/30 (第二屆第1次)	(1)修訂「會計制度」及「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。		
111/08/03 (第二屆第2次)	(1)本公司111年第二季合併財務報表案。	✓	無
	(2)本公司111年度限制員工權利新股發行辦法修正案。	✓	無
	(3)訂定本公司限制員工權利新股之發行日暨增資基準日。	✓	無
	(4)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
	(5)修訂「印鑑管理辦法」部分條文案。	✓	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。		
111/10/28 (第二屆第3次)	(1)本公司111年第三季合併財務報表案。	✓	無
	(2)本公司對子公司Nishoku Technoloy Vietnam Co., Ltd, 提供第一商業銀行授信額度背書保證案。	✓	無
	(3)修訂「徵信及授信作業管理辦法」部分條文案。	✓	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。		
111/12/27 (第二屆第4次)	(1)本公司112年度預算及營運計畫案。	✓	無
	(2)本公司112年度稽核計畫案。	✓	無
	(3)安侯建業聯合會計師事務所內部職務輪調，自111年第四季起更換會計師案。	✓	無
	(4)本公司112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
	(5)擬制定本公司112年度預先核准非確信服務政策之一般性原則。	✓	無
	(6)本公司對子公司Nishoku Technoloy Vietnam Co., Ltd, 提供台北富邦商業銀行授信額度背書保證案	✓	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。		

(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：無。

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111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111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

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
111/02/25 審計委員會	獨立董事詹錦宏 獨立董事柯順雄 獨立董事林鴻昌 稽核主管鄭兆鳴	1.111年1月稽核業務執行報告。 2.110年度內部控制制度自行評估結果，並無重大缺失情形，綜合評估內部控制制度設計及執行均為有效，並出具「內部控制制度聲明書」。	本次會議無意見
111/04/28 審計委員會	獨立董事詹錦宏 獨立董事柯順雄 獨立董事林鴻昌 稽核主管鄭兆鳴	111年3月稽核業務執行報告。	本次會議無意見
111/06/30 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 稽核主管鄭兆鳴	111年5月稽核業務執行報告。	本次會議無意見
111/08/03 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 稽核主管鄭兆鳴	111年6月稽核業務執行報告。	本次會議無意見
111/10/28 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 稽核主管鄭兆鳴	111年9月稽核業務執行報告。	本次會議無意見
111/12/27 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 稽核主管鄭兆鳴	111年11月稽核業務執行報告。 112年度稽核計畫案	本次會議無意見

(2)與會計師溝通情形

日期	出席人員	溝通重點	溝通結果
111/02/25 審計委員會	獨立董事詹錦宏 獨立董事柯順雄 獨立董事林鴻昌 會計師陳振乾	1.會計師就 110度查核財務報告進行說明，並針對查核發現進行討論。 2.會計師就內部控制查核結果向公司報告。 3.會計師就新修訂會計原則及法令對公司之影響進行討論。 4.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本次會議無意見
111/04/28 審計委員會	獨立董事詹錦宏 獨立董事柯順雄 獨立董事林鴻昌 會計師陳振乾	1.會計師就 111年第一季核閱財務報告進行說明，並針對查核發現進行討論。 2.會計師就重要法令更新對公司之影響進行討論。 3.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本次會議無意見
111/08/03 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 會計師黃泳華	1.會計師就 111年第二季核閱財務報告進行說明，並針對查核發現進行討論。 2.會計師就重要法令更新對公司之影響進行討論。 3.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本次會議無意見

111/10/28 審計委員會	獨立董事林鴻昌 獨立董事王智誠 獨立董事蔡智杰 會計師陳振乾	1.會計師就 111年第三季核閱財務報告進行說明， 並針對查核發現進行討論。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	本次會議無意見
--------------------	---	--	---------

(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「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司於民國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:https://www.nishoku.com.tw
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一)本公司已制訂「股務作業管理辦法」並設有發言人、代理發言人，並由專責人員負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(二)本公司經由內部人(董事、經理人及持股5%以上的大股東)持股東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。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單？	✓		(三)本公司已依內部控制制度及集團企業及關係企業相互間財務業務相關作業規範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。
(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？	✓		(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」並每季定期對內線交易人員進行宣導，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。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司為維護股東權益，落實股東平等對待，訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。於111年2月25日經董事會通過修訂「公司治理實務守則」部分條文，其中第十條第三項規範「公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。」 本年度於111年4月12日、111年10月12日通知董事於各季財務報告公告前三十日為封閉期不得交易本公司股票，以避免董事誤觸該規範。

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	<p>√</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
<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>√</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>√</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>

運作情形

摘要說明

(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/公司治理/組織運作章程，公司網址<https://www.nishoku.com.tw>。其規範董事會成員應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
  - (2)專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。
- 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。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。

董事成員多元化政策及落實情形，請參閱年報第14~17頁 二、董事會多元化及獨立性說明。

(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。

(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<https://www.nishoku.com.tw>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

評估項目	運作情形		與上市實業公司守則及治理原則之差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>估，董事會應於每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。董事會前報告。</p> <p>111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111年1月17日薪資報委員會同意，呈112年2月24日董事會報告，其評鑑結果請參閱年報第26~28頁，亦已揭露於本公司網站，網址 <a href="https://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Investor/Governance">https://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Investor/Governance</a>，將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>本公司董事薪資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決議後，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，由財會處進行簽證會計師獨立性及適任性評估，並取得得會計師之獨立性聲明及審計品質指標(AQIs)聲明，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，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>本公司已執行112年度會計師獨立性評估，評估結果業經111年12月27日審計委員會及董事會審議通過；會計師事務所提供之「審計品質指標(AQIs)聲明」已呈報112年4月28日審計委員會及董事會討論。</p> <p>112年度委任簽證會計師之自評結果，請參閱年報第43頁(表一)。</p>	無重大差異
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，負責提供治理相關事務(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、製作董事會及股東會議事錄等)？	√	<p>本公司於109年6月30日經董事會決議通過，由財會處林子瑄協理擔任公司治理主管一職，其具備台灣及美國會計師資格及從事公開發行公司會計、財務、股務與公司治理相關事務之主管職務達三年以上，資格條件符合法令規定。</p> <p>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>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
			<p>摘要說明</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。  (4)協助董事遵循法令規定。  (5)安排董事進修課程及集團重要營運據點之參訪活動。  (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。  (7)召開法人說明會。  (8)回覆投資人所詢問之相關問題。  (9)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。  (10)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。  (11)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。  (12)獨立董事資格之適法性審核。  (13)不定期協助董事辭任或改派代表人相關事項。</p> <p><u>111年度公司治理推展情形如下</u></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111/06/30、111/10/28各安排三小時的董事進修課程。  (2)評估購買董監事責任保險，最近一期為全體董事購買責任保險，投保金額500萬美元(約當新台幣138,750,000元)，投保期間為111/09/01~112/09/01，並呈報於111/10/28董事會洽悉。  (3)民國111年03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。  (4)董事會會後負責檢覆重要之決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。  (5)維護投資人關係，定期安排與機構投資人進行交流，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維</p>

評估項目	運作情形		與上市實業公司守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>摘要說明</p> <p>(6)完成民國111年度董事會及其功能性委員會以及股東會之議事錄製作。  (7)完成民國111年度全面改選獨立董事資格審查，並向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。  (8)完成民國111年股東會後，全面改選董事等相關異動及公告事項。  (9)完成民國111年新任董事手冊，提供給本屆新任董事能快速了解公司業務、財務等相關資訊。  (10)完成民國111年度董事會及其功能性委員會自我績效評估。  公司治理主管，每年應至少完成12小時進修課程，進修情形請參閱年報第43頁(表四)經理人對公司治理相關進修情形。</p>
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		<p>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。  (<a href="https://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Investor/Relationship">https://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Investor/Relationship</a>)  111年度與利害關係人溝通情形，呈112年2月24日董事會報告。</p>
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		<p>本公司委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理辦理股東會事務。</p>
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？	√		<p>(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。  (<a href="https://www.nishoku.com.tw">https://www.nishoku.com.tw</a>)</p>
(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)？	√		<p>(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。  (<a href="https://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Investor/Catalog?guid=18110215404026">https://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Investor/Catalog?guid=18110215404026</a>)</p>

評估項目	運作情形		與上市實業公司守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		無重大差異
八、公司是否其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、董事應監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		無重大差異

運作情形

摘要說明

(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。

(一)員工權益：

本公司成立職工福利委員會，按月提撥福利金，並由勞方與資方推選代表，負責辦理各項員工福利事宜，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。公司及福委會提供法令規定之保障與福利項目有：

- (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，另加發結婚及生育鼓勵金
- (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
- (11)資深員工與主管之進階健康檢查
- (12)女性員工支持計劃，除了依勞基法提供女性可享有的生理假之外懷孕生產：提供合於法規的產假56天，產檢假7天及依醫囑決定懷孕生產：提供每胎1.2萬元之生育補助。

育兒：提供家庭照顧假7天/年、哺乳時間及育嬰留停制度，育嬰留停回任率達100%，提供產後同仁復職協助措施，視需求給予合宜的工作安排。

111年度員工福利措施執行情形，請參閱本報第97頁。

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>摘要說明</p> <p>(二)僱員關懷：  (1)本公司之各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。  (2)為提高員工專業能力與增進工作效率，以鼓勵同仁進修。其進修方式可為參加各式講座，學校修業、專業訓練課程，依員工教育訓練辦法都可以進行相關費用之申請與補助。  (3)員工安全與保健措施  (A)總部一樓設有醫藥箱及血壓機可以獲得即時的醫護處理亦可自我定期監測血壓心跳狀況。  (B)公司與教學醫學中心簽訂員工健康檢查，並提供客製化及差異化健檢服務，與周全健檢報告諮詢，協助同仁隨時注意自身的健康。  (C)生廠產區每年聘任專業人員進行婦幼安全教育、消防與急救訓練。  (D)嚴禁(性)騷擾與虐待辱罵，設有員工意見箱，及明文相關申訴程序以保障員工人權。  (E)生產廠區設有女員工哺乳室。</p> <p>(三)投資者關係：  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。  (四)供應商關係：  1.本公司採購人員每年至少一次會同請購單位，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。  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：  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</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
		<p>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： 本公司 111 年度共 9 位董事，初任及持續應進修時數合計為 78 小時；實際進修人數為 9 位董事，總進修時數 81 小時，每位董事均已個別完成當年度應進修時數。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 上述董事進修之情形，請參閱年報第 44-45 頁(表二)。</p> <p>(八)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> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已於章程內制定於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。請參閱年報第 45 頁(表三)。</p> <p>(十)經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形： 請參閱年報第 45 頁(表四)。</p> <p>(十一)制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃： 依據公司的發展方向和目標，本公司在接班規劃計劃中，接班人除了必須具備卓越工作能力外，價值觀念要與公司相符，人格特質必須包括誠信正直、重承諾、創新及贏得客戶信任。本公司依目前各事業單位主管，規劃兼任不同任務，以培養擬定策略的能力，預計在 5~10 年內，從中選出董事會及重要管理階層接班人選。</p> <p>(十二)董事會成員之接班規劃： 本公司目前董事共有 9 位(含獨立董事 3 位)，分別具備商務、財務會計或公司業務所需之管理專長，其中 4 位同時身兼本公司高階管理階層，未來本公司董事會之組成架構及成長經歷背景，將延續目前架構。關於董事會之接班規劃，本公司擬讓重要經營團隊成員列席董事會，培養擬定策略能力及熟悉董事會運作情形，未來經評估後可望成為接班董事會之人選。至於在獨立董事方面，依規定須具備商務、財務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，國內這部份專業人士之供給</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
		<p>不虞匱乏，故獨立董事之接班本公司規劃可能來自業界。</p> <p>本公司董事成員除具備專業背景及專業技能外，為使董事會成員提升專業，不斷精進，考量在各董事之專業能力以外之範圍，選擇涵蓋與公司產業性質相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任或內部控制制度、財務報告責任相關課程，每人每年至少安排 6 小時以上進修課程，以確保董事會成員具相當程度之專業知識及獲取新知。</p> <p>(2)重要管理階層之接班規劃：</p> <p>1. 本公司由人資行政部統籌建置關鍵人才發展機制，定義關鍵職位，每一關鍵職位提報 1~2 人接班人選，並載明預計可接班時程。依據接班人選優勢及待發展能力，依公司規劃時程訂定相關培育計劃，共分為管理能力、專業能力及個人發展計畫等三大模組，使受訓者整合運用，以培養決策判斷能力，人事單位並定期評估施訓成效。</p> <p>2. 2023 年起，人資行政部將針對重要管理階層陸續推動個人發展計畫(Individual Development Program, IDP)，透過職能評鑑，辨認現職所需各項能力與條件，結合公司與部門策略目標，強化現職所需具備之能力。同時舉辦高階主管策略共識會議，針對公司未來發展方向規劃主題課程共同研討，以建立其策略思維與領導管理、進行人才發展與領導傳承，從中擇優選出有潛力之繼任候選人。</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：</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
			<p>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；每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理作業程序」及相關法令之教育宣導。對新任董事、經理人及受僱人於到職後3個月內適時提供教育宣導。</p> <p>111年度於111年1月3日、111年4月1日、111年7月1日、111年10月3日對現任董事、經理人及受僱人進行相關教育宣導，累計142人次，累計71小時，課程內容包括內部重大資訊範圍、保密作業、公開作業與違規處理，並將課程簡報檔案寄送所有董事、經理人及受僱人參考。</p> <p>本公司於每年宣導禁止內線交易之課程中提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。</p> <p>111年度於111年4月12日及111年10月12日通知董事於各季財務報告公告前三十日為封閉期不得交易本公司股票，以避免董事誤觸該規範。</p>
			<p>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> <p>已改善情形：於民國110年度委任外部機構「社團法人中華公司治理協會」進行董事會績效評估，評估期間109年3月1日~110年2月28日，將其結果呈報110年6月30日董事會。</p> <p>於民國112年起，重大訊息同時公告中文、英文版，較主管機關要求提前一年施行。</p> <p>優先加強事項：持續評估設置其他功能性委員會之可行性。</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：112 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/黃泳華、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 111 度共 9 位董事有 9 位完成初任及持續進修。

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 (小時)
		起	迄			
董事長	陳標福	111/06/30	111/06/30	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
		111/10/28	111/10/28		勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
		111/07/15	111/07/15	社團法人中華公司治理協會	孰真？孰假？面對不實報導的危機處理	3
		111/08/16	111/08/16		ESG 治理面面觀—從知道到做到	3
董事	蔡建勝	111/06/30	111/06/30	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
		111/10/28	111/10/28		勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
董事	張文賢	111/06/30	111/06/30	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
		111/10/28	111/10/28		勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
董事	吳鶯蘭	111/06/30	111/06/30	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
		111/10/28	111/10/28		勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
		111/07/15	111/07/15	社團法人中華公司治理協會	孰真？孰假？面對不實報導的危機處理	3
		111/11/15	111/11/15		經營權爭奪與預防策略分析	3
董事	范佳雯	111/06/30	111/06/30	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
		111/10/28	111/10/28		勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
董事	謝新壹	111/06/30	111/06/30	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
		111/10/28	111/10/28		勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
獨立董事	林鴻昌	111/06/30	111/06/30	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
		111/10/28	111/10/28		勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
獨立董事	王智誠	111/06/30	111/06/30	社團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
		111/10/28	111/10/28		勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
		111/11/16	111/11/16		循環經濟效益及其商業模式	3
		111/11/25	111/11/25		供應鏈資安威脅獵捕—台灣新創契機	3

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數 (小時)
		起	迄			
獨立董事	蔡智杰	111/06/21	111/06/21	社團法人中華 公司治理協會	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3
		111/06/21	111/06/21		公司提升 ESG 方向建議	3
		111/07/12	111/07/12		審計委員會進階實務分享-併 購審議與董事責任	3
		111/06/30	111/06/30	社團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳 管理趨勢與因應之道	3
		111/10/28	111/10/28	勒索軟體威脅下，資安管理法 的適法性	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	國泰世紀產物保險(股)公司	111 年 09 月 01 日至 112 年 09 月 01 日

(註) 全體董事投保責任險業呈報於 111 年 10 月 28 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	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
2	策略長	陳標福	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
3	策略長	陳標福	孰真？孰假？面對不實報導的危機處理	3
4	策略長	陳標福	ESG 治理面面觀—從知道到做到	3
5	總經理	蔡建勝	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
6	總經理	蔡建勝	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
7	執行副總	張文賢	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
8	執行副總	張文賢	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
9	副總經理	吳鶯蘭	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
10	副總經理	吳鶯蘭	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
11	副總經理	吳鶯蘭	孰真？孰假？面對不實報導的危機處理	3
12	副總經理	吳鶯蘭	經營權爭奪與預防策略分析	3
13	公司治理主管	林子瑄	以國際觀點論獨立董事與 2022 年股東會	1
14	公司治理主管	林子瑄	國際雙峰會線上論壇	2
15	公司治理主管	林子瑄	111 年度防範內線交易宣導會	3
16	公司治理主管	林子瑄	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
17	公司治理主管	林子瑄	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
18	公司治理主管	林子瑄	勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性	3
19	經理	鄭兆鳴	企業內部績效顧問建議手法	3.5
20	經理	鄭兆鳴	企業常見內控管理缺失情形與實務案例解析	6

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形：

本公司薪資報酬委員會，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

112年3月31日

身份別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	王智誠	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>• 現任益暉企管顧問有限公司總經理、普鴻資訊獨立董事。</li> <li>• 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司獨立董事，符合獨立性情形</li> <li>• 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>• 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	1
獨立董事	林鴻昌	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>• 現任恆宸投資有限公司執行長、綠茵生技股份有限公司董事、普鴻資訊股份有限公司董事、巨鎧精密工業有限公司獨立董事。</li> <li>• 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司獨立董事，符合獨立性情形</li> <li>• 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>• 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	1
獨立董事	蔡智杰	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 具備商務、產業知識、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。</li> <li>• 具備會計師執業執照、捷登產經顧問股份有限公司董事長、天人菊綠色科技股份有限公司董事長、遠見科技股份有限公司獨立董事、矽力杰股份有限公司獨立董事、泰富國際網絡股份有限公司監察人。</li> <li>• 未有公司法第 30 條各款</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司獨立董事，符合獨立性情形</li> <li>• 獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>• 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬</li> </ul>	2

身份別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
		情事之一	之情形。	

## 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111年6月15日至114年6月14日。

111年度薪資報酬委員會開會3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	王智誠	3	0	100%	2022/6/15 續任第五屆薪酬委員會成員。應出席3次，實際出席3次。
委員	林鴻昌	3	0	100%	2022/6/15 續任第五屆薪酬委員會成員。應出席3次，實際出席3次。
委員	蔡智杰	2	0	100%	2022/6/15 新任第五屆薪酬委員會成員。應出席2次，實際出席2次。
委員	柯順雄	1	0	100%	2022/6/15 卸任第四屆薪酬委員會成員。應出席1次，實際出席1次。

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/期次	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
111/01/26 第四屆第6次	(1)本公司110年度董事會績效評估結果案 (2)本公司110年度董事酬勞案 (3)本公司110年度員工酬勞案 (4)本公司110年度經理人年終獎金案 (5)修訂「員工績效管理與考核辦法」案	第1案、第3~5案： 全體出席委員照案通過。 第2案： (1)本案經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過一般董事酬勞及詹錦宏獨立董事酬勞。 (2)獨立董事酬勞：扣除柯順雄董事利益迴避，經代理主席王智誠委員徵詢全體出席	提董事會經全體出席獨立董事及董事，同意通過。

		委員，無異議照案通過。 (3)獨立董事酬勞：扣除林鴻昌董事利益迴避，經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	
111/08/03 第五屆第1次	(1)擬發行限制員工權利新股，核定獲配經理人名單及獲配股數案。	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。
111/12/27 第五屆第2次	(1)評估並檢視本公司經理人之薪資報酬水準案。	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) 推動永續發展執行情形及與上市櫃公司永續發展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 企業守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		本公司設置永續發展推動小組，由本公司人事行政部為兼職單位，負責永續發展相關政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，由董事會授權總經理帶領包含財務、人事、行政及各部門單位等，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益，加強企業社會責任資訊揭露等四大議題，鑑別需關注之議題，擬定年度行動方案，其年度行動方案與執行成果每年定期呈報董事會報告，董事會對所報告的年度行動方案與執行情形，提供可行性的策略方向及其他建議，於需要時敦促管理階層進行目標之調整。最近年度之永續發展行動方案及執行成果已呈112.02.24董事會報告。 企業網站： <a href="https://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Responsibility/Corporate">https://www.nishoku.com.tw/zh-TW/Responsibility/Corporate</a>	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司於110年4月28日董事會通過訂定「風險管理辦法」，以作為本公司風險管理之指導原則；依照公司營運方針、界定各類風險，監測潛在風險並實行預防措施，以強化風險管理；針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，將因業務活動所產生的各項風險控制在可接受的範圍，並每年一次向董事會報告其運作情形。 【風險管理範疇】 本公司透過風險辨識及風險衡量，以整合及管理所有對營運及獲利可能造成影響的各種策略、營運及財務等潛在的風險，同時評估風險事件發生的頻率及對公司營運衝擊的嚴重度，定義風險的優先順序與風險等級，並依風險等級採取對應的風險管理策略。本公司風險管理包括「危害風險」、「營運風險」、「財務風險」、「策略風險」、「合規風險/合約風險」、「資訊安全風險」及「其他」等之管理。 風險項目/風險評估 危害風險 安全防護暨緊急應變，係指重大危害事件發生機率與損失的風險。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司業務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>營運風險 係指銷售人才、採購集中、智慧財產權保護、法律遵循、招募及留任人才、企業形象之塑造與維護等風險。 財務風險 包含市場風險、信用風險、流動性風險及作業風險 策略風險 包括單一地區過度集中之風險、客戶集中/大客户影響、代理線集中/大產品線影響、產業集中、併購。 合規風險/合約風險 係指未能遵循主管機關相關法規，而造成之可能損失。合約風險則指所簽訂的契約本身不具法律效力、越權行為、條款疏漏、規範不周等致使契約無效，而造成之可能損失。 資訊安全風險 係指企業之資訊資產可能遭受不可承受的風險，而無法確保資訊之機密性、完整性與可用性，包括未經授權者，仍可存取資訊、無法確保資訊內容及資訊處理方法為正確而且完整、經授權的使用者當需要時，無法及時存取資訊及使用相關的資產等，而造成可能之損失。 其他 除上述風險外，如有其他風險應依據其風險特性及所受影響程度，建立適當風險控管處理程序。 【風險組織架構】 本公司風險應變組織依據本公司董事會建立之風險管理辦法，由總經理擔任召集人，統籌指揮風險管理計畫之推動及運作，其下各部門主管及員工共同參與推動執行。</p>	



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司業務守則差異情形及原因															
	是	否																
<p>施?</p> <p>(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>是</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司業務守則差異情形及原因</p>															
			<p>無重大差異</p>															
			<p>摘要說明</p>															
			<p>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。</p> <p>氣候變遷對本公司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> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>氣候變遷潛在風險</th> <th>機會</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">現行</td> <td>溫室氣體排放總量管制與破權交易制度</td> <td>推動低碳綠色生產，節約用電、降低營運成本</td> <td>透過照明設備更換、購置節能機台，使用電度數降低。</td> </tr> <tr> <td>低碳產品開發成本</td> <td>透過綠色製程環保系統降低營運成本</td> <td>導入水性噴塗製程，使產品使用水性漆降低揮發性有機化合物(VOCs)。</td> </tr> <tr> <td>未來</td> <td>永續發展規範增加使得相關成本上升</td> <td>尋找並使用綠色環保材料</td> <td>初期投入資源研發綠能環保材料。</td> </tr> </tbody> </table> <p>(四) 新至陞集團除本公司外，海外生產據點—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能措施，定期檢討廠內能源消耗用情形。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，本公司將持續為致力環境改善及達成逐年減少5%溫室氣體減量之管理目標努力，執行措施如</p>	項目	氣候變遷潛在風險	機會	因應措施	現行	溫室氣體排放總量管制與破權交易制度	推動低碳綠色生產，節約用電、降低營運成本	透過照明設備更換、購置節能機台，使用電度數降低。	低碳產品開發成本	透過綠色製程環保系統降低營運成本	導入水性噴塗製程，使產品使用水性漆降低揮發性有機化合物(VOCs)。	未來	永續發展規範增加使得相關成本上升	尋找並使用綠色環保材料	初期投入資源研發綠能環保材料。
項目	氣候變遷潛在風險	機會	因應措施															
現行	溫室氣體排放總量管制與破權交易制度	推動低碳綠色生產，節約用電、降低營運成本	透過照明設備更換、購置節能機台，使用電度數降低。															
	低碳產品開發成本	透過綠色製程環保系統降低營運成本	導入水性噴塗製程，使產品使用水性漆降低揮發性有機化合物(VOCs)。															
未來	永續發展規範增加使得相關成本上升	尋找並使用綠色環保材料	初期投入資源研發綠能環保材料。															



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業守則差異情形及原因																																
	是	否																																	
<p>四、社會議題</p> <p>(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> <p>(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？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>據點皆取得ISO14001環境管理系統之驗證，以下為台北廠用水量及廢棄物總重量之資訊：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度/項目</th> <th rowspan="2">用水量 (公噸)</th> <th colspan="2">廢棄物總重量(公噸)</th> </tr> <tr> <th>有害</th> <th>非有害</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022</td> <td>4,307</td> <td>0</td> <td>16.33</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>4,648</td> <td>0</td> <td>21.56</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>3,601</td> <td>0</td> <td>23.15</td> </tr> </tbody> </table> <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議，達到充分溝通及有效解決問題之目的。</p> <p>(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，包括女性員工支持計畫請參閱本年年報「伍、營運概況之勞資關係」第83~85頁。  4. 職場多元化與平等  遵循性別工作平等法，以保障性別工作權之平等。本公司於辦理招募、甄試、進用、考績、升遷、教育訓練、福利措施等，不因性別而有差別待遇，但若該職務僅適合特定性別者，不在此限。  111年度女性職員平均占比為53%，女性主管平均占比為30%，請參閱本年年報96頁，女性職員及女性主管占比如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項目</th> <th colspan="2">男性</th> <th colspan="2">女性</th> </tr> <tr> <th>人數</th> <th>占比</th> <th>人數</th> <th>占比</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	年度/項目	用水量 (公噸)	廢棄物總重量(公噸)		有害	非有害	2022	4,307	0	16.33	2021	4,648	0	21.56	2020	3,601	0	23.15	項目	男性		女性		人數	占比	人數	占比					
年度/項目	用水量 (公噸)	廢棄物總重量(公噸)																																	
		有害	非有害																																
2022	4,307	0	16.33																																
2021	4,648	0	21.56																																
2020	3,601	0	23.15																																
項目	男性		女性																																
	人數	占比	人數	占比																															
			無重大差異																																
			無重大差異																																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	是	否	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	否	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	是	否	無重大差異

摘要說明

主管人員	32	70%	14	30%
全體員工	990	47%	1,137	53%

(三)本公司與子公司均已取得 ISO 45001 職業安全衛生管理系統，「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、如何提供安全意識、職場健康促進等課程。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，以創造零災害環境。

111 年度人員職災計有 0 件，人數 0 人，達成零災害目標。

(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。

111 年度員工進修訓練制度及實際實施情形，請參閱本年第 98 頁。

(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。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司業務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否訂定供應管理政策，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？	是 √	否	無重大差異
			<p>摘要說明</p> <p>(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」、「供應環境品質保證體制監查查表」等評估供應廠商之條件。針對現有新供應廠商定期進行評估，以決定是否供應合格廠商；針對現有供應廠商定期進行評估，確保和輔導供應商的符合性，包括勞工人權、環境管理、限用物質管制、無有害物質、無衝突礦產等。</p> <p>各供應廠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。若供應廠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之管制要求，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。</p> <p>供應商評鑑制度</p> <p>為了慎選合格產品規格，並能以合理價格、設備、零組件均能符合生產所需。</p> <p>時的提供生產之新供應商需透過適度的調查，以選擇信用、品質狀況良好及承諾簽署依法規、勞動人權、環境保護、健康及安全、衝突礦產管理、永續管理等協議之供應商做長期之配合，於每年對生產相關之原物料、零組件供應商做一年度評鑑，複查各項評鑑項目是否合格。</p> <p>每年對生產產品相關之原物料、零組件供應商做一年度評核，對於產品品質及交期、生產過程中著重以永續發展管理為審</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任守則差異情形及原因																																					
	是	否																																						
		<p>摘要說明</p> <p>查統計重點，並依評核結論辦理相關處置。            供應商評核分等與處置：            評核成績依下表區分為A、B、C、D四級，評核成績由採購單位呈總經理審查後辦理有關處置。            評鑑等級</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>等級</th> <th>評分</th> <th>處置作法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A</td> <td>90分以上</td> <td>1. 酌情增加訂購量或發包量。 2. 享受優先承製本公司開發樣品資格。</td> </tr> <tr> <td>B</td> <td>89分~75分</td> <td>不予處置。</td> </tr> <tr> <td>C</td> <td>74分~60分</td> <td>1. 酌情減少訂購量或發包量。 2. 由採購單位通知供應商限期改善，若限 期內未改善則取消資格。</td> </tr> <tr> <td>D</td> <td>59分以下</td> <td>取消廠商合格資格2年內不予配合。</td> </tr> </tbody> </table> <p>2022年集團評鑑執行情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">評鑑年度</th> <th rowspan="2">評鑑總家數</th> <th colspan="4">評核後等級</th> </tr> <tr> <th>等級A 家數</th> <th>等級B 家數</th> <th>等級C 家數</th> <th>等級D 家數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2021</td> <td>208</td> <td>190</td> <td>16</td> <td>2</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td></td> <td>%</td> <td>91%</td> <td>8%</td> <td>1%</td> <td>0%</td> </tr> </tbody> </table>	等級	評分	處置作法	A	90分以上	1. 酌情增加訂購量或發包量。 2. 享受優先承製本公司開發樣品資格。	B	89分~75分	不予處置。	C	74分~60分	1. 酌情減少訂購量或發包量。 2. 由採購單位通知供應商限期改善，若限 期內未改善則取消資格。	D	59分以下	取消廠商合格資格2年內不予配合。	評鑑年度	評鑑總家數	評核後等級				等級A 家數	等級B 家數	等級C 家數	等級D 家數	2021	208	190	16	2	0		%	91%	8%	1%	0%	
等級	評分	處置作法																																						
A	90分以上	1. 酌情增加訂購量或發包量。 2. 享受優先承製本公司開發樣品資格。																																						
B	89分~75分	不予處置。																																						
C	74分~60分	1. 酌情減少訂購量或發包量。 2. 由採購單位通知供應商限期改善，若限 期內未改善則取消資格。																																						
D	59分以下	取消廠商合格資格2年內不予配合。																																						
評鑑年度	評鑑總家數	評核後等級																																						
		等級A 家數	等級B 家數	等級C 家數	等級D 家數																																			
2021	208	190	16	2	0																																			
	%	91%	8%	1%	0%																																			
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？	√	<p>本公司已訂定企業社會責任守則實務守則。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。</p>	無重大差異																																					
六、公司如依據「上市上櫃公司永續實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：																																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任守則差異情形及原因																																																				
	是	否																																																					
<p>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。</p> <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：            (一)本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，本公司目前使用之主要原物料：均依照2006年7月生效之歐盟有害物質限制指令(RoHS)規定，於生產時禁用指令中規範之危害物質，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保本公司產品能符合歐盟指令或客戶要求。            (二)本公司每年定期、定額從事社會關懷與弱勢團體照顧等活動如下表，亦鼓勵公司員工發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，共同加入善心之舉，以回饋社會。111年度受贈單位/金額</p>		摘要說明																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>編號</th> <th>111年度受贈單位名稱</th> <th>金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>財團法人創世社會福利基金會</td> <td>55,500</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>財團法人門諾社會福利慈善事業基金會</td> <td>58,944</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>財團法人宜蘭縣私立佛教普賢社會福利慈善事業基金會</td> <td>57,600</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>財團法人臺灣省花蓮縣基督教宣教士差會附屬花蓮畢士大教養院</td> <td>60,000</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會</td> <td>65,000</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>新北市新莊區公所</td> <td>50,000</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>財團法人羅慧夫顯顏基金會</td> <td>50,000</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>財團法人基督教惠明盲人福利會附設台中市私立惠明盲童育幼院</td> <td>60,000</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>財團法人天主教會嘉義教區附設嘉義縣私立聖心教養院</td> <td>60,000</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>財團法人華山社會福利慈善事業基金會</td> <td>70,000</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會</td> <td>60,000</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學</td> <td>45,000</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>宜蘭縣大同英士社區發展協會</td> <td>15,000</td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>財團法人台灣世界展望會</td> <td>42,000</td> </tr> <tr> <td>15</td> <td>財團法人愛心第二春文教基金會</td> <td>50,000</td> </tr> <tr> <td>16</td> <td>財團法人南投縣私立炫寬愛心教養家園</td> <td>58,260</td> </tr> </tbody> </table>			編號	111年度受贈單位名稱	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	58,944	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士差會附屬花蓮畢士大教養院	60,000	5	財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會	65,000	6	新北市新莊區公所	50,000	7	財團法人羅慧夫顯顏基金會	50,000	8	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	9	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	10	財團法人華山社會福利慈善事業基金會	70,000	11	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	12	嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學	45,000	13	宜蘭縣大同英士社區發展協會	15,000	14	財團法人台灣世界展望會	42,000	15	財團法人愛心第二春文教基金會	50,000	16	財團法人南投縣私立炫寬愛心教養家園	58,260	
編號	111年度受贈單位名稱	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	58,944																																																					
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士差會附屬花蓮畢士大教養院	60,000																																																					
5	財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會	65,000																																																					
6	新北市新莊區公所	50,000																																																					
7	財團法人羅慧夫顯顏基金會	50,000																																																					
8	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																																																					
9	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																																																					
10	財團法人華山社會福利慈善事業基金會	70,000																																																					
11	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																																																					
12	嘉義縣六腳鄉蒜頭國民小學	45,000																																																					
13	宜蘭縣大同英士社區發展協會	15,000																																																					
14	財團法人台灣世界展望會	42,000																																																					
15	財團法人愛心第二春文教基金會	50,000																																																					
16	財團法人南投縣私立炫寬愛心教養家園	58,260																																																					

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任守則差異情形及原因
	是	否	
17	社團法人中華安得烈慈善協會		14,000
18	社團法人台東縣原住民民嘎屋啦瀚文教發展協會		50,000
19	財團法人孩子的書屋文教基金會		50,000
20	東基醫療財團法人		50,000
21	社團法人張老師基金會		50,000
		新台幣總計(元)	1,071,304

(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)安全衛生：除了遵守職業安全衛生法及相關附屬法規，依規定辦理各項事宜外，更持續推展職業安全衛生管理系統(ISO 45001)落實各項安全衛生業務管理。

(七)支持地方教育：集團總部座落於新北市新莊區，新至陞集團秉持取之於社會，用之於社會的理念，從民國100年開始，贊助「新莊區聯合優秀獎學金暨獎助學金」計畫，以鼓舞新莊區敦品勵學之優秀、貧困或急難待助學生勤奮向上之精神，並為國家社會及地方培育英才，公司贊助此育才計畫已邁入12年，累計贊助金額為新台幣75萬元。

(八)相關國際品質認證：

項目	昆山廠	深圳廠	越南廠	台北廠
TS 16949 質量管理體系認證	發證日期 2014/6/18	/	/	/
	本次發證日期 起~迄 2021/7/15~2024/7/14			
ISO 9001 質量管理體系認證	初次發證日期 2002/10/29	2011/12/16	2011/2/16	1998/5/6
	本次發證日期 起~迄 2021/7/5~2024/7/14	2021/11/25~2023/12/15	2023/2/16~2026/2/16	2020/7/20~2023/8/14

評估項目		運作情形				與上市櫃公司企業社會責任守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明		
ISO 14001 環境管理體系	初次發證日期	2015/7/22	2008/2/1	2011/2/17	2011/8/15	
	本次發證日期 起~迄	2021/7/15~2024/7/21	2022/11/22~2025/9/22	2023/2/17~2026/2/17	2020/7/20~2023/8/14	
ISO 45001 職業安全衛生管理系統	初次發證日期	2020/8/14	2013/9/23	2011/8/5		
	本次發證日期 起~迄	2020/8/14~2023/8/13	2022/11/22~2025/9/22	2023/3/6~2026/3/6		
ISO 13485 醫療器材品質管理系統	初次發證日期	2019/3/27				
	本次發證日期 起~迄	2022/3/27~2025/3/26				

(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，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p>	√	否	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司董事會於100年已通過「誠信經營守則」、並於110年通過「誠信經營程序及行為指南」，明確揭示誠信經營之政策與行為規範。為利本公司董事及高階管理層瞭解及踐行誠信經營理念，並將「誠信聲明書」納入本公司新任董事與高階管理層簽署文件，其主要內容包含不為不誠信之行為、不提供或收受不當利益、不從非政治獻金或有不當慈善捐贈或贊助、遵守利益迴避原則、履行保密義務且不得侵害智慧財產權、遵守保密協定且不從事內線交易者交易等；遇有董監居次改選或新任者，均須簽署「誠信聲明書」。</p> <p>111年本集團董事與高階管理層均恪守前揭章則之規定，截至目前尚無違反之情事。</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」、「誠信關係人懲戒及申訴指南」，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，</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>	√	否	<p>無重大差異</p>
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正方案？</p>	√	否	<p>無重大差異</p>

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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>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>(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對象均為經公司審核通過者，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期稽核與評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。</p> <p>(二) 1. 本公司人資行政部、法務室及財務部共同組成「推動企業誠信經營工作小組」，並由吳鶯蘭副總經理擔任召集人，並依據相關管理辦法各項作業，確保誠信經營守則之落實，該專職單位於111年12月27日向董事會報告執行情形。</p> <p>2. 本公司111年運作及執行情形如下： A. 教育訓練 (1). 參與誠信經營議題相關之外部教育訓練(含舞弊風險實務與管理、公司治理、職業道德法律責任、會計制度及內部控制等相關課程)，課程合計119小時。 (2). 新進人員誠信經營宣導訓練，共1,063人。 B. 法律遵循 由法務室舉行全集團法律教育訓練，針對誠信經營、廉潔承諾、商業賄賂、知識產權等課程內容；111年度已舉行共11次，宣導時數144小時。 C. 誠信廉潔承諾書 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，要求供應商或協力廠商簽署誠信廉潔承諾書，達97.92%。 D. 定期檢核 本公司訂有「獎懲管理辦法」，將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策，設立明確有效之懲戒制度。2022年無發生貪腐情事及反競爭行為。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則情形及原因
	是	否	
(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>(三) 本公司已制定「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」，本公司董事及經理人及其他出席或列席董事之利害關係人對董事會所提議案，與其自身或其利害關係人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表決權。</p> <p>為避免為內部重大資訊不當洩漏，亦訂立防範內線交易股份作業程序，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>
(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之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		<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，得委請專業人士協助。</p>
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		<p>(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。</p> <p>於111年1月3日、111年4月1日、111年7月1日、111年10月3日轉知董事、經理人及受僱人等內部人股權轉讓常見違規態樣及相關教育宣導，合計142人次閱讀，內容包括內部重大資訊範圍、保密作業、公開作業與內部人股權轉讓違規處理，並已將宣導資料交付所有董事、經理人及受僱人參考。</p> <p>本公司依公司治理實務公告前十五日之封閉期間交易其股票。</p> <p>本年年於111年4月12日、111年10月12日通知董事於各季財</p>

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	
			摘要說明 務報告公告前三十日為封閉期不得交易本公司股票，以避免董事誤觸該規範。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，依該守則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派適當專責人員處理，並對檢舉人身分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。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(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。
(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「誠信經營作業程序及行為指南」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。
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。
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： 本公司董事會已通過「誠信經營守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營守則」及「誠信經營守則」共同組成「推動企業誠信經營工作小組」共同負責企業誠信經營之推展，其運作與所訂守則並無差異之情形。			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。
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) 為依循現行法令更新及實務作業需求，修訂本公司「誠信經營守則」，並增訂「誠信經營作業程序及行為指南」，並經 110 年 10 月 28 日董事會決議通過。			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。

(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、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：一一二年二月二十四日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一二年二月二十四日董事會通過，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. 111年股東會重要決議內容及執行情形：

- 一、承認一一〇年度營業報告書及財務報表案。  
執行情形：決議通過。依決議結果執行完成。
- 二、承認一一〇年度盈餘分派案。  
執行情形：核准每股發放現金股利新台幣 8.5 元。配息基準日:111/06/21，業於 111/07/13 全數發放完畢。
- 三、討論修訂「公司章程」案。  
執行情形：決議通過。依決議結果執行完成。
- 四、討論修訂「股東會議事辦法」案。  
執行情形：決議通過。依決議結果執行完成。
- 五、討論修訂「取得或處分資產處理程序」案。  
執行情形：決議通過。依決議結果執行完成。
- 六、討論發行「限制員工權利新股」案。  
執行情形：決議通過。依決議結果執行完成。
- 七、全面改選九席董事(含獨立董事三席)案。  
董事當選名單：晉鴻投資股份有限公司 代表人：陳標福  
衡陞投資股份有限公司 代表人：蔡建勝  
泉冠投資股份有限公司 代表人：張文賢  
紀騰投資股份有限公司 代表人：吳鶯蘭  
展裕投資有限公司 代表人：謝新壹  
昶順投資有限公司 代表人：范佳雯  
獨立董事當選名單：林鴻昌、王智誠、蔡智杰
- 八、解除新任董事競業禁止之限制案。  
執行情形：決議通過。依決議結果執行完成。

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
111年 第1次 111/02/25	1.本公司 110 年度個體暨合併財務報表案。	✓	無
	2.本公司 110 年度董事酬勞、員工酬勞及經理人年終獎金案。	-	無
	3.本公司 110 年度營業報告書案。	✓	無
	4.本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。	✓	無
	5.修訂「員工績效管理與考核辦法」案。	-	無
	6.修訂「公司治理實務守則」案。	✓	無
	7.修訂「董事道德行為準則」案。		無
	8.全面改選本公司 9 席董事(含獨立董事 3 席),並訂定 111 年度股東常會受理股東提案權及提名權之時間案。	-	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
	9.解除新任董事競業禁止之限制案。	-	無
	10.訂定本公司 111 年度股東常會召開時間、地點及議程案。	-	無
	11.安侯建業聯合會計師事務所內部職務輪調，自 111 年第一季起更換會計師案。	✓	無
	12.本公司擬與兆豐國際商業銀行簽訂借款額度案。	✓	無
	13.本公司擬與中國信託商業銀行簽訂借款額度案。	✓	無
	14.本公司擬與花旗(台灣)商業銀行集團簽訂借款額度案。	✓	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		
111 年 第 2 次 1110/04/28	1.本公司 111 年度第一季合併財務報表案。	✓	無
	2.本公司 110 年度盈餘分派案。	✓	無
	3.本公司 110 年度盈餘分派之股東紅利以現金發放案。	-	無
	4.本公司擬辦理資本公積發放現金案。	-	無
	5.提請通過董事會提名之董事及獨立董事候選人名單案。	-	無
	6.解除新任董事競業禁止之限制案。	✓	無
	7.擬發行限制員工權利新股案。	✓	無
	8.擬廢止「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」	-	無
	9.修訂「公司章程」案。	-	無
	10.修訂「股東會議事辦法」案。	-	無
	11.修訂「取得或處分資產處理程序」案。	✓	無
	12.增列本公司 111 年度股東常會報告及討論事項與股東常會召開方式。	-	無
	13.訂定本公司員工認股權憑證換發普通股 111 年第一季新股增資基準日。	✓	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			
111 年 第 3 次 111/06/15	1.選任董事長。	-	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		
111 年 第 4 次 111/06/30	1.本公司薪資報酬委員會成員委任案。	-	無
	2.本公司擬與兆豐票券公司簽訂借款額度案。	-	無
	3.修訂「會計制度」及「財務報表編製流程管理辦法」部分條文案。	✓	無
	獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：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
	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		
111年 第5次 111/08/03	1.本公司111年第二季合併財務報表案。	✓	無
	2.本公司111年度限制員工權利新股發行辦法修正案。	✓	無
	3.擬發行限制員工權利新股，核定獲配員工名單及獲配股數案。	✓	無
	4.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
	5.修訂「印鑑管理辦法」部分條文案。	✓	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		
111年 第6次 111/10/28	1.本公司111年第三季合併財務報表案。	✓	無
	2.本公司擬與第一商業銀行簽訂借款額度案	✓	無
	3.修訂「徵信及授信作業管理辦法」部分條文案。	✓	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		
111年 第7次 111/12/27	1.本公司112年度預算及營運計畫案。	✓	無
	2.本公司112年度稽核計畫案。	✓	無
	3.安侯建業聯合會計師事務所內部職務輪調，自111年第四季起更換會計師案。	✓	無
	4.本公司112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
	5.擬制定本公司112年預先核准非確信服務政策之一般性。	✓	無
	6.本公司第五屆第二次薪酬委員會決議經理人薪酬案。	✓	無
	7.本公司與台北富邦商業銀行簽訂借款額度案。	✓	無
	8.本公司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		
112年 第1次 112/02/24	1.本公司111年度個體暨合併財務報表案	✓	無
	2.本公司111年度董事酬勞、員工酬勞及經理人年終獎金案	-	無
	3.本公司111年度營業報告書案	✓	無
	4.本公司111年度內部控制制度聲明書案	✓	無
	5.修訂「董事會議事規範」案	✓	無
	6.修訂「內部重大資訊處理作業程序」案	✓	無
	7.修訂「研發循環」案	✓	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
	8.擬訂本公司 112 年度股東常會召開時間、地點及議程案	-	無
	9.擬訂定 112 年度股東常會受理股東提案權之時間及地點	-	無
	10.本公司擬與兆豐國際商業銀行簽訂借款額度案	✓	無
	11.本公司擬與中國信託商業銀行簽訂借款額度案	✓	無
	12.本公司擬與花旗(台灣)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、簽證會計師公費資訊

### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	黃泳華	111/01/01   111/09/30	4,240	585	4,825	會計師事務所通知因內部職務調整，自111年第四季起，財務報告查核簽證會計師由原陳振乾會計師及黃泳華會計師改為黃泳華會計師及余聖河會計師。
	黃泳華	余聖河	111/10/01   111/12/31				

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

非審計公費為移轉訂價稅務服務公費、營業稅直接扣抵法查核簽證公費與工商登記服務費等。

(一) 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。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：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、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年截至 4 月 17 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	晉鴻投資(股)公司 代表人：陳標福 (就任日期：111/6/15)	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	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	0	0	0
董 事	昶順投資有限公司 代表人：范佳雯	0	0	0	0
董 事	紀騰投資(股)公司 代表人：吳鶯蘭 (就任日期：111/6/15)	0	0	0	0
獨立董事	林 鴻 昌	0	0	0	0
獨立董事	王 智 誠 (就任日期：111/6/15)	0	0	0	0
獨立董事	蔡 智 杰 (就任日期：111/6/15)	0	0	0	0
策 略 長	陳 標 福	0	0	0	0
總經理兼 10%大股東	蔡 建 勝	1,800,000	0	0	0
執行副總	張 文 賢	0	0	0	0
副總經理	吳 鶯 蘭	0	0	0	0
協 理	林 子 瑄	48,000 (88,000)	0	0	0
經 理	鄭 兆 鳴	41,000 (36,000)	0	0 (5,000)	0
董 事 長	啟揚投資(股)公司 代表人：陳標福 (解任日期：111/6/15)	0	0	0	0
董 事	衡陞投資(股)公司 代表人：吳鶯蘭 (解任日期：111/6/15)	0	0	0	0
獨立董事	詹 錦 宏 (解任日期：111/6/15)	0	0	0	0

職 稱	姓 名	111 年度		112 年截至 4 月 17 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
獨立董事	柯 順 雄 (解任日期：111/6/15)	0	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
無						

(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
無								

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

112年4月17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	
亦豐投資股份有限公司	4,736,000	7.51%	0	0%	0	0%	展裕投資有限公司	董事長相同	無
代表人：謝新壹	47,968	0.08%	38,400	0.06%	2,683,082	4.26%			
紀騰投資股份有限公司	4,500,000	7.14%	0	0%	0	0%	衡陞投資股份有限公司	董事長相同	
代表人：蔡建勝	1,802,130	2.86%	31,805	0.05%	2,263,956	3.59%			
運鼎投資股份有限公司	4,050,000	6.42%	0	0%	0	0%	泉冠投資股份有限公司	董事長相同	
代表人：張文賢	117,309	0.19%	9,316	0.01%	1,855,308	2.94%			
晉鴻投資股份有限公司	3,600,000	5.71%	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	0.35%	118,708	0.19%	3,600,000	5.71%			
昶順投資有限公司	2,705,932	4.29%	0	0%	0	0%	無	無	
代表人：范振益	360,021	0.57%	0	0%	0	0%			
展裕投資有限公司	2,683,082	4.26%	0	0%	0	0%	亦豐投資股份有限公司	董事長相同	
代表人：謝新壹	47,968	0.08%	38,400	0.06%	4,736,000	7.51%			
衡陞投資股份有限公司	2,263,956	3.59%	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	1,802,130	2.86%	31,805	0.05%	4,500,000	7.14%			
中國信託商業銀行受託保管瑞玻璃有限公司投資專戶	2,094,360	3.32%	0	0%	0	0%	無	無	
啟揚投資股份有限公司	1,880,621	2.98%	0	0%	0	0%	晉鴻投資股份有限公司	董事長相同	
代表人：陳標福	222,682	0.35%	118,708	0.19%	3,600,000	5.71%			
泉冠投資股份有限公司	1,855,308	2.94%	0	0%	0	0%	運鼎投資股份有限公司	董事長相同	
代表人：張文賢	117,309	0.19%	9,316	0.01%	4,050,000	6.42%			

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

111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)	22,468	100%	0	0%	22,468	100%
新至銘股份有限公司	2,800	100%	0	0%	2,800	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%	50,298	100%	50,298	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	150,000	1,500,000	62,491	624,912	員工認股權憑證轉換股份 450 仟元	無	註 18
110.05	10	150,000	1,500,000	62,561	625,612	員工認股權憑證轉換股份 700 仟元	無	註 19
110.11	10	150,000	1,500,000	62,671	626,712	員工認股權憑證轉換股份 1,100 仟元	無	註 20
111.06	10	150,000	1,500,000	62,676	626,762	員工認股權憑證轉換股份 50 仟元	無	註 21
111.09	10	150,000	1,500,000	63,048	630,482	發行 111 年限制員工權利新股股份 3,720 仟元	無	註 22

註 1：69.05.20 經授臺灣省政府建設廳核准。

註 3：77.06.17 經授建字第 304680 號函核准。

註 5：97.05.16 經授中字第 09732260590 號函核准。

註 7：97.12.15 經授商字第 09701315730 號函核准。

註 9：98.05.13 經授商字第 09801094360 號函核准。

註 11：99.12.13 經授商字第 09901274890 號函核准。

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

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

註 17：109.11.19 經授商字第 10901214520 號函核准。

註 19：110.05.26 經授商字第 11001085760 號函核准。

註 21：111.06.09 經授商字第 11101097450 號函核准。

註 2：72.11.10 經授建字第 246628 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 6：97.09.23 經授中字第 09733121770 號函核准。

註 8：98.01.14 經授商字第 09801004840 號函核准。

註 10：98.06.04 經授商字第 09801111260 號函核准。

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

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

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

註 18：110.03.23 經授商字第 11001047370 號函核准。

註 20：110.11.22 經授商字第 11001208860 號函核准。

註 22：111.09.07 經授商字第 11101161330 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	63,048,229	86,951,771	150,000,000	無

(註)本公司股票係屬上市公司股票。

(二)總括申報制度相關資訊：無。

## 二、股東結構

112年4月17日，單位：股；%

股東結構 數量	政 機	府 構	金 機	融 構	其 法	他 人	外 國 機 構 及 外 國 人	個 人	庫 藏 股	合 計	
人 數		0		1		35		67	4,085	0	4,188
持 有 股 數		0		216,000		33,500,127		5,822,626	23,509,476	0	63,048,229
持 股 比 例		0.00%		0.34%		53.13%		9.24%	37.29%	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

112年4月17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	1,040	223,393	0.35%
1,000 至 5,000	2,552	4,855,992	7.70%
5,001 至 10,000	293	2,294,058	3.64%
10,001 至 15,000	78	1,003,177	1.59%
15,001 至 20,000	62	1,146,000	1.82%
20,001 至 30,000	35	854,912	1.36%
30,001 至 40,000	19	697,205	1.11%
40,001 至 50,000	18	822,625	1.30%
50,001 至 100,000	30	2,084,851	3.31%
100,001 至 200,000	22	2,904,393	4.61%
200,001 至 400,000	14	3,620,622	5.74%
400,001 至 600,000	7	3,499,173	5.55%
600,001 至 800,000	5	3,618,753	5.74%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	13	35,423,075	56.18%
合 計	4,188	63,048,229	100.00%

(二)特別股股權分散情形：無。

## 四、主要股東名單

112年4月17日，單位：股；%

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
亦豐投資股份有限公司		4,736,000	7.51%
紀騰投資股份有限公司		4,500,000	7.14%
運鼎投資股份有限公司		4,050,000	6.42%
晉鴻投資股份有限公司		3,600,000	5.71%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
昶順投資有限公司		2,705,932	4.29%
展裕投資有限公司		2,683,082	4.26%
衡陞投資股份有限公司		2,263,956	3.59%
中國信託商業銀行受託保管瑞玻聯有限公司投資專戶		2,094,360	3.32%
啟揚投資股份有限公司		1,880,621	2.98%
泉冠投資股份有限公司		1,855,308	2.94%

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		110年	111年	截至112年 3月31日止(註3)
	每股市價	最高		171.50	99.50
最低			72.30	67.80	90.00
平均			130.56	86.61	94.25
每股淨值	分配前		70.46	73.70	74.23
	分配後		60.48	(註2)	不適用
每股盈餘	加權平均股數		62,550 仟股	62,675 仟股	62,676 仟股
	每股盈餘	分配前	9.70	11.32	0.28
		分配後	9.70	(註2)	不適用
每股股利	現金股利		8.50	10.0	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		13.46	7.65	不適用
	本利比		15.36	8.66	不適用
	現金股利殖利率		6.51%	11.55%	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2：111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112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 111 年度員工酬勞分配金額為新台幣 27,000 仟元，董事酬勞分配金額為新台幣 10,200 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 110 年度盈餘分配議案業經 111 年 6 月 15 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 27,000 仟元及 10,200 仟元，與實際配發情形並無差異。

股東會通過分派情形與董事會通過之擬議情形相同。

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、海外存託憑證辦理情形：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

112 年 04 月 30 日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證(註 3)								
申報生效日期	106/07/17								
發行(辦理)日期	106/07/28								
已發行單位數	600 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股								
尚可發行單位數	0 單位								
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.95%								
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(%)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>認股權憑證授與期間</th> <th>可行使認股權比例(累計)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿 2 年</td> <td>50 %</td> </tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td> <td>75 %</td> </tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td> <td>100 %</td> </tr> </tbody> </table>	認股權憑證授與期間	可行使認股權比例(累計)	屆滿 2 年	50 %	屆滿 3 年	75 %	屆滿 4 年	100 %
認股權憑證授與期間	可行使認股權比例(累計)								
屆滿 2 年	50 %								
屆滿 3 年	75 %								
屆滿 4 年	100 %								
已執行取得股數	380,000 股								
已執行認股金額	24,363,500								
未執行認股數量(註 1)	0 股								
未執行認股者其每股認購價格(註 2)	新台幣 61.60 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%								
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1：係已扣除到期失效之股數。

註2：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。

註3：第一次(期)員工認股權憑證認股期間為108/07/28~111/7/27，已執行完畢。

(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：

112年04月30日，單位：仟股；仟元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
經理人	財會處協理	林子瑄	60	0.10%	1545	66.50 61.60	3,769.5	0.10%	0	61.60	0	0%
	稽核經理	鄭兆鳴										
員工	協理	黃琬琚 (註)	380	0.61%	20555	66.50 61.60	17,020.5	0.42%	120	61.60	7,392	0.19%
	協理	李明麗										
	協理	李北平										
	資深經理	蘇憲章 (註)										
	經理	黎高梅 (註)										
	經理	陳威沖										
	經理	郭鈺華										
	經理	陳耀麟 (註)										
	副理	李宗藝										
	副理	蘇志偉										

註：已離職。

#### 十四、限制員工權利新股之辦理情形：

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。

##### 限制員工權利新股辦理情形

112年04月30日

限制員工權利新股種類	第一次限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	111/07/15，預定發行總數(股) 400,000 股

發行日期	111/08/03
已發行限制員工權利新股股數	372,000 股
尚可發行限制員工權利新股股數	28,000 股
發行價格	新台幣 0 元
發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.59
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工於獲配限制員工權利新股之日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，其個人工作績效應達本公司所設定之績效標準（即每次既得期間屆滿時，最近一年考核成績均達甲等以上。未在職者，視為未達成）且員工未曾違反本公司勞動契約、工作規則等情事，可分別達成既得條件之股份比例如下：</p> <p>獲配後任職屆滿 2 年：獲配股數之 50%。</p> <p>獲配後任職屆滿 3 年：獲配股數之 25%。</p> <p>獲配後任職屆滿 4 年：獲配股數之 25%。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>一、於員工限制權利新股所定未達既得條件前，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>二、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約或本公司另定其他保管方式執行之。</p> <p>三、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，其所衍生之配股(含盈餘轉增資股利及公積轉增資)及配息(含現金股利及以現金配發公積)，於當年度配發與員工，不與該批限制員工權利新股受相同之限制。</p>
限制員工權利新股之保管情形	以信託保管之方式辦理。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，獲配之股份，由本公司無償收回其股份，並予以註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	24,000 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	348,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.55
對股東權益影響	無重大影響。

(註)112.04.17 已發行股份總數 63,048,229 股。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形。

112年04月30日，單位：仟股；仟元

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註)	已解除限制權利				未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	總數占已發行股份總數比率(註)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	總數占已發行股份總數比率(註)	
經理人	財會處協理	林子瑄	84	0.13%	0	0	0	0	84	10	840	0.13%
	稽核經理	鄭兆鳴										
員工	協理	陳威沖	264	0.42%	0	0	0	0	264	10	2,640	0.42%
	協理	李明麗										
	協理	李北平										
	協理	蔡寶蓮										
	經理	張建偉										
	經理	羅金義										
	副理	鄧建軍										
	副理	王斌										
副理	呂厚君											

註：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

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		110 年度		111 年度		112 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	3C 產品	2,570,299	53.23%	2,302,156	58.61%	351,646	51.76%
	其他	1,928,963	39.94%	1,326,230	33.76%	281,956	41.50%
	小計	4,499,262	93.17%	3,628,386	92.37%	633,602	93.26%
模 具		328,797	6.81%	298,290	7.59%	45,175	6.65%
其 他		1,051	0.02%	1,253	0.04%	567	0.09%
合 計		4,829,110	100.00%	3,927,929	100.00%	679,344	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，不論是台灣未來要發展的半導體工業、5+2 產業，電動車、自駕車、航太衛星及醫療生技等，都需要精密模具的技術走向量產。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。

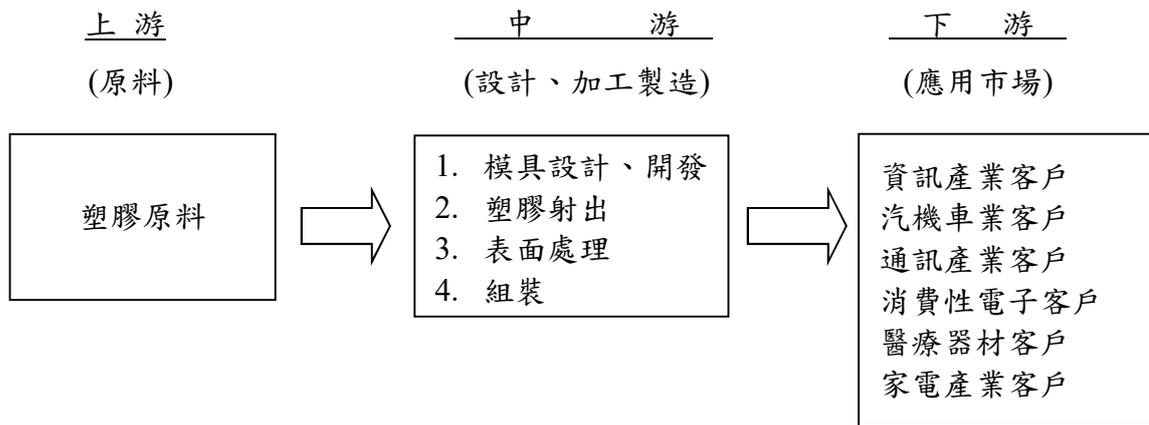
111 年台灣模具工業總產值為新台幣 502 億元較 110 年衰退 13.56%

#### (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	110 年度	111 年度	112 年度第一季
研 發 費 用	95,753	98,013	20,076
營 業 收 入 淨 額	4,829,110	3,927,929	679,344
研發費用占營收淨額比率	1.98%	2.50%	2.96%

### 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) 因應全球供應鏈重組，擴建越南生產基地，以滿足轉單需求。
- (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	110 年度		111 年度		112 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	1,467,672	30.39%	1,799,538	45.81%	289,612	42.63%
	歐洲	2,906,577	60.19%	1,529,078	38.93%	283,658	41.75%
	亞洲	409,542	8.48%	558,472	14.22%	95,404	14.04%
	小計	4,783,791	99.06%	3,887,088	98.96%	668,674	98.42%
內銷		45,319	0.94%	40,841	1.04%	10,670	1.58%
合計		4,829,110	100.00%	3,927,929	100.00%	679,344	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。111 年度本公司全年營

業額為新台幣 3,927,929 仟元，其中主要收入來源為塑膠射出零組件部分營業額約為 3,628,386 仟元，模具部份營業額約為 298,290 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。

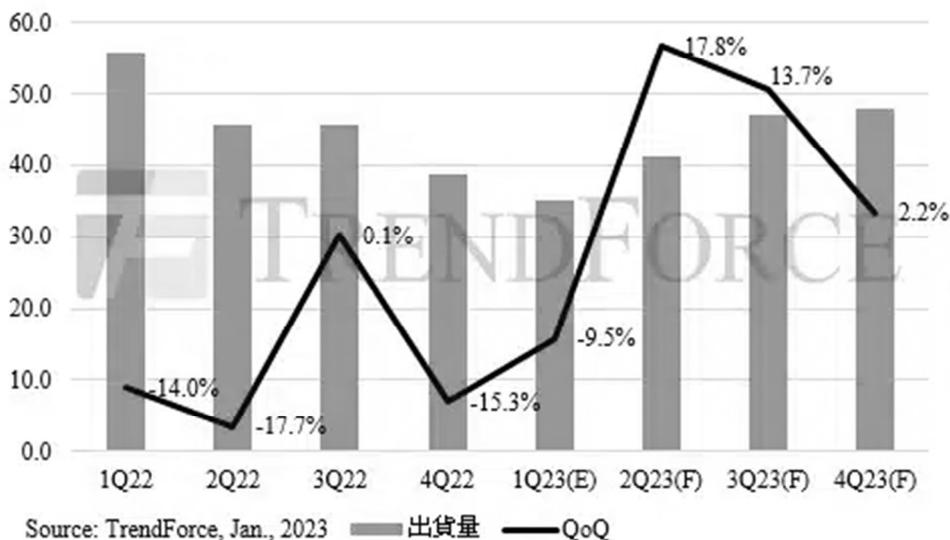
### 3.市場未來之供需狀況與成長性

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。

2022 年受全球政經局勢拖累，需求快速反轉，全球筆記型電腦出貨量逐季衰退，根據研調機構 TrendForce 統計全年僅約 1.86 億台，年減 24.5%，2023 全球仍籠罩在政經情勢不明的壓抑下，預估年減幅度約 7.8%，出貨量僅 1.71 億台。

受限市場需求欲振乏力，2022 年第四季的傳統週期性動能未能發酵，消費者可支配所得在高度承壓下，即便筆電品牌在北美及中國雙雙祭出促銷價，銷售結果仍不如預期。預計終端庫存去化將持續延長至 2023 年第二季，進一步影響通路下單更為保守及謹慎。

除此之外，2023 農曆年較往年提前，且品牌預估春節後中國疫情恐成一大變因，除了需求前景低迷，也擔憂零組件供給再次出現問題影響出貨。因此品牌選擇拉抬熱賣機種庫存，挪移部分訂單提前至 2022 年底出貨，此舉也導致 2023 年第一季筆電出貨量呈現季減 9.5%，預估僅 3,510 萬台，創下十年同期新低。



2022Q1~2023Q4全球筆電出貨量預估 (資料來源：Trendforce)

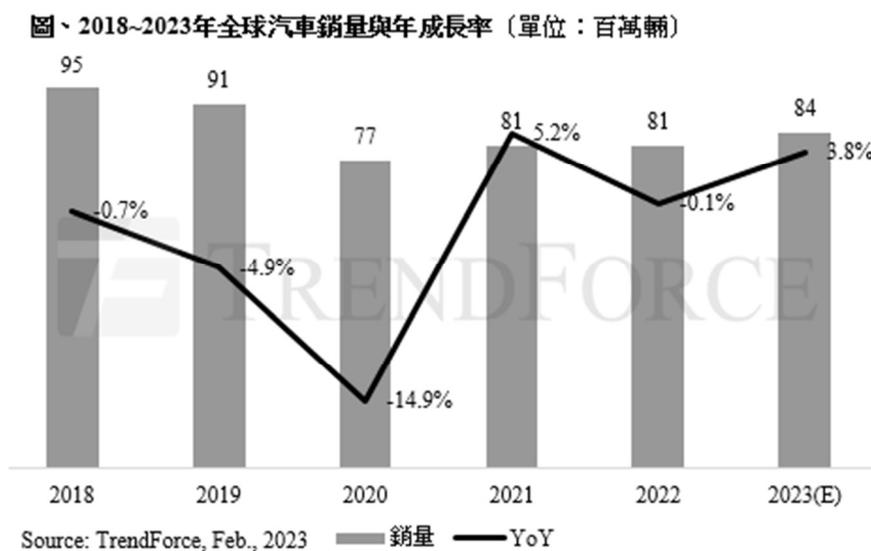
#### 筆電供應鏈轉移 美系品牌主導代工廠布局

中美摩擦依舊，連帶使地緣政治升溫，促使近幾年大廠考量重新布局供應鏈策略。其中以美系品牌最為積極，除由於政經背景壓力，因其規模較大而擁有供應商話語權，因此據 TrendForce 觀察，基於後續局勢的戰略考量，未來筆電在中國外的生產布局，或將分化成兩種模式。

越南夾帶地理優勢，方便物料由中國運輸至當地，其年輕、相對低廉的勞動人口紅利，更是吸引品牌及代工廠進駐的最大動力。為因應美系客戶需求，目前仁寶、緯創及富士康均已開始積極推進越南廠區的生產規畫。其中以商務機種為強項的品牌，2023 年預計將越南的出貨占比拉抬至 20%，2027 年後可能僅餘 20~30% 出貨比重留於中國廠區。而以自家 SoC 成功再創品牌影響力的美系品牌，早已選定落腳越南，從耳機、手機至筆電建立品牌完整的產品聚落為目標，預估 2023 年其筆電於越南的出貨比重將達該品牌的 10%。

而另一美系品牌則以就近消費市場為主要訴求，貼近具有相當規模的消費經濟體。2023 年除了提升墨西哥廠區生產量，直接服務北美市場外，亦積極尋找印度當地的合作夥伴，透過在地生產銷售的模式，享有減免稅額的優待，將大幅度提升其產品的定價優勢。且根據聯合國統計，印度人口將於 2023 年內超越中國，成為全球人口數最高的國家，未來勢必成為兵家角逐之地，能否複製中國模式將值得期待。

汽車零售市場面：根據 TrendForce 統計，2022 年全球汽車銷量為 8105 萬輛，年衰退 0.1%，與 2021 年銷量幾乎持平，預估 2023 年全球汽車市場銷量有機會恢復增長態勢，達 8410 萬輛，年 3.8%。



Trendforce 數據顯示，2022 年中國全年汽車銷量為 2690 萬輛，年增 3.7%，是支撐全球新車市場的關鍵。美國和西歐銷量均創下十年來歷史新低，美國總量僅達 1370 萬輛，年衰退 8.1%；西歐僅 1180 萬輛，年衰退 4.6%。而俄羅斯因俄烏戰爭影響，新車銷量年減 100 萬輛，而東歐市場銷量也因此呈現年減 27.3%。但新興市場表現良好，舉凡印度銷量在 2022 年首度以 430 萬輛取代日本成為全球第三大汽車市場；印尼則是在連兩年成長後回到疫情前水準。

表、2021~2022年各區域汽車銷售市占率

區域	2021	2022
中國	32.0%	33.2%
美國	18.4%	17.0%
日本	5.4%	5.1%
印度	4.4%	5.4%
西歐	15.2%	14.5%
東歐	5.0%	3.6%
其他	19.6%	21.2%
<b>Total</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

Source: TrendForce, Feb., 2023

TrendForce 表示，2023 年的成長有一部分來自車廠在 2022 年所積壓的未交付訂單。從各區域來看，預估中國 2023 年新車市場將與 2022 年持平至小幅成長，主要是中國在 2022 年實施的燃油車購置稅減半使得部分消費提前發生，要再刺激新一波汽車消費的難度提升，需要更具誘因的政策才能有實質效果。

美國市場方面，由於低基期加上消費者信心有所回升的條件下具備成長潛力，但不能忽略美國新車平均價格不斷飆升，以及升息導致的高貸款利率兩大不利因素。西歐雖也同樣處在低基期，但因俄烏戰爭持續，歐洲的能源問題尚未解決將影響歐洲汽車市場的成長動能。

## 展望 2023 年

隨疫情紅利消退、整體經濟景氣下行，全球筆電（含 Chromebook）出貨總量在 2021 年攀上逾 2.6 億台高峰後，去年已大幅年減逾 2 成、降至 2 億台上下，各品牌廠也在以雙位數幅度衰退後，對今年筆電出貨轉趨保守，但包括聯想、惠普、戴爾及雙 A 等 Wintel 陣營品牌廠，仍多訂下持平到微幅增長的目標，期 2023 全年度全球筆電出貨量能維持在 2 億台以上水位。

市場研調機構 Omdia 並指出，隨著主要品牌廠的筆電去化進度多於 1、2 月後回到相對健康水位，預期品牌廠將在第二季間因應下半年的市況預測，做出最終出貨目標進行最後修正。

針對去年度全球 PC（含筆電、Chromebook）出貨量，多家研調機構陸續發布的估計數約落在 2.8 億~2.9 億台，以年減至少 16% 幅度衰退。其中，依 Omdia 顯示器研調團隊先前估算，去年度全球筆電出貨量年減 23.4%、跌至 2 億台，預估今年度將再年減 3.2%、下滑至 1.94 億台以下。

不過，對照品牌廠目前預設的出貨目標來看，Wintel 陣營位居前三大的聯想、惠普及戴爾分別達 5,000 萬、4,200 萬及 3,450 萬台，華碩及宏碁各為 1,700 萬及 1,100 萬台，至於蘋果則為 2,500 萬台。

Omdia 觀察，上半年部分品牌廠仍在保獲利和衝營收之間猶豫，加上上半年經濟下行情況仍嚴峻，各業者在上半年的拉貨力道遠低於目標出貨時程，預期各品牌在上半年的出貨量將不到目標數的三分之一。

#### 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。

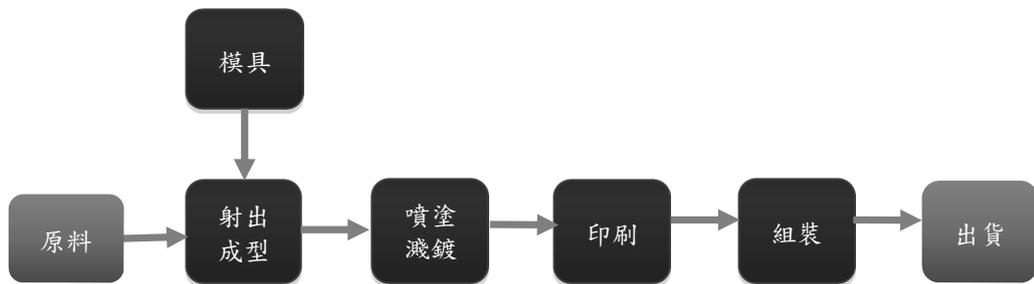
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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(熱可塑性聚氨酯樹脂)類塑膠粒等為主。原料供應商多屬國內外知名大廠，供貨品質穩定。本公司亦同時注意市場行情以穩定關鍵性原料之採購價格並建立長期策略合作之廠商。

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

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商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	110 年度				111 年度				112 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	190,095	10	無	甲廠商	-	-	無	甲廠商	0	0	無
2	其他	1,623,534	90	-	其他	1,429,587	100	-	其他	203,032	100	
	進貨淨額	1,813,629	100		進貨淨額	1,429,587	100		進貨淨額	203,032	100	

本公司最近二年度占進貨淨額百分之十以上之供應商無太大變動。本公司對於其他原物料之採購，係針對客戶產品之需求，採購最適合生產的原料，亦致力於原料成

本控制，除向國外知名大廠採購外，且積極尋求國內優質供應商，提升國內原料自給率，並降低原料採購成本。

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	110 年度				111 年度				112 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	1,800,416	37.28	無	B 客戶	959,111	24.42	無	B 客戶	123,393	18.16	無
2					D 客戶	573,602	14.60	無	F 客戶	71,043	10.46	無
3									E 客戶	70,908	10.44	無
4	其他	3,028,694	62.72		其他	2,395,216	60.98		其他	414,000	60.94	
	銷貨淨額	4,829,110	100.00		銷貨淨額	3,927,929	100.00		銷貨淨額	679,344	100.00	

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

- (五)最近二年度生產量值表：

單位：套；仟件；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
模 具	(註 1)	612	304,337	(註 1)	366	227,710
塑膠零組件	(註 1)	379,837	3,394,095	(註 1)	314,670	2,929,511
合 計	(註 1)	(註 2)	3,698,432	(註 1)	(註 2)	3,157,221

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

註 2：因計量單位不同，故不予合計。

- (六)最近二年度銷售量值表：

單位：套；仟件；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
模 具	8	4,211	591	324,586	4	4,140	421	294,150
塑膠零組件	3,108	40,584	374,999	4,458,678	1,566	36,141	310,832	3,592,245
其他(註 1)	1	524	3	527	0	560	1	693
合 計	(註 1)	45,319	(註 1)	4,783,791	(註 1)	40,841	(註 1)	3,887,088

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

#### (一)依職位類別之年齡分佈

112年3月31日 單位：人

年度		110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	主 管 人 員	40	46	43
	專 業 / 助 理 人 員	938	966	787
	技 術 人 員	1,619	1,115	1,252
	合 計	2,597	2,127	2,082
平 均 年 歲		37.3	38.9	39.3
平 均 服 務 年 資		6.0	6.7	7.3
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	3%	4%	2%
	大 專	18%	23%	23%
	高 中	33%	32%	34%
	高 中 以 下	46%	44%	41%

#### (二)依職位類別之性別分佈

遵循性別工作平等法，以保障性別工作權之平等。本公司於辦理招募、甄試、進用、考績、升遷、教育訓練、福利措施等，不因性別而有差別待遇，但若該職務僅適合特定性別者，不在此限。

111 年女性職員平均占比為 53%，女性主管平均占比為 30%

年度		性別	110 年度 110/12/31	%	111 年度 111/12/31	%
員 工 人 數	主 管 人 員	男	27	67%	32	70%
		女	13	33%	14	30%
	主 管 人 員 小 計		40		46	
	專 業 / 助 理 人 員	男	483	51%	522	54%
		女	455	49%	444	46%
	專 業 / 助 理 人 員 小 計		938		966	
	技 術 人 員	男	676	42%	436	39%
		女	943	58%	679	61%
	技 術 人 員 小 計		1,619		1,115	
	合 計	男	1,186	46%	990	47%
女		1,411	54%	1,137	53%	
員 工 總 人 數 合 計			2,597		2,127	

#### 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。公司及福委會提供法令規定之保障與福利項目有：

- (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，另加發結婚及生育鼓勵金。
- (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。
- (9)資深員工與主管之進階健康檢查。
- (10)女性員工支持計劃，除了依勞基法提供女性可享有的生理假之外

懷孕生產：提供合於法規的產假 56 天，產檢假 7 天及依醫囑決定之安胎假，另提供每胎 1.2 萬元之生育補助。

育兒：提供家庭照顧假 7 天/年、哺乳時間及育嬰留停制度，育嬰留停回任率達 100%，提供產後同仁復職協助措施，視需求給予合宜的工作安排。

##### 111 年度員工福利措施執行情形

單位：新台幣元

項目	111 年度執行情形說明
(1)辦理勞工保險、全民健康保險、團體保險。	團體保險於 111 年 4 月完成
(2)員工結婚、生育、三節及生日禮金，另加發結婚及生育鼓勵金。	員工結婚：0 人 / \$0 員工生育：2 人 / \$26,000 三節禮金：568 人 / \$284,000 生日禮金：97 人 / \$48,500
(3)喪葬慰問及住院補助金	3 人 / \$4,500

(4)定期辦理員工旅遊	因疫情無舉行員工旅遊，改以發餐券等方式給予員工。
(5)舉辦年終尾牙及摸彩	112年1月10日辦理111年歲末尾牙
(6)資深員工與主管之進階健康檢查。	23人 / \$681,940

## 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。

### 111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	4,773	6,369.5	0
2.專業職能訓練	5,722	9678.5	180,940
總計	10,495	16,048	180,940

## 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制度，按月提撥不低於6%之勞退金於員工之勞退帳戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶；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：<https://www.nishoku.com.tw/Investor/Investor/Company>。

(二)最近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因勞資糾紛而產生勞資訴訟之情事，勞資雙方相處和諧融洽，相關爭議風險均能事先透過和諧討論並調解，並無因勞資爭議產生訴訟。

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。除此之外，將以較高標準檢視相關做法，避免誤觸違規事項，應不致發生金額損失。

### (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。本年度未有相關災害發生。

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。

111 年各廠舉行安全衛生教育訓練宣導次數及參與人數如下：

廠區	教育訓練課程(堂)	宣導次數	參與人數
昆山廠	49	49	6,954
深圳廠	3	16	1,545
台北廠	6	10	87
越南廠	1	1	557
總計	59	76	9,143

新至陞集團生產據點均取得 ISO 45001 認證。

生產據點		昆山廠	深圳廠	越南廠
ISO 45001 職業安全衛生 管理系統	初次發證日期	2020/8/14	2013/9/23	2011/8/5
	本次發證日期 起~迄	2020/8/14~2023/8/13	2022/11/22~2025/9/22	2023/3/6~2026/3/6

## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投資資通安全管理之資源等。

本公司資訊安全之權責單位為資訊部，設置資訊主管一名，及專業資訊工程師數名，負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業。基於資訊安全的重要性，權責單位每年定期向董事會報告公司資訊安全治理與執行狀況。

### 一、資訊安全政策目標：

- 1.維持各資訊系統持續運作。
- 2.防止駭客及各種病毒入侵及破壞。
- 3.防止人為意圖不當及不法使用。
- 4.防止機敏資料外洩。
- 5.避免人為疏失意外。
- 6.維護實體環境安全。

### 二、資訊安全控制措施

#### 1.電腦設備安全管理

- (1) 本公司電腦主機及各應用伺服器設備均設置於專用機房，機房門禁採用感應刷卡進出，且保留進出紀錄存查。
- (2) 機房內部空調具有備援機制，可維持電腦設備於適當的溫、濕度環境下運轉；並放置 HFC-23 環保氣體自動滅火系統，可適用於一般或電器所引起的火災。
- (3) 機房主機配置不斷電與穩壓設備，並連結公司大樓自備的發電機供電系統，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

#### 2.網路安全管理

- (1) 與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
- (2) 台北集團總部與海外廠:昆山、深圳及越南廠的連線作業，使用企業虛擬網路(MPLS)方式，避免資料傳輸過程遭受非法擷取。
- (3) 同仁由遠端登入公司內網存取 ERP 系統，必須申請 SSL VPN 帳號，透過 SSL VPN 的安全方式始能登入使用，且均留有使用紀錄可稽查。
- (4) 配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取，可屏蔽訪問有害或政策不允許的網路位址與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。

#### 3.病毒防護與管理

- (1) 伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
- (2) 電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入使用者端的 PC。

#### 4.系統存取控制。

- (1) 同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊部建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。
- (2) 帳號的密碼設置，規定適當的強度、字數，並且必須英文、數字、特殊符號混雜，才能通過。
- (3) 同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊部，進行各系統帳號的刪除作業。

#### 5.確保系統的永續運作。

- (1) 系統備份:建置雲端備份系統，採取日備份機制，除了上傳一份於 Microsoft OneDrive 雲端儲存服務外，電腦機房存一份複本，以確保系統與資料的安全。
- (2) 災害復原演練：各系統每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機，再由使用單位書面確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。
- (3) 租用電信公司兩條數據線路，透過頻寬管理設備，兩線路並聯互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

#### 6.資安宣導與教育訓練

- (1) 提醒宣導：要求同仁定期更換系統密碼，以維帳號安全。
- (2) 講座宣導：每年對內部同仁實施資訊安全相關的教育訓練課程。

### 三、投入資通安全管理之資源

#### 111 年度企業資訊安全措施推動執行情形

- 每天執行異地備份。
- 每月進行資訊安全教育宣導。
- 上下半年各執行 1 次電子郵件社交工程演練。
- 本年度辦理 1 次災害還原演練。
- 教育教練：共舉辦 8 場「企業網路基礎概念與實務」、「電子郵件軟體教育訓練」、「社交工程宣導教育訓練」、「資安教育訓練」等資訊安全教育訓練課程，累計宣導時數 80 小時，累計參與人數 90 人次。
- 所有新進員工皆完成資訊安全與保護教育訓練課程。

- 業於 111 年 12 月 27 日向董事會報告。

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

#### 七、重要契約

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 112年3月31日 財務資料
		107年	108年	109年度	110年度	111年度	
流動資產		5,509,564	5,907,592	5,744,344	6,071,254	5,569,291	5,112,269
不動產、廠房 及設		1,649,355	1,531,841	1,444,529	1,386,444	1,479,566	1,449,891
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		203,418	341,488	1,428,620	1,639,394	1,848,958	1,861,817
資產總額		7,362,337	7,780,921	8,617,493	9,097,092	8,897,815	8,423,977
流動 負債	分配前	1,815,798	1,972,949	2,276,408	2,857,465	2,173,457	1,883,889
	分配後	2,002,687	2,222,134	2,902,020	3,421,551	(註2)	(註2)
非流動負債		1,618,969	1,864,512	1,883,839	1,823,928	2,077,981	1,860,030
負債 總額	分配前	3,434,767	3,837,461	4,160,247	4,681,393	4,251,438	3,743,919
	分配後	3,621,656	4,086,646	4,785,859	5,245,479	(註2)	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益		3,927,570	3,943,460	4,457,246	4,415,699	4,646,377	4,680,058
股本		622,962	622,962	624,462	626,712	630,482	630,482
資本公積		955,989	959,124	968,882	981,485	973,766	973,766
保留 盈餘	分配前	2,548,458	2,699,191	3,171,368	3,152,444	3,329,339	3,346,605
	分配後	2,361,569	2,450,006	2,545,756	2,619,696	(註2)	(註2)
其他權益		(199,839)	(337,817)	(310,459)	(344,942)	(287,210)	(270,795)
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	3,927,570	3,943,460	4,457,246	4,415,699	4,646,377	4,680,058
	分配後	3,740,681	3,694,275	3,831,634	3,851,613	(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2：111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 112年3月31日 財務資料(註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		338,831	902,723	1,112,673	1,605,820	1,220,913	不 適 用
不動產、廠房 及設備		322,537	307,741	299,596	301,775	297,524	
無形資產		0	0	0	0	0	
其他資產		5,775,073	5,467,698	6,012,812	6,275,219	6,414,886	
資產總額		6,436,441	6,678,162	7,425,081	8,182,814	7,933,323	
流動 負債	分配前	840,574	823,726	1,115,870	1,946,661	1,254,430	
	分配後	1,027,463	1,072,911	1,741,482	2,510,747	(註2)	
非流動負債		1,668,297	1,910,976	1,851,965	1,820,454	2,032,516	
負債 總額	分配前	2,508,871	2,734,702	2,967,835	3,767,115	3,286,946	
	分配後	2,695,760	2,983,887	3,593,447	4,331,201	(註2)	
歸屬於母公司 業主之權益		3,927,570	3,943,460	4,457,246	4,415,699	4,646,377	
股本		622,962	622,962	624,462	626,712	630,482	
資本公積		955,989	959,124	968,882	981,485	973,766	
保留 盈餘	分配前	2,548,458	2,699,191	3,171,368	3,152,444	3,329,339	
	分配後	2,361,569	2,450,006	2,545,756	2,619,696	(註2)	
其他權益		(199,839)	(337,817)	(310,459)	(344,942)	(287,210)	
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	3,927,570	3,943,460	4,457,246	4,415,699	4,646,377	
	分配後	3,740,681	3,694,275	3,831,634	3,851,613	(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2：111年度盈餘分配尚未經股東常會通過，故未予列示。

註3：112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 112年3月31日 財務資料
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入	4,218,842	3,957,144	4,808,261	4,829,110	3,927,929	679,344
營業毛利	797,817	878,713	1,539,880	1,365,018	931,669	123,792
營業淨利	318,255	379,003	1,069,052	889,582	456,518	17,284
營業外收入及支出	141,736	45,548	(194,495)	(64,788)	503,684	1,621
稅前淨利	459,991	424,551	874,557	824,794	960,202	18,905
繼續營業單位 本期淨利	241,752	337,622	721,362	606,688	709,643	17,266
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	241,752	337,622	721,362	606,688	709,643	17,266
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(18,131)	(137,978)	27,358	(34,483)	80,347	13,735
本期綜合損益總額	223,621	199,644	748,720	572,205	789,990	31,001
淨利歸屬於 母公司業主	241,752	337,622	721,362	606,688	709,643	17,266
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	223,621	199,644	748,720	572,205	789,990	31,001
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	3.35	5.42	11.57	9.70	11.32	0.28

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	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月31日 財務資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	374,609	309,312	869,200	1,285,481	1,126,277	不適用
營業毛利	104,085	77,171	235,329	381,847	325,907	
營業淨利	(13,838)	(39,945)	94,557	224,176	151,374	
營業外收入及支出	423,741	454,652	689,983	520,586	733,992	
稅前淨利	409,903	414,707	784,540	744,762	885,366	
繼續營業單位 本期淨利	241,752	337,622	721,362	606,688	709,643	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利	241,752	337,622	721,362	606,688	709,643	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(18,131)	(137,978)	27,358	(34,483)	80,347	
本期綜合損益總額	223,621	199,644	748,720	572,205	789,990	
淨利歸屬於母公司 業主	0	0	0	0	0	
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	3.35	5.42	11.57	9.70	11.32	

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2：112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
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
110年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、余聖河	無保留意見
111年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、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 112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.65	49.32	48.28	51.46	47.78	44.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	336.29	379.15	438.97	450.05	454.48	451.07
償債能力 (%)	流動比率	303.42	299.43	252.34	212.47	256.24	271.37
	速動比率	274.34	274.28	227.87	193.41	234.68	250.58
	利息保障倍數	19.10	16.98	42.75	37.83	28.00	2.39
經營能力 (%)	應收款項週轉率(次)	3.13	2.88	2.99	3.04	3.09	2.68
	平均收現日數	116.61	126.74	122.07	120.07	118.12	136.19
	存貨週轉率(次)	6.98	6.32	6.54	6.64	6.16	5.36
	應付款項週轉率(次)	5.86	5.11	4.65	4.98	5.43	5.34
	平均銷貨日數	52.29	57.75	55.81	54.96	59.25	68.09
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.68	2.49	3.23	3.41	2.74	1.85
	總資產週轉率(次)	0.55	0.52	0.59	0.54	0.43	0.31
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)	3.44	4.74	9.00	7.05	8.20	1.30
	權益報酬率(%)	5.78	8.58	17.17	13.68	15.66	1.48
	稅前純益占實收資本比率(%)	73.84	68.15	140.05	131.61	152.30	3.00
	純益率(%)	5.73	8.53	15.00	12.56	18.07	2.54
	每股盈餘(元)	3.35	5.42	11.57	9.70	11.32	0.28
現金流量 (%)	現金流量比率(%)	54.52	28.23	23.57	57.81	58.61	10.93
	現金流量允當比率(%)	88.38	108.42	111.96	114.93	149.45	164.58
	現金再投資比率(%)	5.53	3.89	2.86	12.04	7.71	2.28
槓桿度 (%)	營運槓桿度	1.80	1.82	1.26	1.27	1.51	4.46
	財務槓桿度	1.09	1.08	1.02	1.03	1.08	4.71

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證，112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
流動比率(%)	21%	主要係因111年度償還銀行借款，使流動負債下降，影響比率上升
速動比率(%)	21%	
利息保障倍數	-26%	主要係因111年度本公司業外兌換利益增加所致
總資產週轉率(次)	-20%	
純益率(%)	44%	
現金流量允當比率(%)	30%	
現金再投資比率(%)	-36%	主要係因111年不動產、廠房及設備與按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加所致

## (二)財務分析-個體

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 112年3月31日 (註2)
			107年	108年	109年	110年	111年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率		38.98	40.95	39.97	46.04	41.43	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率		1,734.95	1,902.39	2,105.91	2,066.49	2,244.82	
償債 能力 (%)	流動比率		40.31	109.59	99.71	82.49	97.33	
	速動比率		38.74	107.90	95.28	80.51	95.48	
	利息保障倍數		22.13	25.25	48.12	37.60	31.21	
經營 能力 (%)	應收款項週轉率(次)		2.95	3.32	4.30	4.02	4.13	
	平均收現日數		123.91	109.94	84.94	90.83	88.47	
	存貨週轉率(次)		34.93	27.36	25.30	26.95	37.26	
	應付款項週轉率(次)		18.15	18.17	6.33	5.66	6.61	
	平均銷貨日數		10.45	13.34	14.43	13.54	9.80	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.14	0.98	2.86	4.28	3.76	
	總資產週轉率(次)		0.06	0.05	0.12	0.16	0.14	
獲利 能力 (%)	資產報酬率(%)		3.85	5.36	10.42	7.98	9.10	
	權益報酬率(%)		5.78	8.58	17.17	13.68	15.66	
	稅前純益占實收資本比率(%)		65.80	66.57	125.63	118.84	140.43	
	純益率(%)		64.53	109.15	82.99	47.20	63.01	
	每股盈餘(元)		3.35	5.42	11.57	9.70	11.32	
現金 流量 (%)	現金流量比率(%)		25.31	3.26	(21.39)	6.68	33.41	
	現金流量允當比率(%)		52.90	50.50	36.87	29.19	25.81	
	現金再投資比率(%)		(4.67)	(2.73)	(9.46)	(10.18)	(2.83)	
槓桿度 (%)	營運槓桿度		(0.11)	0.56	1.60	1.13	1.12	
	財務槓桿度		0.42	0.70	1.21	1.10	1.24	

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112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
存貨週轉率(次)	38%	主要係因111年庫存管控，致存貨金額較前一年減少，影響該週轉率上升，使得平均銷貨日數縮短。
平均銷貨日數	-28%	
純益率(%)	34%	主要係因111年業外匯兌利益增加所致。
現金流量比率(%)	400%	
現金再投資比率(%)	-72%	主要係因111年獲利增加及收取之利息增加所致。

(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：

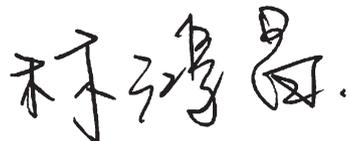
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中一一一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黃泳華、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

本公司一一二年股東常會

新至陞科技股份有限公司

審計委員會召集人： 

中 華 民 國 一 一 二 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110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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)民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇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一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一一〇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，對新至陞集團民國一一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一一一年度及一一〇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。

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

- 1.辨認並評估合併財務報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一一一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

會計師：  
黃泳華  
余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號  
民國 一 一 二 年 二 月 二 十 四 日

新至陞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	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))	\$ 3,865,998	43	3,999,433	44
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	37,039	-	104,006	1
1170 應收票據及帳款(附註六(三))	1,183,964	14	1,352,595	15
130X 存貨(附註六(四))	451,819	5	519,871	7
1470 其他流動資產	23,225	-	38,966	-
1476 其他金融資產—流動(附註八)	7,246	-	56,383	1
	<u>5,569,291</u>	<u>62</u>	<u>6,071,254</u>	<u>68</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))	189,543	2	197,419	2
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	1,471,919	17	1,264,067	14
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,479,566	17	1,386,444	15
1755 使用權資產(附註六(七))	70,976	1	37,608	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	25,659	-	22,267	-
1915 預付設備款	7,327	-	36,570	-
1985 長期預付租金	65,693	1	63,270	1
1990 其他非流動資產—其他	17,841	-	18,193	-
	<u>3,328,524</u>	<u>38</u>	<u>3,025,838</u>	<u>32</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 8,897,815</u>	<u>100</u>	<u>9,097,092</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100 短期借款(附註六(八))	2100		2100	
2111 應付短期票券(附註六(九))	2111		2111	
2170 應付票據及帳款	2170		2170	
2280 租賃負債—流動(附註六(十一))	2280		2280	
2300 其他流動負債	2300		2300	
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	2322		2322	
	<u>50,000</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,173,457</u>	<u>25</u>	<u>2,857,465</u>	<u>31</u>
<b>非流動負債：</b>				
2540 長期借款(附註六(十))	2540		2540	
2570 遞延所得稅負債及其他(附註六(十三))	2570		2570	
2580 租賃負債—非流動(附註六(十一))	2580		2580	
	<u>46,313</u>	<u>1</u>	<u>6,713</u>	<u>-</u>
	<u>2,077,981</u>	<u>23</u>	<u>1,823,928</u>	<u>20</u>
	<u>4,251,438</u>	<u>48</u>	<u>4,681,393</u>	<u>51</u>
<b>負債總計</b>	<u>630,482</u>	<u>7</u>	<u>626,712</u>	<u>7</u>
	<u>973,766</u>	<u>11</u>	<u>981,485</u>	<u>11</u>
<b>歸屬母公司業主之權益：</b> (附註六(十四)及(十五))				
3110 普通股股本	670,934	8	610,265	7
3200 資本公積	344,942	3	310,459	3
3310 保留盈餘：				
法定盈餘公積	2,313,463	26	2,231,720	25
特別盈餘公積	3,329,339	37	3,152,444	35
未分配盈餘	(287,210)	(3)	(344,942)	(4)
其他權益	4,646,377	52	4,415,699	49
	<u>8,897,815</u>	<u>100</u>	<u>9,097,092</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 8,897,815</u>	<u>100</u>	<u>9,097,092</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄

新至陞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十七))	\$ 3,997,848	102	4,914,583	102
4170 減：銷貨退回及折讓	69,919	2	85,473	2
營業收入淨額	3,927,929	100	4,829,110	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十二)及十二)	2,996,260	76	3,464,092	72
營業毛利	931,669	24	1,365,018	28
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(十二)、(十五)、(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	60,633	2	69,505	1
6200 管理費用	316,602	8	310,111	7
6300 研究發展費用	98,013	2	95,753	2
6450 預期信用減損損失(回升利益)	(97)	-	67	-
	475,151	12	475,436	10
營業淨利	456,518	12	889,582	18
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十九))	89,824	2	74,087	2
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	449,426	11	(116,480)	(2)
7050 財務成本(附註六(十一))	(35,566)	(1)	(22,395)	-
營業外收入及支出合計	503,684	12	(64,788)	-
7900 稅前淨利	960,202	24	824,794	18
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	250,559	6	218,106	5
本期淨利	709,643	18	606,688	13
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	100,434	3	(43,104)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(20,087)	(1)	8,621	-
8300 本期其他綜合損益	80,347	2	(34,483)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 789,990	20	572,205	12
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 709,643	18	606,688	13
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 789,990	20	572,205	12
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十六))	\$ 11.32		9.70	
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十六))	\$ 11.24		9.64	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		資本公積		保留盈餘		未分配盈餘		其他權益項目				歸屬於母公司業主	
	普通股	預收股本	法定盈餘公積	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	員工未賺得酬勞	歸屬於母公司業主	權益總計	權益總額	權益總計	權益總額	
民國一〇一〇年一月一日餘額	624,462	2,993	538,129	968,882	337,817	2,295,422	(310,459)	-	4,457,246	4,457,246	4,457,246	4,457,246		
本期淨利	-	-	-	-	-	606,688	-	-	606,688	606,688	606,688	606,688		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(34,483)	-	(34,483)	(34,483)	(34,483)	(34,483)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	606,688	(34,483)	-	572,205	572,205	572,205	572,205		
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	72,136	-	-	(72,136)	-	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(27,358)	27,358	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(625,612)	-	-	(625,612)	(625,612)	(625,612)	(625,612)		
普通股認股權發行新股	-	-	-	429	-	-	-	-	429	429	429	429		
員工執行認股權發行新股	2,250	(2,993)	-	12,174	-	-	-	-	11,431	11,431	11,431	11,431		
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	626,712	-	610,265	981,485	310,459	2,231,720	(344,942)	-	4,415,699	4,415,699	4,415,699	4,415,699		
本期淨利	-	-	-	-	-	709,643	-	-	709,643	709,643	709,643	709,643		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	80,347	-	80,347	80,347	80,347	80,347		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	709,643	80,347	-	789,990	789,990	789,990	789,990		
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	60,669	-	-	(60,669)	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	34,483	-	(34,483)	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(532,748)	-	-	(532,748)	(532,748)	(532,748)	(532,748)		
資本公積配發現金股利	-	-	-	(31,338)	-	-	-	-	(31,338)	(31,338)	(31,338)	(31,338)		
員工執行認股權發行新股	50	-	-	258	-	-	-	-	308	308	308	308		
限制員工權利新股	3,720	-	-	23,361	-	-	-	(22,615)	4,466	4,466	4,466	4,466		
民國一〇一一年一月一日餘額	630,482	-	670,934	973,766	344,942	2,313,463	(264,595)	(22,615)	4,646,377	4,646,377	4,646,377	4,646,377		

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄

新至陞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 960,202	824,794
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	234,522	243,881
預期信用減損損失(利益)	(97)	67
利息費用	35,566	22,395
利息收入	(84,882)	(54,712)
員工認股權酬勞成本	-	429
限制員工權利新股酬勞成本	4,466	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	23,519	3,281
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	643	(7,514)
存貨跌價損失提列(迴轉利益)	5,249	(22,114)
其他	-	403
收益費損項目合計	218,986	186,116
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	65,144	562,590
應收票據及帳款	168,728	464,590
存貨	62,803	25,317
其他流動資產及金融資產	16,659	8,509
	313,334	1,061,006
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(73,481)	(211,920)
其他流動負債	(6,495)	(63,897)
	(79,976)	(275,817)
調整項目合計	452,344	971,305
營運產生之現金流入	1,412,546	1,796,099
收取之利息	80,110	54,609
支付之利息	(34,457)	(21,770)
支付之所得稅	(184,247)	(176,997)
營業活動之淨現金流入	1,273,952	1,651,941
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(152,492)	(137,506)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(13,820)	(79,436)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	4,321
取得不動產、廠房及設備	(237,053)	(215,378)
處分不動產、廠房及設備	10,299	23,927
存出保證金減少	2,681	2,724
其他金融資產增加	(4,653)	(7,562)
投資活動之淨現金流出	(395,038)	(408,910)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(580,660)	748,840
應付短期票券增加(減少)	(100,000)	100,000
舉借(償還)長期借款	200,000	(50,000)
存入保證金增加(減少)	(1,608)	2,490
租賃本金償還	(31,992)	(39,697)
發放現金股利	(564,086)	(625,612)
員工執行認股權	308	11,431
籌資活動之淨現金(流出)流入	(1,078,038)	147,452
匯率變動對現金及約當現金之影響	65,689	(17,700)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(133,435)	1,372,783
期初現金及約當現金餘額	3,999,433	2,626,650
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,865,998	3,999,433

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



**新至陞科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(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(以下稱本公司)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。

本公司及本公司之子公司(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一一二年二月二十四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

合併公司自民國一一一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」

(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一一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(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

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

### 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) 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本公司及本公司之子公司。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	
			111.12.31	110.12.31
本公司	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)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (4)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。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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。

### (5)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。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.金融負債及權益工具

#### (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。

#### (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。

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。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(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。

### (十)租 賃

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。

#### 1.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。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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) 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。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (十二) 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)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，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。

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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)每股盈餘

合併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。合併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。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估列數、給予員工之股票選擇權及限制員工權利新股。

### (十七)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。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度定期複核所有重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

## 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(二十一)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
現金、支票及活期存款	\$ 1,814,806	2,497,999
定期存款	2,020,482	920,154
約當現金－附買回債券	<u>30,710</u>	<u>581,280</u>
現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 3,865,998</u>	<u>3,999,433</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(二十一)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
基金投資－流動	\$ 37,039	38,861
固定收益金融商品	<u>-</u>	<u>65,145</u>
合計	<u>\$ 37,039</u>	<u>104,006</u>
基金投資－非流動	<u>\$ 189,543</u>	<u>197,419</u>

1.其中屬於非流動之基金投資，相關說明請詳附註六(五)。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十一)。

3.截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，上列金融資產均未有提供作抵質押擔保之情形。

#### (三)應收票據及帳款淨額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據	\$ 9,555	2,823
應收帳款	1,174,436	1,349,896
減：備抵損失	<u>(27)</u>	<u>(124)</u>
	<u>\$ 1,183,964</u>	<u>1,352,595</u>

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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：

	<b>111.12.31</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	\$ 1,170,644	-%	-
逾期0~120天	<u>3,792</u>	0%~1%	<u>27</u>
合計	<u>\$ 1,174,436</u>		<u>27</u>

	<b>110.12.31</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	\$ 1,334,126	-%	-
逾期0~120天	15,657	0%~1%	11
逾期121~270天	<u>113</u>	0%~100%	<u>113</u>
合計	<u>\$ 1,349,896</u>		<u>124</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
期初餘額	\$ 124	529
認列(迴轉)之減損損失	(97)	67
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(472)
期末餘額	<u>\$ 27</u>	<u>124</u>

### (四)存 貨

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
原料	\$ 132,186	196,059
在製品及半成品	218,975	197,865
製成品	<u>100,658</u>	<u>125,947</u>
	<u>\$ 451,819</u>	<u>519,871</u>

民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,996,260千元及3,464,092千元。民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失(迴轉利益)分別為5,249千元及(22,114)千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一一一年及一一〇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

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
受限制銀行存款－非流動	\$ 1,411,086	1,264,067
公司債	60,833	-
	<b>\$ 1,471,919</b>	<b>1,264,067</b>

合併公司於民國一一〇年六月及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，性質屬於受限制銀行存款-非流動。其中用於金融投資的部分，請詳附註六(二)基金投資-非流動。

合併公司評估公司債投資係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司上述資產未有提供作質押擔保之情形。

### (六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、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111年1月1日餘額	\$ 179,672	1,065,232	1,846,008	464,528	114,685	3,670,125
增 添	-	9,430	216,652	13,008	32,347	271,437
重 分 類	-	23,188	17,278	865	(41,331)	-
處 分	-	-	(47,612)	(22,528)	-	(70,140)
匯率變動之影響	-	29,419	42,193	10,897	10,314	92,823
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 179,672</b>	<b>1,127,269</b>	<b>2,074,519</b>	<b>466,770</b>	<b>116,015</b>	<b>3,964,245</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 179,672	1,048,926	1,955,334	479,442	56,056	3,719,430
增 添	-	11,477	90,729	17,989	61,097	181,292
重 分 類	-	14,749	6,225	986	(21,210)	750
處 分	-	(470)	(179,414)	(32,770)	-	(212,654)
匯率變動之影響	-	(9,450)	(26,866)	(1,119)	18,742	(18,693)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 179,672</b>	<b>1,065,232</b>	<b>1,846,008</b>	<b>464,528</b>	<b>114,685</b>	<b>3,670,125</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)

	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
累計折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	488,757	1,398,990	395,934	-	2,283,681
本年度折舊	-	41,299	125,795	29,988	-	197,082
處 分	-	-	(38,429)	(20,769)	-	(59,198)
匯率變動之影響	-	12,217	42,199	8,698	-	63,114
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>542,273</u>	<u>1,528,555</u>	<u>413,851</u>	-	<u>2,484,679</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	453,394	1,435,367	386,140	-	2,274,901
本年度折舊	-	39,557	118,920	40,514	-	198,991
重 分 類	-	-	246	504	-	750
處 分	-	(470)	(164,717)	(31,055)	-	(196,242)
匯率變動之影響	-	(3,724)	9,174	(169)	-	5,281
民國110年12月31日餘額	\$ -	<u>488,757</u>	<u>1,398,990</u>	<u>395,934</u>	-	<u>2,283,681</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	\$ <u>179,672</u>	<u>584,996</u>	<u>545,964</u>	<u>52,919</u>	<u>116,015</u>	<u>1,479,566</u>
民國110年12月31日	\$ <u>179,672</u>	<u>576,475</u>	<u>447,018</u>	<u>68,594</u>	<u>114,685</u>	<u>1,386,444</u>

截至民國一一一年及一一〇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111年1月1日餘額	\$ 80,848	-	11,958	92,806
增 加	64,303	-	-	64,303
減 少	(82,037)	-	-	(82,037)
匯率變動之影響	1,190	-	-	1,190
民國111年12月31日餘額	\$ <u>64,304</u>	-	<u>11,958</u>	<u>76,262</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 94,009	4,728	8,399	107,136
增 加	-	-	11,958	11,958
減 少	(12,423)	(4,691)	(8,399)	(25,513)
匯率變動之影響	(738)	(37)	-	(775)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>80,848</u>	-	<u>11,958</u>	<u>92,806</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)

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	總計
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 53,898	-	1,300	55,198
提列折舊	27,445	-	3,986	31,431
減少	(82,037)	-	-	(82,037)
匯率變動之影響	694	-	-	694
民國111年12月31日餘額	\$ -	-	<b>5,286</b>	<b>5,286</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 30,529	-	6,870	37,399
提列折舊	31,565	4,689	2,829	39,083
減少	(7,968)	(4,691)	(8,399)	(21,058)
匯率變動之影響	(228)	2	-	(226)
民國110年12月31日餘額	\$ <b>53,898</b>	-	<b>1,300</b>	<b>55,198</b>
帳面價值：				
民國111年12月31日	\$ <b>64,304</b>	-	<b>6,672</b>	<b>70,976</b>
民國110年12月31日	\$ <b>26,950</b>	-	<b>10,658</b>	<b>37,608</b>

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
擔保借款	\$ -	44,000
信用借款	1,157,100	1,693,760
合計	\$ <b>1,157,100</b>	<b>1,737,760</b>
利率區間	<b>1.505%~5.58%</b>	<b>0.4%~0.83%</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：

	110.12.31	
	保證或承兌機構	利率區間
應付商業本票	兆豐票券	0.59%
		\$ 100,000
減：應付短期票券折價		(29)
合計		\$ <b>99,971</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)

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

<b>111.12.31</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期年度</b>	<b>金額</b>
無擔保銀行借款	台幣	1.505%~1.975%	113年度	\$ 1,350,000
減：一年內到期部分	台幣	1.571289%	112年度	(50,000)
合計				<u>\$ 1,300,000</u>

<b>110.12.31</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期年度</b>	<b>金額</b>
無擔保銀行借款	台幣	0.92%~0.96%	112年度	<u>\$ 1,150,000</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十一)。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
流動	<u>\$ 24,703</u>	<u>31,228</u>
非流動	<u>\$ 46,313</u>	<u>6,713</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 262</u>	<u>616</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 502</u>	<u>735</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 32,494</u>	<u>41,048</u>

(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。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為47,171千元及42,946千元。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用	\$ 207,978	198,184
遞延所得稅費用	<u>42,581</u>	<u>19,922</u>
	<u>\$ 250,559</u>	<u>218,106</u>

2.合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>20,087</u>	<u>(8,621)</u>

3.合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ 960,202	824,794
依所在地國內稅率計算之所得稅	281,553	278,170
外國轄區稅率差異影響數	(22,711)	(32,192)
未分配盈餘加徵	-	2,549
租稅獎勵-海外資金匯回	-	(27,948)
其他	<u>(8,283)</u>	<u>(2,473)</u>
	<u>\$ 250,559</u>	<u>218,106</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。

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>213,637</u>	<u>186,667</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)

### (2)已認列之遞延所得稅負債

合併公司民國一一一年度及一一〇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111年1月1日餘額	\$ 748,011	(84,278)	8	663,741
借記損益	45,772	-	201	45,973
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	20,087	-	20,087
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 793,783</u>	<u>(64,191)</u>	<u>209</u>	<u>729,801</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 725,246	(73,877)	596	651,965
借記/(貸記)損益	22,765	-	(588)	22,177
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(10,401)	-	(10,401)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 748,011</u>	<u>(84,278)</u>	<u>8</u>	<u>663,741</u>

### (3)已認列之遞延所得稅資產

合併公司民國一一一年度及一一〇年度已認列之遞延所得稅資產變動如下：

	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111年1月1日餘額	\$ (459)	-	(5,485)	(16,323)	(22,267)
借記/(貸記)損益	(650)	-	766	(3,508)	(3,392)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (1,109)</u>	<u>-</u>	<u>(4,719)</u>	<u>(19,831)</u>	<u>(25,659)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (560)	(1,780)	(4,688)	(14,764)	(21,792)
借記/(貸記)損益	101	-	(797)	(1,559)	(2,255)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	1,780	-	-	1,780
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (459)</u>	<u>-</u>	<u>(5,485)</u>	<u>(16,323)</u>	<u>(22,267)</u>

### 5.所得稅核定情形

本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一〇九年度。

## 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)資本及其他權益

本公司民國一一一年及一一〇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63,048千股及62,671千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年及一一〇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	
	<u>111年1月至12月</u>	<u>110年1月至12月</u>
期初股數	62,671	62,446
員工執行認股權執行	5	225
限制員工權利新股	372	-
期末股數	<b>63,048</b>	<b>62,671</b>

#### 1. 普通股之發行

本公司民國一一一年度及一一〇年度認股權憑證行使認股而發行新股分別為5千股及180千股，以面額發行，業已完成法定登記程序。

本公司民國一一一年六月十五日經股東會決議發行限制員工權利新股，民國一一一年八月三日為新股發行暨增資基準日，共發行372千股，為無償發行，發行價格為每股新台幣0元，本次發行普通股之權利義務除員工達成既得條件前限制股份之轉讓權利外，其餘與其他已發行普通股相同。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 939,513	970,593
員工認股權	10,892	10,892
限制員工權利新股	23,361	-
	<b>\$ 973,766</b>	<b>981,485</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。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一十一年四月二十八日經董事會特別決議，以發行普通股溢價產生之資本公積發放現金股利如下：

	110年度	
	每股股利	金額
	(元)	
以資本公積配發現金股利	\$ 0.5	<u>31,338</u>

### 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。

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。截至民國一十一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為344,942千元。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年四月二十八日及民國一一〇年四月二十八日經董事會特別決議民國一一〇年度及一〇九年度現金股利分配案。內容如下：

	110年度		109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	\$ 8.5	<u>532,748</u>	10	<u>625,612</u>

### (十五) 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。

2. 上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	111年度		110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	\$ 61.60 (註1)	5	66.50 (註1)	235
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	-	-	-	(50)
本期執行	61.60	(5)	61.60	(180)
期末流通在外	-	<u>-</u>	61.60 (註1)	<u>5</u>
期末可執行數量		<u>-</u>		<u>-</u>
本期給與之認股權加權平均公允價值		<u>\$ 18.15</u>		<u>18.15</u>

(註1)依員工認股權發行辦法調整員工認股權執行價格。

合併公司流通在外之認股權資訊如下：

加權平均剩餘合約期限(年)	<u>111.12.31</u> 0年	<u>110.12.31</u> 0.57年
---------------	------------------------	---------------------------

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	<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.限制員工權利新股

本公司於民國一一一年六月十五日經股東會決議發行限制員工權利新股400千股，授與對象以符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，本公司於民國一一一年八月三日經董事會決議發行372千股。

本公司截至民國一一一年十二月三十一日止，計有下列限制員工權利新股計畫：

	<u>限制員工權利新股 一一一年度</u>
給與日	111.08.03
給與日公平價值(每股)	72.8
履約價格	無償給與
給與數量(千股)	372
既得期間	2-4年之服務(註2)

(註2)自獲配之日起，被授予員工於公司任職滿二年、三年及四年，其個人工作績效應達成本公司所設定之績效標準，且員工未曾違反本公司勞動契約、工作規則等情事，將分別既得所獲配股份之50%、25%及25%。

員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司予以註銷。

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股
	<u>111年度</u>
期初流通在外數量	-
本期發行數量	372
本期既得數量	-
本期喪失數量	-
期末流通在外數量	<u>372</u>

5.合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工認股權憑證	\$ -	429
限制員工權利新股	4,466	-
合計	<u>\$ 4,466</u>	<u>429</u>

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇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>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>709,643</u>	<u>606,688</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>62,675</u>	<u>62,550</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>11.32</u>	<u>9.70</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇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>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋)	\$ <u>709,643</u>	<u>606,688</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	62,675	62,550
員工股票酬勞之影響	400	367
限制員工權利新股之影響	51	-
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>63,126</u>	<u>62,917</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>11.24</u>	<u>9.64</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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
北美洲	\$ 1,799,538	1,467,672
亞洲	599,313	454,861
歐洲	<u>1,529,078</u>	<u>2,906,577</u>
	<u>\$ 3,927,929</u>	<u>4,829,110</u>
主要產品：		
塑膠零組件	\$ 3,628,386	4,499,262
模    具	298,290	328,797
其    他	<u>1,253</u>	<u>1,051</u>
	<u>\$ 3,927,929</u>	<u>4,829,110</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
合約負債	<u>\$ 20,213</u>	<u>27,586</u>	<u>51,775</u>

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，民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為25,904千元及51,171千元。

(十八)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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為27,000千元及27,000千元，董事酬勞提列金額分別為10,200千元及10,200千元。員工酬勞及董事酬勞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一一一年度及一一〇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

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 84,882	54,712
其他收入	4,942	19,375
	\$ 89,824	74,087

### (二十)其他利益及損失

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 474,762	(120,332)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(23,519)	(3,281)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)	(643)	7,514
其他	(1,174)	(381)
	\$ 449,426	(116,480)

### (二十一)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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為6,755,709千元及6,973,903千元。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。合併公司民國一一一年度及一一〇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39%及37%。民國一一一年及一一〇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34%及26%。

### 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
<b>111年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 1,157,100	1,165,086	1,165,086	-
長期借款	1,300,000	1,337,050	22,283	1,314,767
一年內到期之長期銀行借款	50,000	50,637	50,637	-
無附息負債				
應付票據及帳款	515,027	515,027	515,027	-
租賃負債	71,016	71,016	24,703	46,313
其他金融負債	58,162	58,162	58,162	-
	<u>\$ 3,151,305</u>	<u>3,196,978</u>	<u>1,835,898</u>	<u>1,361,080</u>
<b>110年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 1,737,760	1,739,215	1,739,215	-
應付短期票券	99,971	100,000	100,000	-
長期借款	1,150,000	1,169,644	10,805	1,158,839
無附息負債				
應付票據及帳款	588,508	588,508	588,508	-
租賃負債	37,941	37,941	31,228	6,713
其他金融負債	51,986	51,986	51,986	-
	<u>\$ 3,666,166</u>	<u>3,687,294</u>	<u>2,521,742</u>	<u>1,165,552</u>

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

## 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

##### A.匯率風險之曝險

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：

	111.12.31			110.12.31		
	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	\$ 134,982	30.710	4,145,312	156,910	27.680	4,343,257
人民幣	-	-	-	84	4.344	363
歐元	690	32.720	22,589	387	31.320	12,106
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	4,146	30.710	127,339	6,166	27.680	170,677

##### B.敏感性分析

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。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元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，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少40,406千元及41,850千元。

##### C.貨幣性項目之兌換損益

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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為474,762千元及(120,332)千元。

#### (2)利率風險

合併公司於報導日有付息金融工具利率概述如下：

	帳面金額	
	111.12.31	110.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 3,503,451	2,684,754
金融負債	(457,100)	(2,287,731)
	<u>\$ 3,046,351</u>	<u>397,023</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 1,835,870	2,633,734
金融負債	(2,050,000)	(700,000)
	<u>\$ (214,130)</u>	<u>1,933,734</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)

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，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將減少或增加535千元及4,834千元，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

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報表中之帳面金額均趨近於公允價值，故不擬揭露公允價值之變動。

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：

	111.12.31				
	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	\$ 37,039	37,039	-	-	37,039
基金投資-非流動	\$ 189,543	189,543	-	-	189,543
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,865,998				
應收票據及帳款淨額	1,183,964				
其他金融資產-流動	7,246				
存出保證金	9,694				
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,471,919				
	<b>\$ 6,538,821</b>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,507,100				
應付票據及帳款	515,027				
租賃負債	71,016				
其他應付款	58,162				
	<b>\$ 3,151,305</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)

	110.12.31				
	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					
融資資產					
基金投資-流動	\$ 104,006	38,861	-	65,145	104,006
基金投資-非流動	\$ 197,419	197,419	-	-	197,419
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 3,999,433				
應收票據及帳款淨額	1,352,595				
其他金融資產-流動	1,023				
存出保證金	12,375				
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	55,360				
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	1,264,067				
	<b>\$ 6,684,853</b>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 2,887,760				
應付短期票券	99,971				
應付票據及帳款	588,508				
租賃負債	37,941				
其他應付款	51,986				
	<b>\$ 3,666,166</b>				

(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	
	111年度	110年度
期初餘額	\$ 65,145	612,833
認列於損益	20,536	34,946
購買	705,102	673,164
處分/清償	(790,783)	(1,255,798)
期末餘額	\$ -	<b>65,145</b>

上列總利益或損失係列報於「其他收入」項下。

民國一一一年度及一一〇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。

## (二十二) 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(二十一)。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十三)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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之自有資本比率分別為52%及49%，截至民國一一〇年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方法並未改變。

### (二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇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：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>租賃給付 之變動</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>111.12.31</u>
短期借款	\$ 1,737,760	(580,660)	-	-	1,157,100
應付短期票券	99,971	(100,000)	-	29	-
長期借款	1,150,000	200,000	-	-	1,350,000
租賃負債	<u>37,941</u>	<u>(31,992)</u>	<u>64,303</u>	<u>764</u>	<u>71,016</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,025,672</u>	<u>(512,652)</u>	<u>64,303</u>	<u>793</u>	<u>2,578,116</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>租賃給付 之變動</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>110.12.31</u>
短期借款	\$ 988,920	748,840	-	-	1,737,760
應付短期票券	-	100,000	-	(29)	99,971
長期借款	1,200,000	(50,000)	-	-	1,150,000
租賃負債	<u>70,115</u>	<u>(39,697)</u>	<u>7,459</u>	<u>64</u>	<u>37,941</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,259,035</u>	<u>759,143</u>	<u>7,459</u>	<u>35</u>	<u>3,025,672</u>

## 七、關係人交易

### (一)主要管理階層人員交易

合併公司主要管理階層人員報酬包括：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 46,268	50,051
退職後福利	<u>324</u>	<u>324</u>
	<u>\$ 46,592</u>	<u>50,375</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、質押之資產

合併公司提供質押擔保及受限制之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保原因	111.12.31	110.12.31
銀行存款(帳列其他金融資產－流動)	履約保證金	\$ 1,799	1,704
"	節能保證金	26	25
"	銀行借款額度	-	55,360
		<u>\$ 1,825</u>	<u>57,089</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：

	111.12.31	110.12.31
已簽約未付款	<u>\$ 30,412</u>	<u>79,739</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，本公司提供子公司予銀行之背書保證情形如下：

	111.12.31	110.12.31
融資背書保證	<u>\$ 1,406,518</u>	<u>1,360,064</u>
實際動支金額	<u>\$ 307,100</u>	<u>193,760</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	111年度			110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	793,610	217,558	1,011,168	900,465	202,307	1,102,772
勞健保費用	25,612	10,788	36,400	24,057	10,295	34,352
退休金費用	37,676	9,495	47,171	34,216	8,730	42,946
其他員工福利費用	27,387	32,433	59,820	24,242	35,874	60,116
折舊費用	174,794	53,719	228,513	185,131	52,943	238,074
攤銷費用	3,368	2,641	6,009	2,664	3,143	5,807

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

民國一一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	本公司	越南新至陞	其他應收款-關係人-其他	是	297,200	214,970	214,970	3.65%	短期融通資金之必要性	-	營運週轉	-	無	-	464,638(註1)	1,858,551(註1)

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

(註2)此係依期末匯率計算。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		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	本公司	越南新至陞	2	4,646,377	1,378,802	1,345,098	307,100	-	28.95%	4,646,377	是	否	否
0	本公司	新至銘股份有限公司	2	4,646,377	175,650	61,420	-	-	1.32%	4,646,377	是	否	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，其背書保證額度，得不受對單一企業背書保證額度之限制，惟不得高於本公司累積對外背書保證總額之限制。

(註2)背書保證者與背書保證對象之關係如下：

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

(註3)此係依期末匯率計算。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期中最高持股		期末			備註
				股數	持股比例	股數	帳面金額	持股比例	
本公司	野村全球金融收益基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	- %	-	7,705	- %	7,705
"	摩根基金-環球高收益債券	無	"	-	- %	-	8,322	- %	8,322
"	聯博多元資產收益組合基金A2不配息	無	"	-	- %	-	5,197	- %	5,197
"	貝萊德ESG社會責任多元資產基金	無	"	-	- %	-	10,828	- %	10,828
新至銘	柏瑞特別股息收益基金	無	"	-	- %	-	4,987	- %	4,987

新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		公允價值
本公司	安聯收益成長多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	- %	-	37,719	- %	37,719	
"	柏瑞ESG量化債券基金	無	"	-	- %	-	43,263	- %	43,263	
"	柏瑞全球策略高收益債券基金	無	"	-	- %	-	36,088	- %	36,088	
"	野村全球金融收益基金	無	"	-	- %	-	20,607	- %	20,607	
"	第一金全球高收益債券基金	無	"	-	- %	-	11,336	- %	11,336	
"	聯博多元資產收益組合基金N配息	無	"	-	- %	-	17,793	- %	17,793	
"	安聯收益成長多重資產基金-A累積型	無	"	-	- %	-	22,737	- %	22,737	
"	台塑集團投資(開曼)美元配息債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	- %	-	15,363	- %	14,639	
"	富士康集團美元配息債券	無	"	-	- %	-	15,091	- %	14,119	
"	渣打集團美元配息債券	無	"	-	- %	-	7,631	- %	7,369	
"	蘋果公司美元配息債券	無	"	-	- %	-	15,065	- %	14,348	
"	巴克萊集團美元配息債券	無	"	-	- %	-	7,683	- %	7,402	

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	國民信託有限公司	無	-	-	-	440,689	-	452,143	440,689	11,454	-	-
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	國民信託有限公司	"	-	-	-	264,413	-	271,286	264,413	6,873	-	-

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	進貨	201,364	92 %	註1	註1	註1	(35,371)	(95)%	註2
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(201,364)	(7) %	"	"	"	35,371	4%	"
本公司	昆山新至升塑膠	聯屬公司	(銷貨)	(566,837)	(50) %	"	"	"	120,800	49%	"
昆山新至升塑膠	本公司	"	進貨	566,837	46 %	"	"	"	(120,800)	(25)%	"
本公司	越南新至陞	"	(銷貨)	(229,455)	(20) %	"	"	"	58,759	24%	"
越南新至陞	本公司	聯屬公司	進貨	229,455	90 %	"	"	"	(58,759)	(66)%	"
SAME START (Anguilla)	本公司	聯屬公司	(銷貨)	(197,602)	(89) %	"	"	"	37,145	100%	"
本公司	SAME START (Anguilla)	"	進貨	197,602	27 %	"	"	"	(37,145)	(26)%	"

(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)上列交易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)

### 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	120,800	3.62	-	-	38,855	-

(註1)係截至民國一一二年二月十日之資料。  
(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：

民國一一一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	197,602	註三	5 %
"	"	"	1	應付帳款	37,145	"	- %
"	"	昆山新至升塑膠	1	銷貨	566,837	"	14 %
"	"	"	1	應收帳款	120,800	"	1 %
"	"	越南新至陞	1	銷貨	229,455	"	6 %
"	"	"	1	應收帳款	58,759	"	1 %
"	"	"	1	其他應收款	214,970	資金貸與	2 %
1	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	14,433	註三	- %
"	"	昆山新至升塑膠	3	進貨	201,364	"	5 %
"	"	"	3	應付帳款	35,371	"	- %
"	"	越南新至陞	3	銷貨	18,228	"	- %
2	昆山新至升塑膠	越南新至陞	3	銷貨	17,989	"	- %
"	"	"	3	應收帳款	13,689	"	- %

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：

民國一一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期中最高持股		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率%	股數(千股)	比率%	帳面金額			
本公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	738,714	1,096,194	34,468	100 %	22,468	100 %	4,489,020	436,546	436,546	
"	新至銘	台灣	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	6,300	100 %	2,800	100 %	81,471	10,083	10,083	
"	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 (美金 16,500千元)	508,434 (美金 16,500千元)	-	100 %	-	100 %	149,877	9,692	10,001	
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及模具買賣	-	-	-	100 %	-	100 %	(23,771)	949	10,451	
"	香港新至陞	香港	投資控股	1,442,881 (美金 45,915千元)	1,800,361 (美金 57,915千元)	62,298	100 %	50,298	100 %	3,513,875	310,870	310,870	
"	SUN NICE (BVI)	英屬維京群島	投資控股	585,292 (美金 17,948千元)	585,292 (美金 17,948千元)	15,697	100 %	15,697	100 %	1,050,940	115,188	115,188	

(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						
深圳新至升	生產及銷售各類 塑膠製品及模具 製造等	美金 1,288 千元	透過第三 地區再投 資大陸	703,870 (美金 22,939 千元)	-	368,213 (美金 12,000 千元)	335,657 (美金 10,939 千元)	21,224	100.00%	21,224	547,562	475,841
昆山新至升 塑膠	生產及銷售各類 塑膠製品及模具 製造等	美金 53,310 千元	"	1,674,270 (美金 52,524 千元)	-	-	1,674,270 (美金 52,524 千元)	406,567	100.00%	404,141	3,677,194	892,737

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
2,009,927	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。

(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：

合併公司民國一一一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
亦豐投資股份有限公司		4,736,000	7.51 %
紀騰投資股份有限公司		4,500,000	7.13 %
運鼎投資股份有限公司		4,050,000	6.42 %
晉鴻投資股份有限公司		3,600,000	5.70 %

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北美洲、亞洲及歐洲等地區，該等營運部門均屬應報導部門，其主要收入均來自於提供電子零組件相關產品之製造服務與客戶，然由於各地區銷售之產品別及銷售策略不同，故須分別管理。

## 新至陞科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉,視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度依客戶所在地區別營運部門資訊報導如下:

	111年度				
	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,799,538	599,313	1,529,078	-	3,927,929
應報導部門損益	\$ 375,127	24,628	56,763	-	456,518
	110年度				
	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 1,467,672	454,861	2,906,577	-	4,829,110
應報導部門損益	\$ 461,751	32,439	395,392	-	889,582

### (三)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下:

產品名稱	111年度	110年度
塑膠射出件	\$ 3,628,386	4,499,262
模具件	298,290	328,797
其他	1,253	1,051
合計	\$ 3,927,929	4,829,110

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

合併公司民國一一一年度及一一〇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>111年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例%</u>
A客戶	\$ 959,111	24 %
B客戶	573,602	15 %
合 計	<u>\$ 1,532,713</u>	<u>39 %</u>

<u>客戶名稱</u>	<u>110年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例%</u>
A客戶	<u>\$ 1,800,416</u>	<u>37 %</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110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web 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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

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

- 1.辨認並評估個體財務報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一一一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

黃泳華



會計師：

余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號  
民國一一二年二月二十四日



新至豐科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	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))	\$ 698,742	9	978,669	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	32,052	-	33,459	1
1170 應收帳款淨額(含關係人)(附註六(三)及七)	244,439	3	301,550	4
130X 存貨(附註六(四))	14,424	-	28,095	-
1470 其他流動資產	13,156	-	14,171	-
1476 其他金融資產—流動(附註七)	218,100	3	249,876	3
	<u>1,220,913</u>	<u>15</u>	<u>1,605,820</u>	<u>20</u>
<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))	189,543	2	197,419	2
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(五))	1,471,919	19	1,264,067	15
1551 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	4,720,368	60	4,781,464	59
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	297,524	4	301,775	4
1755 使用權資產(附註六(八))	6,673	-	10,658	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	20,812	-	16,646	-
1990 其他非流動資產—其他	5,571	-	4,965	-
	<u>6,712,410</u>	<u>85</u>	<u>6,576,994</u>	<u>80</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 7,933,323</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,182,814</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(九))	\$ 850,000	11	1,500,000	18
應付短期票券(附註六(十))	-	-	99,971	1
應付票據及帳款	104,108	1	135,526	2
應付帳款—關係人(附註七)	37,750	-	41,135	1
應付所得稅	85,725	1	54,119	1
租賃負債—流動(附註六(十二))	3,998	-	3,960	-
其他流動負債(附註六(十八))	122,849	3	111,950	1
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))	50,000	1	-	-
	<u>1,254,430</u>	<u>17</u>	<u>1,946,661</u>	<u>24</u>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十一))	1,300,000	16	1,150,000	14
遞延所得稅負債(附註六(十四))	729,801	9	663,741	8
租賃負債—非流動(附註六(十二))	2,715	-	6,713	-
	<u>2,032,516</u>	<u>25</u>	<u>1,820,454</u>	<u>22</u>
	<u>3,286,946</u>	<u>42</u>	<u>3,767,115</u>	<u>46</u>
<b>負債總計</b>	<u>630,482</u>	<u>8</u>	<u>626,712</u>	<u>8</u>
	<u>973,766</u>	<u>12</u>	<u>981,485</u>	<u>12</u>
<b>歸屬母公司業主之權益：</b> (附註六(十五)及(十六))				
普通股股本	670,934	9	610,265	7
保留盈餘：				
法定盈餘公積	344,942	4	310,459	4
特別盈餘公積	2,313,463	29	2,231,720	27
未分配盈餘	3,329,339	42	3,152,444	38
	<u>(287,210)</u>	<u>(4)</u>	<u>(344,942)</u>	<u>(4)</u>
其他權益	4,646,377	58	4,415,699	54
<b>權益總計</b>	<u>7,933,323</u>	<u>100</u>	<u>8,182,814</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 7,933,323</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,182,814</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄

## 新至豐科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十八)及七)	\$ 1,127,042	100	1,294,292	101
4170 減：銷貨退回及折讓	765	-	8,811	1
營業收入淨額	1,126,277	100	1,285,481	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十三)、七及十二)	792,068	70	883,916	69
5910 減：未實現銷貨損益	8,302	1	19,718	2
營業毛利	325,907	29	381,847	29
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(十三)、(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	7,864	1	7,109	1
6200 管理費用	150,240	13	139,613	11
6300 研究發展費用	16,542	1	10,843	1
6450 預期信用減損損失	(113)	-	106	-
	174,533	15	157,671	13
營業淨利	151,374	14	224,176	16
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十))	43,519	4	13,589	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十一))	263,152	23	(66,405)	(5)
7050 財務成本(附註六(十二))	(29,309)	(3)	(20,347)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	456,630	41	593,749	46
營業外收入及支出合計	733,992	65	520,586	40
7900 稅前淨利	885,366	79	744,762	56
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	175,723	16	138,074	11
本期淨利	709,643	63	606,688	45
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	100,434	9	(43,104)	(3)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(20,087)	2	8,621	1
8300 本期其他綜合損益	80,347	7	(34,483)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 789,990	70	572,205	43
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 11.32		9.70	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 11.24		9.64	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄





新至豐科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	股 本		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目	
	普通股	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差	員工未賺得酬勞	權益總額	換算之兌換差	員工未賺得酬勞	權益總額
	\$ 624,462	2,993	968,882	538,129	337,817	2,295,422	(310,459)	-	4,457,246	-	-	606,688
	-	-	-	-	-	606,688	(34,483)	-	(34,483)	-	-	(34,483)
	-	-	-	-	-	606,688	(34,483)	-	(34,483)	-	-	572,205
	-	-	-	72,136	-	(72,136)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	(27,358)	27,358	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(625,612)	-	-	-	-	-	(625,612)
	-	-	429	-	-	-	-	-	-	-	-	429
	2,250	(2,993)	12,174	-	-	-	-	-	-	-	-	11,431
	626,712	-	981,485	610,265	310,459	2,231,720	(344,942)	-	4,415,699	-	-	709,643
	-	-	-	-	-	709,643	-	-	-	-	-	80,347
	-	-	-	-	-	709,643	80,347	-	789,990	-	-	789,990
	-	-	-	60,669	-	(60,669)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	34,483	(34,483)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(532,748)	-	-	(532,748)	-	-	(532,748)
	-	-	(31,338)	-	-	-	-	-	(31,338)	-	-	(31,338)
	50	-	258	-	-	-	-	-	308	-	-	308
	3,720	-	23,361	-	-	-	-	-	(22,615)	-	-	4,466
	\$ 630,482	-	973,766	670,934	344,942	2,313,463	(264,595)	-	4,646,377	(22,615)	-	4,646,377

民國一〇一一年一月一日餘額

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

其他資本公積變動：

員工認股權酬勞成本

員工執行認股權發行新股

民國一〇一一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

資本公積配發現金股利

員工執行認股權發行新股

限制員工權利新股

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄

## 新至匯科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 885,366	744,762
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	9,307	8,770
預期信用損失	(113)	106
利息費用	29,309	20,347
利息收入	(43,218)	(10,202)
員工認股權酬勞成本	-	429
限制員工權利新股酬勞成本	4,466	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	(456,630)	(593,749)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	23,103	3,493
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5)	(12)
未實現銷貨利益	8,302	19,718
存貨跌價損失提列(迴轉)	3,249	(504)
收益費損項目合計	(422,230)	(551,604)
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	-	(4,193)
應收帳款(含關係人)	57,224	36,605
存貨	10,422	9,913
其他流動資產及金融資產	3,726	4,547
	71,372	46,872
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)	(34,803)	(17,823)
其他流動負債	10,106	(7,377)
	(24,697)	(25,200)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	46,675	21,672
調整項目合計	(375,555)	(529,932)
營運產生之現金流入	509,811	214,830
收取之利息	43,340	10,098
支付之利息	(29,196)	(20,336)
支付之所得稅	(104,835)	(74,608)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>419,120</b>	<b>129,984</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	(207,852)	(139,106)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(13,820)	(79,436)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	4,321
子公司減資匯回股款	392,480	-
採用權益法之被投資公司發放現金股利	217,378	488,012
取得不動產、廠房及設備	(674)	(7,501)
處分不動產、廠房及設備	5	12
其他應收款-關係人	31,654	(14,515)
其他非流動資產增加	(395)	(1,153)
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<b>418,776</b>	<b>250,634</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(650,000)	710,000
應付短期票券增加(減少)	(100,000)	100,000
舉借(償還)長期借款	200,000	(50,000)
租賃本金償還	(4,045)	(2,873)
發放現金股利	(564,086)	(625,612)
員工執行認股權	308	11,431
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(1,117,823)</b>	<b>142,946</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(279,927)	523,564
期初現金及約當現金餘額	978,669	455,105
期末現金及約當現金餘額	\$ 698,742	978,669

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑋



**新至陞科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(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(以下稱本公司)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一一二年二月二十四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

本公司自民國一一一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」

(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一一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(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」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

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

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三) 外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。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及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始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：

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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。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) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (4) 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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

### (5)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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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

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。

### (5)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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（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。

#### 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

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。

#### 1.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。

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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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) 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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (十二) 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

### (十五)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。

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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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)

### (十六)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。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估列數、給予員工之股票選擇權及限制員工權利新股。

### (十七)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。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度定期複核所有重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

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：

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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(二十二)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
現金、支票及活期存款	\$ 176,672	162,109
定期存款	491,360	304,480
約當現金—附買回債券	<u>30,710</u>	<u>512,080</u>
現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 698,742</u>	<u>978,669</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
基金投資-流動	<u>\$ 32,052</u>	<u>33,459</u>
基金投資-非流動	<u>\$ 189,543</u>	<u>197,419</u>

- 1.其中屬於非流動之基金投資，相關說明請詳附註六(五)。
- 2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十二)。
- 3.民國一一年及一一〇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)應收帳款淨額(含關係人)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收帳款(含關係人)	\$ 244,439	301,663
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(113)</u>
	<u>\$ 244,439</u>	<u>301,550</u>

本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。本公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失情形如下：

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31		
	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	\$ 244,439	-%	-
	110.12.31		
	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	\$ 294,404	-%	-
逾期0~120天	7,146	0%~1%	-
逾期121~270天	113	0%~30%	113
合計	\$ 301,663		113

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 113	479
認列之減損損失(迴轉利益)	(113)	106
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(472)
期末餘額	\$ -	113

(四)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$ 5,005	4,371
在製品及半成品	994	1,377
製 成 品	5,759	11,589
商品存貨	2,666	10,758
	\$ 14,424	28,095

民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為792,068千元及883,916千元。民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失(回升利益)分別為3,249千元及(504)千元，並已認列為銷貨成本項下。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

	111.12.31	110.12.31
受限制銀行存款-非流動	\$ 1,411,086	1,264,067
公司債	60,833	-
	\$ 1,471,919	1,264,067

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一〇年六月及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)。

本公司評估公司債投資係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司上述資產未有提供作質押擔保之情形。

### (六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
子公司	<b>\$ 4,720,368</b>	<b>4,781,464</b>

#### 1.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

2.截至民國一一一年及一一〇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

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、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111年1月1日餘額	\$ 179,672	219,005	21,852	3,416	423,945
增 添	-	-	465	209	674
處 分	-	-	(185)	-	(185)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 179,672</b>	<b>219,005</b>	<b>22,132</b>	<b>3,625</b>	<b>424,434</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 179,672	218,832	15,438	2,873	416,815
重 分 類	-	173	6,785	543	7,501
處 分	-	-	(371)	-	(371)
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 179,672</b>	<b>219,005</b>	<b>21,852</b>	<b>3,416</b>	<b>423,945</b>

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111年1月1日餘額	\$ -	105,605	13,673	2,892	122,170
本年度折舊	-	3,237	1,489	199	4,925
處 分	-	-	(185)	-	(185)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>108,842</u>	<u>14,977</u>	<u>3,091</u>	<u>126,910</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	101,740	12,879	2,600	117,219
本年度折舊	-	3,865	1,165	292	5,322
處 分	-	-	(371)	-	(371)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>105,605</u>	<u>13,673</u>	<u>2,892</u>	<u>122,170</u>
帳面價值：					
民國111年12月31日	<u>\$ 179,672</u>	<u>110,163</u>	<u>7,155</u>	<u>534</u>	<u>297,524</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 179,672</u>	<u>113,400</u>	<u>8,179</u>	<u>524</u>	<u>301,775</u>

截至民國一一年及一一〇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111年12月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 11,958</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 8,399
增 添	11,958
減 少	(8,399)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 11,958</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 1,300
提列折舊	3,985
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,285</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 6,870
提列折舊	2,829
減 少	(8,399)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,300</u>
帳面價值：	
民國111年12月31日	<u>\$ 6,673</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 10,658</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：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
信用借款	\$ <u>850,000</u>	<u>1,500,000</u>
利率區間	<u>1.505%~1.62%</u>	<u>0.77%~0.83%</u>

(十)應付短期票券

本公司應付短期票券之明細如下：

	<b>110.12.31</b>		
	<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	0.59%	\$ 100,000
減：應付短期票券折價			<u>(29)</u>
合 計			<u>\$ 99,971</u>

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<b>111.12.31</b>			
	<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	1.505%~1.975%	113年度	\$ 1,350,000
減：一年內到期部分		1.571289%	112年度	<u>(50,000)</u>
合 計				<u>\$ 1,300,000</u>
	<b>110.12.31</b>			
	<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	0.92%~0.96%	112年度	<u>\$ 1,150,000</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(二十二)。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
流動	\$ <u>3,998</u>	<u>3,960</u>
非流動	\$ <u>2,715</u>	<u>6,713</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
租賃負債之利息費用	\$ <u>84</u>	<u>40</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,045</u>	<u>2,913</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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,532千元及3,521千元。

### (十四)所得稅

#### 1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
當期所得稅費用	\$ 133,916	117,420
遞延所得稅費用	41,807	20,654
	<b>\$ 175,723</b>	<b>138,074</b>

2.本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)明細如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<b>\$ 20,087</b>	<b>(8,621)</b>

3.本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
稅前淨利	\$ 885,366	744,762
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	177,073	148,952
租稅獎勵-海外資金匯回	-	(27,948)
未分配盈餘加徵	-	2,549
其他	(1,350)	14,521
	<b>\$ 175,723</b>	<b>138,074</b>

#### 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：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
未實現投資損失	<b>\$ 75,022</b>	<b>75,540</b>

## 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

民國一一一年度及一一〇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111年1月1日餘額	\$ 748,011	(84,278)	8	663,741
借記損益	45,772	-	201	45,973
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	20,087	-	20,087
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 793,783</u>	<u>(64,191)</u>	<u>209</u>	<u>729,801</u>
民國110年1月1日餘額	725,246	(73,877)	596	651,965
借記/(貸記)損益	22,765	-	(588)	22,177
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(10,401)	-	(10,401)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 748,011</u>	<u>(84,278)</u>	<u>8</u>	<u>663,741</u>

### (3) 已認列之遞延所得稅資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度已認列之遞延所得稅資產變動如下：

	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	其 他	合 計
遞延所得稅資產：				
民國111年1月1日餘額	\$ (459)	-	(16,187)	(16,646)
貸記損益	(650)	-	(3,516)	(4,166)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (1,109)</u>	<u>-</u>	<u>(19,703)</u>	<u>(20,812)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (560)	(1,780)	(14,563)	(16,903)
借記/(貸記)損益	101	-	(1,624)	(1,523)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	1,780	-	1,780
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (459)</u>	<u>-</u>	<u>(16,187)</u>	<u>(16,646)</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一〇九年度。

#### (十五) 資本及其他權益

民國一一一年及一一〇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63,048千股及62,671千股。所有已發行股份之股款均已收取。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇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

	<u>111年1月至12月</u>	<u>110年1月至12月</u>
期初股數	62,671	62,446
員工認股權執行	5	225
限制員工權利新股	372	-
期末股數	<u><b>63,048</b></u>	<u><b>62,671</b></u>

### 1. 普通股之發行

本公司民國一一一年度及一一〇年度認股權憑證行使認股而發行新股分別為5千股及180千股，以面額發行，業已完成法定登記程序。

本公司民國一一一年六月十五日經股東會決議發行限制員工權利新股，民國一一一年八月三日為新股發行暨增資基準日，共發行372千股，為無償發行，發行價格為每股新台幣0元，本次發行普通股之權利義務除員工達成既得條件前限制股份之轉讓權利外，其餘與其他已發行普通股相同。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 939,513	970,593
員工認股權	10,892	10,892
限制員工權利新股	23,361	-
	<u><b>\$ 973,766</b></u>	<u><b>981,485</b></u>

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

本公司於民國一一一年四月二十八日經董事會特別決議，以發行普通股溢價產生之資本公積發放現金股利如下：

	<u>110年度</u>	
	<u>每股股利</u>	<u>金額</u>
	<u>(元)</u>	
以資本公積配發現金股利	\$ 0.5	<u><b>31,338</b></u>

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

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。截至民國一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為344,942千元。

#### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年四月二十八日及民國一一〇年四月二十八日經董事會特別決議民國一一〇年度及一〇九年度現金股利分配案。內容如下：

	110年度		109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	\$ 8.5	<u>532,748</u>	10.0	<u>625,612</u>

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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。

2. 上述員工認股權憑證之詳細資訊如下：

	111年度		110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	\$ 61.60	5	66.50 (註1)	235
本期給與	-	-	-	-
本期喪失	-	-	-	(50)
本期執行	61.60	(5)	61.60	(180)
期末流通在外	-	-	61.60 (註1)	<u>5</u>
期末可執行數量		-		-
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1) 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：

	111.12.31	110.12.31
加權平均剩餘合約期限(年)	0年	0.57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

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 4. 限制員工權利新股

本公司於民國一一一年六月十五日經股東會決議發行限制員工權利新股400千股，授與對象以符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，本公司於民國一一一年八月三日經董事會決議發行372千股。

新至陞公司截至民國一一一年十二月三十一日止，計有下列限制員工權利新股計畫：

	<b>限制員工權利新股 一一一年度</b>
給與日	111.08.03
給與日公平價值(每股)	72.8
履約價格	無償給與
給與數量(千股)	372
既得期間	2-4年之服務(註2)

(註2)自獲配之日起，被授予員工於公司任職滿二年、三年及四年，其個人工作績效應達本公司所設定之績效標準，且員工未曾違反本公司勞動契約、工作規則等情事，將分別既得所獲配股份之50%、25%及25%。

員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司予以註銷。

限制員工權利新股相關資訊如下：

	單位：千股	
	<b>111年度</b>	
期初流通在外數量	-	
本期發行數量		372
本期既得數量	-	
本期喪失數量	-	
期末流通在外數量		<b>372</b>

### 5. 本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
員工認股權憑證	\$ -	429
限制員工權利新股	4,466	-
合 計	<b>\$ 4,466</b>	<b>429</b>

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

民國一一一年度及一一〇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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>709,643</u>	<u>606,688</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>62,675</u>	<u>62,550</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>11.32</u>	<u>9.70</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇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>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>709,643</u>	<u>606,688</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	62,675	62,550
員工股票酬勞之影響	400	367
限制員工權利新股之影響	51	-
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>63,126</u>	<u>62,917</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>11.24</u>	<u>9.64</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
北美洲	\$ 231,325	163,018
亞洲	858,547	1,077,923
歐洲	36,405	44,540
	<u>\$ 1,126,277</u>	<u>1,285,481</u>
主要產品/服務線：		
塑膠零組件	\$ 1,036,570	1,196,981
模 具	88,453	87,450
其 他	1,254	1,050
	<u>\$ 1,126,277</u>	<u>1,285,481</u>

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>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
合約負債	\$ <u>7,327</u>	<u>10,571</u>	<u>8,843</u>

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，民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日認列為收入之金額為10,571千元及8,690千元。

(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。

本公司民國一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為27,000千元及27,000千元，董事酬勞提列金額分別為10,200千元及10,200千元，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，並列報為民國一一年度及一一〇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一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十)其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入	\$ 43,218	10,202
其他	<u>301</u>	<u>3,387</u>
	<u>\$ 43,519</u>	<u>13,589</u>

(二十一)其他利益及損失

本公司民國一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 286,250	(62,924)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(23,103)	(3,493)
處分不動產、廠房及設備淨利益	<u>5</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 263,152</u>	<u>(66,405)</u>

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十二)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。民國一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,854,795千元及3,025,040千元。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。本公司民國一一年度及一一〇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71%及81%。民國一一年及一一〇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73%及81%。

#### 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。

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
<b>111年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 850,000	853,247	853,247	-
長期銀行借款	1,300,000	1,337,050	22,283	1,314,767
一年內到期之長期銀行借款	50,000	50,637	50,637	-
無付息負債：				
應付帳款及票據(含關係人)	141,858	141,858	141,858	-
租賃負債	6,713	6,713	3,998	2,715
其他金融負債	20,165	20,165	20,165	-
	<u>\$ 2,368,736</u>	<u>2,409,670</u>	<u>1,092,188</u>	<u>1,317,482</u>
<b>110年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 1,500,000	1,501,196	1,501,196	-
應付短期票券	99,971	100,000	100,000	-
長期銀行借款	1,150,000	1,169,644	10,805	1,158,839
無付息負債：				
應付帳款及票據(含關係人)	176,661	176,661	176,661	-
租賃負債	10,673	10,673	3,960	6,713
其他金融負債	14,862	14,862	14,862	-
	<u>\$ 2,952,167</u>	<u>2,973,036</u>	<u>1,807,484</u>	<u>1,165,552</u>

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：

	111.12.31			110.12.31		
	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	\$ 84,200	30.710	2,585,767	99,808	27.680	2,762,677
人 民 幣	-	-	-	51	4.344	220
歐 元	690	32.720	22,589	387	31.320	12,106
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	4,297	30.710	131,953	5,656	27.680	156,555

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、人民幣或歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少24,764千元及26,184千元。

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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為286,250千元及(62,924)千元。

### (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	
	111.12.31	110.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 1,972,530	1,944,520
金融負債	<u>(150,000)</u>	<u>(2,049,971)</u>
	<u>\$ 1,822,530</u>	<u>(105,451)</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 198,031	298,116
金融負債	<u>(2,050,000)</u>	<u>(700,000)</u>
	<u>\$ (1,851,969)</u>	<u>(401,884)</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。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，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，本公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將減少或增加4,630千元及1,005千元，主因係本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：



## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

#### B.衍生金融工具

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

### (3)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一衍生金融工具。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。

## (二十三)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(二十二)。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十四) 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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之自有資本比率分別為58%及54%，截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之資本管理方法並未改變。

### (二十五) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司民國一一一年度及一一〇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(八)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.12.31</u>
			<u>租賃給付 之變動</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 1,500,000	(650,000)	-	-	850,000
應付短期票券	99,971	(100,000)	-	29	-
長期借款及一年內到期 長期借款	1,150,000	200,000	-	-	1,350,000
租賃負債	<u>10,673</u>	<u>(4,045)</u>	<u>-</u>	<u>85</u>	<u>6,713</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,760,644</u>	<u>(554,045)</u>	<u>-</u>	<u>114</u>	<u>2,206,713</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.12.31</u>
			<u>租賃給付 之變動</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 790,000	710,000	-	-	1,500,000
應付短期票券	-	100,000	-	(29)	99,971
長期借款	1,200,000	(50,000)	-	-	1,150,000
租賃負債	<u>1,548</u>	<u>(2,873)</u>	<u>11,958</u>	<u>40</u>	<u>10,673</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,991,548</u>	<u>757,127</u>	<u>11,958</u>	<u>11</u>	<u>2,760,644</u>

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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
SAME START LIMITED (Anguilla) (以下稱SAME START (Anguilla))	本公司之子公司
新至升塑膠模具(深圳)有限公司 (以下稱深圳新至升)	本公司之子公司
昆山新至升塑膠電子有限公司 (以下稱昆山新至升塑膠)	本公司之子公司

#### (二) 與關係人間之重大交易事項

##### 1. 銷售予關係人及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司				
昆山新至升塑膠	\$ 566,837	900,917	120,800	192,562
越南新至陞	229,455	143,112	58,759	50,713
其他	2,290	3,037	60	634
	<b>\$ 798,582</b>	<b>1,047,066</b>	<b>179,619</b>	<b>243,909</b>

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	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司				
SAME START (Anguilla)	<b>\$ 197,602</b>	<b>125,332</b>	<b>37,145</b>	<b>41,135</b>

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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
提供融資背書保證	<b>\$ 1,406,518</b>	<b>1,360,064</b>
實際動支金額	<b>\$ 307,100</b>	<b>193,760</b>

### 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：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
子公司		
越南新至陞	<b>\$ 214,970</b>	<b>249,120</b>

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。

### 5. 其他

本公司於以前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。民國一一一年度及一一〇年度認列之已實現利益分別為309千元及309千元。

本公司於本年度向深圳新至升購置設備605千元，截止至民國一一一年十二月三十一日之應付款項為605千元。

### (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>111年度</b>	<b>110年度</b>
短期員工福利	<b>\$ 46,268</b>	<b>50,051</b>
退職後福利	<b>324</b>	<b>324</b>
	<b>\$ 46,592</b>	<b>50,375</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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	111年度			110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	16,678	113,639	130,317	15,420	102,757	118,177
勞健保費用	1,963	6,172	8,135	1,910	6,447	8,357
退休金費用	869	2,663	3,532	850	2,671	3,521
董事酬金	-	10,860	10,860	-	10,780	10,780
其他員工福利費用	930	1,274	2,204	1,328	1,626	2,954
折舊費用	3,566	5,344	8,910	3,638	4,513	8,151
攤銷費用	4	393	397	17	602	619

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>85</u>	<u>81</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,802</u>	\$ <u>1,750</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,629</u>	\$ <u>1,555</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>4.76 %</u>	<u>4.71 %</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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

### 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

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註2)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	越南新至陞	其他應收款-關係人-其他	是	297,200	214,970	214,970	3.65%	短期融通資金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	464,638(註1)	1,858,551(註1)

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

(註2)此係依期末匯率計算。

#### 2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		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	本公司	越南新至陞	2	4,646,377	1,378,802	1,345,098	307,100	-	28.95%	4,646,377	是	否	否
0	本公司	新至銘	2	4,646,377	175,650	61,420	-	-	1.32%	4,646,377	是	否	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，其背書保證額度，得不受對單一企業背書保證額度之限制，惟不得高於本公司累積對外背書保證總額之限制。

(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	持股比率	公允價值	
本公司	野村全球金融收益基金	無	透過損益按公允價 值衡量之金融資產- 流動	-	7,705	- %	7,705	
"	摩根基金-環球高收益債 券基金	無	"	-	8,322	- %	8,322	
"	聯博多元資產收益組合 基金A2不配息	無	"	-	5,197	- %	5,197	
"	貝萊德ESG社會責任多元 資產基金	無	"	-	10,828	- %	10,828	
新至銘	柏瑞特別股息收益基金	無	"	-	4,987	- %	4,987	
本公司	安聯收益成長多重資產 基金	無	透過損益按公允價 值衡量之金融資產- 非流動	-	37,719	- %	37,719	
"	柏瑞ESG量化債券基金	無	"	-	43,263	- %	43,263	
"	柏瑞全球策略高收益債 券基金	無	"	-	36,088	- %	36,088	
"	野村全球金融收益基金	無	"	-	20,607	- %	20,607	
"	第一金全球高收益債券 基金	無	"	-	11,336	- %	11,336	
"	聯博多元資產收益組合 基金N配息	無	"	-	17,793	- %	17,793	
"	安聯收益成長多重資產 基金-A累積型	無	"	-	22,737	- %	22,737	
"	台塑集團投資(開曼)美 元配息債券	無	按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	-	15,363	- %	14,639	
"	富士康集團美元配息債 券	無	"	-	15,091	- %	14,119	
"	渣打集團美元配息債券	無	"	-	7,631	- %	7,369	
"	蘋果公司美元配息債券	無	"	-	15,065	- %	14,348	
"	巴克萊集團美元配息債 券	無	"	-	7,683	- %	7,402	

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	國民信託有限 公司	無	-	-	-	440,689	-	452,143	440,689	11,454	-	-
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	國民信託有限 公司	"	-	-	-	264,413	-	271,286	264,413	6,873	-	-

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。

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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	進貨	201,364	92 %	月結90天	註1	註1	(35,371)	(95)%	註1
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(201,364)	(7) %	"	"	"	35,371	4%	"
本公司	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(566,837)	(50) %	"	"	"	120,800	49%	"
昆山新至升塑膠	本公司	"	進貨	566,837	46 %	"	"	"	(120,800)	(25)%	"
本公司	越南新至陞	"	(銷貨)	(229,455)	(20) %	"	"	"	58,759	24%	"
越南新至陞	本公司	"	進貨	229,455	90 %	"	"	"	(58,759)	(66)%	"
SAME START (Anguilla)	本公司	"	(銷貨)	(197,602)	(89) %	"	"	"	37,145	100%	"
本公司	SAME START (Anguilla)	"	進貨	197,602	27 %	"	"	"	(37,145)	(26)%	"

(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。

### 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	120,800	3.62	-	-	38,855	-

(註1)係截至民國一一二年二月十日之資料。

### 9.從事衍生工具交易：無。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一一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		期未持有		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%			
本公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	738,714	1,096,194	22,468	100 %	4,489,020	436,546	436,546
"	新至銘	台灣	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	2,800	100 %	81,471	10,083	10,083
"	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 (美金 16,500千元)	508,434 (美金 16,500千元)	-	100 %	149,877	9,692	10,001
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及模具買賣	-	-	-	100 %	(23,771)	949	10,451
"	香港新至陞	香港	投資控股	1,442,881 (美金 45,915千元)	1,800,361 (美金 57,915千元)	50,298	100 %	3,513,875	310,870	310,870
"	SUN NICE (BVI)	英屬維京群島	投資控股	585,292 (美金 17,948千元)	585,292 (美金 17,948千元)	15,697	100 %	1,050,940	115,188	115,188

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註1)	期末投資帳面價值(註1)	截至本期止已匯回投資收益
				匯出	收回							
深圳新至升	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金 1,288千元	透過第三地區再投資大陸	703,870 (美金 22,939千元)	-	368,213 (美金 12,000千元)	335,657 (美金 10,939千元)	21,224	100.00%	21,224	547,562	475,841
昆山新至升塑膠	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金 53,310千元	"	1,674,270 (美金 52,524千元)	-	-	1,674,270 (美金 52,524千元)	406,567	100.00%	404,141	3,677,194	892,737

## 新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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
2,009,927	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：

本公司民國一一一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
亦豐投資股份有限公司		4,736,000	7.51 %
紀騰投資股份有限公司		4,500,000	7.13 %
運鼎投資股份有限公司		4,050,000	6.42 %
晉鴻投資股份有限公司		3,600,000	5.70 %

## 十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

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、財務狀況及財務績效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	111 年度	110 年度	增 減 變 動	
				金額	變動比例%
流 動 資 產		5,569,291	6,071,254	(501,963)	-8.27%
不動產、廠房及設備		1,479,566	1,386,444	93,122	6.72%
其他非流動資產		1,848,958	1,639,394	209,564	12.78%
資 產 總 額		8,897,815	9,097,092	(199,277)	-2.19%
流 動 負 債		2,173,457	2,857,465	(684,008)	-23.94%
長 期 負 債		1,300,000	1,150,000	150,000	13.04%
其 他 負 債		777,981	673,928	104,053	15.44%
負 債 總 額		4,251,438	4,681,393	(429,955)	-9.18%
股 本		630,482	626,712	3,770	0.60%
資 本 公 積		973,766	981,485	(7,719)	-0.79%
保 留 盈 餘		3,329,339	3,152,444	176,895	5.61%
權 益 總 額		4,646,377	4,415,699	230,678	5.22%
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) 流動負債減少：主要係因 111 年償還銀行借款所致。					
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	111 年度	110 年度	增 減 變 動	
				金額	變動比例%
流 動 資 產		1,220,913	1,605,820	(384,907)	-23.97%
採用權益法之投資		4,720,368	4,781,464	(61,096)	-1.28%
不動產、廠房及設備		297,524	301,775	(4,251)	-1.41%
其 他 資 產		1,694,518	1,493,755	200,763	13.44%
資 產 總 額		6,712,410	8,182,814	(1,470,404)	-17.97%
流 動 負 債		1,254,430	1,946,661	(692,231)	-35.56%
長 期 負 債		1,300,000	1,150,000	150,000	13.04%
其 他 負 債		732,516	670,454	62,062	9.26%
負 債 總 額		3,286,946	3,767,115	(480,169)	-12.75%
股 本		630,482	626,712	3,770	0.60%
資 本 公 積		973,766	981,485	(7,719)	-0.79%
保 留 盈 餘		3,329,339	3,152,444	176,895	5.61%
權 益 總 額		4,646,377	4,415,699	230,678	5.22%
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/流動負債減少：主要係因 111 年台幣兌換美金貶值，進行換匯以閒置資金償還銀行借款所致。					
未來因應計劃：不適用。					

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表-合併

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	3,927,929	4,829,110	(901,181)	-18.66%
營業成本	2,996,260	3,464,092	(467,832)	-13.51%
營業毛利	931,669	1,365,018	(433,349)	-31.75%
營業費用	475,151	475,436	(285)	-0.06%
營業淨利	456,518	889,582	(433,064)	-48.68%
營業外收入及支出	503,684	(64,788)	568,472	-877.43%
稅前淨利	960,202	824,794	135,408	16.42%
所得稅費用	250,559	218,106	32,453	14.88%
本期淨利	709,643	606,688	102,955	16.97%
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)營業毛利/營業利益減少：主要係因 111 年合併營收較前年一年減少所致。 (2)營業外收入及支出增加：主要係因 111 年台幣兌換美金貶值，造成匯兌利益所致。				

### (二)財務績效比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	1,126,277	1,285,481	(159,204)	-12.38%
營業成本	792,068	883,916	(91,848)	-10.39%
營業毛利	325,907	381,847	(55,940)	-14.65%
營業費用	174,533	157,671	16,862	10.69%
營業淨利	151,374	224,176	(72,802)	-32.48%
營業外收入及支出	733,992	520,586	213,406	40.99%
稅前淨利	885,366	744,762	140,604	18.88%
所得稅費用	175,723	138,074	37,649	27.27%
本期淨利	709,643	606,688	102,955	16.97%
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)營業利益減少：主要係因 111 年管理費用較去年同期增加，影響利益減少。 (2)營業外收入及支出增加：主要係因 111 年台幣兌換美金貶值，造成匯兌利益所致。 (3)所得稅費用增加：主要係因 111 年台幣兌換美金貶值，造成匯兌利益以致稅前淨利增加，另一方面 110 年適用境外資金匯回租稅優惠減少所得稅負擔，而 111 年無此情形所致。				

(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 111 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
3,999,433	1,273,952	1,407,387	3,865,998	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 1,273,952 仟元，主要係因營運獲利所致。 (2)投資活動：淨現金流出 395,038 仟元，主要係因取得金融資產與不動產、廠房及設備所致。 (3)籌資活動：淨現金流出 1,078,038 仟元，主要係因台幣兌換美金貶值，進行換匯以閒置資金償還銀行借款所致。 (4)匯率變動對現金及約當現金之影響：65,689 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
978,669	419,120	699,047	698,742	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 419,120 仟元，主要係因營運獲利所致。 (2)投資活動：淨現金流入 418,776 仟元，主要係因子公司減資匯回股款及盈餘匯回所致。 (3)籌資活動：淨現金流出 1,117,823 仟元，主要係因台幣兌換美金貶值，進行換匯以閒置資金償還銀行借款所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無現金流動性不足之情形。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析

##### 1.合併財務報表

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
3,865,998	1,300,673	1,185,053	3,981,618	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：主要係估計購置不動產、廠房及設備所致。					

(3)籌資活動：主要係估計發放現金股利、若台幣續貶，則結售美金償還銀行借款等所致。

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
698,742	474,880	685,053	488,569	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：主要係估計未來一年因海外子公司盈餘匯回所致。 (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	111 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)	436,546	轉投資公司獲利所致。	無
新至銘股份有限公司	10,083	營運狀況良好，獲利穩定。	無
Nishoku Technology Vietnam Co.,Ltd.	9,692	營運狀況良好，獲利穩定。	無
SAME START Ltd. (Anguilla)	949	營運狀況良好，獲利穩定。	無
香港新至陞控股有限公司	310,870	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)	115,188	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	21,224	營運狀況良好，獲利穩定。	無

轉投資公司	111 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
昆山新至升塑膠電子有限公司	406,567	營運狀況良好，獲利穩定。	無

註1：111 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	111 年度合併		
	金額	占營業收入比例	占稅前淨利比例
利息費用	35,566	0.91%	3.70%

A.本集團 111 年度合併期末長短期借款餘額為新台幣 2,507,100 仟元及利息支出為新台幣 35,566 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，111 年度及 110 年度之合併淨利將減少或增加 535 千元及 4,834 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 111 年度外幣兌換利益淨額為 474,762 仟元，佔營業收入淨額 12.09%，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 111 年及 110 年當新台幣相對於美金、歐元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，111 年度及 110 年度之稅前淨利將分別增加或減少 40,406 千元及 41,850 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 111 年度消費者物價指數及躉售物價指數年增減率為 2.71%及 7.14%，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)一一一年底本公司及其子公司背書保證情形如下：

111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	NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co., Ltd.	係本公司 100%轉投資 之子公司	1,345,098	28.95%
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	61,420	1.32%
本公司合計			1,406,518	-

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。

(2)一一一年底資金貸與他人情形如下：

111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	NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co., Ltd.	是	214,970	214,970	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)一一一年底衍生性商品情形如下：

本集團 111 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。

112 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司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。

為落實資通安全管理，依據公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 8、9 條規定，應訂定個人資料保護之管理與電腦化資訊系統處理相關控制作業，本公司制定「資訊安全政策暨規範」與相關作業細則，並據以執行計畫；訂定「個人資料保護管理辦法」嚴格管理資料之利用與安全維護；訂定「電子郵件帳號管理辦法」明確訂定郵件信箱使用規定，機敏郵件規範等相關規範。有鑑於目前資訊安全為企業重視之新興趨勢，本公司持續強化資訊安全防護政策執行及機制。截至目前為止資通安全風險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。

集團總部座落於新北市新莊區，從民國 100 年開始贊助「新莊區聯合優秀獎學金暨獎助學金」計畫，以鼓舞新莊區敦品勵學之優秀、貧困或急難待助學生勤奮向上之精神，並為國家社會及地方培育英才，公司贊助此育才計畫已邁入 12 年，累計贊助金額為新台幣 75 萬元。

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 15 年，共捐贈 358 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及因應措施。

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及因應措施。

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及因應措施。

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)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事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、風險及因應措施。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事結構穩定，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、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、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、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)其他重要風險及因應措施：無。

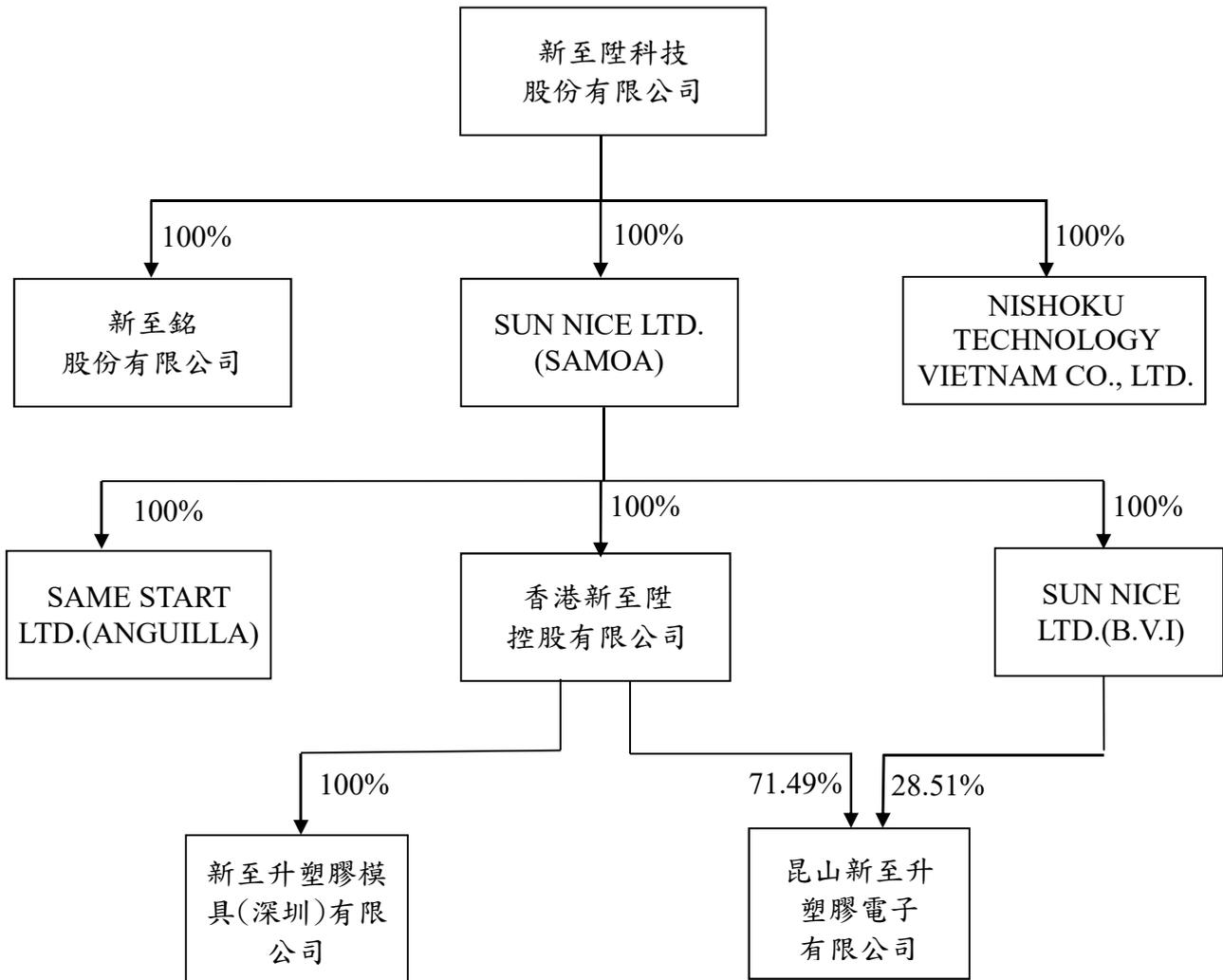
七、其他重要事項：無。

## 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

111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	738,714	100%
新至銘股份有限公司	本公司之子公司	貿易公司	台灣	28,000	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	1,442,881	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	36,998	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

111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	2,800	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：陳標福	2,800	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：蔡建勝	2,800	100.00%
	監察人	新至陞科技股份有限公司 代表人：張文賢	2,800	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	22,468	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：蔡建勝	22,468	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：張文賢	22,468	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	50,298	100.00%
	董事	SUN NICE LTD.(SAMOA) 代表人：蔡建勝	50,298	100.00%
	董事	SUN NICE LTD.(SAMOA) 代表人：張文賢	50,298	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%
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

111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	28,000	83,757	2,286	81,471	0	(703)	10,082	(註1)
SUN NICE LTD.(SAMOA)	738,714	4,544,453	0	4,544,453	0	(285)	436,547	(註1)
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM CO. LTD.	508,434	806,973	639,431	167,542	569,662	18,441	9,692	(註1)
SAME START LTD. (ANGUILLA)	29	38,318	37,181	1,137	221,737	956	949	(註1)
香港新至陞控股有限公司	1,800,361	5,334,527	772,284	4,562,243	179	(209)	310,870	(註1)
SUN NICE LTD. (B.V.I)	585,292	1,050,940	0	1,050,940	0	(87)	115,188	(註1)
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	36,998	707,927	160,365	547,562	277,934	(22,567)	21,224	(註1)
昆山新至升塑膠電子有限公司	1,674,270	4,297,078	619,884	3,677,194	2,980,282	291,813	406,567	(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111年12月31日之匯率折算；資產負債表兌換匯率：美金30.71，損益表兌換匯率：美金29.8044。

(二)關係企業合併財務報表

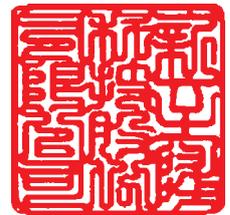
## 聲明書

本公司民國一一一年度(自民國一一一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：民國一一二年二月二十四日

(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：

112年本公司董事會決議現金增資私募普通股案，將呈112年6月15日股東會討論。

1.董事會決議日期:112/04/28

2.私募有價證券種類:普通股

3.私募對象及其與公司間關係:

本次私募之對象以符合證券交易法第43條之6及原財政部證券暨期貨管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號函規定之特定人為限，且需為策略性投資人，並以對本公司長期發展及競爭力與既有股東權益，能產生效益者為優先。

4.私募股數或張數:不超過10,000,000股

5.得私募額度:不超過10,000,000股之額度內辦理，每股面額新台幣10元，並自股東會決議日起一年內分二次辦理。

6.私募價格訂定之依據及合理性:

(1)本次私募參考價格之訂定，以不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成訂定之：

A.定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B.定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

實際定價日及實際私募價格以不低於股東會決議成數之範圍內，提請股東會授權董事會，依法令規定視日後洽定特定人情形及資本市場狀況決定之。

(2)本次私募普通股實際發行價格之訂定，將視當時市場狀況決定之，並依據證券交易法第43條之6及「公開發行公司辦理私募有價證券注意事項」之規定，且三年內不得洽辦上市掛牌，流通性較差，故本次私募價格之訂定應屬合理。

7.本次私募資金用途:本次募集之資金將用以充實營運資金或轉投資等一項或多項用途。

8.不採用公開募集之理由:為確保籌集資金之時效性及可行性，並有效降低資金成本，擬採私募方式辦理現金增資發行私募普通股。另透過授權董事會視市場狀況且配合公司實際需求辦理私募，將可提高公司籌資之機動性及效率。而私募有價證券三年內限制轉讓之規定，將更確保本公司與策略性投資人之長期合作關係。

9.實際定價日:不適用。

10.參考價格:不適用。

11.實際私募價格、轉換或認購價格:不適用。

12.本次私募新股之權利義務:

本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同；惟依據證券交易法規定，本公司私募普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第43條之8規定之轉讓對象外，其餘受限不得轉讓，本公司將於私募普通股交付日滿三年後，依相關法令規定向主管機關申請本次私募股票上市交易。

13.其他應敘明事項:

本次私募計畫之主要內容，除私募訂價成數外，包括實際發行價格、發行股數、發行條件、計劃項目、募集金額及預計可能產生效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如遇法令變更、經主管機關指示修正、基於營運評估或因應市場客觀環境而須訂定或修正時，亦授權董事會全權處理之。

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.