

股票代號：3679

本年報查詢網址

公開資訊觀測站：

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

公司網址：

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



新至陞科技股份有限公司
Nishoku Technology Inc.

一〇四年度年報

年報刊印日期：一〇五年四月三十日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話

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：財會處資深經理

電話：(02)2998-3578

電子郵件信箱：ir@nishoku.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行 股務代理部

地址：台北市重慶南路一段83號5樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃泳華、區耀軍

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段7號68樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、本公司網址：<http://www.nishoku.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	01
貳、公司簡介	05
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、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	40
五、更換會計師資訊	41
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者應揭露其姓名、 職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	41
七、最近年度及截至年報刊印日止，董監事、經理人及持股超過10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形	42
八、持股比例占前十大股東間互為財會準則公報第六號關係人關係之資訊	43
九、公司、公司之董監事、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比	43
肆、募資情形	
一、股本來源	44
二、股東結構	45
三、股權分散情形	45
四、主要股東名單	45
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	46
六、公司股利政策及執行狀況	46
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	47
八、員工分紅及董監事酬勞	47
九、公司買回本公司股份情形	48
十、公司債辦理情形	48
十一、特別股辦理情形	48
十二、海外存託憑證辦理情形	48
十三、員工認股權憑證辦理情形	48
十四、限制員工權利新股辦理情形	48
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
十六、資金運用計劃行情形	48

伍、營運概況	
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	53
三、最近二年度從業員工人數	61
四、環保支出資訊	61
五、勞資關係	61
六、重要契約	63
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	64
二、最近五年度財務分析	71
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	77
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註	77
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	77
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	77
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	78
二、經營結果	79
三、現金流量	80
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	81
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫	81
六、風險事項之分析評估	82
七、其他重要事項	86
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	92
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	92
四、其他必要補充說明事項	92
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	92

壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

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105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104年度，在中國大陸經濟成長持續減緩，國際原油等原物料價格重挫等影響，本公司面對全球產業的變化，持續調整產品組合及營運策略下，全年合併營收淨額為新台幣44億元，較103年成長8%，全年毛利率向上提升至19%，每股稅後盈餘4.28元，較前一年度增加17%，獲利表現成長。

展望105年度，面對中國大陸生產供應鏈在地化，新興市場需求疲弱及全球投資減緩等因素，本公司面對此全球經濟環境等不確定性之下，持續整合公司資源，加深產品多角化佈局，加速各類製造自動化推展，以提升效能達成營收及獲利皆能穩定成長的目標。

以下係針對104年度的營運報告及105年度營運計劃概要說明如下：

一、一〇四年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司104年度為起伏甚大的一年，上半年因受到單一外在不可控政經因素的影響，營收雖較去年同期增加，獲利表現卻不如預期。但下半年受惠於客戶新機種推出，獲利表現呈現跳升成長，第四季更寫下近三年度單季獲利最高的記錄。全年度營收、毛利率及獲利表現，皆優於去年度。104年度合併營業收入為新台幣44億元，較103度上升8%，104年度稅後每股盈餘4.28元，較103年度上升17%。

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 項目	104 年度	103 年度	成長率%
營業收入淨額	4,398,359	4,078,160	8%
營業成本	3,575,827	3,329,365	7%
營業毛利	822,532	748,795	10%
營業費用	445,217	396,845	12%
營業淨利	377,315	351,950	7%
營業外收入	139,117	91,816	52%
稅前淨利	516,432	443,766	16%
稅後淨利	339,426	291,220	17%

(二)預算執行情形

一〇四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

1.財務收支情形

單位:新台幣仟元

項 目 \ 年 度	104 年度	103 年度
營業活動之淨現金流入(出)	746,279	(94,076)
投資活動之淨現金流入(出)	(319,671)	(141,952)
籌資活動之淨現金流入(出)	(188,914)	(284,494)

2.獲利能力分析

單位：%；元

項 目 \ 年 度	104 年度	103 年度
資產報酬率(%)	4.62	4.29
股東權益報酬率(%)	7.07	6.22
營業利益占實收資本比率(%)	47.01	43.85
稅前純益占實收資本比率(%)	64.34	55.29
純益率(%)	7.72	7.14
稅後每股盈餘(元)	4.28	3.67

(四)研究發展狀況

A.產品開發技術

有別於以往代工模式，除積極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。如機構件的硬塑料及金屬件、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。

B.塑膠射出技術

模具技術為射出成形產業之根基，模具品質優劣，將影響產品開發週期及後續量產良率及效率，因此強化模具技術是本公司持續深耕的目標。從軟硬體方面同步切入，除引進瑞士製高效率及高精度的模具加工設備外，模具設計上亦導入更優化的輔助軟體，並標準化設計作業模組，以期能滿足客戶對產品質量提升及開發時程縮短之需求。

二、一〇五年度營業展望

(一)經營方針

1. 加速自動化製程推行，降低生產製造成本，以達到產品生產經濟規模之綜效。
2. 深耕的模具開發能力與製程技術能力，以因應市場趨勢。
3. 持續積極培養及招攬優秀的研發人才，優化績效獎酬制度及提升關鍵人才齊備度，提升競爭力。
4. 配合營運策略，積極越南市場開發及擴大昆山廠生產規模。
5. 持續開發汽車及穿戴式等明星產品，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105年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

(三)產銷政策

1. 持續專注生產製程有效管理及營運效率提升，並強化成本費用控管。
2. 積極開發市場應用新領域，以建立產品廣度，維持市場競爭性。
3. 持續拓展全球產品線及銷售區以分散產品市場並避免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. 加深產品多角化佈局，積極拓展汽車及穿戴醫療等明星類產品。
2. 尋求對業務及技術提升之相關性策略伙伴，深化及廣化企業核心競爭力。
3. 加速各類自動化推展及電動設備汰換，以提升效能並精實人力。
4. 複合製程深耕及發展汽車外觀裝飾件製程(IML)。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

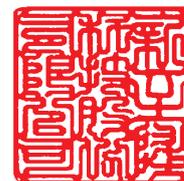
面對中國政府逐年勞動力成本不斷上升，以致經營成本的提高，再加上紅色供應鏈逐漸崛起，對於整體產業競爭壓力更為嚴峻。本公司除持續推動各類自動化及製程優化外，並積極瞭解客戶需求，努力開發策略定位的明星產品，注意外部競爭環境動態以因應市場環境變化，充分掌握相關法規變動，提早準備及採取適當因應措施，以降低未來產業及整體環境變化之營運風險。

最後，再次感謝各位股東對公司的支持、信賴與鼓勵。

壹、致股東報告書

敬祝各位股東女士、先生
身體健康 平安吉祥

新至陞科技股份有限公司



董 事 長 陳 標 福



總 經 理 蔡 建 勝



會 計 主 管 林 子 瑄



貳、公司簡介

一、設立日期：本公司設立於民國六十九年六月二十七日

二、公司沿革：

年度月份	重要記事
民國 69 年	創立至興企業股份有限公司，專業生產塑膠射出鋼模與單色射出成型品。
民國 90 年 12 月	與策略夥伴 AGM Automotive 共同開發汽車塑膠部品市場。
民國 92 年 10 月	與策略夥伴 T&J 合作共同拓展歐洲市場。
民國 96 年 6 月	與新至陞企業股份有限公司業務整併，並於股東會更名為新至陞科技股份有限公司。
民國 97 年 5 月	至越南河內設立 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.。
民國 97 年 7 月	為拓展市場及集團營運所需，透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)取得新金麗控股有限公司 100% 股權，間接 100% 投資昆山新至升塑膠電子有限公司、昆山新至升模具工業有限公司及新至升塑膠模具(深圳)有限公司等公司，以建立大陸生產基地，擴增生產規模。
民國 97 年 11 月	昆山廠及深圳廠導入 NCVM 製程。
民國 98 年 5 月	規劃興建台北營運總部大樓。
民國 98 年 8 月	股票公開發行。
民國 98 年 11 月	登錄櫃檯買賣中心之興櫃市場掛牌交易。 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。

貳、公司簡介

年度月份	重要記事
民國 100 年 9 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司取得 OHSAS18000 認證。 正式於臺灣證券交易所掛牌交易，成為集中市場新成員。
民國 100 年 12 月	為使集團內部資源配置效益最大化，辦理透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)所間接持有之昆山新至升塑膠電子有限公司、昆山新至升模具工業有限公司及昆山新日升電子有限公司三間公司之合併。
民國 101 年 4 月	Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.二期廠房竣工。
民國 101 年 5 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司取得國家高新技術企業認定。
民國 101 年 6 月	台北總部大樓榮獲 Leed 綠建築黃金級認證。
民國 101 年 7 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司榮獲安全管理達標榮譽證書。
民國 101 年 10 月	昆山新至升塑膠電子有限公司取得高新技術企業認定。
民國 102 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百五十大企業。
民國 102 年 12 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司獲得 2013 年廣東製造業傑出貢獻及製造業企業 500 強。
民國 103 年 5 月	榮獲天下雜誌二千大及電腦週邊及零組件一百五十大企業。
民國 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 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。

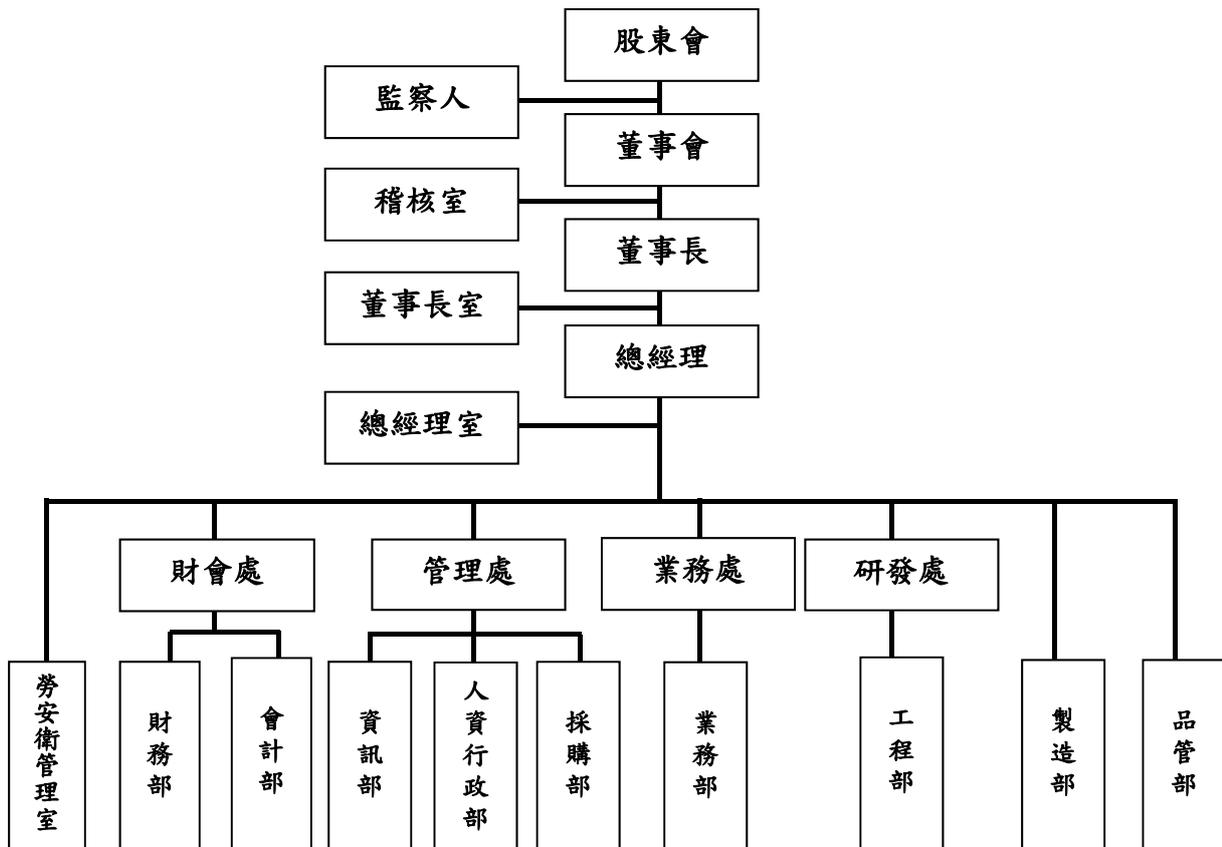
參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

本公司管理階層之上設有董事長，董事會設有稽核室，管理階層以決策委員會為首，並設有董事長室及總經理室，下設四處、十部室分別為：財會處、管理處、業務處、研發處、勞工安全衛生管理室、財務部、會計部、資訊部、人資行政部、採購部、業務部、工程部、製造部、品管部。

有關本公司之組織詳如下圖：



參、公司治理報告

(二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
董事長	承股東會議之決議，對外代表公司行使一切權利及義務。
董事長室	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	綜理公司整體策略目標，執行全盤業務與督導各單位。
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、採購與教育訓練之統合規劃、擴點廠辦營建等業務。
稽核室	執行內控制度之檢討與稽核，並定期對董事會及經理人提出報告及對營運效率之衡量，適時提供改善建議，確保內控制度之有效實施。
管理處	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。
	資訊部：規劃並導入公司電腦化管理系統、網路之建置維護與管控、資訊安全機制之擬定與執行、電腦軟硬體之規劃與維護、整體電腦化作業之規劃與執行。
	採購部：原物料採購。
財會處	財務部：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。
	會計部：例行會計帳務處理、定期財務報表及管理報表編製、轉投資公司帳務管理、及稅務申報與規劃。
業務處	針對公司生產及製造之產品，進行客戶之開發、客戶管理與維護，以及產銷協調等業務。
研發處	1.新產品、新模具、治具開發與測試，及新技術之研發及督導。 2.生產問題之技術協助與解決。 3.試模原料之準備。 4.新模具之製作、零件發包管制與製造加工。
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

職稱	國籍或註冊地	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		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	職稱	姓名	關係
						股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例					
董事長	中華民國	敬揚投資有限公司	97.12.26	10206.14	3年	2,217,027	2.73%	2,257,027	2.81%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：陳標福	97.12.26	10206.14	3年	0	0%	4,153,353	5.17%	1,035,596	1.29%	0	0%	黎明工專 聲寶股份有限公司品管部課長 帝興實業股份有限公司品管部副課長 新至陞企業股份有限公司董事長 新至陞科技股份有限公司董事長	新至陞科技股份有限公司董事長 SAME START LIMITED 董事長 新金麗控股有限公司(香港)董事長 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 新至陞股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事長	無	無	無
董事	中華民國	衛陞投資有限公司	97.12.26	10206.14	3年	2,690,196	3.31%	2,711,196	3.38%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：蔡建勝	97.12.26	10206.14	3年	0	0%	4,502,663	5.61%	4,209,737	5.24%	0	0%	亞東工專 帝興實業股份有限公司工程部課長 新至陞企業股份有限公司副總經理 新至陞科技股份有限公司副總經理	新至陞科技股份有限公司總經理 SAME START LIMITED 董事 新金麗控股有限公司(香港)董事 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 新至陞股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至陞塑膠電子有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(B.V.) 董事長	無	無	無
董事	中華民國	晨冠投資有限公司	97.12.26	10206.14	3年	2,319,136	2.86%	2,319,136	2.89%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：張文賢	97.12.26	10206.14	3年	0	0%	4,396,637	5.48%	824,145	1.03%	0	0%	大華工專 帝興實業股份有限公司成型部課長 新至陞企業股份有限公司副總經理 新至陞企業股份有限公司執行副總 昆山新至陞塑膠電子總經理	新至陞科技股份有限公司執行副總 新至陞股份有限公司監察人 SAME START LIMITED 董事 新金麗控股有限公司(香港)董事 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至陞塑膠電子有限公司董事	無	無	無
董事	中華民國	展裕投資有限公司	97.12.26	10206.14	3年	3,353,853	4.13%	3,353,853	4.18%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：謝秋森	97.12.26	10206.14	3年	0	0%	3,742,095	4.66%	1,195,368	1.49%	0	0%	嘉義商工 東元電機 協益塑膠	無	無	無	無

參、公司治理報告

職稱	國籍或註冊地	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選持有股份		現在		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數(股)	持股比例	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
獨立董事	中華民國	詹錦宏	99.06.30	102.06.14	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	長庚大學副教授 富信管理個案中心主任 尚茂電子材料股份有限公司 獨立董事 望達實業股份有限公司 監察人 易發精機股份有限公司 監察人	無	無	無	
獨立董事	中華民國	王寶江	99.06.30	102.06.14	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	北京中國政法大學法學博士 遠雄人壽保險公司副總經理 美商紐約人壽保險公司 國言席代表	富信金資產管理公司合夥人兼顧問 台灣科技大學兼任教授 長庚大學兼任教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	柯順雄	100.07.28	102.06.14	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學財務金融學碩士 潤泰創新國際股份有限公司協理 中華開發工業銀行 董事	建大聯合會計師事務所 會計師 矽力杰股份有限公司 獨立董事 潤泰創新國際股份有限公司 獨立董事 華農投資股份有限公司 監察人 湧創投資股份有限公司 監察人	無	無	無
監察人	中華民國	徐廷榕	100.07.28	102.06.14	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學管理科學研究所 財政部財稅資料中心稅務稽查 財團法人國際合作發展基金會 第3-5屆監事、第6屆常務監事 中華民國風險管理學會5、6屆副理事長	宏霖會計師事務所所長 鴻碩精密電工股份有限公司 獨立董事 廣越企業股份有限公司 監察人	無	無	無
監察人	中華民國	晨興投資有限公司	97.12.26	102.06.14	3年	836,865	1.03%	836,865	1.04%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	
監察人	中華民國	代表人：黃重順	99.06.30	102.06.14	3年	0	0%	4,000	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計系 寶誠會計師事務所副理 巨石音樂有限公司財務經理	富邦人壽業務襄理	無	無	無
監察人	中華民國	張毓珉	99.06.30	102.06.14	3年	10,000	0.01%	10,000	0.01%	0	0%	0	0%	交通大學機械系	聖鑫科技有限公司經理	無	無	無

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

105年4月9日

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

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

105年4月9日

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

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

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

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有		利用他人名義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得股票權證情形
				股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係	
策略長	中華民國	陳標福	100.12.27	4,153,353	5.17%	1,035,596	1.29%	0	0%	黎明工專 新至陞科技股份有限公司董事長	SAME START LIMITED 董事長 新金麗控股有限公司(香港)董事長 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA)董事 新至銘股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事長	無	無	無	
總經理	中華民國	蔡建勝	96.03.01	4,502,663	5.61%	4,209,737	5.24%	0	0%	亞東工專 新至陞科技股份有限公司總經理	SAME START LIMITED 董事 新金麗控股有限公司(香港)董事 新至升塑膠模具(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 昆山新至升塑膠電子有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(B.V.I)董事長	無	無	無	
執行副總 兼任 研發處 研發處主管	中華民國	張文賢 (註1)	97.01.01	4,396,637	5.48%	824,145	1.03%	0	0%	大華工專 新至陞科技股份有限公司執行副總 昆山新至升塑膠電子總經理	SAME START LIMITED 董事 新金麗控股有限公司(香港)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	不適用
新技術研發 暨業務推廣 副總	中華民國	王人俊 (註1)	102.05.20	0	0%	0	0%	0	0%	中正理工學院 機械系 中正理工學院 電子工程研究所 鈺實電子台灣勝美達電子有限公司研 發及業務協理 仁寶電子有限公司資深經理	無	無	無	無	
財會處 資深經理	中華民國	林子瑄	99.05.01	29,000	0.04%	0	0%	0	0%	台北大學會計研究所 世芯電子經理 勤業眾信會計師事務所副理	無	無	無	無	
稽核經理	中華民國	林定裕	97.06.18	41,722	0.05%	418	0%	0	0%	中山大學 勤業眾信會計師事務所副理	無	無	無	無	

註1：104/10/8 因組織調整新技術研發暨業務推廣中心及研發處主管王人俊副總經理，調任至深圳廠；新技術研發暨業務推廣中心併入研發處，並派任總經理室張文賢執行副總經理負責兼任研發處主管。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

1. 董事(含獨立董事)之酬金：

104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		有無來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認股憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	
董事長	啟揚投資有限公司	0	0	4,800	480	1.56%	16,072	7,052	0	0	8.43%	無
代表人	陳標福											
董事	衡陞投資有限公司	0	0	4,800	480	1.56%	16,072	7,052	0	0	8.43%	無
代表人	蔡建勝											
董事	泉冠投資有限公司	0	0	4,800	480	1.56%	16,072	7,052	0	0	8.43%	無
代表人	張文賢											
董事	展裕投資有限公司	0	0	4,800	480	1.56%	16,072	7,052	0	0	8.43%	無
代表人	謝秋森											
獨立董事	廖錦宏											
獨立董事	王寶江											
獨立董事	柯順雄											

註1：本公司之分派董事酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：

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

註2：本公司未發行員工認股權憑證及限制員工權利新股。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司I	本公司	財務報告內所有公司J
低於 2,000,000 元	啟揚投資有限公司代表人陳標福、衡陞投資有限公司代表人蔡建勝、泉冠投資有限公司代表人張文賢、展裕投資有限公司代表人謝秋森、詹錦宏、王寶江、柯順雄	啟揚投資有限公司代表人陳標福、衡陞投資有限公司代表人蔡建勝、泉冠投資有限公司代表人張文賢、展裕投資有限公司代表人謝秋森、詹錦宏、王寶江、柯順雄	展裕投資有限公司代表人謝秋森、詹錦宏、王寶江、柯順雄 展裕投資有限公司代表人謝秋森、詹錦宏、王寶江、柯順雄	展裕投資有限公司代表人謝秋森、詹錦宏、王寶江、柯順雄 展裕投資有限公司代表人謝秋森、詹錦宏、王寶江、柯順雄
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

參、公司治理報告

2. 監察人之酬金：

104年12月31日，單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益 之比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報 告內所 有公司	
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司			
監察人	徐廷榕	0	0	1,800	1,800	180	180	0.58%	0.58%	無
監察人	展興投資 有限公司									
代表人	黃重順									
監察人	張毓珉									

註1：本公司之分派監察人酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：

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

酬金級距表

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

3. 總經理及副總經理之酬金

(1) 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日，單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
策略長	陳標福																			
總經理	蔡建勝																			
執行副總	張文賢(註3)	11,115	11,115	297	297	6,892	6,892	7,052	0	7,052	0	7.47%	7.47%	0	0	0	0	0	無	
新技術研發暨業務推廣副總	王人俊(註3)																			無

註1：本公司之分派員工酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預留彌補數額。

本公司未發行員工認股權及限制員工權利新股股數。

註3：104/10/8因組織調整新技術研發暨業務推廣中心及研發處主管王人俊副總經理，調任至深圳廠；新技術研發暨業務推廣中心併入研發處，並派任總經理室張文賢執行副總經理負責兼任研發處主管。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王人俊	王人俊
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳標福、蔡建勝、張文賢	陳標福、蔡建勝、張文賢
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	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	7,772	7,772	2.29%
	總 經 理	蔡建勝				
	執 行 副 總	張文賢 (註2)				
	研 發 副 總	王人俊 (註2)				
	會 計 主 管	林子瑄				
	稽 核 主 管	林定裕				

註1：本公司之分派員工酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：

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

104年度員工現金酬勞金額為新台幣25,000仟元，提請董事會決議通過並俟股東常會決議章程修訂完成後，始得執行發放作業。

註2：104/10/8因組織調整新技術研發暨業務推廣中心及研發處主管王人俊副總經理，調任至深圳廠；新技術研發暨業務推廣中心併入研發處，並派任總經理室張文賢執行副總經理負責兼任研發處主管。

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

1.酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

年 度	104 年度				103 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	5,280	5,280	1.56%	1.56%	4,940	4,940	1.70%	1.70%
監 察 人	1,980	1,980	0.58%	0.58%	1,860	1,860	0.64%	0.64%
總 經 理 及 副 總 經 理	25,356	25,356	7.47%	7.47%	26,187	26,187	8.99%	8.99%
合 計	32,616	32,616	9.61%	9.61%	32,987	32,987	11.33%	11.33%

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

(1)董事、監察人

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

酬金之給付係視各董事及監察人參與程度及貢獻價值，參酌同業通常水準，並經

薪資報酬委員會審議後，由董事會決議，且不得超過本公司章程所定之上限。

(2) 總經理及副總經理

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

104 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出 (列) 席次數【B】	委託出席 次數	實際出 (列) 席率(%)【B/A】	備註
董 事 長	啟揚投資有限公司 代表人：陳標福	6	0	100%	102/06/14 改選， 連任
董 事	衡陞投資有限公司 代表人：蔡建勝	6	0	100%	102/06/14 改選， 連任
董 事	泉冠投資有限公司 代表人：張文賢	6	0	100%	102/06/14 改選， 連任
董 事	展裕投資有限公司 代表人：謝秋森	6	0	100%	102/06/14 改選， 連任
獨立董事	柯 順 雄	6	0	100%	102/06/14 改選， 連任
獨立董事	詹 錦 宏	6	0	100%	102/06/14 改選， 連任
獨立董事	王 寶 江	6	0	100%	102/06/14 改選， 連任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，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：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會召開日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
104 年 3 月 17 日	謝秋森	董事酬勞	為該議案之當 事人	未參與表決
	陳標福、蔡建勝、 張文賢	董事酬勞、經理人員 工分紅及年終獎金		
	王寶江、詹錦宏、 柯順雄	獨立董事薪酬		
105 年 2 月 24 日	謝秋森	董事酬勞		
	陳標福、蔡建勝、 張文賢	董事酬勞、員工酬勞 及年終獎金		
	王寶江、詹錦宏、 柯順雄	獨立董事薪酬		

- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司業於98年12月25日訂定「防範內線交易管理作業程序」，100年3月30日經董事會訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」，100年4月25日修訂「董事會議事規則」，且已於章程規定設立2~3席獨立董事(現任為3席獨立董事)，並為強化獨立董事之職能，於99年12月23日經董事會通過訂定「獨立董事之職責範疇規則」，另為強化董事會之薪資報酬管理機能，於100年4月25日完成設置薪資報酬委員會。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形：

104 年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 【B】	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	徐廷榕	6	100%	102/06/14 改選, 連任
監察人	展興投資有限公司 代表人：黃重順	6	100%	102/06/14 改選, 連任
監察人	張毓珉	6	100%	102/06/14 改選, 連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

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

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司監察人可透過稽核報告等管道，得隨時審查本公司財務及業務執行情形，並得請求稽核主管及會計師提出報告，與公司內部稽核主管及會計師溝通。

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

(三) 公司治理運作情形及上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√	否	符合「公司治理實務守則」無特別差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公司資訊買賣有價證券？	√ √ √ √		符合「公司治理實務守則」無特別差異。 符合「公司治理實務守則」無特別差異。 符合「公司治理實務守則」無特別差異。 符合「公司治理實務守則」無特別差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年並定期進行績效評估？	√ √ √		符合「公司治理實務守則」無特別差異。 符合「公司治理實務守則」無特別差異。 符合「公司治理實務守則」無特別差異。

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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>估結果如下：</p> <p>(1) 評估指標一、董事會績效評估結果 9.0 分(滿分 10 分)</p> <p>(2) 評估指標二：董事成員自評問卷彙整結果 26 分(滿分 30)。</p> <p>(四)本公司每年重新委任簽證會計師時，由財會處進行簽證會計師獨立性及適任性評估，取得並評估會計師之獨立性聲明後，依據「會計師適任性、獨立性評核表」評估其是否符合獨立性相關規定及適任，並將評估結果提交董事會討論，作為委任會計師之參考。</p>	符合「公司治理實務守則」無特別差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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。</p> <p>(http://www.nishoku.com.tw/Investor/default2.aspx)</p>	符合「公司治理實務守則」無特別差異。
五、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>	符合「公司治理實務守則」無特別差異。
六、資訊公開	√	<p>(一)本公司已架設網站揭露公司概況、基本資料，以及定期更新各財務業務相關資訊。</p>	符合「公司治理實務守則」無特別差異。
(二)公司是否採用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。</p>	符合「公司治理實務守則」無特別差異。
七、公司是否其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√	<p>(一)員工權益： 本公司成立職工福利委員會，按月提撥福利金，並由勞資雙方推選代表，負責辦理各項員工福利事宜，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。公司及福委會提供福利項目有： (1)辦理勞工保險、全民健康保險、團體保險。 (2)定期辦理健康檢查。 (3)設置員工餐廳，供應員工伙食</p>	符合「公司治理實務守則」無特別差異。

評估項目	是	否	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		<p>運作情形 摘要說明</p> <p>(4)員工結婚、生育、三節及生日禮金。 (5)喪葬慰問及住院補助金 (6)同仁免費汽、機車停車位。 (7)定期辦理員工旅遊 (8)舉辦年終尾牙及摸彩</p> <p>(二)僱員關懷： 本公司之各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。</p> <p>(三)投資者關係： 本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p> <p>(四)供應商關係： 本公司與供應商均有良好的供應鍊關係，達到整體生產成本最佳化。</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)董事及監察人進修之情形： 本公司 104 年度共 7 位董事有 7 位完成持續進修，共 3 位監察人有 3 位完成持續進修，請參閱年報第 25 頁(表二)。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查內部控制制度之落實程度。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已於章程內制定於董事監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。請參閱年報第 26 頁(表三)。</p> <p>(九)經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：</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>摘要說明</p> <p>請參閱年第26頁(表四)。 (十)財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：請參閱年報第27頁(表五)。 (十一)內部人內線交易宣導之情形： 本公司已制定防範內線交易管理作業程序並揭露於公司網站；亦定期向董監事及公司經理人宣導股權交易法律遵循。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)	√	<p>本公司已完成104年度公司治理自評報告，並未發現重大缺失需改善情事，並揭露於本公司企業網站/投資人專區/公司治理。</p>	符合「公司治理實務守則」無特別差異。

(表二)董事及監察人進修之情形：

本公司104年度共7位董事有7位完成持續進修，共3位監察人有3位完成持續進修。

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	陳鼎福	104/8/6	104/8/6	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與企業社會責任	3
法人董事代表人	蔡建勝	104/11/9	104/11/9	證券暨期貨市場發展基金會	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
		104/8/6	104/8/6	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與企業社會責任	3
法人董事代表人	張文賢	104/8/13	104/8/13	財團法人台灣金融研習院	公司治理論壇-家族企業永續經營下之股權與資產規劃	3
		104/8/6	104/8/6	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與企業社會責任	3
法人董事代表人	謝秋森	104/8/27	104/8/27	證券暨期貨市場發展基金會	「上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管與社會責任新視界」座談會	3
		104/11/9	104/11/9	證券暨期貨市場發展基金會	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
獨立董事	王寶江	104/8/6	104/8/6	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與企業社會責任	3
		104/11/9	104/11/9	證券暨期貨市場發展基金會	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
獨立董事	詹錦宏	104/8/6	104/8/6	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與企業社會責任	3
		104/11/9	104/11/9	證券暨期貨市場發展基金會	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
獨立董事	柯順雄	104/9/4	104/9/4	中華民國會計師公會全國聯合會	公司治理與企業社會責任	3
		104/10/21	104/10/21	中華民國會計師公會全國聯合會	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
法人監察人代表人	黃重順	104/10/21	104/10/21	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)大陸IPO平臺及兩岸三地的比較	4
		104/8/6	104/8/6	證券暨期貨市場發展基金會	(台北)最新房地合一實施後之差異及應注意事項	3
					公司治理與企業社會責任	3

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
監察人	張毓民	104/11/9	104/11/9	證券暨期貨市場發展基金會	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
		104/8/6	104/8/6	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與企業社會責任	3
		104/11/9	104/11/9	證券暨期貨市場發展基金會	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
監察人	徐廷榕	104/01/20	104/01/20	中華民國會計師公會全國聯合會	公司資本額登記及查核解析-新增法規及實務	3
		104/03/23	104/03/23	中華民國會計師公會全國聯合會	不動產信託、遺囑信託節稅規畫	6
		104/07/03	104/07/03	中華民國會計師公會全國聯合會	建築業稅務法令及實務解析	3
		104/07/29	104/07/29	中華民國會計師公會全國聯合會	新制之公司法規及未來之實務解析	3
		104/8/6	104/8/6	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與企業社會責任	3
		104/08/17	104/08/17	中華民國會計師公會全國聯合會	104 年稅務新頒修訂最新資訊解析	6
		104/11/9	104/11/9	證券暨期貨市場發展基金會	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
		104/12/25	104/12/25	中華民國會計師公會全國聯合會	新制工時與企業退休金規畫	3

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

(表三) 董事及監察人購買責任保險之情形：

全體董事及監察人投保責任險	
投保對象	保險公司
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司
	投保期間(起迄)
	104 年 09 月 01 日至 105 年 09 月 01 日

(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	董事長	陳標福	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
2	總經理	蔡建勝	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
3	執行副總	張文賢	董監節稅(含金融商品及新制房地合一)及股利扣抵稅額減半之因應	3
4	財會處資深經理	林子瑄	兩岸對境外公司的反避稅規定與因應	3.5
5	財會處資深經理	林子瑄	第二屆公司治理評鑑系統介紹暨落實公司治理宣導會	3.5
6	財會處資深經理	林子瑄	104Q2 推動我國採用國際財務報導準則研討會	6.5
7	財會處資深經理	林子瑄	中國大陸最新稅務及法律議題與趨勢	3.5
8	財會處資深經理	林子瑄	會計主管持續進修班	12
9	財會處資深經理	林子瑄	2015年兩岸租稅協談論壇	4.5

序	職稱	姓名	課程	時數
10	財會處資深經理	林子瑄	104年度公司治理評鑑作業及管理實務說明會	3
11	財會處資深經理	林子瑄	公司治理評鑑座談會	3
12	財會處資深經理	林子瑄	104年度上市公司業務宣導會	3
13	財會處資深經理	林子瑄	推動我國採用國際財務報導準則研討會	3
14	稽核經理	林定裕	數位證據與實例分享	6
15	稽核經理	林定裕	投資業務之稽核實務	6

(表五) 財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

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

參、公司治理報告

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：102年6月14日至105年6月13日。

104年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A)	備註
召集人	王寶江	2	0	100%	102/06/14改選,連任
委員	詹錦宏	2	0	100%	102/06/14改選,連任
委員	柯順雄	2	0	100%	102/06/14改選,連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

2.薪資報酬委員會成員資料

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

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

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

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會 實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	<p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定企業社會責任守則，為實踐企業永續經營及關懷環境之理念，並透過環境目標與標準的執行，空氣、水、廢棄物、毒化物、噪音等污染的管制及監測，以及矯正預防措施之實施，確認系統執行之有效性，達到持續升自主環境管理與改善績效之目的。</p> <p>故內部訂有以下管理程序書進行控管：環境管理方案實施管理程序、廢棄物管理程序、緊急應變處理管理程序、緊急應變處理管理程序、環境衝擊評估管理程序等。</p> <p>並定期檢討各項實施之結果。</p> <p>(二) 本公司常用月會宣導企業社會責任之觀念，並將相關成效與員工績效相結合。</p> <p>(三) 本公司委由人事行政部擔任推動企業社會責任兼職單位，對於維護企業社會責任、公益；推行節能、減碳、綠化等環境保護之行動不遺餘力。若有具有重大性之之專案事件，會向董事會報告之。</p> <p>(四) 本公司有訂定合理薪資報酬政策，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度。</p> <p>本公司經理人薪酬政策，規範於「經理人聘任暨獎勵管理辦法」由薪資報酬委員會討論後並經董事會通過。</p>	<p>符合企業社會實務守則，並無特別差異。</p>
<p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司因應業務成長，興建綠建築營運總部，已於100年3月30日落成啟用，總部大樓設計時即依美國綠建築協會制定的LEED(Leadership in Energy and Environmental Design)綠建築標準規劃興建，響應綠建築與節能減碳之政策，以降低對環境負荷之影響，並已於101年6月取得</p>	<p>符合企業社會實務守則，並無特別差異。</p> <p>符合企業社會實務守則，並無特別差異。</p> <p>符合企業社會實務守則，並無特別差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負衝擊低之再生物料？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 本公司因應業務成長，興建綠建築營運總部，已於100年3月30日落成啟用，總部大樓設計時即依美國綠建築協會制定的LEED(Leadership in Energy and Environmental Design)綠建築標準規劃興建，響應綠建築與節能減碳之政策，以降低對環境負荷之影響，並已於101年6月取得</p>	<p>符合企業社會實務守則，並無特別差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>LEED綠建築黃金級認證。</p> <p>(二) 本公司雖未建立環境管理制度，但公司在主要原物料之使用上，完全符合ROHS之規定，於生產時亦禁用指令中規範之無害物質，籍以降低對環境的影響。</p> <p>(三) 在環境保護上，我們亦秉持一貫的經營理念，從產品之生產到各項污染物的處置，做好污染預防，並以環境管理系統的方式，設定持續改善的方向，以追求企業的永續經營。本公司現階段之環境政策將朝下列方向努力，並以此訓練全體員工及向協力廠商宣達：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 秉持「持續改善、污染預防」之精神，由提升全體員工的環保認知做起，以確保系統之落實運作。 2. 公司各項活動、產品之生產與作業應切實遵照中央及地方政府之法規，並努力提升環境管理成效以減少對環境之衝擊。 3. 將污染預防的精神融入公司生產及採購程序，引進適當的生產及污染防治設備，以持續與有效地監測及處理生產中各項污染。 4. 透過環境目標與標準之執行，空氣、水、廢棄物、毒化物、噪音等污染的管制及監測，以及矯正預防措施之實施，確認系統執行之有效性，達到持續提升自主環境管理與改善績效之目的。 <p>故內部訂有以下管理程序書進行控管：環境管理方案實施管理程序、廢棄物管理程序、緊急應變處理管理程序、緊急應變處理管理程序、環境衝擊評估管理程序等。</p> <p>本公司秉持與地球環境共存之信念，持續不斷的推動節能及溫室氣體減量措施，積極著重於電力節約措施，檢討廠內能源耗用情形，並依最近一期2014年為基準年，計畫2016年用電量較基準年</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會 實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</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) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且</p>	<p>減少4%之目標，積極全面展開節能方案。</p> <p>(一) 本公司管理規定均依據相關勞動法規訂定，並經新北市府勞工局核備。另不定期宣導有關職業安全，有利於消除或減少員工工作時的風險。</p> <p>(二) 本公司內、外部設有意見申訴信箱提供員工溝通之管道，並由人事部門與申訴員工充分瞭解申訴原由並向高階主管層報。</p> <p>(三) 本公司完全依勞基法相關規定辦理，定期對員工實施安全與健康教育並定期針對員工進行健康檢查，以瞭解員工健康狀況。</p> <p>(四) 本公司員工可藉由每季舉行之勞資會議進行溝通，並於公司內部設有意見申訴信箱提供員工溝通之管道，人資行政部門並可透過Email及佈告欄方式通知員工重大政策等相關事宜。</p> <p>(五) 本公司重視員工競爭力並致力於人才培養，依教育訓練管理辦法，排定年度教育訓練計畫，並視工作情形得彈性調整，以期符合職務及職涯發展。</p> <p>(六) 本公司係屬於製造業，並未直接銷售予消費者。雖未在研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策申訴程序；但於經營誠信守則提及及本公司在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。</p> <p>(七) 本公司之產品皆符合ROHS規定。</p> <p>(八) 本公司訂有「供應商管理辦法」、「供應商環境政策宣導單」及「供應商稽核表」等評估供應商審核相關條件。</p> <p>(九) 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</p>	<p>符合企業社會實務守則，並無特別差異。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會 實務守則差異情形及原因
	是	否	
對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		來交易對象，得考量終止雙方之商業關係。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	本公司於企業網站、年報中揭露履行社會責任之資訊，以利相關人員參閱。	符合企業社會實務守則，並無特別差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；無，本公司依公司法及金管會相關規定進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。			符合企業社會實務守則之差異情形：
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：			
(一) 本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，本公司目前使用之主要原物料：均依照2006年7月生效之歐盟有害物質限制指令(RoHS)規定，於生產時禁用指令中規範之危害物質，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保本公司產品能符合歐盟指令或客戶要求。			
(二) 本公司每年除定期、定額從事社會關懷與弱勢團體照顧等活動外，亦在社會發生緊急危難時，如：八仙塵爆專案等，並鼓勵公司員工發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，共同加入捐款之行列，以回饋社會。			
(三) 藉由每年定期健康檢查篩檢及追蹤員工的健康，並定期執行作業環境測定及提供防護設備，以避免員工遭受危害暴露及減少罹患職業病的風險。			
(四) 設置哺乳室：為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣，確保下一代的健康。			
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：			
ISO9001/ISO14001/OHSAS18001/TS16949。			

(六) 公司落實誠信經營情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾？	✓	(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」辦法，已揭露於網站中 http://www.nishoku.com.tw ，並透過管理階層宣導與教育。	符合誠信經營守則，並無特別差異。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規	✓	(二) 本公司已制定相關防範不誠信行為等規章，並已明定其作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴	符合誠信經營守則，並無特別差異。

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>之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>制度，並已落實宣導。</p> <p>(三) 本公司每年定期舉行董事、監察人有關公司治理之訓練教育並不定期宣導有關企業倫理並於「工作規則」中明定相關獎懲辦法。</p>	<p>符合誠信經營守則，並無特別差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司訂有「供應商管理辦法」及「供應商年度考核表」針對所從事之商業活動交易對象均為經公司審核通過者，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期稽核與評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。</p> <p>(二) 本公司財務部為推動企業誠信經營兼職單位，並依據相關管理辦法各項作業，確保誠信經營守則之落實，並定期向董事會報告運作情形。</p> <p>(三) 本公司已制定其政策，並於公司企業網站設置利害關係人專區，提供陳述管道。</p> <p>(四) 本公司目前建置之會計制度及內部控制制度已能有效控制相關營運風險，但隨著經濟環境的變化，及公司業務規模日益擴大，公司秉持誠信經營已適時檢討及檢視之。內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委託專業人士協助。</p> <p>(五) 本公司董事長、總經理或高階管理階層定期於董事會或經營管理會議對董事、監察人及經理人傳達誠信之重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果，再由各部門主管轉知所屬，另公司有提供外部教育訓練課程鼓勵同仁進修。</p>	<p>符合誠信經營守則，並無特別差異。</p> <p>符合誠信經營守則，並無特別差異。</p> <p>符合誠信經營守則，並無特別差異。</p> <p>符合誠信經營守則，並無特別差異。</p> <p>符合誠信經營守則，並無特別差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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事專責人員？</p>	<p>√</p>	<p>(一) 本公司所制定之公司誠信經營守則，已具體載明其檢舉及獎勵制度，有設置人事單位，網站上亦設有外部信箱，可提供檢舉人檢舉，相關單位之</p>	<p>符合誠信經營守則，並無特別差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√	承辦會對檢舉人之身分及檢舉內容進行保密。	符合誠信經營守則，並無特別差異。
(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？	√	(二) 本公司已訂定相關檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三) 本公司相關單位之承辦會對檢舉人之身分及檢舉內容進行保密，對其檢舉人不受檢舉而遭不當處置。	
四、加強資訊揭露	√	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」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	無此情事。		
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)	<p>(一) 各部門在日常營運中，進行商業行為時，禁止涉及賄賂，無論是直接或透過第三者(包含透過子公司、合資公司、代理商、代表人、顧問、股票經紀人、簽約商、供應商或其他媒介)進行之交易。</p> <p>(二) 全面禁止接受各種形式的賄賂，例如收取契約回扣或圖利顧客、代理商、簽約商、供應商及員工等。但屬正常社交禮俗(如三大節慶廠商贈送之禮品)，或本公司拜訪客戶贈送之伴手禮，且金額在一萬元以下，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，故不在此限。任何實際費之支出皆應依「集團核決權限表」呈權責主管核准後，始得為之。</p> <p>(三) 禁止直接或間接捐獻予特定政黨、政黨要員、候選人、政治組織或人物，作為變相賄賂。</p> <p>(四) 慈善捐款應先提送簽呈，呈權責主管核准後，始得為之，以確保所有捐款過程皆透明化。</p> <p>(五) 禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。不合理禮物、款待或其他不正當利益係指非屬正常社交禮俗且非偶發而有影響特定權利義務之饋贈。</p> <p>(六) 對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密已訂定「防範內線交易管理作業程序」供董事、監察人以資遵循，員工亦已簽署員工保密契約。對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象，應終止雙方之商業關係。</p>		

(七) 公司訂有公司治理守則及相關規章：

本公司目前已訂定公司治理守則、董事、監察人及經理人道德行為準則、股東會議事辦法、董事會議事規範、獨立董事職責範疇及完整之內部控制制度及內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動，相關規章與制度可於本公司內、外部網站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司已於公司網站設置公司治理專區，揭露本公司治理相關訊息。

公司網站：<http://www.nishoku.com.tw/Investor/governance.aspx>

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

新至陞科技股份有限公司

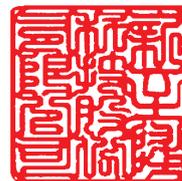
內部控制制度聲明書

日期：一百零五年二月二十四日

本公司民國一百零四年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百零四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零五年二月二十四日董事會通過，出席董事七人中，有○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：陳標福



總經理：蔡建勝



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會重要決議內容

日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
104/6/10	1.一〇三年度營業報告書及財務報表案。 2.一〇三年度盈餘分派案。 3.資本公積發放現金案。 4.修訂「股東會議事辦法」案。 5.修訂「董事及監察人選舉辦法」案。	1.~5.案，經全體出席股東無異議照案通過，另並無其他議案或臨時動議。	1.依決議結果執行。 2.依決議結果執行。 每股發放現金股利3元 配息基準日:104/8/7 配金股利發放日:104/8/28 3.依決議結果執行。 每股發放現金0.5元 配息基準日:104/8/7 配金股利發放日:104/8/28 4.依決議結果執行。 5.依決議結果執行。

2.董事會重要決議內容

日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
104/3/17	1.訂定本公司103年度董事、監察人酬勞及經理人員工分紅與年終獎金案 2.本公司103年度營業報告書案 3.本公司103年度個體暨合併財務報表案 4.本公司103年度內部控制制度聲明書案 5.擬訂本公司104年度股東常會召開時間、地點及議程案。 6.擬訂定104年度股東常會受理股東提案權之時間案 7.本公司擬與銀行簽訂借款額度案 8.修訂「公司治理實務守則」部分條文案 9.修訂「董事及監察人道德行為準則」、「股東會議事辦法」、「董事及監察人選舉辦法」部分條文案	1.~9.案，經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，另並無其他議案或臨時動議。 1.~9.案，獨立董事意見：無。	1.依決議結果執行。 董事、監察人酬勞及員工分紅呈股東常會承認。 2.依決議結果執行。 呈送股東常會承認。 3.依決議結果執行。 呈送股東常會承認。 4.依決議結果執行。 5.依決議結果執行。 訂於104/6/10上午10點 假晶宴會館新莊館。 6.依決議結果執行。 7.依決議結果執行。 8.依決議結果執行。 9.依決議結果執行。 修訂「董事及監察人道德行為準則」案，本準則經董事會通過後實施，並送各監察人及呈最近期股東常會報告。 修訂「股東會議事辦法」、「董事及監察人選舉辦法」案，本辦法經董事

日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
			會通過後，呈最近期股東常會討論。
104/4/28	1.本公司民國 103 年度盈餘分派案 2.本公司擬辦理資本公積發放現金股利案 3.增列民國 104 年度股東常會討論事項案 4.本公司與銀行之授信合約，擬申請繼續授信往來案	1.~4.案，經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，另並無其他議案或臨時動議。 1.~4.案，獨立董事意見：無。	1.依決議結果執行。 呈送股東常會承認。 2.依決議結果執行。 呈送股東常會承認。 3.依決議結果執行。 呈送股東常會承認。 4.依決議結果執行。
104/7/14	1.103 年度股東現金股利配息基準日。提請討論。	1.案，經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，另並無其他議案或臨時動議。 1.案，獨立董事意見：無。	1.依決議結果執行。 配息基準日:104/8/7 配金股利發放日:104/8/28
104/8/6	無討論事項案。		
104/11/9	1.本公司與銀行之授信合約，擬申請繼續授信往來案 2.本公司間接持有 100% 股權之國外公司 Same Start Ltd.(ANGUILLA) 擬辦理資金貸與 Nishoku Technology Vietnam Co Ltd 案 3.訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案 4.本公司經理人職務異動案 5.訂定本公司「董事會績效評估辦法」案 6.訂定本公司「企業社會責任實務守則」案	1.~6.案，經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，另並無其他議案或臨時動議。 1.~6.案，獨立董事意見：無。	1.依決議結果執行。 2.依決議結果執行。 3.依決議結果執行。 4.依決議結果執行。 5.依決議結果執行。 6.依決議結果執行。
104/12/28	1.本公司 104 年第 2 次薪酬委員會決議之議案 2.修訂本公司「公司章程」案 3.呈報本公司 105 年度預算及營運計畫案 4.呈報本公司 105 年度稽核計畫案 5.訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案	1.~5.案，經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，另並無其他議案或臨時動議。 1.~5.案，獨立董事意見：無。	1.依決議結果執行。 2.依決議結果執行。 呈送股東常會討論。 3.依決議結果執行。 4.依決議結果執行。 5.依決議結果執行。 按季將計畫書執行結果列入內部控制追蹤項目並按季將執行情形表提報董事會控管。
105/2/24	1.本公司 104 年度個體暨合併財務報表案 2.本公司 104 年度營業報告書案	1.、2.~4.~11.案，經主席徵詢全體出席獨立董事及	1.依決議結果執行。 呈股東常會承認。 2.依決議結果執行。

日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
	3.本公司 104 年度董事、監察人酬勞及員工酬勞及經理人年終獎金案 4.本公司 104 年度內部控制制度聲明書案 5.修訂『公司章程』案 6.擬訂本公司 105 年度股東常會召開時間、地點及議程案 7.全面改選本公司董事及監察人，並訂定 105 年度股東常會受理股東提案權及提名權之時間 8.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 9.本公司擬與銀行簽訂借款額度案 10.安侯建業聯合會計師事務所內部調整更換會計師案 11.本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案	董事無異議照案通過，另並無其他議案或臨時動議。 3.案經相關利害關係人回避後，經主席及代理主席徵詢在場之董事及獨立董事無異議照案通過。 1.~11.案，獨立董事意見：無。	呈股東常會承認。 3.依決議結果執行。 呈股東常會報告。 4.依決議結果執行。 5.依決議結果執行。 呈股東常會討論。 6.依決議結果執行。 訂於 105/6/7 上午 10 點假晶宴會館新莊館。 7.依決議結果執行。 受理獨立董事候選人提名期間:105/3/28~105/4/7 8.依決議結果執行。 呈股東常會討論。 9.依決議結果執行。 10.依決議結果執行。 11.依決議結果執行。
105/4/27	1.本公司民國 104 年度盈餘分派案 2.本公司擬辦理資本公積發放現金股利案 3.增列民國 105 年度股東常會討論事項案 4.股東提案暨獨立董事候選人提名結果	1.~4.案，經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，另並無其他議案或臨時動議。 1.~4.案，獨立董事意見：無。	1.依決議結果執行。 呈股東常會承認。 2.依決議結果執行。 呈股東常會討論。 3.依決議結果執行。 呈股東常會討論。 4.依決議結果執行。 呈股東常會討論。

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

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

105 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
新技術研發暨業務推廣副總 (研發主管)	王人俊	102/05/20	104/10/08	公司內部組織調整

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華	區耀軍	104/1/1~104/12/31	無

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		0	146	146
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		0	0	0
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		4,430	0	4,430
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上		0	0	0

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

會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所及其關係企業	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華	4,430	0	0	0	146	4,576	104/01/01-104/12/31	投審會報備及專案服務公費
	區耀軍								

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

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

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：

單位：新台幣仟元

前一年度審計公費	本年度審計公費	差異	備註
4,480	4,430	(1%)	未達差異標準，故不適用。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國一〇五年一月一日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為安侯建業聯合會計師事務所黃泳華會計師及區耀軍會計師，因安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整之需要，自民國一〇五年第一季起，簽證會計師更換為陳振乾會計師及黃泳華會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳振乾及黃泳華
委任之日期	民國一〇五年一月一日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	104 年度		105 年截至 4 月 9 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	啟揚投資有限公司	40,000	0	0	0
	代表人：陳標福	0	0	0	0
董事	衡陞投資有限公司	21,000	0	0	0
	代表人：蔡建勝	0	0	0	0
董事	泉冠投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：張文賢	0	0	0	0
董事	展裕投資有限公司	0	2,500,000	0	0
	代表人：謝秋森	0	0	0	0
獨立董事	柯 順 雄	0	0	0	0
獨立董事	詹 錦 宏	0	0	0	0
獨立董事	王 寶 江	0	0	0	0
監察人	展興投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：黃重順	0	0	0	0
監察人	徐 廷 榕	0	0	0	0
監察人	張 毓 珉	0	0	0	0
策略長	陳 標 福	0	0	0	0
總經理	蔡 建 勝	0	0	0	0
執行副總	張 文 賢 (註 1)	0	0	0	0
新技術研發暨業務推廣副總	王 人 俊 (註 1)	0	0	0	0
財會處資深經理	林 子 瑄	0	0	0	0
稽核經理	林 定 裕	0	0	0	0
大股東	蔡 建 勝	0	0	0	0

註 1：104/10/8 因組織調整新技術研發暨業務推廣中心及研發處主管王人俊副總經理，調任至深圳廠；新技術研發暨業務推廣中心併入研發處，並派任總經理室張文賢執行副總經理負責兼任研發處主管。

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

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

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

105年4月9日，單位：股、%

名稱 (姓名)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (姓名)	關係	
中國信託商業銀行受託保管金質股份有限公司投資專戶	4,872,321	6.07%	0	0%	0	0%	無	無	無
蔡建勝	4,502,663	5.61%	4,209,737	5.24%	0	0%	衡陞投資有限公司	法人代表人	
張文賢	4,396,637	5.48%	824,145	1.03%	0	0%	無	無	
陳標福	4,153,353	5.17%	1,035,596	1.29%	0	0%	無	無	
謝秋森	3,742,095	4.66%	1,195,368	1.49%	0	0%	展裕投資有限公司	法人代表人	
吳鶯蘭	3,414,757	4.25%	5,297,643	6.60%	0	0%	蔡建勝	配偶	
昶順投資有限公司	3,382,415	4.21%	0	0%	0	0%	無	無	
代表人：張珮瑋	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
展裕投資有限公司	3,353,853	4.18%	0	0%	0	0%	謝秋森	本公司董事 同一人	
代表人：謝秋森	3,742,095	4.66%	1,195,368	1.49%	0	0%			
衡陞投資有限公司	2,711,196	3.38%	0	0%	0	0%	蔡建勝	本公司董事/總經理 同一人	
代表人：蔡建勝	4,502,663	5.61%	4,209,737	5.24%	0	0%			
中國信託商業銀行受託保管瑞玻聯有限公司投資專戶	2,567,951	3.2%	0	0%	0	0%	無	無	

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

104年12月31日，單位：仟股、%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
SUN NICE LTD. (SAMOA)	56,282	100%	0	0%	56,282	100%
新至銘股份有限公司	6,300	100%	0	0%	6,300	100%
SUN NICE LTD.(B.V.I)	0	0%	15,697	100%	15,697	100%
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM CO., LTD.	(註2)	100%	0	0%	(註2)	100%
SAME START LTD. (ANGUILLA)	0	0%	21,814	100%	21,814	100%
新金麗控股有限公司	0	0%	62,298	100%	62,298	100%
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	0	0%	(註2)	100%	(註2)	100%
昆山新至升塑膠電子有限公司	0	0%	(註2)	100%	(註2)	100%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：無發行股票。

肆、募資情形

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

註 1：69.05.20 經授臺灣省政府建設廳核准。

註 2：72.11.10 經授建字第 246628 號函核准。

註 3：77.06.17 經授建字第 304680 號函核准。

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

註 5：97.05.16 經授中字第 09732260590 號函核准。

註 6：97.09.23 經授中字第 09733121770 號函核准。

註 7：97.12.15 經授商字第 09701315730 號函核准。

註 8：98.01.14 經授商字第 09801004840 號函核准。

註 9：98.05.13 經授商字第 09801094360 號函核准。

註 10：98.06.04 經授商字第 09801111260 號函核准。

註 11：99.12.13 經授商字第 09901274890 號函核准。

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

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

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	80,265,286	69,734,714	150,000,000	流通在外股份 包含庫藏股 962,000 股

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

105年4月9日，單位：股；%

股東結構 數量	政 機	府 構	金 機	融 構	其 法	他 人	外 國 機 構 及 外 國 人	個 人	庫 藏 股	合 計
人 數	0	0	0	24	29	1,974	1	2,028		
持 有 股 數	0	0	18,818,212	9,742,066	50,743,008	962,000	80,265,286			
持 股 比 例	0.00%	0.00%	23.45%	12.14%	63.21%	1.20%	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

105年4月9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	148	15,692	0.02%
1,000 至 5,000	1,378	2,823,146	3.52%
5,001 至 10,000	193	1,574,865	1.96%
10,001 至 15,000	70	924,811	1.15%
15,001 至 20,000	37	697,760	0.87%
20,001 至 30,000	44	1,098,389	1.37%
30,001 至 40,000	27	990,660	1.23%
40,001 至 50,000	13	605,242	0.75%
50,001 至 100,000	39	2,739,707	3.41%
100,001 至 200,000	24	3,405,245	4.24%
200,001 至 400,000	21	5,644,194	7.03%
400,001 至 600,000	5	2,526,008	3.15%
600,001 至 800,000	6	4,334,815	5.40%
800,001 至 1,000,000	5	4,588,318	5.72%
1,000,001 以上	18	48,296,434	60.18%
合 計	2,028	80,265,286	100.00%

(二)特別股股權分散情形：無。

四、主要股東名單：

105年4月9日，單位：股；%

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
中國信託商業銀行受託保管金質股份有限公司投資專戶	4,872,321	6.07%
蔡 建 勝	4,502,663	5.61%
張 文 賢	4,396,637	5.48%
陳 標 福	4,153,353	5.17%
謝 秋 森	3,742,095	4.66%
吳 鶯 蘭	3,414,757	4.25%
昶順投資有限公司	3,382,415	4.21%
展裕投資有限公司	3,353,853	4.18%
衡陞投資有限公司	2,711,196	3.38%

肆、募資情形

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中國信託商業銀行受託保管瑞玻聯有限公司投資專戶		2,567,951	3.20%

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		103 年	104 年	截至 105 年 4 月 30 日止(註 4)
	每股市價	最	高	56.90	51.00
最		低	39.90	30.60	38.70
平		均	46.58	42.94	44.92
每股淨值	分	配 前	60.45	60.63	61.26
	分	配 後	60.45	60.63	不適用
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		79,303 仟股	79,303 仟股	79,303
	每 股 盈 餘	分 配 前	3.67	4.28	1.08
		分 配 後	3.67	4.28 (註 3)	不適用
每股股利	現 金 股 利		3.50	4.00 (註 3)	不適用
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0	0	不適用
		資 本 公 積 配 股	0	0	不適用
	累 積 未 付 股 利		0	0	不適用
投資報酬 分析(註 1)	本 益 比		12.69	10.03	不適用
	本 利 比		13.31	10.74	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率		7.51%	9.97%	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 2：103 年度盈餘分配之現金股利，計盈餘分配現金股利 3 元/股，資本公積分配現金 0.5 元/股。

註 3：本公司 104 年度盈餘分配案尚未經股東會通過，104 年度盈餘分配之現金股利，計盈餘分配現金股利 3.8 元/股，資本公積分配現金 0.2 元/股。

註 4：每股淨值及每股盈餘係依 105 年第 1 季經會計師核閱之合併財務報告填列。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策

本公司經董事會決議提請 105 年 6 月 7 日股東常會通過修章案，修訂後章程擬訂下：

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

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

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

式為之，其中現金股利不低於股利總額百分之三十。

(二) 本次股東常會擬議股利分配之情形

項目	每股配發(元)	來源
現金股利	3.8	未分配盈餘
現金	0.2	資本公積

(三) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司股利政策預期未有重大變動，故無影響。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

本公司 105 年 4 月 27 日董事會決議通過之 104 年度盈餘分配案(尚未經股東會決議通過)，擬不分派股票股利，故本項不適用。

八、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司經董事會決議提請 105 年 6 月 7 日股東常會通過修章案，修訂後章程擬訂下：

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

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

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

(二) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

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

(三) 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 104 年度員工酬勞及董監事酬勞，發放情形如下：

- (1) 員工現金酬勞新台幣 25,000,000 元、股票 0 元。
- (2) 董監事現金酬勞新台幣 6,600,000 元。
- (3) 上述金額與認列費用年度估列金額並無差異。

肆、募資情形

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 103 年度盈餘分配議案業經 104 年 6 月 10 日股東常會決議通過，其中分派員工現金紅利及董事、監察人之金額分別為新台幣 21,500 仟元及 6,240 仟元，與實際配發情形並無差異。

單位：股；新台幣元

分配項目	股東常會決議 實際配發數		原董事會決議 擬議配發數		差異數	差異原因
	股數	金額	股數	金額		
員工現金紅利	0	21,500,000	0	21,500,000	無	無
董事、監察人酬勞	0	6,240,000	0	6,240,000	無	無

(註)依前一年度公司章程規定，尚無員工酬勞，故 103 年度無分派員工現金酬勞之情事。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證之辦理情形：無。

十四、限制員工權利新股之辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計劃執行：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

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

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品別		103 年度		104 年度		105 年度第一季	
		營業收入 金 額	比 重 (%)	營業收入 金 額	比 重 (%)	營業收入 金 額	比 重 (%)
塑 膠 零 組 件	3 C 產 品	3,072,700	75.35%	3,062,461	69.63%	550,252	60.80%
	其 他	593,260	14.55%	836,401	19.02%	204,195	22.56%
	小 計	3,665,960	89.90%	3,898,862	88.65%	754,447	83.36%
模 具		380,783	9.34%	491,537	11.18%	144,406	15.95%
其 他		31,417	0.76%	7,960	0.17%	6,240	0.69%
合 計		4,078,160	100.00%	4,398,359	100.00%	905,093	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、GPS 外殼、MP3 外殼、耳機及其零配件、遊戲機機殼、NB 用零組件、家用電器零組件、電腦週邊設備零組件、3C 錶帶、車用領域已有燈殼、儀表板、風扇出風口、握把等零件邊的塑件等。

4.計劃開發之新商品

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

(二)產業概況

1.產業現況與發展

(1)模具產業

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

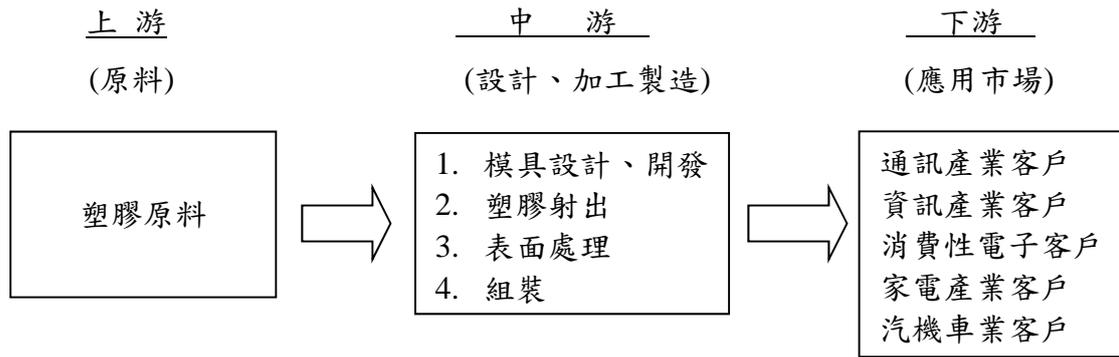
104年台灣模具總產值為新台幣487億元較103年成長3.58%。其中，其他成型模具產值較103年成長7.87%。

(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。而本公司產品係以手機之配件(如耳機、充電插頭)、筆記型電腦、遊戲機、個人導航裝置、MP3等3C消費性電子產品之塑膠零組件及汽車的塑件等為主。

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

伍、營運概況

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

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

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度	104 年度	105 年度第一季
研發費用	74,301	92,510	20,882
營業收入淨額	4,078,160	4,398,359	905,093
研發費用占營收淨額比率	1.82%	2.10%	2.31%

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
102 年度	矽膠品之雙色成型方法	台灣-I403402
102 年度	複合成型殼體	台灣-M457632
102 年度	複合成型殼體	美國-申請中
102 年度	複合成型殼體	大陸-ZL 2013 2 0181321.7
103 年度	電子錶體結構及其錶帶之生產方法	台灣-I423000

(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，積極拓展汽車及穿戴醫療等明星類產品。
- (2) 尋求對業務及技術提升之相關性策略伙伴，深化及廣化企業核心競爭力。
- (3) 加速各類自動化推展及電動設備汰換，以提升效能並精實人力。
- (4) 複合製程深耕及發展汽車外觀裝飾件製程(IML)。

2.長期計劃

- (1) 產品輕量化與薄型化之精進研發。
- (2) 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。

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	103 年度		104 年度		105 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	2,210,801	54.22%	2,193,128	49.86%	435,921	48.16%
	歐洲	816,538	20.02%	1,125,594	25.59%	231,283	25.55%
	亞洲	988,422	24.23%	1,035,657	23.55%	221,908	24.52%
	小計	4,015,761	98.47%	4,354,379	99.00%	889,112	98.23%
內銷		62,399	1.53%	43,980	1.00%	15,981	1.77%
合計		4,078,160	100.00%	4,398,359	100.00%	905,093	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，廣泛應用於手機外殼、PND 外殼、MP3 外殼、MP3 耳機及其零配件、遊戲機機殼、NB 零組件、家用電器零組件、電腦週邊設備零組件及辦公用品零組件等產品。104 年度本公司全年營業額為新台幣 4,398,359 仟元，其中主要收入來源為塑膠射出零組件部分營業額約為 4,354,379 仟元，模具部份營業額約為 43,980 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 3C 產品等消費性電子塑膠零組件為主要產品線，供需情況主要易受終端產品銷售以及產品生命週期之變化而影響。根據市場研究機構 Gartner 預測，2016 年全球將銷售 2.746 億台穿戴式裝置，比起 2015 年的 2.32 億台，年成長率達 18.4%。在銷售金額上，穿戴式電子裝置可產生 287 億美元營收，其中，高達 115 億是來自於智慧手錶的貢獻。

在未來三年中，穿戴式裝置中之智慧手錶將表現最為突出。根據 Gartner 預估，從 2015 到 2017 年，採用智慧手錶之消費者有 48% 的成長，主要原因在於蘋果將穿戴式裝置轉變成一種生活型態。到了 2019 年，智慧手錶的營收將可達 175 億，也是所有的穿戴式裝置中營收最大的類型。

即使智慧手錶於未來幾年銷售最為強勁的穿戴式裝置之一，但是以普及程度來說，仍遠低於智慧型手機的情況。例如：2016 年於成熟市場以及新興市場國家的大都會地區(例如：香港與新加坡)，將有超過 3 億 7,400 萬支智慧型手機售出。反之，全球智慧手錶只有 5 千多萬支。

近年來，穿戴式健身裝置--包含智慧腕帶(wristbands)、智慧服飾(smart garments)、胸部扣帶(chest straps)、運動手錶(sports watches)與其他健身監測器，在美國推行各型保健計劃之下，普及率有持續提升的情況。

在所有的穿戴式健身裝置當中，運動手錶將是未來幾年唯一能夠維持平均銷售價格的產品類別。其中，熱衷跑步、騎車手以及潛水家都會選擇運動手錶而非智慧手錶，因為其使用介面、功能以及耐用度皆是專為各類運動員的需求進行打造。同一時間，隨著感測器與分析技術進步，運動手錶也正在進一步提升其功能，當然可以維持其零售價格。

雖然 2015 年全球智慧腕帶與智慧手錶市場規模相當，但是未來幾年智慧腕帶表現將不如智慧手錶，所以智慧腕帶供應商正在實驗如何與智慧手錶競爭。因此，智慧腕帶開始發展健身以外的價值主張，例如：行動支付、出入辨識、安全以及健康等。

頭戴式裝置原本是專屬於高價軍事用途市場，但 2016 年隨著虛擬實境頭戴式裝置起來，市場開始走向消費與企業的主流應用。未來搭配電動玩具、娛樂內容將於消費市場扮演推動的力量，另外，電影公司與體育聯盟期望透過頭戴式裝置，創造更個人化的互動式景點、電影以及體育賽事等。至於企業用頭戴式裝置將往設備維修、檢測和維護等任務發展。

表一、2015~2017 年各類型穿戴式裝置出貨量預估 (單位：百萬台)

Device	2015	2016	2017
Smartwatch	30.32	50.40	66.71
Head-mounted display	0.14	1.43	6.31
Body-worn camera	0.05	0.17	1.05
Bluetooth headset	116.32	128.50	139.23
Wristband	30.15	34.97	44.10
Smart garment	0.06	1.01	5.30
Chest strap	12.88	13.02	7.99
Sports watch	21.02	23.98	26.92
Other fitness monitor	21.07	21.11	25.08
Total	232.01	274.59	322.69

資料來源：Gartner，2016 年 2 月；科技產業資訊室。

根據市場研究機構 IDC 預測，2016 年全球平板電腦出貨量將可達 1.95 億台，比起 2015 年將會衰退 5.9%。長期來看，平板電腦依舊會回到正成長的軌道，不過驅動平板電腦成長的動力不是像 iPad 一樣的產品，而是可拆卸式平板電腦。

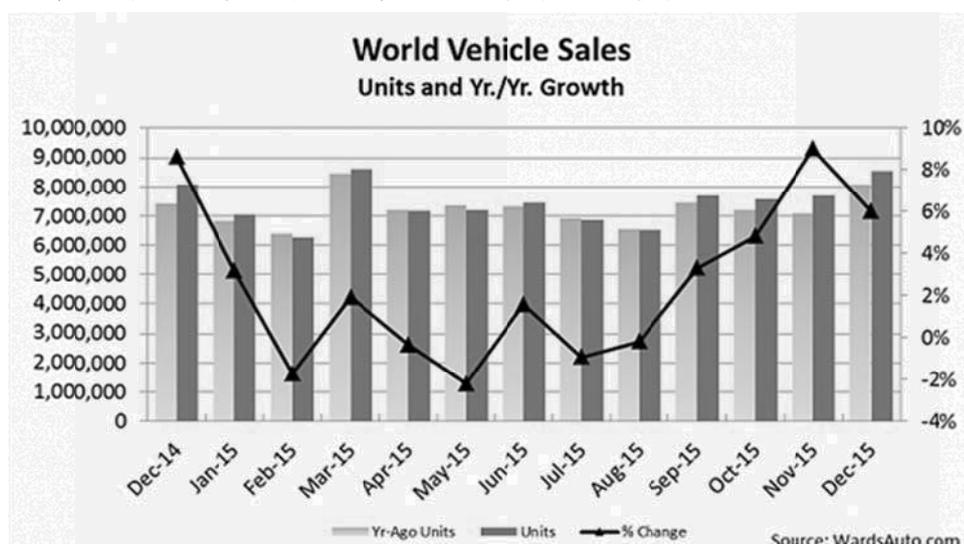
其表示雖然 iPad 是平板電腦發跡的指標與領袖，但是隨著 iPad 未能夠開發出新的應用，使得其成長面臨瓶頸。至於谷歌的安卓平板電腦也是跟隨 iPad 的腳步，似乎未能獲得大眾青睞。市場研究機構 IDC 認為已經消費者對於平板電腦的興趣正在走下坡，因而微軟能夠在結合 PC 與平板電腦的可拆卸式平板電腦獲得突破的機會。這就是微軟 Surface Pro 和 Surface Book 的原始設計概念。

IDC 為了預測未來平板電腦走勢，提出可拆卸式（2 合 1）平板電腦才是真正平板電腦的未來希望，就如同微軟的 Surface Book 或者是華為 MateBook，以及蘋果 iPad Pro、谷歌 Pixel C 等。

根據 IDC 預測可拆卸式平板電腦的出貨量，可以從 2015 年的 1660 萬台，爆發性成長至 2020 年的 6380 萬。也就是說，2015 年可拆卸式平板電腦只佔整體平板電腦市場只有 8%，但是到了 2020 年將成長至 30%。

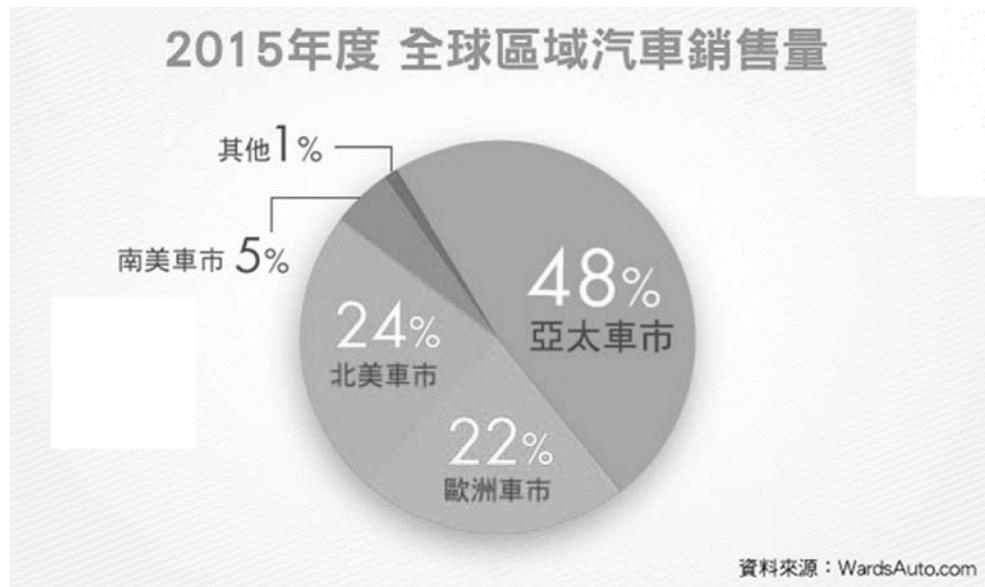
換個角度來看，IDC 預估 2016 年全球 PC 市場預計將下滑 3.1%。但是把可拆卸式平板電腦計算在內的話，PC 市場則會呈現 1% 至 2% 的正成長。這對於 PC 廠商來說，絕對是一個好消息。即使可拆卸式平板電腦不能完全讓 PC 市場實現復甦狀態，但是能夠讓其恢復正成長，仍是值得欣慰的。

根據 U-car 2016/02 報告指出，2015 年上半年度全球汽車總銷售量新聞，各區域銷售市場情形不盡相同，有著此消彼長的狀況，總體綜合下來，僅只有 0.2% 的增長率。而這樣的銷售狀況到下半年度有所改變，雖然下半年 9、10 月份，在汽車大廠福斯集團柴油醜聞的影響下，成長幅度放緩，但直至年底 11、12 月，藉著強勁的買氣拉抬，讓 2015 年全球汽車總銷售量繳出亮眼的佳績，2015 年全球汽車總銷售量，相較 2014 年的 8,520 萬輛，成長幅度達 2.0%，全球總銷售量增加了 350 萬輛，使 2015 年度汽車總銷售量達到 8,870 萬輛，按月銷售量走趨如下圖所示：



圖片資料來源：U-car 及 WardsAuto.com。

區域市場銷售狀況不盡相同，北美市場表現最亮眼：轉到各區域市場的銷售狀況，首先是亞太地區，2015 年亞太地區市場表現不俗，年度總銷售量相較前一年，成長幅度達 2.6%，達到 4,290 萬輛的成績，佔全球銷售量近乎一半，佔比為 48%，仔細分析數據，亞太地區整年當中以 12 月份單月銷售成績最佳，相較前一年同期時間，增長率達 51.9%，而中國亦是亞太地區經濟成長的領頭羊，中國市場增長率則達到 16.5%，帶動亞太地區汽車銷售數字向上提升，請見下圖所示：



圖片資料來源：U-car 及 WardsAuto.com。

在汽車生產國和消費市場方面，再來，北美車市的部分，2015 年北美市場成長幅度強勁，相較去年銷售量成長幅度達 6.3%，北美全年總銷售量為 2,120 萬輛，細究此區域銷售成長因素，美國為成長帶動的火車頭，總銷售量較前一年度成長 5.9%，2015 全年度美國汽車總銷售數字達 1,747 萬輛，讓北美地區銷售數據繳出高成長的成績單。

最後，歐洲市場部分，成長幅度則為 3.5%，銷售量達到 1,930 萬輛，佔全球銷售量佔比為 22%，僅次於北美市場，研究其原因，最主要受到俄國經濟疲軟的影響，汽車銷售量明顯下滑，拖累整體歐洲銷售成長率，並俄國整年度最大跌幅的 12 月份，當月汽車銷售量下滑了 44.2%，銷售量僅只有 15.7 萬輛，綜合下來，歐洲市場呈現成長趨緩的態勢。

雖然受到福斯集團柴油事件與單一國家市場經濟成長下滑的影響，2015 年度全球汽車總銷售成長率，不如 2014 年銷售成長幅度 7% 來得好，成長有放緩的趨勢，增長率僅為 2%，而在新的 2016 年度，在福斯集團柴油事件提出解決召回方案之後，能否帶動全球汽車銷售量，則是觀察的重點之一，除此之外，如俄國、巴西、中國和美國等國家的銷售情形，亦是觀察的重點之一，區域地區銷售的領頭國家，將會是左右全球汽車銷售量，能否更上一層樓，突破 9,000 萬輛銷售里程碑的重要原因。

就全球汽車市場，突顯中國市場商機，相對在拓展本公司之車用塑件產品有相當預期的發展。

4. 競爭利基

各項競爭利基點的分析如下：

(1) 整合度高之一貫化生產作業

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

(2) 生產規模及設備業界翹楚

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

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

(4) 領先同業佈局大陸、越南市場

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 優異的技術開發與製程創新能力

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

B. 產品終端應用範圍廣泛，產業前景可期

塑膠射出成型的產品可用於通訊、資訊、電子業、家用多媒體、醫療、汽車、家用電器及辦公設備等等日常用品，廣大的產品應用範圍，不但降低經營成本，並增加了市場潛在商機，可分散單一產品市場發展之經營風險。故由於產品應用

市場的持續成長，對於塑膠射出成型產品的需求也將持續增加，因此模具製造及塑膠射出成型業者仍有相當大的發展空間。

C.一貫化製程，達生產規模與高度效率化

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

(2)不利因素及因應對策

A.產品生命週期縮短

因應對策：

由於消費性電子產品汰換速度快及日益推陳出新，使得產品生命週期越來越短，因此本公司除嚴格強化存貨之控管外，亦配合生產良率之提高，有效降低生產成本。

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。

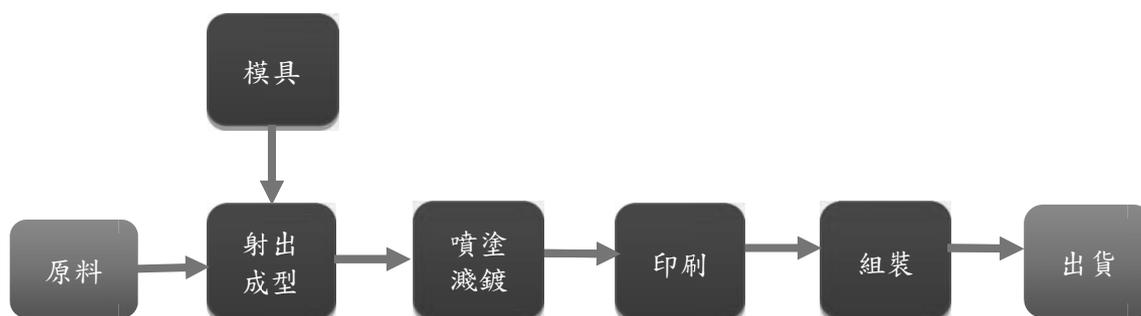
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

產品項目	產品用途
模具	手機機殼、GPS 外殼、MP3 外殼、MP3 耳機及其零配件、遊戲機機殼、NB 用零組件、家用電器零組件、電腦週邊設備零組件。
塑膠零組件	手機機殼、GPS 外殼、MP3 外殼、MP3 耳機及其零配件、遊戲機機殼、NB 用零組件、家用電器零組件、電腦週邊設備零組件、汽車零組件產業、穿戴式錶帶等。

2. 主要產品之製造過程

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



(三) 主要原料之供應狀況

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

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

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	103 年度					104 年度					105 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	米亞	214,962	12.87	無	米亞	250,409	14.34	無							
2	B Y D	186,916	11.19	無											
3	其他	1,268,139	75.94		其他	1,495,610	85.66		其他	299,164	100.00				
	進貨淨額	1,670,017	100.00		進貨淨額	1,746,019	100.00		進貨淨額	299,164	100.00				

最近二年度佔進貨淨額百分之十以上之進貨廠商並無太大變動。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，

伍、營運概況

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	103 年度				104 年度				105 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	504,229	12.36	無	B 客戶	895,942	20.37	無	B 客戶	186,928	20.65	無
	C 客戶	407,248	9.99	無	C 客戶	454,033	10.32	無	C 客戶	143,558	15.86	無
								無				無
2	其他	3,166,683	77.65		其他	3,048,384	69.31		其他	574,607	63.49	
	銷貨淨額	4,078,160	100.00		銷貨淨額	4,398,359	100.00		銷貨淨額	905,093	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	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
模 具	(註 1)	807	239,032	(註 1)	782	301,346
塑膠零組件	(註 1)	552,973	3,188,831	(註 1)	394,678	3,469,604
合 計	(註 1)	(註 2)	3,427,863	(註 1)	(註 2)	3,771,040

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	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
模 具	286	28,734	528	352,049	15	10,654	932	480,883
塑膠零組件	4,929	33,041	557,006	3,632,919	2,863	32,478	387,809	3,866,384
其他(註 1)	32	624	421	30,793	43	848	128	7,112
合 計	(註 1)	62,399	(註 1)	4,015,761	(註 1)	43,980	(註 1)	4,354,379

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

105年4月30日 單位：人

年度		103年度	104年度	105年度截至 年報刊印止日
員 工 人 數	經 理 人 員	41	30	33
	一 般 職 員	1,341	1,106	1,258
	直 接 員 工	2,275	2,184	1,828
	合 計	3,657	3,320	3,119
平 均 年 歲		29.75	30.5	30.5
平 均 服 務 年 資		2.57	3.07	3.22
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	0.19%	0.33%	0.30%
	大 專	8.32%	8.95%	9.64%
	高 中 (含 以 下)	91.49%	90.72%	90.06%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

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

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

2.進修及訓練措施

「人，是公司寶貴的資產」，新至陞為提升員工知識、技能，已規劃訓練發展體

伍、營運概況

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，幫助同仁有效學習，同時培育專業人才與企業經營管理人才。

截止最近年度員工進修訓練制度及實際實施情形

單位：新台幣元

項目	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	28	28	0
2.專業職能訓練	187	450	106,905
總計	215	478	106,905

3.退休制度與實施狀況

本公司依據勞工退休金條例之規定每月依員工薪資比例提 6% 勞工退休金至員工「個人退休金專戶」。

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，員工可透過福委會，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.與員工簽訂團體協約情形

本公司未符合該項規定，故不適用之。

6.員工行為及倫理規範：針對員工行為與倫理規範

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

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

1.本公司截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛產生之損失。

2.目前及未來可能之因應措施：

- (1)充份遵循勞工法令並加強福利措施。
- (2)建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。
- (3)建立全員參與之營運管理體制。

3.目前及未來可能發生之損失金額：

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

(三) 員工工作環境與人身安全的保護措施

為保障員工安全，本公司除為所有員工投保勞健保外，亦提供團保、意外險、職業災害保險、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，以確保員工之健康。

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

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

鑒於工作環境與人身安全的保護措施之重要性，本公司另不定期辦理相關教育訓練，對員工進行「勞工安全衛生教育系列」教育訓練，包括一般安全衛生教育訓練、如何提供安全意識、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。

六、重要契約

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則(IFRS)

1. 簡明資產負債表-合併-採用國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1) (100年尚未採用國際財務報導準則)					當年度截至 105年 3月31日止
		100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產			5,016,136	5,246,231	5,533,750	5,734,224	5,488,649
不動產、廠房 及設備			1,669,217	1,619,780	1,559,478	1,611,473	1,552,928
無形資產			0	0	0	0	0
其他資產			149,640	136,498	128,411	132,515	148,694
資產總額			6,834,993	7,002,509	7,221,639	7,478,212	7,190,271
流動 負債	分配前		1,422,758	1,305,617	1,223,289	1,373,136	1,236,901
	分配後		1,666,250	1,543,527	1,500,851	(註2)	(註2)
非流動負債			982,840	1,133,796	1,204,221	1,296,580	1,095,440
負債 總額	分配前		2,405,598	2,439,413	2,427,510	2,669,716	2,332,341
	分配後		2,649,090	2,682,905	2,705,072	(註2)	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益			4,429,395	4,563,096	4,794,129	4,808,496	4,857,930
股本			811,643	811,643	802,653	802,653	802,653
資本公積			1,573,831	1,452,085	1,436,002	1,396,350	1,396,350
保留 盈餘	分配前		2,093,419	2,253,121	2,292,972	2,394,488	2,480,188
	分配後		1,971,673	2,015,211	2,055,062	(註2)	(註2)
其他權益			(49,498)	141,413	319,136	271,639	235,373
庫藏股票			0	(95,166)	(56,634)	(56,634)	(56,634)
非控制權益			0	0	0	0	0
權益 總額	分配前		4,429,395	4,429,395	4,794,129	4,808,496	4,857,930
	分配後		4,185,903	4,185,903	4,516,567	(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2：104年度盈餘分配尚未經股東常會通過，故未予列示。

2. 簡明資產負債表-個體-採用國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1) (100年尚未採用國際財務報導準則)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產			1,044,524	874,845	575,501	519,901
不動產、廠房 及設備			412,697	396,581	378,703	359,999
無形資產			0	0	0	0
其他資產			4,719,898	5,087,942	5,632,355	5,695,093
資產總額			6,177,119	6,359,368	6,586,559	6,574,993
流動負債	分配前		924,744	662,618	589,126	470,616
	分配後		1,168,236	900,528	866,688	(註2)
非流動負債			822,980	1,133,654	1,203,304	1,295,881
負債總額	分配前		1,747,724	1,796,272	1,792,430	1,766,497
	分配後		1,991,216	2,039,764	2,069,992	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益			4,429,395	4,563,096	4,794,129	4,808,496
股本			811,643	811,643	802,653	802,653
資本公積			1,573,831	1,452,085	1,436,002	1,396,350
保留盈餘	分配前		2,093,419	2,253,121	2,292,972	2,394,488
	分配後		1,971,673	2,015,211	2,055,062	(註2)
其他權益			(49,498)	141,413	319,136	271,639
庫藏股票			0	(95,166)	(56,634)	(56,634)
非控制權益			0	0	0	0
權益總額	分配前		4,429,395	4,563,096	4,794,129	4,808,496
	分配後		4,185,903	4,325,186	4,516,567	(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2：104年度盈餘分配尚未經股東常會通過，故未予列示。

註3：105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。

陸、財務概況

3. 簡明綜合損益表-合併-採用國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1) (100年尚未採用國際財務報導準則)					當年度截至 105年 3月31日止
		100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入			5,321,914	4,899,886	4,078,160	4,398,359	905,093
營業毛利			937,801	776,153	748,795	822,532	219,725
營業淨利			511,914	341,807	351,950	377,315	121,355
營業外收入及支出			8,257	32,812	91,816	139,117	(22,684)
稅前淨利			520,171	374,619	443,766	516,432	98,671
繼續營業單位 本期淨利			406,919	281,448	291,220	339,426	85,700
停業單位損失			0	0	0	0	0
本期淨利		不適用	406,919	281,448	291,220	339,426	85,700
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(120,981)	190,911	177,723	(47,497)	(36,266)
本期綜合損益總額			285,938	472,359	468,943	291,929	49,434
淨利歸屬於 母公司業主			406,919	281,448	291,220	339,426	85,700
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			285,938	472,359	468,943	291,929	49,434
綜合損益總額歸 屬於非控制權益			0	0	0	0	0
每股盈餘			5.01	3.50	3.67	4.28	1.08

註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

4. 簡明綜合損益表-個體-採用國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1) (100年尚未採用國際財務報導準則)				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入			2,919,705	2,323,120	1,349,654	1,054,305
營業毛利			333,952	308,901	176,827	124,451
營業淨利			206,799	180,635	61,322	6,225
營業外收入及支出			300,769	183,881	333,349	441,352
稅前淨利			507,568	364,516	394,671	447,577
繼續營業單位 本期淨利			406,919	281,448	291,220	339,426
停業單位損失			0	0	0	0
本期淨利		不適用	406,919	281,448	291,220	339,426
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			(120,981)	190,911	177,723	(47,497)
本期綜合損益總額			285,938	472,359	468,943	291,929
淨利歸屬於母公司業主			0	0	0	0
淨利歸屬於非控制權益			0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主			0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於非 控制權益			0	0	0	0
每股盈餘			5.01	3.50	3.67	4.28

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2：105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。

陸、財務概況

(二)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-合併-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)	
		100年	101年
流動資產		4,777,324	5,017,207
基金及投資		0	0
固定資產		1,813,217	1,669,217
無形資產		91,778	86,768
其他資產		58,990	44,551
資產總額		6,741,309	6,817,743
流動負債	分配前	1,564,176	1,408,563
	分配後	1,888,834	1,652,055
長期負債		308,734	608,876
其他負債		395,108	358,606
負債總額	分配前	2,268,018	2,376,045
	分配後	2,592,676	2,619,537
股本		811,643	811,643
資本公積		1,736,160	1,573,831
保留盈餘	分配前	1,854,005	2,105,739
	分配後	1,691,676	1,983,993
金融商品未實現損益		0	0
累積換算調整數		71,483	(49,515)
未認列為退休金成本之淨損失		0	0
股東權益總額	分配前	4,473,291	4,441,698
	分配後	4,148,633	4,198,206

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2：102、103、104年度已適用國際財務報導準則，相關表格已另行編製。

2. 簡明資產負債表-個體-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)	
		100年	101年
流動資產		1,367,886	1,045,582
基金及投資		4,558,083	4,702,135
固定資產		434,957	412,697
無形資產		0	0
其他資產		13,521	11,824
資產總額		6,374,447	6,172,238
流動負債	分配前	1,197,555	922,918
	分配後	1,522,213	1,166,410
長期負債		308,734	449,156
其他負債		394,867	358,466
負債總額	分配前	1,901,156	1,730,540
	分配後	2,225,814	1,974,032
股本		811,643	811,643
資本公積		1,736,160	1,573,831
保留盈餘	分配前	1,854,005	2,105,739
	分配後	1,691,676	1,983,993
金融商品未實現損益		0	0
累積換算調整數		71,483	(49,515)
未認列為退休金成本之淨損失		0	0
股東權益總額	分配前	4,473,291	4,441,698
	分配後	4,148,633	4,198,206

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2：102、103、104年度已適用國際財務報導準則，相關表格已另行編製。

陸、財務概況

3. 簡明損益表-合併-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)	
		100年	101年
營業收入		6,160,524	5,321,914
營業毛利		1,340,144	942,708
營業損益		885,050	519,477
營業外收入及利益		35,730	62,635
營業外費用及損失		43,383	54,378
繼續營業部門稅前損益		877,397	527,734
繼續營業部門損益		612,158	414,063
停業部門損益		0	0
非常損益		0	0
會計原則變動之累積影響數		0	0
本期損益		612,158	414,063
每股盈餘		8.11	5.10

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2：102、103、104年度已適用國際財務報導準則，相關表格已另行編製。

4. 簡明損益表-個體-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)	
		100年	101年
營業收入		3,222,898	2,919,705
營業毛利		382,351	334,027
營業損益		203,523	207,562
營業外收入及利益		554,049	335,834
營業外費用及損失		10,482	28,553
繼續營業部門稅前損益		747,090	514,843
繼續營業部門損益		612,158	414,063
停業部門損益		0	0
非常損益		0	0
會計原則變動之累積影響數		0	0
本期損益		612,158	414,063
每股盈餘		8.11	5.10

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2：102、103、104年度已適用國際財務報導準則，相關表格已另行編製。

(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
99年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、吳美萍	無保留意見
100年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、吳美萍	無保留意見
101年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、吳美萍	無保留意見
102年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、吳美萍	無保留意見
103年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、區耀軍	無保留意見
104年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、區耀軍	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併-國際財務報導準則(IFRS)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1) (100年尚未採用國際財務報導準則)					當年度截至 105年 3月31日止
			100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用		35.20	34.84	33.61	35.70	32.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		324.24	351.71	384.64	378.85	383.36	
償債能力 (%)	流動比率		352.56	401.82	452.37	417.60	443.74	
	速動比率		316.70	367.58	419.38	384.07	408.67	
	利息保障倍數		38.81	21.84	27.58	32.14	25.98	
經營能力 (%)	應收款項週轉率(次)		3.11	3.57	3.14	3.20	2.66	
	平均收現日數		117.38	102.24	116.24	114.06	137.22	
	存貨週轉率(次)		9.85	10.52	9.02	8.89	6.51	
	應付款項週轉率(次)		5.52	6.30	5.72	6.60	5.77	
	平均銷貨日數		34.70	37.06	40.46	41.05	56.06	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.06	2.98	2.57	2.77	2.28	
	總資產週轉率(次)		0.78	0.71	0.57	0.60	0.49	
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)		6.16	4.28	4.29	4.81	4.85	
	權益報酬率(%)		9.15	6.26	6.22	7.07	7.09	
	稅前純益占實收資本比率(%)		64.09	46.16	55.29	64.34	12.29	
	純益率(%)		7.65	5.74	7.14	7.72	9.47	
	每股盈餘(元)		5.01	3.50	3.67	4.28	1.08	
現金流量 (%)	現金流量比率(%)		81.24	45.92	(7.69)	54.35	(33.03)	
	現金流量允當比率(%)		189.73	0.00	124.50	121.45	99.42	
	現金再投資比率(%)		10.69	3.93	(3.50)	4.81	(4.27)	
槓桿度 (%)	營運槓桿度	1.55	1.85	1.77	1.71	1.37		
	財務槓桿度	1.03	1.06	1.05	1.05	1.03		

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金額試算之。

註2：105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
現金流量比率(%)	807%	係因本年度營業活動淨流入較上一年度增加840,355仟元所致。
現金再投資比率(%)	237%	

陸、財務概況

(二)財務分析-個體-國際財務報導準則(IFRS)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1) (100年尚未採用國際財務報導準則)				
			100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率			28.29	28.24	27.21	26.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			1272.70	1436.47	1,583.68	1,695.66
償債能力 (%)	流動比率			112.95	132.03	97.69	110.47
	速動比率			110.76	127.39	95.06	107.97
	利息保障倍數			49.11	31.12	31.56	35.65
經營能力 (%)	應收款項週轉率(次)			3.68	4.13	3.37	4.34
	平均收現日數			99.06	88.29	108.45	84.12
	存貨週轉率(次)			122.86	78.98	52.64	75.01
	應付款項週轉率(次)			107.01	71.48	49.30	86.98
	平均銷貨日數			2.97	4.62	6.93	4.87
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			6.89	5.74	3.48	2.85
	總資產週轉率(次)			0.47	0.37	0.21	0.16
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)			6.62	4.65	4.66	5.32
	權益報酬率(%)			9.15	6.26	6.22	7.07
	稅前純益占實收資本比率(%)			62.54	44.91	49.17	55.76
	純益率(%)			13.94	12.12	21.58	32.19
	每股盈餘(元)			5.01	3.50	3.67	4.28
現金流量 (%)	現金流量比率(%)			23.68	22.15	16.92	2.97
	現金流量允當比率(%)			66.98	62.50	56.41	45.02
	現金再投資比率(%)			(1.99)	(1.68)	(2.28)	(3.65)
槓桿度 (%)	營運槓桿度			1.16	1.16	1.41	4.60
	財務槓桿度			1.05	1.07	1.27	(0.93)

不適用

註：上列各項財務資料係經會計師查核簽證之財務報表金額試算之。

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
應收款項週轉率(次)	29%	係因本年度營收較上一年度減少 21.88%，故影響該比率。
平均收現日數	(22%)	
存貨週轉率(次)	42%	
應付款項週轉率(次)	76%	
平均銷貨日數	(30%)	
總資產週轉率(次)	(23%)	
純益率(%)	49%	係因本年度採用權益法認列之子公司利益之份額較前一年度增加 30.64%所致
現金流量比率(%)	(82%)	係因本年度營業活動之淨現金流入較上一年度減少 85.99%，故影響該比率。
現金流量允當比率(%)	(20%)	
現金再投資比率(%)	-60%	
營運槓桿度	226%	係因本年度營收較上一年度減少 21.88%，使得營業利益減少，故影響該比率。
財務槓桿度	-173%	

(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)。

陸、財務概況

(四)財務分析-合併-我國財務會計準則

項目		年度	最近五年度財務分析(註1)		
			100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)		33.64	34.85	
	長期資金占固定資產比率(%)		268.50	287.58	
償債能力	流動比率(%)		305.42	356.19	
	速動比率(%)		275.59	326.12	
	利息保障倍數(倍)		78.56	39.36	
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.69	3.11	
	平均收現日數		64.16	117.38	
	存貨週轉率(次)		10.22	9.84	
	應付款項週轉率(次)		3.84	3.77	
	平均銷貨日數		35.72	37.10	
	固定資產週轉率(次)		3.51	3.06	
	總資產週轉率(次)		0.99	0.78	
獲利能力	資產報酬率(%)		9.96	6.28	
	股東權益報酬率(%)		15.57	9.29	
	占實收資本比率(%)	營業利益		109.04	64.00
		稅前純益		108.10	65.02
	純益率(%)		9.94	7.78	
每股盈餘(元)		8.11	5.10		
現金流量	現金流量比率(%)		36.83	82.06	
	現金流量允當比率(%)		104.63	126.75	
	現金再投資比率(%)		6.14	12.32	
槓桿度	營運槓桿度		1.31	1.54	
	財務槓桿度		1.01	1.03	
註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證之財務報表金額試算之。					
註2：102、103、104年度已適用國際財務報導準則，相關表格已另行編製。					
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)					
自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，不再採用我國財務會計準則編製，故無法提供相關變動分析。					

(五)財務分析-個體-我國財務會計準則

項目		年度	最近五年度財務分析(註1)		
			100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)		29.82	28.04	
	長期資金占固定資產比率(%)		1,099.42	1,185.10	
償債能力	流動比率(%)		114.22	113.29	
	速動比率(%)		111.31	110.59	
	利息保障倍數(倍)		74.50	49.80	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.97	3.67	
	平均收現日數		92.00	99.00	
	存貨週轉率(次)		103.10	97.75	
	應付款項週轉率(次)		3.24	3.59	
	平均銷貨日數		4.00	4.00	
	固定資產週轉率(次)		7.41	7.07	
	總資產週轉率(次)		0.51	0.47	
獲利能力	資產報酬率(%)		10.52	6.74	
	股東權益報酬率(%)		15.57	9.29	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		25.08	25.57
		稅前純益		92.05	63.43
	純益率(%)		20.21	18.99	
	每股盈餘(元)		8.16	8.11	
現金流量	現金流量比率(%)		18.85	1.32	
	現金流量允當比率(%)		25.02	23.76	
	現金再投資比率(%)		0.92	(3.23)	
槓桿度	營運槓桿度		1.09	1.15	
	財務槓桿度		1.02	1.05	
註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證之財務報表金額試算之。					
註2：102、103、104年度已適用國際財務報導準則，相關表格已另行編製。					
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) 自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，不再採用我國財務會計準則編製，故無法提供相關變動分析。					

(六)最近五年度財務分析公式(我國財務會計準則)：

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

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)平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

(5)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(6)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報表之監察人審查報告：請參閱第 93 頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註：請參閱第 94~131 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 133~166 頁。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表-合併

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	104 年度	103 年度	增 減 變 動	
				金額	變動比例%
流 動 資 產		5,734,224	5,533,750	200,474	4%
不動產、廠房及設備		1,611,473	1,559,478	51,995	3%
其他非流動資產		132,515	128,411	4,104	3%
資 產 總 額		7,478,212	7,221,639	256,573	4%
流 動 負 債		1,373,136	1,223,289	149,847	12%
長 期 負 債		650,000	650,000	0	0%
其 他 負 債		646,580	554,221	92,359	17%
負 債 總 額		2,669,716	2,427,510	242,206	10%
股 本		802,653	802,653	0	0%
資 本 公 積		1,396,350	1,436,002	(39,652)	(3%)
保 留 盈 餘		2,394,488	2,292,972	101,516	4%
權 益 總 額		4,808,496	4,794,129	14,367	0%

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：
本年度無前後期變動達 20% 以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元，故不適用。

(二)財務狀況比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	104 年度	103 年度	增 減 變 動	
				金額	變動比例%
流 動 資 產		519,901	575,501	(55,600)	(10%)
採用權益法之投資		5,665,176	5,617,365	47,811	1%
不動產、廠房及設備		359,999	378,703	(18,704)	(5%)
其 他 資 產		29,917	14,990	14,927	100%
資 產 總 額		6,574,993	6,586,559	(11,566)	0%
流 動 負 債		470,616	589,126	(118,510)	(20%)
長 期 負 債		650,000	650,000	0	0%
其 他 負 債		645,881	553,304	92,577	17%
負 債 總 額		1,766,497	1,792,430	(25,933)	(1%)
股 本		802,653	802,653	0	0%
資 本 公 積		1,396,350	1,436,002	(39,652)	(3%)
保 留 盈 餘		2,394,488	2,292,972	101,516	4%
權 益 總 額		4,808,496	4,794,129	14,367	0%

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達 20% 以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元)其主要原因及其影響與未來因應計劃：
主要原因：(1)其他資產增加：104 年主要係因匯率影響遞延所得資產增加所致。
(2)流動負債減少：104 年主要係因應付帳款-關係人減少所致。
未來因應計劃：無。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表-合併

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	104 年度	103 年度	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		4,398,359	4,078,160	320,199	8%
營業成本		3,575,827	3,329,365	246,462	7%
營業毛利		822,532	748,795	73,737	10%
營業費用		445,217	396,845	48,372	12%
營業淨利		377,315	351,950	25,365	7%
營業外收入及支出		139,117	91,816	47,301	52%
稅前淨利		516,432	443,766	72,666	16%
所得稅費用		177,006	152,546	24,460	16%
本期淨利		339,426	291,220	48,206	17%
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) 營業外收入及支出增加：主要係因 104 年外幣兌換淨利益及透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益增加。					

(二)經營結果比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	104 年度	103 年度	增減變動	
				金額	變動比例%
營業收入		1,054,305	1,349,654	(295,349)	(22%)
營業成本		929,854	1,172,827	(242,973)	(21%)
營業毛利		124,451	176,827	(52,376)	(30%)
營業費用		118,226	115,505	2,721	2%
營業淨利		6,225	61,322	(55,097)	(90%)
營業外收入及支出		441,352	333,349	108,003	32%
稅前淨利		447,577	394,671	52,906	13%
所得稅費用		108,151	103,451	4,700	5%
本期淨利		339,426	291,220	48,206	17%
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20% 以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元) 其主要原因：					
(1) 營業收入、營業成本、營業毛利、營業淨利減少：係因 104 年營收減少較 103 年減少 22%，所以相關成本、費用均因營收減少而下降，營業淨利相對減少。					
(2) 營業外收入及支出增加：主要係因 104 年採用權益法認列子公司利益之份額較 103 年增加所致。					

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

(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 105 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	現金不足額之補措施	
				投設計畫	理財計畫
3,146,671	746,279	557,190	3,335,760	無	無
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：淨現金流入 746,279 仟元，主要係營運獲利及處分理財商品所致。 (2)投資活動：淨現金流出 319,671 仟元，主要係購置不動產、廠房及設備所致。 (3)融資活動：淨現金流出 188,914 仟元，主要係發放現金股利所致。 (4)匯率變動對現金及約當現金之影響：(48,605)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	全年現金流入量	現金剩餘數額	現金不足額之補措施	
				投設計畫	理財計畫
201,065	13,971	104,299	319,335	無	無
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：淨現金流入 13,971 仟元，主要係營運獲利及貨款收回所致。 (2)投資活動：淨現金流入 300,939 仟元，主要係採用權益法認列之投資減資退回股款所致。 (3)融資活動：淨現金流出 196,640 仟元，主要係發放現金股利所致。 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。					

(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	預計現金不足額之救措施	
				投資計劃	融資計劃
3,335,760	679,114	507,190	3,507,684	不適用	不適用
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：主要係估計未來一年因營業規模穩定所產生淨現金流入之所致。 (2)投資活動：主要係估計係購置不動產、廠房及設備所致。 (3)籌資活動：主要係估計發放現金股利等所致。					

2. 預計現金不足額之補救措施及流量性分析：

預計未來一年現金及約當現金維持 30 億以上，公司亦配合運用金融機構借貸，使致公司現金流動性無虞。

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	
				投設計畫	理財計畫
319,335	12,574	151,868	180,041	無	無
1. 流量變動情形分析 (1) 營業活動：主要係估計未來一年因營業規模穩定所產生淨現金流入之所致。 (2) 投資活動：主要係估計取得採用權益法之投資所致。 (3) 融資活動：主要係估計發放現金股利等所致。 2. 預計現金不足額之補救措施及流量性分析： 預計未來一年現金及約當現金維持 1 億以上，公司亦配合運用金融機構借貸，使致公司現金流動性無虞。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額
昆山廠二期廠房	自有資金	106.09	249,750

(二) 重大資本支出對財務及業務之影響：

昆山新至升預計二期廠房之完工，進而增加新接訂單讓營收有所成長；本公司已評估其預期可能之風險，其建廠總費用已估列於未來現金流量之投資活動中，並未造成資金短缺之情形；若有，則隨時向金融市場尋求支應。

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	104 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)	479,748	轉投資公司獲利所致。	無

轉投資公司	104 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
新至銘股份有限公司	32,348	營運狀況良好，獲利穩定。	無
Nishoku Technology Vietnam Co.,Ltd.	(74,150)	因營收不如預期，致獲利減少。	積極增加原客戶新品銷售；擴展新客源。
SAME START Ltd. (Anguilla)	264,896	營運狀況良好，獲利穩定。	無
新金麗控股有限公司	160,111	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)	51,814	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	29,555	營運狀況良好，獲利穩定。	無
昆山新至升塑膠電子有限公司	181,746	營運狀況良好，獲利穩定。	無

註 1：104 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：目前尚無相關投資規劃。

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

	104 年度合併		
	金額	占營業收入比例	占稅前淨利比例
利息費用	16,585	0.38%	3.21%

A.本集團 104 年度合併期末長短期借款餘額為新台幣 1,093,863 仟元及利息支出為新台幣 16,585 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，104 年度及 103 年度之合併淨利將減少或增加 5,152 仟元及 3,965 仟元，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

本公司 104 年度外幣兌換淨利益為 66,163 仟元，佔營業收入淨額 1.50%，整體匯兌因素尚未構成獲利狀況的風險負擔。本公司主要係採自然避險方式，目前除增加持有強勢貨幣外，並每日密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，採用換匯方式調整外幣資產與負債部位，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對公司損益之影響。

3.通貨膨脹影響

根據行政院主計處公佈之 104 年度消費者物價指數及躉售物價指數年減率為(0.31%)及(9.54%)，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：

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

(1)一〇四年度背書保證情形如下：

104 年 12 月 31 日，單位:新台幣 仟元

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		
SAME START LIMITED(Anguilla)	係本公司透過 SUN NICE (SAMOA)100% 轉投資之子公司	956,500	19.89%
新至銘股份有限公司	係本公司 100% 轉投資之子公司	30,000	0.62%
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co., Ltd.		1,000,000	20.80%

本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，其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)一〇四年度資金貸與他人情形如下：

104 年 12 月 31 日，單位:新台幣 仟元

貸出資金之公司	貸與對象	是否為關係人	期末資金貸與他人餘額	實際動支金額	資金貸與性質
Same Start (Anguilla)	越南新至陞	是	164,125	82,063	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，上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(3)一〇四年度衍生性商品情形如下：

本集團 104 年度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

105 年計畫研發項目主要包括開發產品輕量化等應用產品，本公司預計投入研發費用之比率約佔營業收入 1~2%，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

面對中國政府逐年勞動力成本不斷上升，以致經營成本的提高，再加上紅色供應鏈逐漸崛起，對於整體產業競爭壓力更為嚴峻。本公司除持續推動各類自動化及製程優化外，並積極瞭解客戶需求，努力開發策略定位的明星產品，注意外部競爭環境動態以因應市場環境變化，充分掌握相關法規變動，提早準備及採取適當因應措施，以降低未來產業及整體環境變化之營運風險。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以維持良好的企業形象，本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險。

本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。

本公司大陸地區子公司昆山新至升塑膠電子有限公司，為因應新接訂單及現有廠房設備不敷使用，擬於 2015 年起增設二期廠房，其預估建廠總費用 RMB5000 萬。

預期效益：營收獲利將因新接訂單帶來的效應有所成長。

預期可能風險：本公司已評估其預期可能之風險，其建廠總費用已估列於未來現金流量之投資活動中，並未造成資金短缺之情形；若有，則隨時

向金融市場尋求支應。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險。

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

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

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近二年度，已改善銷售集中之情形。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分散訂單來源，以期降低銷貨集中之風險。

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險。

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

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

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

無。

(十三)其他重要風險：無。

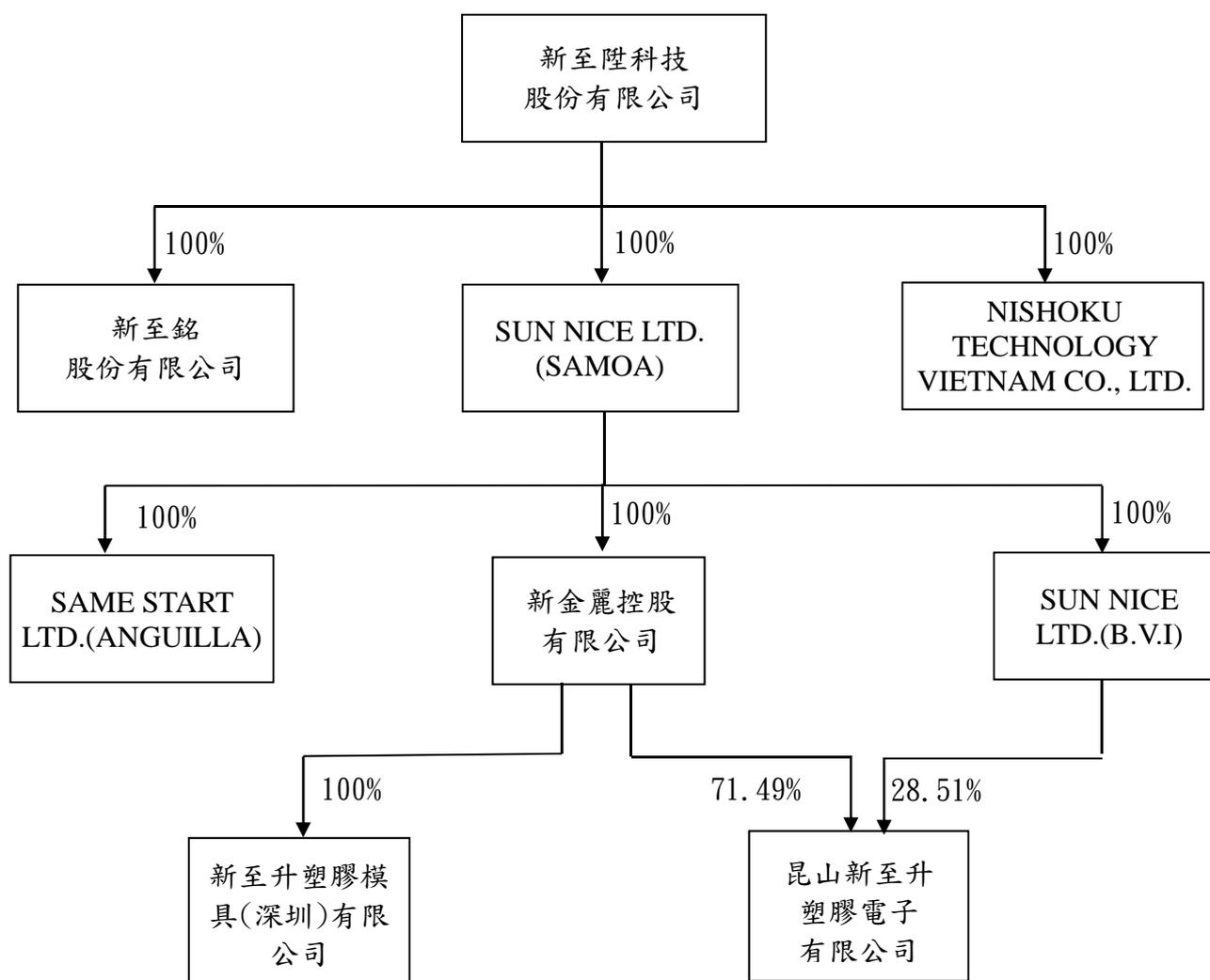
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

104年12月31日，單位：新台幣仟元

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

104年12月31日，單位：仟股，%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新至銘股份有限公司	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：吳鶯蘭	6,300	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：陳標福	6,300	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：蔡建勝	6,300	100.00%
	監察人	新至陞科技股份有限公司 代表人：張文賢	6,300	100.00%
SUN NICE LTD.(SAMOA)	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：陳標福	66,282	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：蔡建勝	66,282	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：張文賢	66,282	100.00%
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAMCO. LTD.	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：陳標福	0	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：蔡建勝	0	100.00%
	董事	新至陞科技股份有限公司 代表人：張文賢	0	100.00%
SAME START LTD. (ANGUILLA)	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：陳標福	21,314	100.00%
	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：蔡建勝	21,314	100.00%
	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：張文賢	21,314	100.00%
新金麗控股有限公司	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：陳標福	62,298	100.00%
	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：蔡建勝	62,298	100.00%
	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：張文賢	62,298	100.00%
SUN NICE LTD.(B.V.I)	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：蔡建勝	15,697	100.00%
新至升塑膠模具(深圳)	董事	新金麗控股有限公司 代表人：陳標福	0	100.00%

捌、特別記載事項

企業名稱 有限公司	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	董事	新金麗控股有限公司 代表人：蔡建勝	0	100.00%
	董事	新金麗控股有限公司 代表人：張文賢	0	100.00%
	董事	新金麗控股有限公司 代表人：吳鶯蘭	0	100.00%
	董事	新金麗控股有限公司 代表人：鄧清文	0	100.00%
昆山新至升塑膠電子 有限公司	董事	新金麗控股有限公司 代表人：陳標福	0	100.00%
	董事	新金麗控股有限公司 代表人：蔡建勝	0	100.00%
	董事	新金麗控股有限公司 代表人：張文賢	0	100.00%
	監察人	新金麗控股有限公司 代表人：鄧清文	0	100.00%

6.關係企業營運概況

104年12月31日，單位：新台幣仟元（每股純益為元）

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 (損) 益	本 期 (損) 益	每 股 純 (損) 益
新至銘股份有限公司	63,000	155,366	31,163	124,203	138,812	35,751	32,537	(註1)
SUN NICE LTD.(SAMOA)	1,774,490	5,398,500	8,623	5,389,877	0	(94)	479,748	(註1)
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM CO. LTD.	267,314	480,070	327,523	152,547	170,238	(69,367)	(74,150)	(註1)
SAME START LTD. (ANGUILLA)	634,278	1,226,529	351,403	875,126	2,050,468	264,157	264,896	(註1)
新金麗控股有限公司	1,800,361	3,758,521	263	3,758,258	0	(173)	160,111	(註1)
SUN NICE LTD. (B.V.I)	585,292	759,720	0	759,720	0	(57)	51,814	(註1)
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	703,870	2,156,556	324,084	1,832,472	1,555,120	(47,868)	29,555	(註1)
昆山新至升塑膠電子有限公司	1,674,270	3,261,851	608,468	2,653,383	2,485,247	179,493	181,746	(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104年12月31日之匯率折算：資產負債表兌換匯率：美金32.825，損益表兌換匯率：美金31.739。

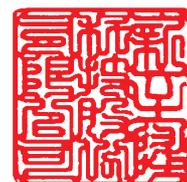
(二)關係企業合併財務報表

聲明書

本公司民國一〇四年度(自民國一〇四年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：新至陞科技股份有限公司



董事長：陳標福



日期：民國一〇五年二月二十四日

捌、特別記載事項

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

新 至 陞 科 技 股 份 有 限 公 司

監 察 人 審 查 報 告 書

茲 准

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表，其中一〇四年度個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華、區耀軍會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述董事會造送各項表冊，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

本 公 司 民 國 一 〇 五 年 股 東 常 會

監 察 人：徐 廷 榕



監 察 人：展 興 投 資 有 限 公 司

代 表 人：黃 重 順



監 察 人：張 毓 珉



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 四 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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：

新至陞科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新至陞科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇四年及一〇三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。

新至陞科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

黃泳華



會計師：

高耀軍



證券主管機關：金管證審字第1010004977號

核准簽證文號：金管證六字第0940129108號

民國一〇五年二月二十四日

新至陞科技(股)有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31	103.12.31		104.12.31	103.12.31
	金額	金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,335,760	3,146,671	44		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	412,649	702,763	10		
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,494,506	1,250,208	17		
130X 存貨(附註六(四))	426,734	377,037	5		
1470 其他流動資產	61,565	47,923	1		
1476 其他金融資產-流動(附註六(三))	3,010	9,148	-		
	<u>5,734,224</u>	<u>5,533,750</u>	<u>77</u>		
非流動資產：					
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及(八))	1,611,473	1,559,478	22		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	23,549	9,885	-		
1985 長期預付租金	87,619	88,647	1		
1990 其他非流動資產-其他	21,347	29,879	-		
	<u>1,743,988</u>	<u>1,687,889</u>	<u>23</u>		
資產總計	<u>\$ 7,478,212</u>	<u>7,221,639</u>	<u>100</u>		
負債及權益					
流動負債：					
2100 短期借款(附註六(六))	2100				
2170 應付帳款	2170				
2300 其他流動負債	2300				
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七)及(七))	2320				
	<u>1,373,136</u>	<u>1,223,289</u>	<u>17</u>		
非流動負債：					
2540 長期借款(附註六(七)及(七))	2540	650,000	9	650,000	9
2570 遞延所得稅負債及其他(附註六(十))	2570	646,580	9	554,221	8
	<u>1,296,580</u>	<u>1,204,221</u>	<u>17</u>		
	<u>2,669,716</u>	<u>2,427,510</u>	<u>35</u>		
負債總計	<u>802,653</u>	<u>802,653</u>	<u>11</u>	<u>802,653</u>	<u>11</u>
歸屬母公司業主之權益： (附註六(十一))					
股本	3100				
資本公積	3200	1,396,350	19	436,002	20
保留盈餘：					
3310 法定盈餘公積	3310	342,453	4	313,331	4
3350 未分配盈餘	3350	2,052,035	27	1,979,641	27
	<u>2,394,488</u>	<u>2,292,972</u>	<u>31</u>		
其他權益	3400	271,639	4	319,136	4
庫藏股票	3500	(56,634)	-	(56,634)	-
權益總計	<u>4,808,496</u>	<u>4,794,129</u>	<u>65</u>	<u>4,794,129</u>	<u>66</u>
負債及權益總計	<u>\$ 7,478,212</u>	<u>7,221,639</u>	<u>100</u>	<u>7,221,639</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：



董事長：

會計主管：



新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 4,476,166	102	4,122,162	101
4170 減：銷貨退回	77,807	2	44,002	1
營業收入淨額	4,398,359	100	4,078,160	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)及十二)	3,575,827	81	3,329,365	82
營業毛利	822,532	19	748,795	18
營業費用：(附註六(九)及十二)				
6100 推銷費用	80,158	2	78,155	2
6200 管理費用	272,549	6	244,389	6
6300 研究發展費用	92,510	2	74,301	2
	445,217	10	396,845	10
營業淨利	377,315	9	351,950	8
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十四))	83,241	2	72,943	2
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	72,461	1	35,566	1
7050 財務成本	(16,585)	-	(16,693)	-
營業外收入及支出合計	139,117	3	91,816	3
7900 稅前淨利	516,432	12	443,766	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	177,006	4	152,546	4
8200 本期淨利	339,426	8	291,220	7
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	(57,225)	(1)	214,124	5
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十))	9,728	-	(36,401)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(47,497)	(1)	177,723	4
8500 本期綜合損益總額	\$ 291,929	7	468,943	11
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 339,426	8	291,220	7
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 291,929	7	468,943	11
基本每股盈餘(元)				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 4.28		3.67	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 4.24		3.64	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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

普通股	保留盈餘				未分配盈餘		其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	盈餘	盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股票	權益總額		
\$ 811,643	1,452,085	285,186	49,515	1,918,420	141,413	(95,166)	4,563,096	4,563,096	4,563,096	
-	-	-	-	291,220	-	-	291,220	291,220	291,220	
-	-	-	-	-	177,723	-	177,723	177,723	177,723	
-	-	-	-	291,220	177,723	-	468,943	468,943	468,943	
-	-	28,145	-	(28,145)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(49,515)	49,515	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)	(237,910)	(237,910)	
(8,990)	(16,083)	-	-	(13,459)	-	38,532	-	-	-	
802,653	1,436,002	313,331	-	1,979,641	319,136	(56,634)	4,794,129	4,794,129	4,794,129	
-	-	-	-	339,426	-	-	339,426	339,426	339,426	
-	-	-	-	-	(47,497)	-	(47,497)	(47,497)	(47,497)	
-	-	-	-	339,426	(47,497)	-	291,929	291,929	291,929	
-	-	29,122	-	(29,122)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)	(237,910)	(237,910)	
-	(39,652)	-	-	-	-	-	(39,652)	(39,652)	(39,652)	
\$ 802,653	1,396,350	342,453	-	2,052,035	271,639	(56,634)	4,808,496	4,808,496	4,808,496	

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

提列法定盈餘公積

特別盈餘公積迴轉

普通股現金股利

庫藏股註銷

民國一〇三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

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

民國一〇四年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 516,432	443,766
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	269,145	270,960
呆帳費用提列(迴轉)數	6,872	(66)
存貨跌價損失提列(迴轉)	9,101	(6,411)
利息費用	16,585	16,693
處分不動產、廠房及設備利益	(1,411)	(15,185)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(11,878)	-
利息收入	(66,844)	(65,211)
	<u>221,570</u>	<u>200,780</u>
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	301,992	(702,763)
應收帳款	(251,170)	90,069
存貨	(58,798)	(10,102)
其他流動資產及其他金融資產	(3)	(10,590)
	<u>(7,979)</u>	<u>(633,386)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(19,075)	(60,956)
其他流動負債	44,392	1,636
	<u>25,317</u>	<u>(59,320)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>17,338</u>	<u>(692,706)</u>
調整項目合計	238,908	(491,926)
營運產生之現金流入(出)	755,340	(48,160)
收取之利息	66,844	65,211
支付之利息	(16,231)	(16,645)
支付之所得稅	(59,674)	(94,482)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>746,279</u>	<u>(94,076)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(320,671)	(161,193)
處分不動產、廠房及設備	9,247	28,680
其他非流動資產增加	(8,247)	(9,439)
投資活動之淨現金流出	<u>(319,671)</u>	<u>(141,952)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	138,138	76,895
償還長期借款	(49,578)	(124,091)
存入保證金增加	88	612
發放現金股利	(277,562)	(237,910)
籌資活動之淨現金流出	<u>(188,914)</u>	<u>(284,494)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(48,605)	161,796
本期現金及約當現金增加(減少)數	189,089	(358,726)
期初現金及約當現金餘額	3,146,671	3,505,397
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,335,760</u>	<u>3,146,671</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



新至陞科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

新至陞公司及新至陞公司之子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為生產及銷售各類塑膠製品加工買賣、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

本合併財務報告已於民國一〇五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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，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。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營成果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

3. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱理事會）已發布，惟截至報導日尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

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」)及金融監督管理委員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

除透過損益按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含新至陞公司及新至陞公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

另，合併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。

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	
			104.12.31	103.12.31
新至陞公司	新至銘股份有限公司(新至銘公司)	貿易公司	100%	100%
	NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co.,Ltd. (越南新至陞)	生產模具、 塑膠製品	100%	100%
	SUN NICE LIMITED (SAMOA) (SUN NICE (SAMOA))	控股公司	100%	100%
SUN NICE (SAMOA)	SAME START LIMITED (Anguilla) (SAME START (Anguilla))	貿易公司	100%	100%
	SUPERIOR GOLDEN BRIGHT HOLDING Ltd.(新金麗香港)	控股公司	100%	100%
	SUN NICE LIMITED (BVI) (SUN NICE (BVI))	控股公司	100%	100%
新金麗香港	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)(註)	塑膠製品之 製造及銷售	71.49%	100%
	昆山新至升模具工業有限公司 (昆山新至升模具)(註)	模具之製造 及銷售	-	100%
SUN NICE (BVI)	昆山新日升電子科技有限公司 (昆山新日升)(註)	塑膠製品之 製造及銷售	-	100%
	昆山新至升塑膠電子有限公司 (昆山新至升塑膠)(註)	塑膠製品之 製造及銷售	28.51%	- %

(註)昆山新至升模具、昆山新日升與昆山新至升塑膠業於民國一〇四年四月八日完成合併，存續公司為昆山新至升塑膠。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

1.外幣交易

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

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

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)現金及約當現金

現金及約當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

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

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

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

(2)放款及應收款

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

(3)金融資產減損

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

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

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

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

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

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

(4) 金融資產之除列

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

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

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。

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。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)其他金融負債

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

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產及負債之互抵

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

(八)存 貨

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

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

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

2.後續成本

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

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.折 舊

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

(十)租 賃

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

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

(十一)研究與發展

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

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

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

(十二)非金融資產減損

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

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

(十三)庫藏股票

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

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

(十四)收入認列

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

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

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

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

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

(十七)所得稅

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

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

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

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

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(十八)每股盈餘

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

(十九)部門資訊

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

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。

管理當局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。

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

合併公司在衡量其資產和負債時，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。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金、支票及活期存款	\$ 2,926,537	1,792,008
定期存款	409,223	1,354,663
合併現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 3,335,760</u>	<u>3,146,671</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

(二)金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
貨幣型基金	\$ 199,839	-
保本收益金融商品	174,859	702,763
海外公司債	37,951	-
合計	<u>\$ 412,649</u>	<u>702,763</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，上列金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收帳款及票據	\$ 1,502,508	1,251,622
其他應收款	3,010	9,148
減：備抵呆帳	(8,002)	(1,414)
	<u>\$ 1,497,516</u>	<u>1,259,356</u>

1.合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
逾期0~120天	\$ 84,659	133,644
逾期121~270天	1,800	761
	<u>\$ 86,459</u>	<u>134,405</u>

上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收帳款，合併公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款採集體評估減損損失之備抵呆帳變動表如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
期初餘額	\$ 1,414	1,480
本期提列	6,872	(66)
本期沖銷	(284)	-
期末餘額	<u>\$ 8,002</u>	<u>1,414</u>

(四)存 貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
原料	\$ 149,103	156,812
在製品及半成品	165,921	133,285
製成品	111,710	86,940
	<u>\$ 426,734</u>	<u>377,037</u>

民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,575,827千元及3,329,365千元。民國一〇四年度及一〇三年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失提列(迴轉)9,101千元及(6,411)千元，並已認列為銷貨成本項下。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機 器 設 備	辦公及 其他設備	在建工程 及待驗設備	合 計
成本或認定成本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 179,672	753,456	1,997,433	517,013	35,038	3,482,612
增 添	-	11,347	134,479	41,722	139,742	327,290
重 分 類	-	2,581	95,223	18,446	(123,752)	(7,502)
處 分	-	(1,412)	(83,708)	(44,587)	-	(129,707)
匯率變動之影響	-	(2,089)	(26,477)	(8,359)	(717)	(37,642)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 179,672</u>	<u>763,883</u>	<u>2,116,950</u>	<u>524,235</u>	<u>50,311</u>	<u>3,635,051</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 179,672	719,051	1,960,143	505,113	7,019	3,370,998
增 添	-	12,809	95,541	18,533	33,500	160,383
重 分 類	-	-	354	-	(6,735)	(6,381)
處 分	-	(207)	(130,261)	(24,620)	-	(155,088)
匯率變動之影響	-	21,803	71,656	17,987	1,254	112,700
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 179,672</u>	<u>753,456</u>	<u>1,997,433</u>	<u>517,013</u>	<u>35,038</u>	<u>3,482,612</u>

新至陞科技股份有限公司及其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104年1月1日餘額	\$ -	204,106	1,284,962	434,066	-	1,923,134
本年度折舊	-	44,004	170,397	35,776	-	250,177
處 分	-	(1,352)	(79,743)	(40,776)	-	(121,871)
匯率變動之影響	-	(1,846)	(18,869)	(7,147)	-	(27,862)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>244,912</u>	<u>1,356,747</u>	<u>421,919</u>	<u>-</u>	<u>2,023,578</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	169,544	1,177,918	403,756	-	1,751,218
本年度折舊	-	28,219	182,582	37,388	-	248,189
處 分	-	(207)	(119,332)	(22,054)	-	(141,593)
匯率變動之影響	-	6,550	43,794	14,976	-	65,320
民國103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>204,106</u>	<u>1,284,962</u>	<u>434,066</u>	<u>-</u>	<u>1,923,134</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日	<u>\$ 179,672</u>	<u>518,971</u>	<u>760,203</u>	<u>102,316</u>	<u>50,311</u>	<u>1,611,473</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 179,672</u>	<u>549,350</u>	<u>712,471</u>	<u>82,947</u>	<u>35,038</u>	<u>1,559,478</u>

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日已作長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.12.31	103.12.31
信用借款	<u>\$ 443,863</u>	<u>305,725</u>
利率區間	<u>1.00%~1.66%</u>	<u>1.45%~1.7316%</u>

(七)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

104.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	1.53157%~1.61%	106~107年度	<u>\$ 650,000</u>
103.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	1.66%~1.69%	105~106年度	\$ 650,000
擔保銀行借款	台幣	1.65%	104年度	49,578
				699,578
減：一年內到期部分				<u>(49,578)</u>
合 計				<u>\$ 650,000</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十六)。合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)營業租賃

	104.12.31	103.12.31
一年內	\$ 36,032	38,148
一年至三年	1,806	35,360
	\$ 37,838	73,508

1. 合併公司以營業租賃承租廠房及宿舍，租賃期間通常為一至五年，依合約無或有租金之約定。民國一〇四年度及一〇三年度營業租賃列報於損益之費用分別為33,348千元及27,804千元。
2. 合併公司已簽訂之租賃合約由於該等租賃資產租期屆滿並未移轉所有權，且合併公司未承擔剩餘價值風險。故評估該等租賃係為營業租賃。

(九)員工福利

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

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

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為54,949千元及42,678千元。

(十)所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用	\$ 88,671	69,852
遞延所得稅費用	88,335	82,694
	\$ 177,006	152,546

2. 合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)明細如下：

	104年度	103年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ (9,728)	36,401

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ 516,432	443,766
依所在地國內稅率計算之所得稅	116,631	112,594
外國轄區稅率差異影響數	28,919	7,140
國外投資收益匯率影響數	20,149	26,980
未分配盈餘加徵10%	2,419	6,491
其 他	8,888	(659)
	<u>\$ 177,006</u>	<u>152,546</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目均屬可減除暫時性差異，明細如下：

	104.12.31	103.12.31
折舊年限差異	\$ 66,962	62,965
虧損扣抵	16,548	9,085
備抵存貨跌價損失	30,272	27,959
其 他	16,693	15,523
	<u>\$ 130,475</u>	<u>115,532</u>

列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，截至民國一〇四年十二月三十一日止尚未使用之課稅損失計89,349千元，依其註冊國有效稅率估計之預計最高可扣除當地稅額計16,548千元。

(2)已認列之遞延所得稅負債

合併公司民國一〇四年度及一〇三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104年1月1日餘額	\$ 487,316	65,633	661	553,610
借記/(貸記)損益	102,439	-	(440)	101,999
貸記其他綜合損益	-	(9,728)	-	(9,728)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 589,755</u>	<u>55,905</u>	<u>221</u>	<u>645,881</u>
民國103年1月1日餘額	402,398	31,390	430	434,218
借記損益	84,918	-	231	85,149
借記其他綜合損益	-	34,243	-	34,243
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 487,316</u>	<u>65,633</u>	<u>661</u>	<u>553,610</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 已認列之遞延所得稅資產

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度已認列之遞延所得稅資產變動如下：

	採權益法 認列之 子公司份額	備抵存貨 跌價損失	國外營運機構財務 報告換算之兌換差 額	其 他	合 計
遞延所得稅資產：					
民國104年1月1日餘額	\$ (8,133)	(650)	-	(1,102)	(9,885)
借記/(貸記)損益	(13,339)	27	-	(352)	(13,664)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ (21,472)</u>	<u>(623)</u>	<u>-</u>	<u>(1,454)</u>	<u>(23,549)</u>
民國103年1月1日餘額	(2,118)	(574)	(2,158)	(4,738)	(9,588)
借記/(貸記)損益	(6,015)	(76)	-	3,636	(2,455)
借記其他綜合損益	-	-	2,158	-	2,158
民國103年12月31日餘額	<u>\$ (8,133)</u>	<u>(650)</u>	<u>-</u>	<u>(1,102)</u>	<u>(9,885)</u>

5. 所得稅核定情形

新至陞公司及新至銘公司之營利事業所得稅結算申報分別奉稽徵機關核定至民國一〇一年度及一〇二年度。另，新至陞公司民國一〇〇年度營利事業所得稅結算申報，目前正進行行政救濟，惟基於穩健原則，已估列相關之所得稅。

6. 兩稅合一相關資訊

新至陞公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 2,052,035</u>	<u>1,979,641</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 244,937</u>	<u>270,405</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.62%</u>	<u>13.99%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一) 資本及其他權益

1. 普通股股本

新至陞公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日帳列普通股股數調節如下：

	單位：千股	
	<u>104年1月至12月</u>	<u>103年1月至12月</u>
期初已發行	80,265	81,164
庫藏股註銷	-	(899)
期末已發行	<u>80,265</u>	<u>80,265</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

新至陞公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	<u>\$ 1,396,350</u>	<u>1,436,002</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

本公司於民國一〇三年度之資本公積變動，係辦理庫藏股註銷，依比例沖銷資本公積16,083千元；另，本公司於民國一〇四年六月十日經股東會決議，以發行普通股溢價產生之資本公積發放現金股利每股0.5元，共計39,652千元。

3. 保留盈餘

依新至陞公司章程規定，新至陞公司年度決算如有盈餘依下列順序分配之：

- (1) 依法完納稅捐；
- (2) 彌補以往年度虧損；
- (3) 提列百分之十為法定盈餘公積，並得依業務或法令規定需要酌予提列或迴轉特別盈餘公積；
- (4) 董事、監察人酬勞就前三款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之五；
- (5) 員工紅利就前四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一以上，前項員工紅利分配對象，包含符合一定條件之從屬公司員工；
- (6) 餘額於必要時酌保留或由股東會決議分配股東紅利。

新至陞公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，董監事酬勞以現金方式發放，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，惟現金股利分派比例上限為不低於股利總額之百分之三十，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董監事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，新至陞公司已於民國一〇四年十二月二十八日董事會通過於修正公司章程，尚待股東會決議。

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，新至陞公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，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。

(3)盈餘分配

新至陞公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為21,500千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為6,240千元。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與新至陞公司民國一〇三年度合併財務報告估列金額並無差異。

新至陞公司於民國一〇四年六月十日及民國一〇三年六月二十四日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	<u>237,910</u>	3.00	<u>237,910</u>

4.庫藏股

新至陞公司依證券交易法第28條之2規定，實施庫藏股制度，茲依買回原則列示其增減變動如下：

	104年度		103年度		
	轉讓股份予 員工(千股)	合計 (千股)	轉讓股份予 員工(千股)	為維護公司 信用及股東 權益(千股)	合計 (千股)
期初買回股數	962	962	962	899	1,861
本年度註銷	-	-	-	(899)	(899)
期末買回股數	<u>962</u>	<u>962</u>	<u>962</u>	<u>-</u>	<u>962</u>

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

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三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：

	104年度	103年度
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 339,426</u>	<u>291,220</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>79,303</u>	<u>79,303</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三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：

	104年度	103年度
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋)	\$ 339,426	291,220
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	104年度	103年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	79,303	79,303
員工紅利之影響	808	682
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	80,111	79,985

(十三) 員工及董事、監察人酬勞

依新至陞公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

新至陞公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為25,000千元及6,600千元，係以新至陞公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上新至陞公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十四) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 66,844	65,211
其他	16,397	7,732
	\$ 83,241	72,943

(十五) 其他利益及損失

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	104年度	103年度
外幣兌換淨利益	\$ 66,163	29,525
處分不動產、廠房及設備淨利益	1,411	15,185
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	11,878	-
其他	(6,991)	(9,144)
	\$ 72,461	35,566

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為5,245,925千元及5,108,790千元。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。

(2)信用風險集中情況

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別信貸影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。合併公司民國一〇四年度及一〇三年度佔合併公司營業收入10%以上之客戶銷售金額合計分別佔合併公司營業收入淨額40%及22%。民國一〇四年及一〇三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30%及16%。

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。

	合 約				
	帳面金額	現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
104年12月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 443,863	445,852	445,852	-	-
長期銀行借款	650,000	671,455	10,211	407,891	253,354
無附息負債：					
應付帳款及票據	532,479	532,479	532,479	-	-
其他金融負債	42,605	42,605	42,605	-	-
	\$ 1,668,947	1,692,391	1,031,147	407,891	253,354
103年12月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 305,725	308,398	308,398	-	-
一年內到期長期借款	49,578	50,089	50,089	-	-
長期銀行借款	650,000	666,997	10,918	605,526	50,553
無附息負債：					
應付帳款及票據	551,554	551,554	551,554	-	-
其他金融負債	37,820	37,820	37,820	-	-
	\$ 1,594,677	1,614,858	958,779	605,526	50,553

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

3.市場風險

(1)匯率風險

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：

	104.12.31			103.12.31		
	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	\$ 55,588	32.825	1,824,672	48,806	31.650	1,544,717
人民幣	39,692	4.995	198,261	38,615	5.092	196,627
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,048	32.825	34,402	820	31.650	25,961

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金或人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少19,885千元及17,154千元。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為66,163千元及29,525千元。

(2)利率風險

合併公司於報導日有附息金融工具利率概述如下：

	帳面金額	
	104.12.31	103.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 409,223	1,354,663
金融負債	(230,500)	(100,000)
	\$ 178,723	1,254,663
變動利率工具：		
金融資產	\$ 2,924,285	2,491,377
金融負債	(863,363)	(905,303)
	\$ 2,060,922	1,586,074

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年度之淨利將減少或增加5,152千元及3,965千元，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

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	104.12.31				
	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					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 412,649	205,944	31,846	174,859	412,649
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,335,760				
應收票據及帳款淨額	1,494,506				
其他應收款	3,010				
	<u>\$ 4,833,276</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,093,863				
應付帳款及票據	532,479				
其他應付款	343,430				
	<u>\$ 1,969,772</u>				

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	103.12.31				
	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					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 702,763	-	-	702,763	702,763
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,146,671				
應收票據及帳款淨額	1,250,208				
其他應收款	9,148				
	<u>\$ 4,406,027</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,005,303				
應付票據及帳款	551,554				
其他應付款	292,144				
	<u>\$ 1,849,001</u>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- A.具活絡市場之金融工具：基金受益憑證等係具標準條款，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- B.無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3)第三等級之變動明細表

	104年度
期初餘額	\$ 702,763
認列於損益	43,541
購買	4,441,413
處分/清償	(5,012,858)
期末餘額	<u>\$ 174,859</u>

上列損益數係列報於其他收入項下。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過損益按公允價值衡量之金融資產－保本浮動收益金融商品。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。

(十七)財務風險管理

1.風險管理架構

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

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

2.合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(十六)。

(十八)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之自有資本比率分別為65%及66%，截至民國一〇四年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方法並未改變。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇三年度非現金交易投資及籌資活動之庫藏股註銷請詳附註六(十一)，民國一〇四年度則無此情形。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

新至陞公司為合併公司之最終控制者。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

合併公司主要管理階層人員報酬包括：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 46,872	44,606
退職後福利	356	356
離職福利	-	-
員工紅利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 47,228</u>	<u>44,962</u>

2.保 證

合併公司之長期銀行借款係由關係人提供連帶背書保證，情形如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
主要管理階層	\$ -	<u>49,578</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
土 地	長期借款	\$ -	177,827
房屋及建築物	長期借款	-	178,992
		<u>\$ -</u>	<u>356,819</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司為採購機器設備之已簽約未付款金額如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
已簽約未付款	<u>\$ 25,442</u>	<u>21,914</u>

2.合併公司為各納入合併報表編製主體之子公司營運及融資需求，而提供予銀行或供應商背書保證情形如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
提供融資背書保證	\$ 1,986,500	1,963,000
購料保證	-	38,990
	<u>\$ 1,986,500</u>	<u>2,001,990</u>
實際動支金額	<u>\$ 213,363</u>	<u>244,715</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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	104年度			103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	834,499	215,018	1,049,517	783,014	188,725	971,739
勞健保費用	28,587	8,258	36,845	19,461	8,026	27,487
退休金費用	48,042	6,907	54,949	36,414	6,264	42,678
其他員工福利費用	26,515	4,709	31,224	26,279	9,725	36,004
折舊費用	225,891	24,286	250,177	227,089	21,100	248,189
攤銷費用	12,206	6,762	18,968	14,543	8,228	22,771

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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 (註3)	期末 餘額 (註3)	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 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		
1	SAME START (Anguilla)	越南新至陞	其他應收 關係人	是	164,350	164,125	82,063	1.66%	短期融通資 金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	875,126 (註1)	875,126 (註1)

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

(註2)上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註3)此係依期末匯率計算。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額(註3)	期末背 書保證 餘額(註3)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	新至陞 公司	SAME START (Anguilla)	3	1,442,549 (註1)	957,400	956,500	-	-	19.89%	4,808,496	是	否	否
"	"	越南新至陞	2	"	1,018,900	1,000,000	213,363	-	20.80%	"	"	"	"
"	"	新至銘	2	"	30,000	30,000	-	-	0.62%	"	"	"	"

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

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(註2)背書保證者與背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定五保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(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、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期中最高持股		期 末				備註
				單位或股數(千)	持股比率	股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
新至陞公司	台塑(開曼)公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	- %	-	15,458	- %	15,458	
新至銘	渣打集團公司債	"	"	-	- %	-	6,105	- %	6,105	
SAME START (Anguilla)	巴西石油債券	"	"	-	- %	-	16,388	- %	16,388	
深圳新至升	貨幣型基金	"	"	-	- %	-	199,839	- %	199,839	
"	保本收益金融商品	"	"	-	- %	-	174,859	- %	174,859	

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
昆山新至升塑膠	保本收益金融商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中信銀行	無	-	407,399	-	1,398,870	-	1,823,472	1,806,269	17,203	-	-
"	"	"	中國農業銀行	"	-	-	-	1,883,479	-	1,898,738	1,883,479	15,259	-	-
昆山新日升	"	"	中信銀行	"	-	295,364	-	600,535	-	902,758	895,899	6,859	-	-
深圳新至升	"	"	深圳華潤元大資產管理有限公司	"	-	-	-	174,859	-	-	-	-	-	174,859
"	貨幣型基金	"	華潤元大基金管理有限公司	"	-	-	-	949,233	-	760,877	749,394	11,483	-	199,839

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
新至陞公司	SAME START (Anguilla)	新至陞公司透過 SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	進貨	854,199	98 %	註1	註1	註1	(125,721)	(96)%	註3
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	"	(銷貨)	(854,199)	(42) %	月結90天	註2	註2	125,721	31%	"
"	深圳新至升	聯屬公司	進貨	820,782	50 %	"	"	"	(96,882)	(40)%	"
"	"	"	(銷貨)	(484,827)	(24) %	"	"	"	29,042	7%	"
"	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(656,566)	(32) %	"	"	"	231,706	57%	"
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(820,782)	(53) %	"	"	"	96,882	21%	"
"	"	"	進貨	484,827	58 %	"	"	"	(29,042)	(15)%	"
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	進貨	656,566	52 %	"	"	"	(231,706)	(42)%	"

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(註1)新至陞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，因新至陞公司並未向其他供應商購買相同產品，故其進貨價格無法比較。

(註2)該等公司未向其他供應商及客戶購買或銷售相同產品，故其進(銷)貨價格無法比較，另，授信期間與一般交易條件尚無重大差異。

(註3)左列交易編製合併財務報告時業已沖銷。

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	最終母公司	125,721	3.69	-	-	53,306	-
"	昆山新至升塑膠	新至陞公司透過SUN NICE (SAMOA)轉投資之子公司	231,706	3.59	-	-	88,985	-

(註1)係截至民國一〇五年二月十九日止之資料。

(註2)上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

(1) 民國一〇四年度母子公司間業務關係及重要交易(金額大於台幣一千萬元以上者)

往來情形：

編號註一	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	新至陞公司	SAME START (Anguilla)	1	進貨	854,199	註三	19%
"	"	"	1	應付帳款	125,721	"	2%
1	新至銘公司	"	3	銷貨及佣金收入	135,859	"	2%
"	"	"	3	應收帳款	39,265	"	1%
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	820,782	"	18%
"	"	"	3	應付帳款	96,882	"	1%
"	"	"	3	銷貨	484,827	"	11%
"	"	"	3	應收帳款	29,042	"	- %
"	"	昆山新至升塑膠	3	進貨	79,124	"	2%
"	"	"	3	應付帳款	33,867	"	- %
"	"	"	3	銷貨	656,566	"	15%
"	"	"	3	應收帳款	231,706	"	3%
"	"	越南新至陞	3	銷貨	19,892	"	- %
"	"	"	3	其他應收款	82,230	資金貸與	1%

(2) 民國一〇三年度母子公司間業務關係及重要交易(金額大於台幣一千萬元以上者)

往來情形：

編號註一	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	新至陞公司	SAME START (Anguilla)	1	進貨	1,028,494	註三	25%
"	"	"	1	應付帳款	336,842	"	5%
1	新至銘公司	SAME START (Anguilla)	3	銷貨及佣金收入	133,581	"	2%
"	"	"	3	應收帳款	42,588	"	1%
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	1,054,759	"	26%
"	"	"	3	應付款帳	355,693	"	5%
"	"	"	3	銷貨	609,406	"	15%
"	"	"	3	應收帳款	134,345	"	2%
"	"	昆山新至升塑膠	3	進貨	75,790	"	2%
"	"	"	3	應付帳款	19,754	"	- %
"	"	"	3	銷貨	471,130	"	11%
"	"	"	3	應收帳款	170,453	"	2%
"	"	越南新至陞	3	銷貨	31,031	"	1%
"	"	"	3	其他應收款	63,422	資金貸與	1%

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 3.實質關係人。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度新至陞公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期中最高持股		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率%	股數(千股)	比率%	帳面金額			
新至陞公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	1,774,490	2,080,690	-	100%	56,282	100%	5,389,877	479,748	479,748	
"	新至銘	台灣	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	-	100%	6,300	100%	122,752	32,537	32,348	
"	越南新至陞	越南	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	267,314	267,314	-	100%	-	100%	152,547	(74,150)	(74,150)	
				(美金 8,500千元)	(美金 8,500千元)								
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及模具買賣	634,278	946,428	-	100%	21,814	100%	875,126	264,896	264,896	
"	新金麗香港	香港	投資控股	800,361	1,800,361	-	100%	62,298	100%	3,758,258	160,111	160,111	
				(美金 57,915千元)	(美金 57,915千元)								
"	SUN NICE (BVI)	英屬維京群島	投資控股	585,292	585,292	-	100%	15,697	100%	759,720	51,814	51,814	
				(美金 17,948千元)	(美金 17,948千元)								

(註)上列股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註1)	期末投資帳面價值(註1)	期中最高持股		截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						股數	比率%	
深圳新至升	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金23,288千元	透過第三地區再投資大陸	703,870 (美金22,939千元)	-	-	703,870 (美金22,939千元)	29,555	100.00%	29,555	1,832,472	-	100.00%	-
昆山新至升塑膠(註3)	生產及銷售各類塑膠製品等	美金53,310千元	"	932,807 (美金29,624千元)	-	-	1,674,270 (美金52,524千元)	181,746	100.00%	181,746	2,653,383	-	100.00%	-
昆山新至升模具(註3)	模具製造	美金-	"	101,465 (美金3,252千元)	-	-	-	-	-	-	-	-	-%	-
昆山新日升(註3)	生產及銷售各類塑膠製品等	美金-	"	639,998 (美金19,648千元)	-	-	-	-	-	-	-	-	-%	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
2,378,140	2,378,140	(註2)

(註1)係依據各被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列。

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

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(註3) 昆山新至升模具、昆山新日升與昆山新至升塑膠業於民國一〇四年四月八日完成合併，存續公司為昆山新至升塑膠。

(註4) 上列股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇四年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度依客戶所在地區別營運部門資訊報導如下：

	104年度				
	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 2,193,128	1,079,637	1,125,594	-	4,398,359
應報導部門損益	\$ 292,412	20,889	64,014	-	377,315

	103年度				
	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 2,210,801	1,050,821	816,538	-	4,078,160
應報導部門損益	\$ 253,140	112,274	(13,464)	-	351,950

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
塑膠射出件	\$ 3,898,862	3,665,960
模具件	491,537	380,783
其他	7,960	31,417
合計	<u>\$ 4,398,359</u>	<u>4,078,160</u>

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇四年度及一〇三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>104年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例%</u>
A客戶	\$ 895,942	20
B客戶	454,033	10
C客戶	421,732	10
合計	<u>\$ 1,771,707</u>	<u>40</u>

<u>客戶名稱</u>	<u>103年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例%</u>
A客戶	\$ 504,229	12
B客戶	407,248	10
合計	<u>\$ 911,477</u>	<u>22</u>



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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：

新至陞科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新至陞科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

黃泳華



會計師：

區耀軍



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇五年二月二十四日

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31	103.12.31	104.12.31	103.12.31
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 319,335	5	201,065	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	15,458	-	-	-
1170 應收款項淨額(附註六(三)、(十五)及七)	150,517	3	335,452	6
130X 存貨(附註六(四))	10,971	-	13,822	-
1470 其他流動資產	20,968	-	21,734	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及七)	2,652	-	3,428	-
	<u>519,901</u>	<u>8</u>	<u>575,501</u>	<u>9</u>
非流動資產：				
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	5,665,176	86	5,617,365	85
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	359,999	6	378,703	6
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	22,402	-	9,087	-
1990 其他非流動資產-其他	7,515	-	5,903	-
	<u>6,055,092</u>	<u>92</u>	<u>6,011,058</u>	<u>91</u>
	<u>\$ 6,574,993</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,586,559</u>	<u>100</u>
資產總計				
負債				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(七)及(十五))	\$ 230,500	4	100,000	2
2170 應付帳款及票據(附註六(十五))	5,239	-	16,143	-
2180 應付帳款-關係人(附註七)	125,721	2	336,842	5
2300 其他流動負債(附註六(十五))	109,156	2	86,563	1
2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八)、(十五)及七)	-	-	49,578	1
	<u>470,616</u>	<u>8</u>	<u>589,126</u>	<u>9</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(八)、(十五)及七)	650,000	10	650,000	10
2570 遞延所得稅負債(附註六(十))	645,881	10	553,304	8
	<u>1,295,881</u>	<u>20</u>	<u>1,203,304</u>	<u>18</u>
	<u>1,766,497</u>	<u>28</u>	<u>1,792,430</u>	<u>27</u>
	<u>1,766,497</u>	<u>28</u>	<u>1,792,430</u>	<u>27</u>
負債總計				
負債總計				
歸屬母公司業主之權益： (附註六(十一))				
3100 股本	802,653	12	802,653	12
3200 資本公積	1,396,350	21	1,436,002	22
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	342,453	5	313,331	5
3350 未分配盈餘	2,052,035	31	1,979,641	30
	<u>2,394,488</u>	<u>36</u>	<u>2,292,972</u>	<u>35</u>
3400 其他權益	271,639	4	319,136	5
3500 庫藏股票	(56,634)	(1)	(56,634)	(1)
	<u>4,808,496</u>	<u>72</u>	<u>4,794,129</u>	<u>73</u>
權益總計				
負債及權益總計				
	<u>\$ 6,574,993</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,586,559</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

新至陞科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註七)	\$ 1,071,189	102	1,361,711	101
4170 減：銷貨退回及折讓	16,884	2	12,057	1
營業收入淨額	1,054,305	100	1,349,654	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)、七及十二)	929,854	88	1,172,827	87
營業毛利	124,451	12	176,827	13
營業費用(附註六(九)及十二)：				
6100 推銷費用	8,955	1	9,431	1
6200 管理費用	97,682	9	89,567	7
6300 研究發展費用	11,589	1	16,507	1
營業費用合計	118,226	11	115,505	9
營業淨利	6,225	1	61,322	4
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十四))	3,699	-	3,396	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	12,624	1	7,623	1
7050 財務成本	(12,917)	(1)	(12,913)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	437,946	42	335,243	25
營業外收入及支出合計	441,352	42	333,349	25
7900 稅前淨利	447,577	43	394,671	29
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	108,151	10	103,451	8
本期淨利	339,426	33	291,220	21
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	(57,225)	(5)	214,124	16
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	9,728	1	(36,401)	(3)
8300 本期其他綜合損益	(47,497)	(4)	177,723	13
本期綜合損益總額	\$ 291,929	29	\$ 468,943	34
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 4.28		\$ 3.67	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 4.24		\$ 3.64	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



新至陸科股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三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									
	普通股	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	庫藏股	權益總額	國外營運機構財務報表	國外營運機構財務報表換算之兌換差
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 811,643	1,452,085	285,186	49,515	1,918,420	141,413	(95,166)	4,563,096	-	-
本期淨利	-	-	-	-	291,220	-	-	291,220	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	177,723	-	177,723	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	291,220	177,723	-	468,943	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	28,145	-	(28,145)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(49,515)	49,515	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)	-	-
庫藏股註銷	(8,990)	(16,083)	-	-	(13,459)	-	38,532	-	-	-
民國一〇三年十二月三十一日餘額	802,653	1,436,002	313,331	-	1,979,641	319,136	(56,634)	4,794,129	-	-
本期淨利	-	-	-	-	339,426	-	-	339,426	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(47,497)	-	(47,497)	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	339,426	(47,497)	-	291,929	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	29,122	-	(29,122)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)	-	-
資本公積發放現金股利	-	(39,652)	-	-	-	-	-	(39,652)	-	-
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 802,653	1,396,350	342,453	-	2,052,035	271,639	(56,634)	4,808,496	-	-

註1：董監酬勞6,140千元及員工紅利19,470千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞6,240千元及員工紅利21,500千元已於綜合損益表中扣除。

董事長：


經理人：

 建勝

會計主管：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

新至隆科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 447,577	394,671
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊及攤銷費用	22,411	25,294
呆帳費用提列(迴轉)數	58	(779)
利息費用	12,917	12,913
利息收入	(2,611)	(2,220)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(437,946)	(335,243)
採用權益法認列之子公司發放現金股利	26,710	32,744
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(59)	20
存貨跌價損失提列(迴轉)	(157)	448
	<u>(378,677)</u>	<u>(266,823)</u>
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	(15,458)	-
應收帳款	184,877	131,898
存貨	3,008	16,466
其他流動資產及其他金融資產	1,568	2,168
	<u>173,995</u>	<u>150,532</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(222,025)	(93,473)
其他流動負債	9,817	(9,201)
	<u>(212,208)</u>	<u>(102,674)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(38,213)</u>	<u>47,858</u>
調整項目合計	<u>(416,890)</u>	<u>(218,965)</u>
營運產生之現金流入	30,687	175,706
收取之利息	2,611	2,220
支付之利息	(12,917)	(12,913)
支付之所得稅	(6,410)	(65,326)
營業活動之淨現金流入	<u>13,971</u>	<u>99,687</u>
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(27,995)
採用權益法之投資減資退回股款	306,200	-
取得不動產、廠房及設備	(470)	(1,999)
處分不動產、廠房及設備	407	-
存出保證金增加	(4,200)	-
其他非流動資產增加	(998)	(1,328)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>300,939</u>	<u>(31,322)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	130,500	50,000
償還長期借款	(49,578)	(49,578)
發放現金股利	(277,562)	(237,910)
籌資活動之淨現金流出	<u>(196,640)</u>	<u>(237,488)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	118,270	(169,123)
期初現金及約當現金餘額	201,065	370,188
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 319,335</u>	<u>201,065</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



新至陞科技股份有限公司
個體財務報告附註
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
 (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生產及銷售各類塑膠製品製造加工買賣、模具製造加工買賣及一般進出口貿易業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇五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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則對本財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，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。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營成果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

3. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱理事會）已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

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

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

本公司係以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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；除高度通貨膨脹經濟者外，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。

(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.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。

B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。

C.混合工具含嵌入式衍生工具。

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

(2)放款及應收款

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

(3)金融資產減損

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

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

(4)金融資產之除列

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

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

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。

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。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)其他金融負債

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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4)金融資產及負債之互抵

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

(七)存 貨

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

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資子公司

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

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

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

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

2.後續成本

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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

(十)研究與發展

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

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

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

(十一)非金融資產減損

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

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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(十二)庫藏股票

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

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

(十三)收入認列

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

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

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

(十六)所得稅

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

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

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

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

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

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理當局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。

對於估計及假設之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳合併財務報告。

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

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金、支票及活期存款	\$ 193,735	126,627
定期存款	125,600	74,438
現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 319,335</u>	<u>201,065</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
海外公司債	\$ 15,458	-
合 計	<u>\$ 15,458</u>	<u>-</u>

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、應收帳款及其他應收款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收帳款及票據	\$ 150,947	336,108
其他應收款	2,652	3,428
減：備抵呆帳	(430)	(656)
	<u>\$ 153,169</u>	<u>338,880</u>

1.本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
逾期0~120天	\$ 53,403	74,344
逾期121~270天	-	17
	<u>\$ 53,403</u>	<u>74,361</u>

上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收帳款，本公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

2.本公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收票據、應收帳款及其他應收款採集體評估減損損失之備抵呆帳變動表如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
期初餘額	\$ 656	1,435
本期提列	58	(779)
本期沖銷	(284)	-
期末餘額	<u>\$ 430</u>	<u>656</u>

(四)存 貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
原料	\$ 3,069	3,546
在製品及半成品	5,653	6,190
製成品	2,249	4,086
	<u>\$ 10,971</u>	<u>13,822</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為929,854千元及1,172,827千元。民國一〇四年度及一〇三年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失(迴轉)提列(157)千元及448千元，並已認列為銷貨成本項下。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 5,665,176	5,617,365

1.子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2.截至民國一〇四年及一〇三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作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	在 建 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成本或認定成本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 179,672	218,637	54,458	9,359	-	462,126
增 添	-	-	380	90	-	470
處 分	-	-	(23,334)	(2,156)	-	(25,490)
民國104年12月31日餘額	\$ 179,672	218,637	31,504	7,293	-	437,106
民國103年1月1日餘額	\$ 179,672	218,637	53,091	12,006	-	463,406
增 添	-	-	1,369	276	354	1,999
重 分 類	-	-	354	-	(354)	-
處 分	-	-	(356)	(2,923)	-	(3,279)
民國103年12月31日餘額	\$ 179,672	218,637	54,458	9,359	-	462,126
累計折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	39,645	37,579	6,199	-	83,423
本年度折舊	-	11,019	6,377	1,430	-	18,826
處 分	-	-	(22,986)	(2,156)	-	(25,142)
民國104年12月31日餘額	\$ -	50,664	20,970	5,473	-	77,107
民國103年1月1日餘額	\$ -	28,625	31,088	7,112	-	66,825
本年度折舊	-	11,020	6,827	2,010	-	19,857
處 分	-	-	(336)	(2,923)	-	(3,259)
民國103年12月31日餘額	\$ -	39,645	37,579	6,199	-	83,423
帳面價值：						
民國104年12月31日	\$ 179,672	167,973	10,534	1,820	-	359,999
民國103年12月31日	\$ 179,672	178,992	16,879	3,160	-	378,703

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日已作長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	104.12.31	103.12.31
信用借款	\$ 230,500	100,000
利率區間	1.00%~1.45%	1.45%

(八)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

104.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保借款	台幣	1.53157% ~1.61%	106~107年度
減：一年內到期部分			\$ -
合計			\$ 650,000
103.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	台幣	1.66%~1.69%	105~106年度
擔保銀行借款	台幣	1.65%	104年度
			699,578
減：一年內到期部分			(49,578)
合計			\$ 650,000

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十五)。本公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)員工福利

本公司國內員工均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，此係屬確定提撥退休金計劃。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,979千元及3,420千元。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用	\$ 19,161	24,527
遞延所得稅費用	88,990	78,924
	<u>\$ 108,151</u>	<u>103,451</u>

2.本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	104年度	103年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (9,728)</u>	<u>36,401</u>

3.本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	\$ 447,577	394,671
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	76,088	67,094
國外投資收益匯率影響數	20,149	26,980
未分配盈餘加徵10%	2,419	6,491
其他	9,495	2,886
	<u>\$ 108,151</u>	<u>103,451</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅負債

本公司無未認列之遞延所得稅資產及負債，民國一〇四年度及一〇三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104年1月1日餘額	\$ 487,316	65,633	355	553,304
借記/(貸記)損益	102,439	-	(134)	102,305
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(9,728)	-	(9,728)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 589,755</u>	<u>55,905</u>	<u>221</u>	<u>645,881</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 402,398	31,390	288	434,076
借記損益	84,918	-	67	84,985
借記其他綜合損益	-	34,243	-	34,243
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 487,316</u>	<u>65,633</u>	<u>355</u>	<u>553,304</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產

本公司民國一〇四年度及一〇三年度已認列之遞延所得稅資產變動如下：

	採權益法 認列之 子公司份額	備抵存貨 跌價損失	國外營運機構財 務報告換算之兌 換差額	其 他	合 計
遞延所得稅資產：					
民國104年1月1日餘額	\$ (8,133)	(650)	-	(304)	(9,087)
借記/(貸記)損益	(13,339)	27	-	(3)	(13,315)
民國104年12月31日餘額	\$ (21,472)	(623)	-	(307)	(22,402)
民國103年1月1日餘額	(2,118)	(574)	(2,158)	(334)	(5,184)
借記/(貸記)損益	(6,015)	(76)	-	30	(6,061)
借記其他綜合損益	-	-	2,158	-	2,158
民國103年12月31日餘額	\$ (8,133)	(650)	-	(304)	(9,087)

5.所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。另，本公司民國一〇〇年度營利事業所得稅結算申報，目前正進行行政救濟，惟基於穩健原則，已估列相關之所得稅。

6.兩稅合一相關資訊

	104.12.31	103.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 2,052,035	1,979,641
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 244,937	270,405
	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	12.62%	13.99%

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十一)資本及其他權益

1.普通股股本

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日帳列普通股股數調節如下：

	單位：千股	
	104年1月至12月	103年1月至12月
期初已發行	80,265	81,164
庫藏股註銷	-	(899)
期末已發行	80,265	80,265

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	<u>\$ 1,396,350</u>	<u>1,436,002</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

本公司於民國一〇三年度之資本公積變動，係辦理庫藏股註銷，依比例沖銷資本公積16,083千元；另，本公司於民國一〇四年六月十日經股東會決議，以發行普通股溢價產生之資本公積發放現金股利每股0.5元，共計39,652千元。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘依下列順序分配之：

- (1) 依法完納稅捐；
- (2) 彌補以往年度虧損；
- (3) 提列百分之十為法定盈餘公積，並得依業務或法令規定需要酌予提列或迴轉特別盈餘公積；
- (4) 董事、監察人酬勞就前三款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之五；
- (5) 員工紅利就前四款規定數額後剩餘之數提撥百分之一以上，前項員工紅利分配對象，包含符合一定條件之從屬公司員工；
- (6) 餘額於必要時酌保留或由股東會決議分配股東紅利。

本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，董監事酬勞以現金方式發放，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，惟現金股利分派比例上限為不低於股利總額之百分之三十，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇四年十二月二十八日董事會通過修改公司章程，尚待股東會決議。

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，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。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為21,500千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為6,240千元。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度個體財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月十日及民國一〇三年六月二十四日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.00	237,910	3.00	237,910

4.庫藏股

本公司依證券交易法第28條之2規定，實施庫藏股制度，茲依買回原則列示其增減變動如下：

	104年度		103年度		
	轉讓股份予 員工(千股)	合計 (千股)	轉讓股份予 員工(千股)	為維護公司 信用及股東 權益(千股)	合計 (千股)
期初買回股數	962	962	962	899	1,861
本年度註銷	-	-	-	(899)	(899)
期末買回股數	962	962	962	-	962

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

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三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：

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 339,426	291,220
普通股加權平均流通在外股數(千股)	79,303	79,303

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三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：

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 339,426	291,220
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		
	104年度	103年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	79,303	79,303
員工紅利之影響	808	682
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	80,111	79,985

(十三) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額分別為25,000千元及6,600千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十四) 營業外收入及支出

1. 其他收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

	104年度	103年度
利息收入	\$ 2,611	2,220
其他	1,088	1,176
	\$ 3,699	3,396

2. 其他利益及損失

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

	104年度	103年度
外幣兌換利益淨額	\$ 12,016	7,643
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	59	(20)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	549	-
	\$ 12,624	7,623

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為487,962千元及539,945千元。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。

(2)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。另，民國一〇四年度及一〇三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之64%及57%。民國一〇四年及一〇三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42%及72%。

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。

	合 約				
	帳面金額	現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
104年12月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 230,500	230,749	230,749	-	-
長期銀行借款	650,000	671,455	10,211	407,891	253,354
無附息負債：					
應付帳款及票據(含關係人)	130,960	130,960	130,960	-	-
其他金融負債	9,649	9,649	9,649	-	-
	\$ 1,021,109	1,042,813	381,569	407,891	253,354
103年12月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 100,000	101,450	101,450	-	-
一年內到期長期借款	49,578	50,089	50,089	-	-
長期銀行借款	650,000	666,997	10,918	605,526	50,553
無附息負債：					
應付帳款及票據(含關係人)	352,985	352,985	352,985	-	-
其他金融負債	8,034	8,034	8,034	-	-
	\$ 1,160,597	1,179,555	523,476	605,526	50,553

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	104.12.31			103.12.31		
	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	\$ 8,921	32.825	292,822	13,682	31.650	433,021
人民幣	10,654	4.995	53,217	10,494	5.092	53,435
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,895	32.825	127,842	10,840	31.650	343,093

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於美金或人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少2,182千元及1,434千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額之匯率資訊如下：

	104年度		103年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	<u>\$ 12,016</u>	1	<u>7,643</u>	1

(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	
	104.12.31	103.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 125,600	74,438
金融負債	(530,500)	(100,000)
	<u>\$ (404,900)</u>	<u>(25,562)</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 193,635	126,527
金融負債	(350,000)	(699,578)
	<u>\$ (156,365)</u>	<u>(573,051)</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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

，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，本公司民國一〇四年度及一〇三年度之淨利將減少或增加391千元及1,433千元，主要係因本公司之變動利率借款及銀行存款。

另，本公司固定利率工具之金融資產係採以攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

4.公允價值資訊

(4)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		104.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 15,458	-	15,458	-	
	\$ 472,504			15,458	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 319,335				
應收票據及帳款淨額	150,517				
其他應收款	2,652				
	\$ 472,504				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 880,500				
應付帳款及票據 (含關係人)	130,960				
其他應付款	89,552				
	\$ 1,101,012				

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

103.12.31

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 201,065				
應收票據及帳款淨額	335,452				
其他應收款	<u>3,428</u>				
	<u>\$ 539,945</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 799,578				
應付帳款及票據 (含關係人)	352,985				
其他應付款	<u>68,378</u>				
	<u>\$ 1,220,941</u>				

(5)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。

本公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- A.具活絡市場之金融工具：基金受益憑證等係具標準條款，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- B.無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(十六)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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

2. 本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(十五)。

(十七) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之自有資本比率分別為72%及73%，截至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司之資本管理方法並未改變。

(十八) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇三年度非現金交易投資及籌資活動之庫藏股註銷請詳附註六(十一)，民國一〇四年度則無此情形。

七、關係人交易

(一) 母子公司間關係

本公司直接及間接持有之子公司明細如下：

本公司	新至銘股份有限公司(新至銘)	台灣	100%	100%
"	NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co., Ltd. (越南新至陞)	越南	100%	100%
"	SUN NICE LIMITED (SAMOA)	薩摩亞	100%	100%
SUN NICE LIMITED (SAMOA)	SAME START LIMITED (Anguilla) (SAME START (Anguilla))	安奎拉	100%	100%
"	SUPERIOR GOLDEN BRIGHT HOLDING Ltd. (新金麗香港)	香港	100%	100%
"	SUN NICE LIMITED (BVI) (SUN NICE (BVI))	英屬維京群島	100%	100%
新金麗香港	新至升塑膠模具(深圳)有限公司 (深圳新至升)	大陸	100%	100%
"	昆山新至升塑膠電子有限公司 (昆山新至升塑膠)(註)	大陸	71.49%	100%
"	昆山新至升模具工業有限公司 (昆山新至升模具)(註)	大陸	-	100%

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

SUN NICE (BVI)	昆山新日升電子科技有限公司 (昆山新日升)(註)	大陸	-	100%
"	昆山新至升塑膠電子有限公司 (昆山新至升塑膠)(註)	大陸	28.51%	-

(註) 昆山新至升模具、昆山新日升與昆山新至升塑膠業於民國一〇四年四月八日完成合併，存續公司為昆山新至升塑膠。

(二) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三) 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	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 643	7,125	365	159

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

2. 本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	104年度	103年度	104.12.31	103.12.31
子公司	\$ 854,199	1,028,494	125,721	336,844

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

3. 背書保證

(1) 本公司為子公司之銀行借款及為子公司向其供應商提供購料保證之情形如下：

	104.12.31	103.12.31
提供融資背書保證	\$ 1,986,500	1,963,000
購料保證	-	38,990
	\$ 1,986,500	2,001,990
實際動支金額	\$ 213,363	244,715

(2) 本公司之長期銀行借款係由關係人提供連帶背書保證，情形如下：

	104.12.31	103.12.31
主要管理階層	\$ -	49,578

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他

本公司民國一〇四年度及一〇三年度代關係人SAME START (Anguilla)支付薪資、勞健保及退休金等費用之金額合計分別為35,386千元及36,319千元；另因業務關係與各關係人間有代墊款項產生；民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日因上述代墊尚未收回之餘額明細如下(列於其他金融資產—流動科目項下)：

	104.12.31	103.12.31
SAME START (Anguilla)	\$ 2,652	3,403

(四)主要管理階層人員交易

本公司主要管理階層人員報酬包括：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 32,319	32,216
退職後福利	297	324
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 32,616	32,540

八、抵質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	104.12.31	103.12.31
土地	長期借款	\$ -	177,827
房屋及建築物	長期借款	-	178,992
		\$ -	356,819

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：本公司為關係人提供予銀行背書保證情形請詳附註七。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	104年度			103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	22,181	67,784	89,965	30,303	62,005	92,308
勞健保費用	2,722	3,153	5,875	3,313	3,342	6,655
退休金費用	1,516	1,463	2,979	1,827	1,593	3,420
其他員工福利費用	1,350	1,413	2,763	2,067	5,079	7,146
折舊費用	13,465	5,361	18,826	14,336	5,521	19,857
攤銷費用	670	2,915	3,585	1,048	4,389	5,437

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日員工人數分別為75人及90人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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 (註2)	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 抵呆帳 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		
1	SAME START (Anguilla)	越南新至陞	其他應收 關係人	是	164,350	164,125	82,063	1.66%	短期融通資 金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	875,126 (註1)	875,126 (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	本期最高 背書保證 餘額(註3)	期末背 書保證 餘額(註3)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註2)										
0	新至陞 公司	SAME START (Anguilla)	3	1,442,549 (註1)	957,400	956,500	-	-	19.89%	4,808,496	是	否	否
"	"	越南新至陞	2	"	1,018,900	1,000,000	213,363	-	20.80%	"	"	"	"
"	"	新至銘	2	"	30,000	30,000	-	-	0.62%	"	"	"	"

(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新至陞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，不得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。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(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、關聯企業及合資控制部分)：

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	台塑(開曼)公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	15,458	- %	15,458	
新至銘	渣打集團公司債	"	"	-	6,105	- %	6,105	
SAME START (Anguilla)	巴西石油債券	"	"	-	16,388	- %	16,388	
深圳新至升	貨幣型基金	"	"	-	199,839	- %	199,839	
"	保本收益金融商品	"	"	-	174,859	- %	174,859	

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
昆山新至升塑膠	保本收益金融商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中信銀行	無	-	407,399	-	1,398,870	-	1,823,472	1,806,269	17,203	-	-
"	"	"	中國農業銀行	"	-	-	-	1,883,479	-	1,898,738	1,883,479	15,259	-	-
昆山新日升	"	"	中信銀行	"	-	295,364	-	600,535	-	902,758	895,899	6,859	-	-
深圳新至升	"	"	深圳華潤元大資產管理有限公司	"	-	-	-	174,859	-	-	-	-	-	174,859
"	貨幣型基金	"	華潤元大基金管理有限公司	"	-	-	-	949,233	-	760,877	749,394	11,483	-	199,839

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	SAME START (Anguilla)	新至陞公司透過 SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	進貨	854,199	98 %	註1	註1	註1	(125,721)	(96)%	
SAME START (Anguilla)	本公司	"	(銷貨)	(854,199)	(42) %	月結90天	註2	註2	125,721	31%	
"	深圳新至升	聯屬公司	進貨	820,782	50 %	"	"	"	(96,882)	(40)%	
"	"	"	(銷貨)	(484,827)	(24) %	"	"	"	29,042	7%	
"	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(656,566)	(32) %	"	"	"	231,706	57%	
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(820,782)	(53) %	"	"	"	96,882	21%	
"	"	"	進貨	484,827	58 %	"	"	"	(29,042)	(15)%	
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	進貨	656,566	52 %	"	"	"	(231,706)	(42)%	

(註1)本公司向關係人採購之付款條件為月結90天，一般廠商約為60-120天；另，因本公司並未向其他供應商購買相同產品，故其進貨價格無法比較。

(註2)該等公司未向其他供應商及客戶購買或銷售相同產品，故其進(銷)貨價格無法比較，另，授信期間與一般交易條件尚無重大差異。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
SAME START (Anguilla)	本公司	最終母公司	125,721	3.69	-	-	53,306	-
"	昆山新至升塑膠	本公司透過 SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	231,706	3.59	-	-	88,985	-

(註1)係截至民國一〇五年二月十九日止之資料。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度本公司之轉投資事業資訊如下 (不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率%	帳面金額			
本公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	1,774,490 (註)	2,080,690 (註)	56,282	100	5,389,877	479,748	479,748	
"	新至銘	台灣	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	6,300	100	122,752	32,537	32,348	
"	越南新至陞	越南	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	267,314 (美金 8,500 千元)	267,314 (美金 8,500 千元)	-	100	152,547	(74,150)	(74,150)	
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及模具買賣	634,278 (註)	946,428 (註)	21,814	100	875,126	264,896	264,896	
"	新金麗香港	香港	投資控股	1,800,361 (美金 57,915 千元)	1,800,361 (美金 57,915 千元)	62,298	100	3,758,258	160,111	160,111	
"	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	759,720	51,814	51,814	

(註)係減資退回股款。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註1)	期末投資帳面價值(註1)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
深圳新至升	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金23,288千元	透過第三地區再投資大陸	703,870 (美金22,939千元)	-	-	703,870 (美金22,939千元)	29,555	100%	29,555	1,832,472	-
昆山新至升塑膠(註3)	生產及銷售各類塑膠製品等	美金53,310千元	"	932,807 (美金29,624千元)	-	-	1,674,270 (美金52,524千元)	181,746	100%	181,746	2,653,383	-
昆山新至升模具(註3)	模具製造	美金 - 千元	"	101,465 (美金3,252千元)	-	-	-	-	-	-	-	-
昆山新日升(註3)	生產及銷售各類塑膠製品等	美金 - 千元	"	639,998 (美金19,648千元)	-	-	-	-	-	-	-	-

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
2,378,140	2,378,140	(註1)

(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)昆山新至升模具、昆山新日升與昆山新至升塑膠業於民國一〇四年四月八日完成合併，存續公司為昆山新至升塑膠。

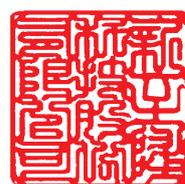
3.重大交易事項：

本公司民國一〇四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」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

新至陞科技股份有限公司



董事長：陳 標 福





新至陞科技股份有限公司
Nishoku Technology Inc.

