

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.

一〇六年度年報

年報刊印日期：一〇七年四月三十日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：蔡建勝

職 稱：總經理

電 話：(02)2998-3578

電子郵件信箱：ir@nishoku.com.tw

代理發言人

姓 名：林子瑄

職 稱：財會處協理

電 話：(02)2998-3578

電子郵件信箱：ir@nishoku.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

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

三、股票過戶機構

名 稱：中國信託商業銀行 股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段83號5樓

網 址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電 話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：陳振乾、黃泳華

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路五段7號68樓

網 址：www.kpmg.com.tw

電 話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、本公司網址：<http://www.nishoku.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	01
貳、公司簡介	04
參、公司治理報告	
一、組織系統	06
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門主管及分支 機構主管資料	08
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	46
五、更換會計師資訊	47
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	47
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	48
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	49
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	49
肆、募資情形	
一、股本來源	50
二、股東結構	51
三、股權分散情形	51
四、主要股東名單	51
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	52
六、公司股利政策及執行狀況	52
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	53
八、員工、董事監察人酬勞	53
九、公司買回本公司股份情形	54
十、公司債辦理情形	54
十一、特別股辦理情形	54
十二、海外存託憑證辦理情形	54
十三、員工認股權憑證辦理情形	54
十四、限制員工權利新股辦理情形	55
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
十六、資金運用計劃行情形	55

伍、營運概況	
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	60
三、最近二年度從業員工人數	67
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、重要契約	70
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	71
二、最近五年度財務分析	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	78
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債 表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註	78
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	78
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財 務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	78
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	79
二、經營結果	80
三、現金流量	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫 及未來一年投資計畫	82
六、風險事項之分析評估	83
七、其他重要事項	88
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	94
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票 情形	94
四、其他必要補充說明事項	94
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	94

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對新至陞集團的支持，承蒙各位股東在百忙之中撥空參加本公司107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106年度，全年合併營收淨額為新台幣40.19億元，較去年略減3%，營業毛利率為24.73%，營業利益率為14.85%均較去年持平，每股稅後盈餘5.5元。

展望107年度，面對美國採行貿易保護主義策略、美國聯準會升息、全球金融情勢的變化、中國結構性調整及大宗原物料價格波動等全球經濟不確定因素之下，本公司持續整合公司資源，加速各項製程自動化推展，以提升效能再達成營收及獲利皆能穩定成長的目標。

以下係針對106年度的營運報告及107年度營運計劃概要說明如下：

一、106 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

106年度合併營業收入為新台幣40.19億元，較前一年度減少3%，全年度毛利率為24.73%，106年度稅後每股盈餘5.5元，較前一年度減少2.09元。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年度	105 年度	變動率%
營業收入淨額	4,019,508	4,136,945	(3%)
營業成本	3,025,468	3,059,644	(1%)
營業毛利	994,040	1,077,301	(8%)
營業利益	596,916	617,897	(3%)
業外其他收(支)	54,079	47,609	14%
業外匯兌(損)益	(152,437)	99,750	(253%)
稅前淨利	498,558	765,256	(35%)
稅後淨利	435,894	602,076	(28%)

營業毛利(%)	24.73%	26.04%	
營業利益(%)	14.85%	14.94%	

(二)預算執行情形

本公司於106年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		106 年度	105 年度
償債能力 財務結構及	流動比率(%)	377.92	410.37
	速動比率(%)	345.46	380.95
	利息保障倍數	29.64	51.62
	負債佔資產比率(%)	43.59	36.33
獲利能力	資產報酬率(%)	5.85	8.20
	股東權益報酬率(%)	9.45	12.55
	營業利益占實收資本比率(%)	75.27	77.92
	稅前純益占實收資本比率(%)	62.87	96.5
	純益率(%)	10.84	14.55
	稅後每股盈餘(元)	5.50	7.59

(四)研究發展狀況

除透過與終端客戶共同討論設計以掌握先機外，亦不斷地研究關鍵技術及製程能力，搭配原有成熟技術，衍生多重複合製程運用，持續進行新製程技術開發。如機構件的塑料件、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。

二、107 年度營業展望

(一) 經營方針

1. 持續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. 積極培養及招攬人才，優化績效獎酬制度及提升關鍵人才齊備度，提升競爭力。
3. 持續進行產品組合優化，並有效落實成本費用控管，追求股東權益最大化。

(二) 預計銷售數量及其依據

本公司預計銷售數量係考量整體外在環境變化及未來發展情況，並依據前述再參考過去營業狀況、公司現況及未來發展趨勢制訂年度營運目標以做為依據。惟本公司未公開106年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

(三) 產銷政策

1. 持續提升生產製程能力及良率，提高營運效率，並強化成本費用控管。
2. 積極開發市場應用新領域，擴展產品廣度，維持市場競爭力。
3. 持續拓展全球產品線及銷售區域，降低產品過度集中發展之經營風險。

三、未來公司發展策略

面對國內外環境的快速變遷與挑戰，未來發展策略如下：

1. 加深產品多角化佈局，積極拓展資訊產品、汽車零組件等產品。
2. 尋求對業務及技術提升之相關性策略伙伴，深化及廣化企業核心競爭力。
3. 加速各類自動化製程推展，以提升效能並精實人力。
4. 複合製程深耕及推廣汽車外觀裝飾件製程。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司面對中國經濟面臨轉型，環保規定日趨嚴格及勞動力成本不斷增加，再加上全球瞬息萬變經營環境，確實影響公司營運表現。本公司除持續推動各類自動化製程及提升營運效率外，並積極瞭解客戶需求，努力開發利基型的明星產品，注意外部競爭環境動態以因應市場環境變化，充分掌握環保等相關法規變動，提早準備及採取適當因應措施，以降低未來產業及整體環境變化之營運風險。

最後，再次感謝各位股東對公司的支持、信賴與鼓勵。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 平安吉祥

董 事 長 陳 標 福



總 經 理 蔡 建 勝



貳、公司簡介

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。

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

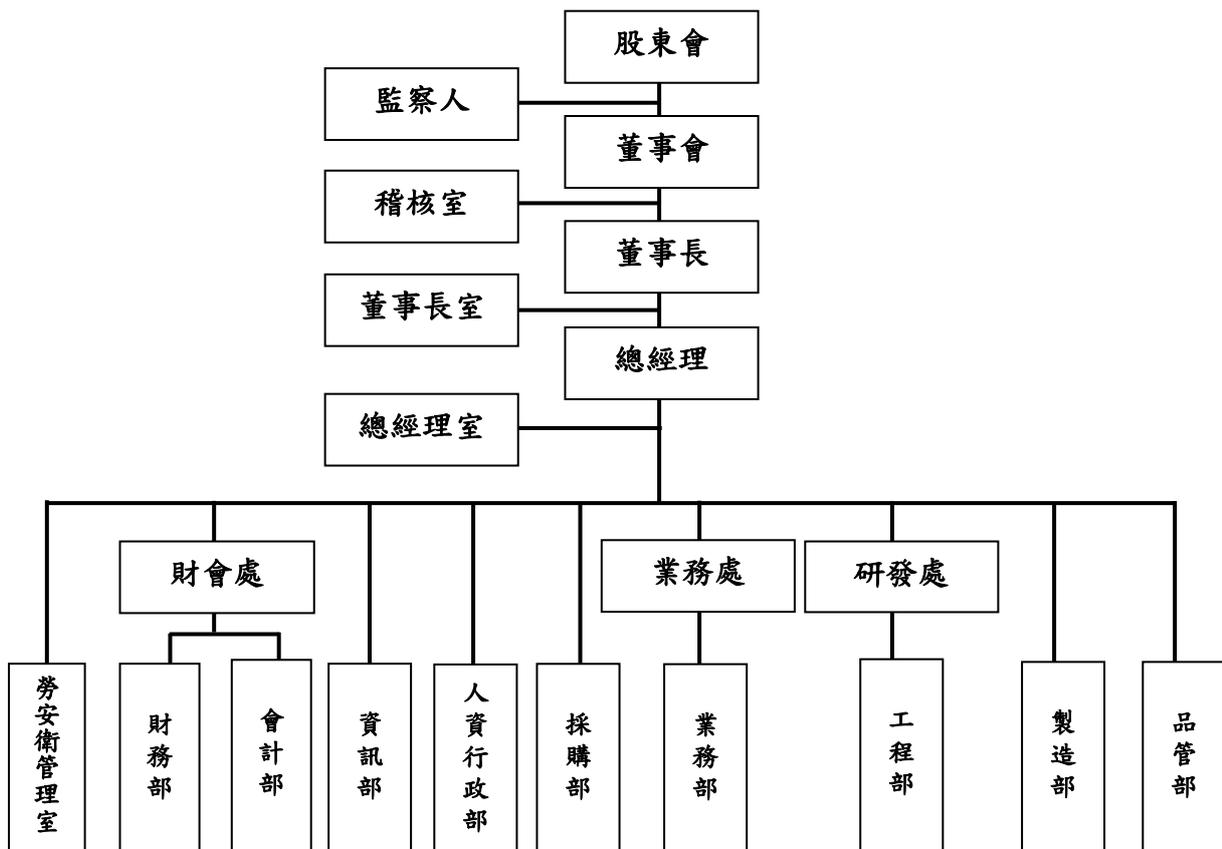
參、公司治理報告

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，下設三處、十部室分別為：財會處、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：



(二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
董事長室	執行董事會重要決議及各事業體經營策略、長程發展之規劃與推動;集團內事業體整合發展之策略訂定與規劃。
總經理室	1.協助總經理執行有關各單位溝通、協調與管理工作。 2.主導企業績效管理業務。
稽核室	協助董事會及管理階層檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率,並適時提供改進建議,以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。
人資行政部	1.人力資源規劃、人員聘僱與異動、薪資與勞健保、教育訓練、績效考核、離職管理及人事規章制度等業務。 2.固定資產管理,並維持公司正常營運之相關業務。 3.社會責任兼職單位,推動企業承諾、社會參與、環境保護等活動。
資訊部	專責集團作業流程整合開發相關應用系統、資訊及網路架構規劃/建置與管理、資訊安全規劃建置與管理、新資訊技術。
採購部	原物料採購。
財會處	財務部:1.資金籌措、管理與運用等;財報分析等;預算編列與控管;董事會及股東會召開、股東關係維護、公司治理推行。 2.兼任企業誠信經營與公司治理單位,負責公司治理等相關事務。 會計部:例行會計帳務處理、定期財務報表及管理報表編製、轉投資公司帳務管理、及稅務申報與規劃。
業務處	針對公司生產及製造之產品,進行客戶之開發、客戶管理與維護,以及產銷協調等業務。
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

107 年 4 月 16 日，單位：股、%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數(股)	持比率	股數(股)	持比率	股數(股)	持比率	股數(股)	持比率				股數(股)
董事長	中華民國	殷揚投資有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3 年	2,257,027	2.81%	2,287,027	2.88%	0	0%	0	0%	-	-	-	-
	中華民國	代表人：陳標福	男	97.12.26	105.06.07	3 年	0	0%	4,153,353	5.24%	1,045,596	1.32%	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 香港新至陞控股有限公司董事長 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 新至陞股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事長	-	-
董事	中華民國	衡陞投資有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3 年	2,711,196	3.38%	2,711,196	3.42%	0	0%	0	0%	-	-	-	-
	中華民國	代表人：蔡建勝	男	97.12.26	105.06.07	3 年	0	0%	4,502,663	5.68%	3,892,247	4.91%	0	0%	臺灣大學管理學院在職專班商學組碩士 帝興實業股份有限公司工程部課長 新至陞企業股份有限公司副總經理 新至陞科技股份有限公司總經理	新至陞科技股份有限公司總經理 SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股有限公司董事 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 新至陞股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至陞塑膠電子有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(B.V.I) 董事長	-	-
董事	中華民國	泉冠投資有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3 年	2,319,136	2.89%	2,319,136	2.92%	0	0%	0	0%	-	-	-	-
	中華民國	代表人：張文賢	男	97.12.26	105.06.07	3 年	0	0%	4,396,637	5.54%	824,145	1.04%	0	0%	大華工專 帝興實業股份有限公司成型部課長 帝興實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 香港新至陞控股有限公司董事 新至陞塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至陞塑膠電子有限公司董事	-	-
董事	中華民國	展裕投資有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3 年	3,353,853	4.18%	3,353,853	4.23%	0	0%	0	0%	-	-	-	-
	中華民國	代表人：謝秋森	男	97.12.26	105.06.07	3 年	0	0%	3,742,095	4.72%	1,195,368	1.51%	0	0%	嘉義商工 東元電機車床助理工程師 協益塑膠模具部組長	展裕投資有限公司負責人	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女、現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數(股)	持股比例	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
獨立董事	中華民國	詹錦宏	男	99.06.30	105.06.07	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	長庚大學副教授 台灣管理個案中心主任 尚茂電子材料股份有限公司獨立董事 保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	男	99.06.30	105.06.07	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	北京中國政法大學法學碩士 遠雄人壽保險公司副總經理 美商紐約人壽保險公司中國區首席代表	無	無	無
獨立董事	中華民國	柯順雄	男	100.07.28	105.06.07	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學財務金融學碩士 潤泰創新國際股份有限公司協理 中華開發工業銀行董事 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 中華民國國風險管理學會5、6屆副理事長	無	無	無
監察人	中華民國	徐廷榕	男	100.07.28	105.06.07	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	宏聚會計師事務所所長 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	展興投資有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3年	836,865	1.04%	836,865	1.06%	0	0%	0	0%	—	—	—	—
監察人	中華民國	代表人： 黃重順	男	99.06.30	105.06.07	3年	4,000	0.01%	4,000	0.01%	0	0%	0	0%	政治大學會計系 資誠會計師事務所副經理 巨石音樂有限公司財務經理	富邦人壽業務襄理	無	無
監察人	中華民國	嚴配宸	女	105.06.07	105.06.07	3年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中山大學財務管理學系研究所 宏遠證券資本市場承辦部副理	新至陸科技股份有限公司監察人	無	無

參、公司治理報告

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

107年4月16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：

107年4月16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	
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
嚴 配 宸				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

107年4月16日，單位：股、%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有		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			經理人取得員工認股權憑證情形
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名	關係	
策略長	中華民國	陳標福	男	100.12.27	4,153,353	5.24%	1,045,596	1.32%	0	0%	黎明工專 新至陞科技股份有限公司董事長	SAME START LIMITED 董事長 香港新至陞控股股份有限公司董事長 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 新至銘股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事長	無	無	無	無
總經理	中華民國	蔡建勝	男	96.03.01	4,502,663	5.68%	3,892,737	4.91%	0	0%	臺灣大學管理學院在職專班商學組 碩士 新至陞科技股份有限公司總經理	SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股股份有限公司董事 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事長 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	無
執行副總 兼任 研發處主管	中華民國	張文賢	男	97.01.01	4,396,637	5.54%	824,145	1.04%	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 香港新至陞控股股份有限公司董事 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事 SUN NICE LIMITED(SAMOA) 董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至升塑膠電子有限公司董事	無	無	無	無
財會處 協理	中華民國	林子瑄	女	99.05.01	23,000	0.03%	0	0%	0	0%	台北大學會計研究所 世芯電子經理 勤業眾信會計師事務所副理	無	無	無	無	無
業務處協理 (註1)	中華民國	林錫隆	男	106.07.28	0	0.00%	0	0%	0	0%	國立交通大學控制工程學系 蒙展醫療科技(股)採購部處長 宏正自動化(股)業二處協理	無	無	無	無	無
稽核經理 (註2)	中華民國	林定裕	男	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	新至升塑膠模具(深圳)有限公司廠長	無	無	無	無
稽核副理 (註3)	中華民國	鄭兆鳴	男	106.06.27	0	0.00%	0	0%	0	0%	台北科技大學經營系(就讀中) 光武工商專校電子工程科 新至陞科技(股)深圳廠經理 果電實業(股)廈門廠製造部主管	無	無	無	無	無

註1：林錫隆君，業經106/7/28董事會決議通過新任業務處協理。

註2：林定裕君，業於106/6/01辭任稽核主管。

註3：鄭兆鳴君，業於106/6/27董事會決議通過新任稽核主管。

(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：

106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		有無領取自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、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
董事長	啟揚投資有限公司	0	0	0	0	510	510	510	510	216	216	7,200	0	5.76%	5.76%	無	
代表人	陳標福																
董事	衡陞投資有限公司																
代表人	蔡建勝																
董事	泉冠投資有限公司	0	0	0	0	510	510	510	510	216	216	7,200	0	5.76%	5.76%	無	
代表人	張文賢																
董事	展裕投資有限公司																
代表人	謝秋森																
獨立董事	詹錦宏																
獨立董事	王寶江																
獨立董事	柯順雄																

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

註1：本公司之分配董事酬勞金額，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十為員工酬勞及不低於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預保留彌補數額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司I	本公司	財務報告內所有公司J
低於 2,000,000 元	啟揚投資有限公司代表人 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)			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	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
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

2. 監察人之酬金：

106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	1,893	1,893	180	180	0.48%	0.48%	無
監察人	展興投資 有限公司									
代表人	黃重順									
監察人	嚴配宸									

註1：本公司之分派監察人酬勞金額，係依公司章程第二十條之規定：

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

酬金級距表

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

3. 總經理及副總經理之酬金

(1) 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日，單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
策略長	陳標福														
總經理	蔡建勝	12,060	12,060	216	216	6,246	6,246	7,200	0	7,200	0	5.90%	5.90%		無
執行副總 兼任 研發處主管	張文賢														

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。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳標福、蔡建勝、張文賢	陳標福、蔡建勝、張文賢
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

(2)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟股；新台幣仟元

	職 稱	姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額	總 計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	策 略 長	陳 標 福	0	8,661	8,661	1.99%
	總 經 理	蔡 建 勝				
	執 行 副 總 兼 任 研 發 處 主 管	張 文 賢				
	財 務 主 管 會 計 主 管	林 子 瑄				
	稽 核 主 管 (註 2)	林 定 裕				
	稽 核 主 管 (註 3)	鄭 兆 鳴				
	業 務 處 協 理 (註 4)	林 錫 隆				

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。

106 年度員工現金酬勞金額為新台幣 23,620 仟元，業經 107/2/26 董事會決議通過在案，並呈報 107 年股東常會公鑒。

註 2：林定裕君，業於 106/6/01 辭任稽核主管。

註 3：鄭兆鳴君，業於 106/6/27 董事會決議通過新任稽核主管。

註 4：林錫隆君，業經 106/7/28 董事會決議通過新任業務處協理。

(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	106 年度				105 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	5,617	5,617	1.29%	1.29%	6,860	6,860	1.14%	1.14%
監 察 人	2,073	2,073	0.48%	0.48%	2,590	2,590	0.43%	0.43%
總 經 理 及 副 總 經 理	25,722	25,722	5.90%	5.90%	29,652	29,652	4.92%	4.92%
合 計	33,412	33,412	7.67%	7.67%	39,102	39,102	6.49%	6.49%

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

(1)董事、監察人

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

酬金之給付係視各董事及監察人參與程度及貢獻價值，並參酌每年定期之董事績效評估之相關結果及同業通常水準，並經薪資報酬委員會審議後，由董事會決議，且不得超過本公司章程所定之上限。

(2)總經理及副總經理

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

106 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%	無
董 事	衡陞投資有限公司 代表人：蔡建勝	6	0	100%	
董 事	泉冠投資有限公司 代表人：張文賢	6	0	100%	
董 事	展裕投資有限公司 代表人：謝秋森	6	0	100%	
獨立董事	柯 順 雄	6	0	100%	
獨立董事	詹 錦 宏	6	0	100%	
獨立董事	王 寶 江	6	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：所列各事項，請詳本年報第 43 頁~第 45 頁。

(二)除前開事項外，經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決議事項：本公司獨立董事對於民國 106 年度董事會議決事項均無反對保留意見。請詳本年報第 43 頁~第 45 頁民國 106 年及截至年報刊印日止董事會之重要決議暨獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理情形。

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

董事會召開日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
106 年 2 月 24 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		
107 年 2 月 26 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與執行情形評估：

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

的溝通，共同為股東創造最大利益。本公司於 106 年度全年召開 6 次董事會，符合董事會議事規範每季至少召開一次之規定，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開。

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

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

106 年度董事會已依董事會績效評估辦法評鑑結果如下，並呈報 107/02/26 董事會報告洽悉。

評估期間：106/1/1~106/12/31

(a)董事會整體總評分為 10 分，評分結果 10 分

(b)董事成員總評分為 30 分，評分結果 27 分

上述評鑑結果代表獨立董事及一般董事對於公司董事會現行運作有一定認同程度。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形：

106 年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 【B】	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	徐廷榕	6	100%	無
監察人	展興投資有限公司 代表人：黃重順	6	100%	
監察人	嚴配宸	6	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

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

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

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

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

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

(三) 公司治理運作情形及上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

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>(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？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年並定期進行績效評估？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>尚無此規劃。</p> <p>無</p>																																																						
	<p>摘要說明</p> <p>(2)會計及財務分析能力。 (3)經營管理能力。 (4)危機處理能力。 (5)產業知識。 (6)國際市場觀。 (7)領導能力。 (8)決策能力。 本屆董事成員請見下表，現仍在尋覓合適應具備相關專業知識與技能之女性董事會成員。</p> <table border="1" data-bbox="566 571 1037 1265"> <thead> <tr> <th>董事姓名</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>法律</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>陳標福</td> <td>男</td> <td>◎</td> <td>◎</td> <td>◎</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>蔡建勝</td> <td>男</td> <td>◎</td> <td>◎</td> <td>◎</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>張文賢</td> <td>男</td> <td>◎</td> <td>◎</td> <td>◎</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>謝秋森</td> <td>男</td> <td>◎</td> <td>◎</td> <td>◎</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>王寶江</td> <td>男</td> <td>◎</td> <td></td> <td>◎</td> <td></td> <td>◎</td> </tr> <tr> <td>詹錦宏</td> <td>男</td> <td>◎</td> <td></td> <td>◎</td> <td>◎</td> <td></td> </tr> <tr> <td>柯順雄</td> <td>男</td> <td>◎</td> <td></td> <td>◎</td> <td>◎</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)公司已制訂「董事會績效評估辦法」並揭露於新至陞企業網站/投資人專區/公司治理/組織運作規章。網址http://www.nishoku.com.tw</p> <p>本公司每年定期以問卷方式自我評估其績效及討論未來需特別關注的議題。</p> <p>為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司董事會每年應至少執</p>			董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	陳標福	男	◎	◎	◎			蔡建勝	男	◎	◎	◎			張文賢	男	◎	◎	◎			謝秋森	男	◎	◎	◎			王寶江	男	◎		◎		◎	詹錦宏	男	◎		◎	◎		柯順雄	男	◎		◎
董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律																																																			
陳標福	男	◎	◎	◎																																																					
蔡建勝	男	◎	◎	◎																																																					
張文賢	男	◎	◎	◎																																																					
謝秋森	男	◎	◎	◎																																																					
王寶江	男	◎		◎		◎																																																			
詹錦宏	男	◎		◎	◎																																																				
柯順雄	男	◎		◎	◎																																																				

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？	是	否	無
	<p>行一次內部董事會績效評估，董事會應於每年年度結束時依據評估指標進行當年度績效自評。董事會內部評估結果，應呈次一年度最近一次召開董事會報告。</p> <p>本公司董事會整體評鑑之是採五大構面，而董事會成員績效評估則是六大面向。</p> <p><u>董事會五大構面具體指標</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 一、<u>公司目標與任務之掌握</u> 二、<u>董事職責認知</u> 三、<u>對公司營運之參與程度</u> 四、<u>董事之專業及持續進修</u> 五、<u>內部控制</u> <p><u>董事成員六大面向具體指標</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 一、<u>公司目標與任務之掌握</u> 一、<u>公司目標與任務之掌握</u> 二、<u>董事會職責認知</u> 三、<u>對公司營運之參與程度</u> 四、<u>內部關係經營與溝通</u> 五、<u>董事之專業及持續進修</u> 六、<u>內部控制</u> <p>106 年度董事會已依董事會績效評估辦法評鑑結果如下，並呈報 107/02/26 董事會報告洽悉。</p> <p>評估期間：106/1/1~106/12/31</p> <p>(1)董事會整體總評分為 10 分，評分結果 10 分</p> <p>(2)董事成員總評分為 30 分，評分結果 27 分</p> <p>上述評鑑結果代表獨立董事及一般董事對於公司董事會現行運作有一定認同程度。</p> <p>上述揭露於企業網站 http://www.nishoku.com.tw</p> <p>(四)本公司每年委任簽證會計師時，由財會處進行簽證會計師獨立性評估，並取得會計師之獨立性聲明，依據「會計師獨立性評核表」評估其是否符合獨立性相關規定，並將評估結果提交董事會討論，作為委任會計師之參考。</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	
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	是	否	<p>107年度委任簽證會計師之自評結果，請參閱年報第29頁(表一)，已提報106年12月27日董事會審議通過。</p> <p>本公司負責公司治理相關事務之兼職單位為財會處，由財會處林子瑄協理擔任召集人，其具備會計師資格及公開發行公司從事會計、財務等管理工作達三年以上，關於公司治理相關事務由其負責督導並執行作業如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1)辦理公司登記及變更登記。 (2)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 (3)製作董事會、股東會及功能性委員議事錄。 (4)提供董事、監察人執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、監察人遵循法令。 (5)與投資人關係相關之事務。 (6)安排董事進修課程及集團重要營運據點之參訪活動 (7)協助董事會自我績效評估、督導並精進本公司之公司治理實施情形。 (8)其他依公司章程或契約所訂定之事項。 <p>106年度公司治理推展情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1)依照公司產業特性及業務需求，協助董監事擬定年度進修計畫及安排課程，於106/6/28、106/10/30各安排三小的董監事進修課程。 (2)評估購買董監事責任保險，最近一期為全體董監事監察人購買責任保險，投保金500萬美元(約當新台幣148,800,000元)，投保期間為106/09/01~107/09/01，並呈報於106/10/30董事會洽悉。 (3)106年3月召開法說會，法說會影音檔詳公司網站法說會專區 http://www.nishoku.com.tw/ (4)董事會後負責檢覆重要之決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。
			無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		(5)維護投資人關係，定期安排與機構投資人進行交流，使投資人能獲得足夠資訊評估企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。 本公司於對外公司網站中設有「利害關係人專區」，並揭露利害關係人申訴之管道資訊，並於公司網站設置審計委員會申訴及建言信箱，以便本公司與利害關係人有良好溝通管道。 (http://www.nishoku.com.tw/Investor/default2.aspx)
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理辦理股東會事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(一)本公司於對外公司網站中之投資人關係網站揭露本公司相關財務、業務、股務及公司治理資訊，並說明相關規章制度及執行情形。(http://www.nishoku.com.tw)
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		(二)本公司除架設中英文網站，並設有發言人制度，指派發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，公司資訊之蒐集及揭露，並將法人說明會資訊放置本公司網站(http://www.nishoku.com.tw/Investor/investor_conference.aspx)
八、公司是否其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		(一)員工權益： 本公司成立職工福利委員會，按月提撥福利金，並由勞方與資方推選代表，負責辦理各項員工福利事宜，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力。公司及福委會提供福利項目有： (1)成立職工福利委員會辦理各項福利。 (2)辦理勞工保險、全民健康保險、團體保險。 (3)定期由核可合格之醫院舉辦員工健康檢查，確保員工健康。 (4)設置員工餐廳，供應員工伙食 (5)員工結婚、生育、三節及生日禮金 (6)喪葬慰問及住院補助金

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(7)同仁免費汽、機車停車位 (8)定期辦理員工旅遊 (9)不定期舉行廠內、外教育訓練 (10)舉辦年終尾牙及摸彩</p> <p>(二)僱員關懷： (1)本公司之各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。 (2)為提高員工專業能力與增進工作效率，以鼓勵同仁進修。其進修方式可為參加各式講座，學校修業、專業訓練課程，依員工教育訓練辦法都可以進行相關費用之申請與補助。 (3)員工安全與保健措施 (A)總部一樓設有醫藥箱、AED「自動體外心臟電擊去顫器」可以獲得即時的醫護處理。 (B)公司與教學醫學中心簽訂員工健康檢查，並提供客製化及差異化健檢服務，與周全健檢報告諮詢，協助同仁隨時注意自身的健康。 (C)生廠產區每年聘任專業人員進行婦幼安全教育、消防與急救訓練。 (D)嚴禁(性)騷擾與虐待辱罵，設有員工意見箱，及明文相關申訴程序以保障員工人權。 (E)生產廠區設有女員工哺乳室。</p> <p>(三)投資者關係： 健全公司治理機制的首要原則，在於保護股東權益，公平對待所有股東，本公司主動或早於法令規定前推行下列措施： (1)提前公告財務報表： 自 105 年度之財務報告，提前於次年度 2 月底前公告(法令規定 3 個月內)。105 年度財務報告與 106 年度財務報告分別於 106/2/24、107/2/27 上傳至公開資訊觀測站。 (2)提供英文版本之財務業務資訊：</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>股東常會： 自 105 年度起，提供英文股東開會通知。 自 106 年度起，提供英文議事手冊。 自 106 年度起，提供年度財務報告及各季度財務報告。與『公司章程』 (3)配合法令，於 106 年度股東常會修訂『公司章程』與『董事及監察人選舉辦法』，將董事選舉全面改採 候選人提名制。 (4)自 106 年起，使用股東會通訊投票平台，提供股東以 電子方式行使表決權。 (5)自 103 年度起，每年至少舉辦 1 次法人說明會，以讓 股東更了解公司經營成果。 (6)股東開會通知書、議事手冊、年報、議事錄等相關 資訊放置於公司網站。 (四)供應商關係： 本公司與供應商均有良好的供應鍊關係，達到整體生產 成本最佳化。 (五)利害關係人之權利： 本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外溝通管 道；及企業網站已架設利害關係人專區並由專職人員回 應利害關係人所關切之重要企業社會責任等議題。 (六)董事及監察人進修之情形： 本公司 106 年度共 7 位董事，應持續進修時數為 42 小 時；實際進修人數為 7 位董事，總進修時數 51 小時，已 完成當年度應進修時數。 本公司 106 年度共 3 位監察人，應持續進修時數為 18 小時；實際進修人數為 3 位監察人，總進修時數 18 小時， 已完當年度應進修時數 上述董事及監察人進修之情形，請參閱年報第 30~31 頁 (表三)。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險 管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查內部控</p>	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>制度之落實程度。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已於章程內制定於董事監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。請參閱年報第 31 頁(表四)。 (九)經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形： 請參閱年報第 31 頁(表五)。 (十)財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：請參閱年報第 31 頁(表六)。 (十一)內部人內線交易宣導之情形： 本公司已制定防範內線交易管理作業程序並揭露於公司網站；已定期向董監事及公司經理人宣導股權交易法律遵循。對於公司內部同仁亦定期進行內線交易宣導事宜。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。		<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>已改善情形：106年起增加英文議事手冊並將於同年提供英文版年度及季度財務報告。</p> <p>優先加強事項與措施：預計於最近期董監事改選時，設置審計委員會。</p>	

(表一)

簽證會計師之獨立性評估表

評估單位：董事會事務單位

評估年度：107 年度

評估委任事務所及會計師：安侯建業聯合會計師事務所/陳振乾、黃泳華會計師

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

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

參、公司治理報告

(表二)董事及監察人進修之情形：

本公司 106 年度 共 7 位董事有 7 位完成持續進修， 共 3 位監察人有 3 位完成持續進修。

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	陳標福	106.06.27	106.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		106.10.30	106.10.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球五大趨勢對台灣及企業的影響	3
法人董事代表人	蔡建勝	106.06.27	106.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		106.10.30	106.10.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球五大趨勢對台灣及企業的影響	3
法人董事代表人	張文賢	106.06.27	106.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		106.10.30	106.10.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球五大趨勢對台灣及企業的影響	3
法人董事代表人	謝秋森	106.06.27	106.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		106.10.30	106.10.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球五大趨勢對台灣及企業的影響	3
獨立董事	王寶江	106.06.27	106.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		106.10.30	106.10.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球五大趨勢對台灣及企業的影響	3
獨立董事	詹錦宏	106.06.27	106.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		106.10.30	106.10.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球五大趨勢對台灣及企業的影響	3
		106.11.13	106.11.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	資訊公開與防範內線交易	3
		106.11.13	106.11.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業營運及相關稅制探討	3
獨立董事	柯順雄	106.06.01	106.06.01	社團法人中華公司治理協會	公司治理趨勢與最佳實務(上)	3
		106.06.01	106.06.01	社團法人中華公司治理協會	公司治理趨勢與最佳實務(下)	3
		106.10.30	106.10.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球五大趨勢對台灣及企業的影響	3
法人監察人代表人	黃重順	106.06.27	106.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		106.10.30	106.10.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球五大趨勢對台灣及企業的影響	3
監察人	嚴配宸	106.06.27	106.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		106.10.30	106.10.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球五大趨勢對台灣及企業的影響	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	徐廷榕	106.06.27	106.06.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		106.10.30	106.10.30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球五大趨勢對台灣及企業的影響	3

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

(表三) 董事及監察人購買責任保險之情形：

全體董事及監察人投保責任險		
投保對象	保險公司	投保期間(起迄)
全體董事及監察人	富邦產物保險股份有限公司	106年09月01日至107年09月01日

(註) 全體董事及監察人投保責任險業呈報於106年10月30日董事會報告。

(表四) 經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

序	職稱	姓名	課程	時數
1	董事長	陳標福	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
2	董事長	陳標福	台版肥咖條款(CRS)對境外公司及OBU的衝擊	4
3	董事長	陳標福	企業防範員工舞弊探討	3
4	總經理	蔡建勝	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
5	總經理	蔡建勝	企業防範員工舞弊探討	3
6	執行副總	張文賢	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
7	執行副總	張文賢	企業防範員工舞弊探討	3
8	協理	林子瑄	2017年中國最新反避稅發展動向及稅務查核趨勢研討會	3
9	協理	林子瑄	最新年度IFRSQ&A解析,以及「經營權競爭行為」法律責任	16
10	協理	林子瑄	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
11	協理	林子瑄	上市公司業務宣導會	2.5
12	協理	林子瑄	企業防範員工舞弊探討	3
13	協理	林子瑄	全球移轉訂價風起雲湧,資訊全都露後之新戰略	3.5
14	副理	鄭兆鳴	企業防範員工舞弊探討	3

(表五) 財務資訊透明有關人員,其取得主管機關指明之相關證照情形：

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

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：105年6月7日至108年6月6日。

106年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	詹錦宏	3	0	100%	無
委員	王寶江	3	0	100%	
委員	柯順雄	3	0	100%	

其他應記載事項：

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

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

2.薪資報酬委員會成員資料

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

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

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

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因	
	是	否		
<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>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>否</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的之執行，空氣、水、廢棄物、毒化物、噪音等污染的管制及監測，以及矯正預防措施之實施，確認系統執行之有效性，達到持續提升主環境管理與改善績效之目的。並於每年度檢討各面向實施成效及改善情形。</p> <p>(二) 新進人員新訓由專人逐項解說，內容包含人權、環境、勞動準則等，明確傳達員工應有權利與義務並使員工了解社會責任精神。</p> <p>不定期舉辦相關教育訓練課程，向同仁進行社會責任宣導，訓練課程資料存放於公司內網以便員工查詢與閱讀。</p>	<p>無</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>否</p>	<p>(三) 本公司人事行政部兼任推動企業社會責任兼職單位，對於維護企業社會責任、公益；推行節能、減碳、綠化等環境保護之行動不遺餘力。具體重大性之專案推動計畫，則定期向董事會報告專案進度。</p> <p>(四) 本公司有訂定合理薪資管理辦法、員工獎懲管理辦法。該員工獎懲管理辦法係與員工績效考核相結合而連結其所獲得之年終獎金，藉以使員工能以新至陞精神對待利害關係人，達到鼓勵或警惕之目的。</p>	<p>無</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，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>√</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司因應業務成長，興建綠建築營運總部，於100年3月30日落成啟用，總部大樓設計時即依美國綠建築協會制定的LEED(Leadership in Energy and Environmental Design)綠建築標準規範興建，響應綠建築與節能減碳之政策，以降</p>	<p>無</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	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是	否	無
	<p>低對環境負荷之影響，並於101年6月取得LEED綠建築黃金級認證。</p> <p>營運總部設計：</p> <p>『節水』景觀澆灌完全使用回收之雨水、使用自來水節水器具以及提高廚衛用水效率70%，運轉之後的製程水回收率目標預計可達90%以上。</p> <p>『節能』空調系統引進先進夜間儲冰系統，與日間冰水機主機交互使用，節能又省錢。</p> <p>本公司及子公司採用省電節能高效率之燈具，並持續推動全面E化，有效節省紙張印刷。</p> <p>(二) 本公司及子公司廠區均通過ISO14001環境管理系統驗證，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理，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、產品之法規，並努力提升環境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. 透過環境目標與標的之執行，空氣、水、廢棄物、毒化物、噪音等污染的管制及監測，以及矯正預防措施之實施，確認系統執行之 		
(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？	是	否	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是	否	無
			無

有效性，達到持續自主環境管理與改善績效之目的。

故內部訂有以下管理程序書進行控管：環境管理方案實施管理程序、廢棄物管理程序、緊急應變處理管理程序、緊急應變處理管理程序、環境衝擊評估管理程序等。

本公司秉持與地球環境共存之信念，持續不斷的推動節能及溫室氣體減量措施，積極著重於電力節用措施，檢討廠內能源耗用情形。

企業總部106年較105年全年節約用電度數318,640，減少16%。並依最近一期106年為基準年，計畫107年用電量較基準年減少2-3%之目標，積極全面展開節能方案。

(一) 本公司嚴格遵守政府相關法規規定，落實勞工法令，保障同仁權益，除依法設立勞資會議，及定期召開勞資會議外，同仁亦可透過單位內或跨單位之溝通平台提出想法及建言，達到充分溝通及有效解決問題之目的。

(二) 本公司內、外部設有意見申訴信箱提供員工溝通之管道，並由人事部門與員工充分瞭解申訴原由並向高階主管層報。

(三) 「提供員工安全健康的工作環境」為本公司最基礎的義務之一，除建置勞工安全衛生管理委員會，實施必要之作業環境檢測，對於各項勞工安全衛生設施、措施改善或提案建議。另定期舉辦人身及意外災害安全講習，以建構安全的職場工作環境。本公司總部大樓裝設有自動體外心臟除顫器(AED)，且教導同仁如何使用，以備不時之需。而為強化同仁之消防防災意識，避免因臨時發生火災或其他災害發生時，因慌張而致生意外，因此編制成立自衛消防編組，定期進行消防

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動？	√		無
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		
(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？	√		
(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？	√		
(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？	√		
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對	√		

摘要說明

演練。

(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。

(五) 本公司重視員工競爭力並致力於人才培養，依教育訓練管理辦法，排定年度教育訓練計劃，並視工作情形得彈性調整，以期符合職務及職涯發展。

(六) 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及申訴程序；但於經營誠信守則提及本公司在企業網站設置利害關係人權益專區，提供申訴管理，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

(七) 對於環保問題日漸重視，歐盟等國家於 2003 年通過禁用物質防制法 RoHS 及廢電子電機產品的回收法兩項指令，新至陞為綠色產品供應鏈的成員，除了推廣無鉛製程之產品，並全力投入滿足客戶對於重金屬及禁用化學物質的管制要求，已著手推展禁用物質管制並發佈聲明書於各供應商必須滿足法規所訂定之標準。

(八) 本公司訂有「供應商管理規定」、「供應商評鑑管理程序」及「供應商調查表」、「供應商環境品質保證體制監查表」等評估供應商審核相關條件。針對新供應商進行評估，以決定是否成為合格廠商；針對現有供應商定期進行評鑑，確保和輔導供應商的符合性，包括環境管理、限用物質管制、無有害物質、無衝突礦產等

(九) 本公司訂有「供應商管理規定」各供應商皆承諾簽署遵守符合本公司環境政策，包括遵守法令、

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	
環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		摘要說明 降低衝擊、持續改善、落實教育、諮詢溝通等。若供應商涉及不法之情事得隨時終止其契約，本公司對社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時之供應方之商業關係。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收關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√	本公司於企業網站、年報中揭露履行社會責任之資訊，以利相關人員參閱。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無，本公司依公司法及金管會相關規定進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一) 本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保本公司產品能符合歐盟指令(RoHS)規定，於生產時禁用指令中規範之危害物質，並鼓勵公司員工發揮人飢已飢、人溺已溺的精神，共同加入善心之舉，以回饋社會。 (二) 本公司每年定期、定額從事社會關懷與弱勢團體照顧等活動如下表，亦鼓勵公司員工發揮人飢已飢、人溺已溺的精神，共同加入善心之舉，以回饋社會。			
	106 年度 受贈單位名稱		金額
	1	社團法人台灣愛希望兒童關懷發展協會	50,000
	2	花蓮縣立北埔國小	18,000
	3	財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會	65,000
	4	財團法人台灣聖心文教基金會	60,000
	5	財團法人布農文教基金會	20,000
	6	財團法人宜蘭縣私立佛教普賢社會福利慈善事業基金會	60,000
	7	財團法人門諾社會福利慈善事業基金會	59,768
	8	財團法人創世社會福利基金會	58,000
	9	財團法人華山社會福利慈善事業基金會	60,000
	10	財團法人新北市私立樂山園社會福利慈善事業基金會	60,000

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																										
11	財團法人臺灣省花蓮縣基督教宣教士差會附屬花蓮畢士大教養院	60,000	與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因																									
12	番路數位機會中心(嘉義縣番路鄉大湖國小)	36,000																										
13	新北市新莊區公所	50,000																										
14	嘉義縣水上鄉公所	36,000																										
	新台幣總計(元)	692,768																										
<p>(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。</p> <p>(四)設置哺乳室：為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣，確保下一一代的健康。</p> <p>(五)托兒配套措施：與臨近托兒所合作，照顧有幼兒的員工，使其兼顧家庭生活。</p>																												
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本集團內各廠取得相關驗證之情形，羅列如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>台北廠</th> <th>昆山廠</th> <th>深圳廠</th> <th>越南廠</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證</td> <td style="text-align: center;">/</td> <td style="text-align: center;">◎</td> <td style="text-align: center;">◎</td> <td style="text-align: center;">◎</td> </tr> <tr> <td>TS 16949 全球汽車產品品質管理系統認證</td> <td style="text-align: center;">/</td> <td style="text-align: center;">◎</td> <td style="text-align: center;">◎</td> <td style="text-align: center;">◎</td> </tr> <tr> <td>ISO 9001 國際品質管理系統認證</td> <td style="text-align: center;">◎</td> <td style="text-align: center;">◎</td> <td style="text-align: center;">◎</td> <td style="text-align: center;">◎</td> </tr> <tr> <td>ISO 14001 國際環境管理系統認證</td> <td style="text-align: center;">◎</td> <td style="text-align: center;">◎</td> <td style="text-align: center;">◎</td> <td style="text-align: center;">◎</td> </tr> </tbody> </table>				項目	台北廠	昆山廠	深圳廠	越南廠	OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證	/	◎	◎	◎	TS 16949 全球汽車產品品質管理系統認證	/	◎	◎	◎	ISO 9001 國際品質管理系統認證	◎	◎	◎	◎	ISO 14001 國際環境管理系統認證	◎	◎	◎	◎
項目	台北廠	昆山廠	深圳廠	越南廠																								
OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證	/	◎	◎	◎																								
TS 16949 全球汽車產品品質管理系統認證	/	◎	◎	◎																								
ISO 9001 國際品質管理系統認證	◎	◎	◎	◎																								
ISO 14001 國際環境管理系統認證	◎	◎	◎	◎																								

(六)公司落實誠信經營情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾？	√		(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 ，並透過管理層宣導與教育。
			無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	√		(二) 本公司已制定相關防範不誠信行為等規章，並已明定其作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並已落實宣導。
(三) 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？	√		(三) 本公司每年定期舉行董事、監察人有關公司治理之訓練教育並不定期宣導有關企業倫理並於「職業道德與行為規範」中明定相關獎懲辦法。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	√		(一) 本公司訂有「供應商評鑑管理程序」及「供應商調查表」針對所從事之商業活動交易對象均為經公司審核通過者，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期稽核與評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。
(二) 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？	√		(二) 本公司財務部為推動企業誠信經營兼職單位，並依據相關管理辦法各項作業，確保誠信經營守則之落實，並定期向董事會報告運作情形。
(三) 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？	√		(三) 本公司已制定『防範內線交易管理作業程序』以資遵循，並於公司企業網站設置利害關係人專區，提供陳述管道。
(四) 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？	√		(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各項制度遵循情形，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。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 本公司董事長、總經理或高階管理階層定期於董事會或經營管理會議對董事、監察人及經理人傳達誠信之重要性，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果，再由各部門主管轉知所屬，另公司有提供外部教育訓練課程鼓勵同仁進修。

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>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專責人員？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</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，相關單位之承辦會對檢舉人之身分及檢舉內容進行保密。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>√</p>	<p>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。</p>	<p>無</p>
<p>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。</p>			
<p>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> <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) 禁止直接或間接捐贈予特定政黨、政團、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

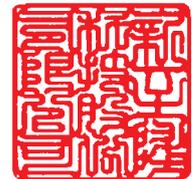
新至陞科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：一百零七年二月二十六日

本公司民國一百零六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，認為本公司於民國一百零六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一百零七年二月二十六日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新至陞科技股份有限公司



董事長：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。

1.106年股東會重要決議內容及執行情形：

一、一〇五年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：依決議結果執行。

二、一〇五年度盈餘分派案。

執行情形：每股發放現金股利6元。配息基準日:106/7/26，業於106/8/16全數發放完畢。

三、資本公積發放現金案

執行情形：每股發放現金2元。業於106/8/16全數發放完畢。

四、修訂「公司章程」案。

執行情形：於106/6/22獲經濟部商業司准予登記並公告於公司網站。

五、修訂「董事及監察人選舉辦法」案。

執行情形：依決議結果執行。

六、修訂「取得或處分資產處理程序」案。

執行情形：依決議結果執行，已於106/6/14上傳至公開資訊觀測站並依修定程序辦理。

2.董事會重要決議內容

日期	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨立董事持反對或保留意見
106年 第1次 106/02/24	1.本公司105年度個體暨合併財務報表案	✓	無
	2.本公司105年度營業報告書案	✓	無
	3.本公司105年度董事、監察人酬勞及員工酬勞及經理人年終獎金案	-	無
	4.本公司105年度內部控制制度聲明書案	✓	無
	5.擬訂本公司106年度股東常會召開時間、地點及議程案	-	無
	6.擬訂定106年度股東常會受理股東提案權之時間	-	無
	7.本公司擬與銀行簽訂借款額度案	✓	無
	8.本公司簽證會計師委任暨獨立性評估案	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
	無其他議案或臨時動議		
106年 第2次 106/04/28	1.本公司民國105年度盈餘分派案	-	無
	2.本公司擬辦理資本公積發放現金案	-	無
	3.本公司修訂「公司章程」案	✓	無
	4.本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」案	-	無
	5.本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案	✓	無
	6.增列民國106年度股東常會討論事項案	-	無
	7.本公司與銀行之授信合約，擬申請繼續授信往來案	✓	無

參、公司治理報告

日期	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨立董事持 反對或保留意見
	8.本公司擬與票券公司建立借款額度案	-	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
	無其他議案或臨時動議		
106年 第3次 106/06/27	1.訂定105年度股東現金股利配息基準日	-	無
	2.擬訂定本公司106年度員工認股權憑證發行與認股辦法	✓	無
	3.內部稽核主管任命案	✓	無
	4.經理人任命案	✓	無
	5.本公司修訂「研發循環」案	-	無
	6.本公司增訂「智慧財產權管理辦法」案	-	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。			
無其他議案或臨時動議			
106年 第4次 106/07/28	1.本公司修訂「核決權限表」案	-	無
	2.本公司經理人委任案	-	無
	3.本公司追認106年度員工認股權憑證發行與認股辦法修正案	✓	無
	4.本公司106年度員工認股權憑證分配案	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。			
無其他議案或臨時動議			
106年 第5次 106/10/30	1.本公司間接持有100%股權之國外公司 Same Start Ltd.(ANGUILLA)擬辦理資金貸與 Nishoku Technology Vietnam Co Ltd 案	✓	無
	2.本公司與台北富邦商業銀行之授信合約，擬申請授信往來案	✓	無
	3.本公司與兆豐國際商業銀行之履約擔保保證授信案	-	無
	4.本公司修訂「組織結構暨授權政策與代理作業辦法」案	-	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
	無其他議案或臨時動議		
106年 第6次 106/12/27	1.呈報本公司107年度預算及營運計畫案	-	無
	2.呈報本公司107年度稽核計畫案	✓	無
	3.本公司107年度簽證會計師委任暨獨立性評估案	✓	無
	4.本公司106年第3次薪酬委員會決議之議案	-	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
無其他議案或臨時動議			

日期	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨立董事持反對或保留意見
107 年 第 1 次 107/02/26	1.本公司 106 年度個體暨合併財務報表案	✓	無
	2.本公司 106 年度營業報告書	✓	無
	3.本公司 106 年度董事、監察人酬勞及員工酬勞及經理人年終獎金案	-	無
	4.本公司 106 年度內部控制制度聲明書案	✓	無
	5.擬訂本公司召集 107 年度股東常會日期、時間、地點及議案內容，並得採電子方式行使表決權案。	-	無
	6.擬訂定 107 年度股東常會受理股東提案權之時間	-	無
	7.本公司擬與銀行簽訂借款額度案	✓	無
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。		
無其他議案或臨時動議			

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

107 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	辭任日期	辭職或解任原因
稽核主管	林定裕	97.06.18	106.06.01	公司內部組織調整。
稽核主管	鄭兆鳴	106.06.27	-	於 106.6.27 經董事會決議通過在案。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾	黃泳華	106/1/1~106/12/31	無

單位：新台幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元	0	203	203
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	0	0	0
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元	4,870	0	4,870
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	陳振乾	4,870	0	29	0	174	5,073	106/01/01-106/12/31	移轉訂價稅務服務費等
	黃泳華								

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

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

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無此情形。

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
4,420	4,870	10%	主要係因增加關鍵查核事項報導、英文財務報告。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：無此情事。

(二)關於繼任會計師：無此情事。

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

參、公司治理報告

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	106 年度		107 年截至 4 月 16 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	30,000	0	0	0
	代表人：陳標福	0	0	0	0
董事	衡陞投資有限公司	0	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	0	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	嚴 配 宸	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 兼任 研發處主管	張 文 賢	0	0	0	0
財會處 協理	林 子 瑄	0	0	0	0
業務處 協理	林 錫 隆 (註 1)	0	0	0	0
稽核經理	林 定 裕 (註 2)	0	0	0	0
稽核副理	鄭 兆 鳴 (註 3)	0	0	0	0
大股東	蔡 建 勝	0	0	0	0

註 1：林錫隆君，業經 106/7/28 董事會決議通過新任業務處協理。

註 2：林定裕君，業於 106/6/01 辭任稽核主管。

註 3：鄭兆鳴君，業於 106/6/27 董事會決議通過新任稽核主管。

(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

107年4月16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	6.14%	0	0%	0	0%	無	無	無
蔡建勝	4,502,663	5.68%	3,892,247	4.91%	0	0%	衡陞投資有限公司	法人代表人	
張文賢	4,396,637	5.54%	824,145	1.04%	0	0%	無	無	
陳標福	4,153,353	5.24%	1,045,596	1.32%	0	0%	無	無	
謝秋森	3,742,095	4.72%	1,195,368	1.51%	0	0%	展裕投資有限公司	法人代表人	
吳鶯蘭	3,414,757	4.31%	4,980,153	6.28%	0	0%	蔡建勝	配偶	
昶順投資有限公司	3,382,415	4.27%	0	0%	0	0%	無	無	
代表人：張珮瑤	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	
展裕投資有限公司	3,353,853	4.23%	0	0%	0	0%	謝秋森	本公司董事 同一人	
代表人：謝秋森	3,742,095	4.72%	1,195,368	1.51%	0	0%			
衡陞投資有限公司	2,711,196	3.42%	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	5.68%	3,892,247	4.91%	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	3.24%	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

106年12月31日，單位：仟股、%

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

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：無發行股票。

肆、募資情形

肆、募資情形

一、股本來源

(一) 股份種類

截至年報刊印日止，單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股 款 者	其他
69.05	1,000	2.5	2,500	2.5	2,500	創立資本	無	註 1
72.11	1,000	10	10,000	10	10,000	現金增資 7,500 仟元	無	註 2
77.06	1,000	20	20,000	20	20,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 3
97.03	10	22,000	220,000	22,000	220,000	現金增資 200,000 仟元	無	註 4
97.05	20	100,000	1,000,000	32,000	320,000	現金增資 100,000 仟元	無	註 5
97.09	35	100,000	1,000,000	37,714	377,143	現金增資 57,143 仟元	無	註 6
97.12	40	100,000	1,000,000	54,214	542,143	現金增資 165,000 仟元	無	註 7
98.01	10	100,000	1,000,000	59,214	592,143	盈餘轉增資 50,000 仟元	無	註 8
98.05	40	100,000	1,000,000	64,964	649,643	現金增資 57,500 仟元	無	註 9
98.06	45	100,000	1,000,000	70,964	709,643	現金增資 60,000 仟元	無	註 10
99.12	110	100,000	1,000,000	73,964	739,643	現金增資 30,000 仟元	無	註 11
100.10	55	150,000	1,500,000	81,164	811,643	現金增資 72,000 仟元	無	註 12
103.02	10	150,000	1,500,000	80,265	802,653	註銷庫藏股 8,990 仟元	無	註 13
105.08	10	150,000	1,500,000	79,303	793,033	註銷庫藏股 9,620 仟元	無	註 14

註 1：69.05.20 經授臺灣省政府建設廳核准。

註 2：72.11.10 經授建字第 246628 號函核准。

註 3：77.06.17 經授建字第 304680 號函核准。

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

註 5：97.05.16 經授中字第 09732260590 號函核准。

註 6：97.09.23 經授中字第 09733121770 號函核准。

註 7：97.12.15 經授商字第 09701315730 號函核准。

註 8：98.01.14 經授商字第 09801004840 號函核准。

註 9：98.05.13 經授商字第 09801094360 號函核准。

註 10：98.06.04 經授商字第 09801111260 號函核准。

註 11：99.12.13 經授商字第 09901274890 號函核准。

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

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

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

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	79,303,286	70,696,714	150,000,000	無

註：本公司股票係屬上市公司股票。

(二) 總括申報制度相關資訊：無。

二、股東結構

107年4月16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	47	46	1,947	0	2,040		
持 有 股 數	0	0	18,316,074	12,208,441	48,778,771	0	79,303,286			
持 股 比 例	0.00%	0.00%	23.01%	15.39%	61.51%	0.00%	100.00%			

註：係含本公司買回公司股份之股數。

三、股權分散情形

(一)普通股股權分散情形

107年4月16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	189	14,831	0.02%
1,000 至 5,000	1337	2,756,147	3.48%
5,001 至 10,000	175	1,404,169	1.77%
10,001 至 15,000	72	946,569	1.19%
15,001 至 20,000	49	900,969	1.14%
20,001 至 30,000	56	1,426,368	1.80%
30,001 至 40,000	22	798,306	1.01%
40,001 至 50,000	16	728,576	0.92%
50,001 至 100,000	42	3,038,903	3.83%
100,001 至 200,000	29	4,008,857	5.06%
200,001 至 400,000	22	6,094,093	7.68%
400,001 至 600,000	5	2,561,427	3.23%
600,001 至 800,000	4	2,958,319	3.73%
800,001 至 1,000,000	6	5,310,558	6.70%
1,000,001 以上	16	46,355,194	58.44%
合 計	2,040	79,303,286	100.00%

(二)特別股股權分散情形：無。

四、主要股東名單：

107年4月16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	6.14%
蔡 建 勝		4,502,663	5.68%
張 文 賢		4,396,637	5.54%
陳 標 福		4,153,353	5.24%
謝 秋 森		3,742,095	4.72%
吳 鶯 蘭		3,414,757	4.31%
昶順投資有限公司		3,382,415	4.27%
展裕投資有限公司		3,353,853	4.23%
衡陞投資有限公司		2,711,196	3.42%
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	3.24%

註：係列示股權比例占前十名之股東。

肆、募資情形

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	105 年	106 年	截至 107 年 4 月 30 日止(註 4)
每股市價	最 高		84.90	98.40	90.50
	最 低		38.70	67.60	66.50
	平 均		58.55	78.78	75.99
每股淨值	分 配 前		60.32	56.03	60.32
	分 配 後		52.32	(註 3)	不適用
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		79,303 仟股	79,303 仟股	79,303 仟股
	每 股 盈 餘	分 配 前	7.59	5.50	(1.68)
		分 配 後	7.59	5.50(註 3)	不適用
每股股利	現 金 股 利		8.00	6.00(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		7.71	14.32	不適用
	本 利 比		7.32	13.13	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率		13.66%	7.62%	不適用

註 1：(1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

(2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

(3)現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 2：105 年度盈餘分配之現金股利，計盈餘分配現金股利 6 元/股，資本公積分配現金 2 元/股。

註 3：106 年度盈餘分派案尚未經股東會通過，106 年度盈餘分配之現金股利，計盈餘分派現金股利 3 元/股，資本公積分配現金 3 元/股。

註 4：每股淨值及每股盈餘係依 107 年第 1 季經會計師核閱之合併季財務報告填列。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策

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

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

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

(二) 本次股東常會擬議股利分配之情形

項目	每股配發(元)	來源
現金股利	3	未分配盈餘
現金	3	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 107 年 5 月 2 日董事會決議通過之 106 年度盈餘分派案(尚未經股東會決議通過)，擬不分派股票股利，故本項不適用。

八、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

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

(三) 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 106 年度員工酬勞分配金額新台幣 23,620,000 元，董監酬勞分配金額新台幣 7,000,000 元，均以現金方式發放。上述員工及董監酬勞分配金額與認列費用年度估列金額無差異。

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

本期無分派員工股票酬勞之情事，故不適用。

肆、募資情形

(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 105 年度盈餘分配議案業經 106 年 6 月 14 日股東常會決議通過，其中分派員工現金酬勞及董事、監察人之金額分別為新台幣 32,710 仟元及 8,720 仟元，與實際配發情形並無差異。

單位：股；新台幣元

分配項目	股東常會決議 實際配發數		董事會決議 擬議配發數		差異數	差異原因
	股數	金額	股數	金額		
員工現金酬勞	0	32,710,000	0	32,710,000	無	無
董事、監察人酬勞	0	8,720,000	0	8,720,000	無	無

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證之辦理情形：

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

員工認股權憑證辦理情形

107 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	第一次(期)員工認股權憑證	
申報生效日期	106/07/17	
發行(辦理)日期	106/07/28	
發行單位數	600 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.76%	
認股存續期間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，得行使認股權。	
履約方式(註 3)	發行新股	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授與期間	可行使認股權比例(累計)
	屆滿 2 年	50 %
	屆滿 3 年	75 %
	屆滿 4 年	100 %
已執行取得股數	0	

肆、募資情形

已執行認股金額	0
未執行認股數量	600,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 81.8 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.76%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分四年執行，對股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

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

107 年 4 月 30 日

職稱	姓名	取得認股數量	股份總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	股份總數比率	
經理人	財會處協理	林子瑄	60	0.08%	0	0	0	0	60	81.8	0	0.08%
	稽核副理	鄭兆鳴										
員工	協理	徐國福	380	0.48%	0	0	0	0	380	81.8	0	0.48%
	協理	林定裕										
	協理	黃琬琿										
	資深經理	蘇憲章										
	經理	陳威沖										
	經理	李明麗										
	經理	黎高梅										
	經理	陳耀麟										
	經理	李北平										
	經理	郭鈴華										

十四、限制員工權利新股之辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計劃執行：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

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

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品別		105 年度		106 年度		107 年度第一季	
		營業收入 金 額	比 重 (%)	營業收入 金 額	比 重 (%)	營業收入 金 額	比 重 (%)
塑 膠 零 組 件	3 C 產 品	2,856,986	69.06%	2,585,009	64.31%	477,027	58.02%
	其 他	863,086	20.86%	1,081,890	26.92%	256,164	31.15%
	小 計	3,720,072	89.92%	3,666,899	91.23%	733,191	89.17%
模 具		401,825	9.71%	340,119	8.46%	89,029	10.83%
其 他		15,048	0.37%	12,490	0.31%	0	0.00%
合 計		4,136,945	100.00%	4,019,508	100.00%	822,220	100.00%

3.公司目前之商品項目

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

4.計劃開發之新商品

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

(二)產業概況

1.產業現況與發展

(1)模具產業

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

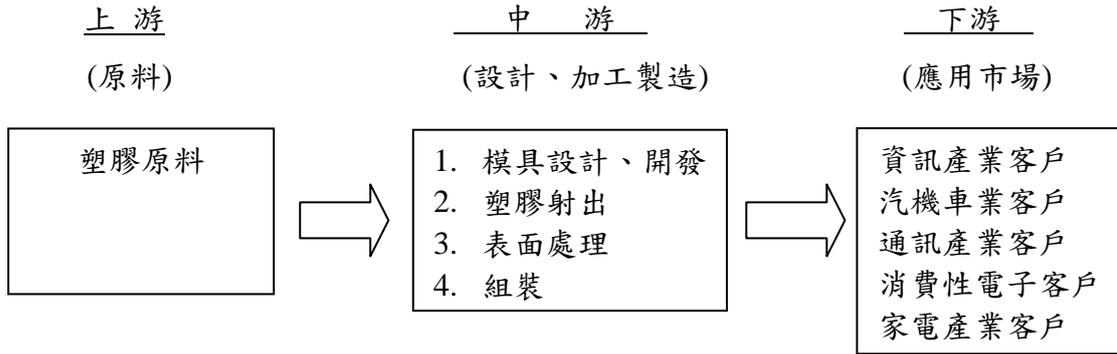
106 年台灣模具總產值為新台幣 437.9 億元較 105 年減 2.49%。

(2)塑膠零組件應用產業

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

2.產業上、中、下游關聯性

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



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

A. 模具業產業

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

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

B. 塑膠零組件應用產業

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

(2)產品之競爭情形

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

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

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	107 年度第一季
研 發 費 用	101,573	85,059	24,925
營 業 收 入 淨 額	4,136,945	4,019,508	822,220
研發費用占營收淨額比率	2.46%	2.12%	3.03%

2.開發成功之技術或產品

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

- (2)本公司最近五年度取得之專利如下：

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

伍、營運概況

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

- (1) 加深產品多角化佈局，積極拓展汽車及資訊產品等明星類產品。
- (2) 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) 建立標準化和模組化設計，進行製程改善，提高生產效率。
- (5) 持續投入研發資金，引進及培育專業研發人員，以發展關鍵性技術及新產品，建構堅強的研發團隊。
- (6) 複合製程深耕及發展汽車外觀裝飾件製程。

2.長期計劃

- (1) 產品輕量化與薄型化之精進研發。
- (2) 和產業關鍵技術廠商策略聯盟，進行技術合作加速塑膠材料開發與其他產品結合之新應用。
- (3) 強化市場新產品關鍵零組件技術地位，提升市場佔有率及競爭力。
- (4) 強調產品獲利性，不做低毛利的產品，只做不一樣的產品。
- (5) 營運模式為研發、行銷等高階技術及 Know-How 導向。
- (6) 設立一貫化、自動化、完整化製程之廠房，透過嚴謹而完備的工藝製程管理以確保品質穩定。

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	105 年度		106 年度		107 年度第一季	
		銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例
外銷	美洲	1,950,626	47.15%	1,896,525	47.18%	376,609	45.80%
	歐洲	1,070,223	25.87%	1,024,544	25.49%	216,557	26.34%
	亞洲	1,066,453	25.78%	1,061,120	26.40%	220,332	26.80%
	小計	4,087,302	98.80%	3,982,189	99.07%	813,498	98.94%
內銷		49,643	1.20%	37,319	0.93%	8,722	1.06%
合計		4,136,945	100.00%	4,019,508	100.00%	822,220	100.00%

2.市場佔有率

本公司長年專注經營於模具設計開發及塑膠零組件之生產，在業界之評價相當高，且本公司市場需求產品多元化，廣泛應用於 NB 用零組件、電腦週邊設備零組件、話機機殼、MP3 外殼、耳機及其零配件、家用電器零組件、穿戴式手環、車用領域已有燈殼、儀表板、風扇出風口、握把等零組件等。106 年度本公司全年營業額為新台幣 4,019,508 仟元，其中主要收入來源為塑膠射出零組件部分營業額約

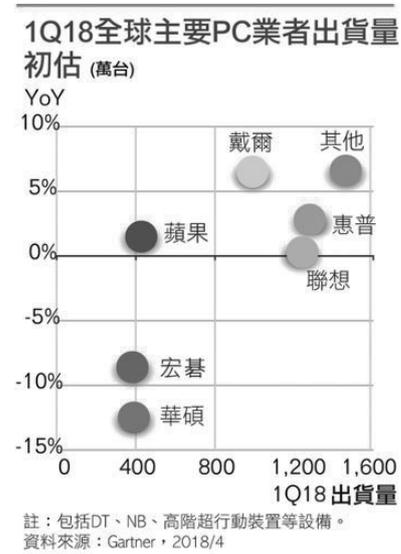
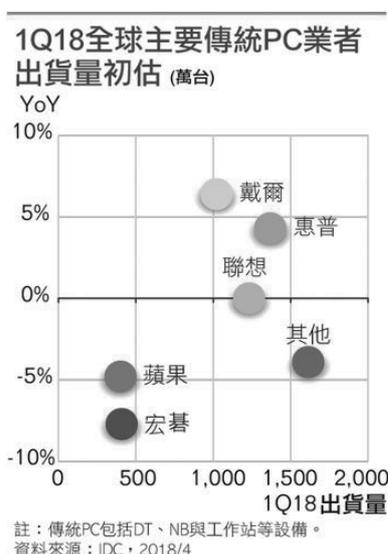
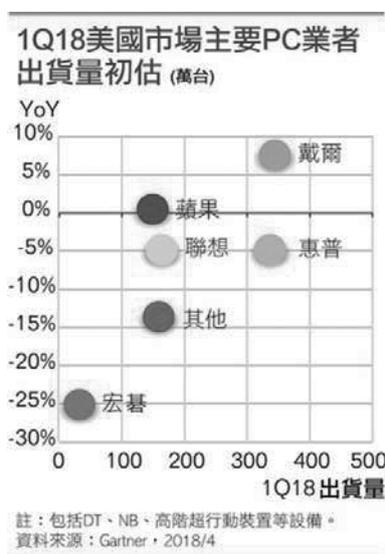
為 3,666,899 仟元，模具部份營業額約為 340,119 仟元。塑膠射出零組件產品最終產品別差異性極大，因此未有完整而客觀的市場佔有率統計資料可供參考。

3.市場未來之供需狀況與成長性

由於本公司主要產品係以資訊產品及汽車內飾零件等塑膠零組件為主要產品線，供需情況主要易受終端產品銷售以及產品生命週期之變化而影響。根據調研機構 IDC 初步報告顯示，2018 年第 1 季全球包括 DT、NB 與工作站在內的傳統 PC 出貨表現優於先前預估，達 6,038.3 萬台。

受到商業部門持續進行 PC 設備更新，以及高階 NB 與電玩 PC 受歡迎度提高等因素的影響，調研機構 IDC 最新初步報告顯示，2018 年第 1 季全球包括 DT、NB 與工作站在內的傳統 PC 出貨表現優於先前預估，達 6,038.3 萬台。

雖然該出貨量相較於 2017 年同期的 6,039.7 萬台，可說是陷於成長停滯，但優於先前會下滑 1.5% 的預估。IDC 表示，全球傳統 PC 出貨量成長已連續 3 季呈現持平。



不過另一調研機構 Gartner 的初步報告則是顯示，2018 年第 1 季全球包括 DT、NB，與如微軟(Microsoft)Surface 等高階超行動(ultramobile premium)裝置的合計出貨量年減 1.4%，達 6,168.6 萬台。創下連續 14 季出貨量年減紀錄。

在 IDC 報告方面，該機構個人運算裝置項目研究主管 Jay Chou 表示，2017 年受到零組件短缺的影響，部分業者採取提高庫存來避免預期中的零組件價格上揚，但這也引發過多庫存會難以在隨後幾季消化的擔憂。

不過就目前來看，PC 市場正處在持續復原中，預估 2020 年商業市場將可望出現適度成長動能。預期美國傳統 PC 市場在經歷 6 季年減後，2018 年出貨量將會呈現樂觀，尤其是在 NB 市場。資料顯示，第 1 季美國市場傳統 PC 出貨量為 1,350 萬台。再者，經濟環境的改善，也會進一步增強商用市場的需求。此外，零售市場也顯示出穩定跡象，尤其是電玩 PC 的成長，將會強化市場信心。在歐洲、中東和非洲市場(EMEA)方面，第 1 季傳統 PC 表現穩定。DT、NB 與電玩 PC 都有不錯的出

貨表現。不過除日本外的亞太市場(APEJ)出貨表現低於預期。雖然印度和印尼市場表現優於預期，但大陸市場在消費者與公共部門需求上，都出現下滑。

第 1 季日本地區雖然商用市場傳統 PC 成長幅度不如預期，但仍能維持健康成長。消費市場成長幅度則是優於 2017 年第 4 季。目前日本傳統 PC 出貨量已連續 7 季年增。至於拉丁美洲則是在歷經 2017 年出貨量下滑後，可望於 2018 年恢復。

就主要傳統 PC 業者而言，惠普(HP)出貨量連續 8 季年增，2018 年第 1 季出貨量年增 4.3%，以 1,367.6 萬台，續居各業者之冠。聯想出貨表現呈現持平，以 1,230.5 萬台，排名第二。戴爾(Dell)出貨量年增 6.4%，年增幅度居前五大業者之首。該公司第 1 季傳統 PC 出貨量為 1,019.0 萬台，排名第三。宏碁與蘋果則是分別以出貨量 408.5 萬台(年減 7.7%)與 400.0 萬台(年減 4.8%)，分列第四與五名。

Gartner 報告則是顯示，2018 年第 1 季美國與亞太地區 PC 出貨量分別下滑 2.9% 與 3.9%，其中大陸市場出貨量下滑幅度高達 5.7%。雖然其餘地區出貨量呈現微幅成長(EMEA 出貨年增 1.7%)，但成長幅度不足以抵銷美國與亞太地區的下滑幅度，因此全球整體出貨量仍然年減 1.4%。

Gartner 表示，第 1 季美國、亞太與 EMEA 地區 PC 出貨量分別為 1,183.3 萬台、2,190 萬台與 1,860 萬台。

就全球主要 PC 業者而言，除華碩與宏碁出貨量分別年減 12.5% 與 8.6%，達 390.0 萬台與 382.8 萬台外，惠普、聯想、戴爾與蘋果出貨量分別年增 2.8%、0.3%、6.5% 與 1.5%，達 1,285.6 萬台、1,234.6 萬台、988.3 萬台與 426.4 萬台。

此外，該機構表示，由於智慧型手機市場成長放緩，在加上 PC 換機需求具有高度不確定性，使得零組件業者對擴大產能持謹慎態度。如此一來，零組件的持續短缺，以及物料成本的不斷上揚，很可能會使 PC 產品平均售價(ASP)繼續向上攀升。

DIGITIMES Research 專欄：美中貿易衝擊政府標案市場、Chromebook 現衰退 2Q18 全球 NB 出貨將年減 5.3%，指出：Macbook 及台系品牌表現不佳，加上美中貿易戰導致北美政府標案訂單遞延出貨，2018 年第 1 季全球 NB 出貨量(未計可拆卸式的 2-in-1 機種)低於先前預期，僅 3,422 萬台，除連續第 2 季年衰退，衰退幅度也明顯擴大。第 2 季雖有新品上市及 BTS(Back To School)等季節性有利因素，但因成品庫存水準不低，加上 Chromebook 在教育市場面臨衰退風險，DIGITIMES Research 預期 2018 年第 2 季全球 NB 出貨量季增幅度恐不如去年同期，年衰退更將超過 5%。

第 2 季品牌出貨表現方面，龍頭惠普(HP)仍將維持小幅成長，並在更多的利基市場如低階電競及工作站進行布局；第二名聯想受中美貿易戰打擊，除失去美國政府標案，一般企業標案也可能受到衝擊；第三名戴爾(Dell)有商務市場穩定表現支撐，第 2 季將在 Chromebook 及高階超輕薄消費機種衝刺；蘋果(Apple)新低階 Macbook 6 月才能放量，第 2 季出貨恐仍不樂觀；台廠中，宏碁第 2 季有 Chromebook 及北美電競市場增長等因素帶動，出貨可望超過蘋果，排名第四。

台灣代工廠方面，第 2 季仁寶因來自惠普及戴爾釋單增加，佔台廠整體出貨比重將顯著提升，與龍頭廣達出貨差距將僅數萬台。

根據 IDC（國際數據資訊）全球硬體組裝研究團隊最新的平板組裝調查研究報告顯示，2017 年第四季全球平板製造產業，受惠於市場旺季、汰換需求等因素，全球總出貨量仍較前一季成長 4.5%。

2017年第四季全球前四大平板製造廠商出貨量排名

ODM/EMS 排名	全球平板製造產業廠商出貨量排名			
	Slate Tablet ODM/EMS		Detachable Tablet ODM/EMS	
1	鴻海 (Foxconn)	25%	鴻海 (Foxconn)	43%
2	三星 (Samsung)	17%	和碩 (Pegatron)	19%
3	華勤 (Huaqin)	7%	愛高 (Alco)	9%
4	華為 (Huawei)	5%	三星 (Samsung)	9%
--	其他 (Others)	46%	其他 (Others)	20%
--	加總 (Total)	100%	加總 (Total)	100%

備註：上表包含品牌廠商於企業內部製造之出貨量(in-house manufacture)

資料來源：IDC 全球組裝研究團隊, 2018年3月

圖、2017 年第四季全球前四大平板製造廠商出貨量排名

IDC 全球硬體組裝研究團隊表示：

- 2017 年第四季全球平板製造(Tablet ODM/EMS)產業延續前季的出貨成長動能，在作業系統升級、產品售價降低等因素的帶動下，出貨量持續較前季成長。
- 在出貨量比重方面，2017 年第四季大陸製造廠商受惠聯想、華為等大廠的訂單挹注，加上白牌廠商出貨量回穩等因素，出貨總量占全球普通平板(Slate tablet)製造總量的五成左右；
- 台灣普通平板製造產業出貨量則持續維持在占全球普通平板製造總量的三成左右。
- 而在可拆卸式平板方面，台灣可拆卸式平板製造產業出貨量在主要品牌--蘋果電腦(Apple)出貨成長的帶動下，全球出貨總量的比重較前季小幅提升，約達六成五左右；
- 大陸製造廠商出貨量則因品牌訂單集中在第三季出貨，第四季可拆卸式平板的製造總量略為下滑，出貨比重約占全球製造總量兩成五左右。
- 在個別廠商的表現方面，前四大製造廠商的出貨量排名如下表所示，其中除了三星和華為是自製(In-house manufacture)之外，其餘廠商均為製造代工廠商(ODM/EMS)。

展望 2018 年

- 展望 2018 年第一季，IDC 預估全球平板製造產業在缺乏成長動能的情況下，出貨量預期將受季節性因素影響而大幅下滑。
- 展望 2018 年，全球平板產業發展，除預期製造總量將持續受到智慧型手機往大尺寸發展的衝擊而下滑外，出貨總量下滑亦將促使廠商加速轉向利基市場與產品的開發。

伍、營運概況

- 在產業集中度方面，預期平板產業的產業集中度仍將持續提高，出貨量成長將更加集中在前五大製造廠商(ODM/EMS)。
- 在產品規格與售價方面，預期仍將延續 2017 年的兩極化發展趨勢，高階產品將持續採用較大屏寬比的顯示螢幕，並採納新興手機產品之技術規格；低階產品則仍將以低成本和價格取勝。

4. 競爭利基

各項競爭利基點的分析如下：

(1) 整合度高之一貫化生產作業

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

(2) 生產規模及設備業界翹楚

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

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

(4) 領先同業佈局大陸、越南市場

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 優異的技術開發與製程創新能力

本公司自成立以來即投入雙料雙色射出的多材料複合成型技術，故擁有雙料雙色塑膠成型及精密模具設計開發之關鍵技術，並已成功打入日系、美系及國內等國際知名品牌廠商之供應鏈體系，足見本公司研發技術及產品品質之水

準已達國際標準。另本公司持續投入製程改良，由研發團隊開發領先同業的製程技術，採單機半自動化製程生產，可大幅減少生產時間及工序，提升生產良率及減少生產成本。

B. 產品終端應用範圍廣泛，產業前景可期

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

C. 一貫化製程，達生產規模與高度效率化

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

(2) 不利因素及因應對策

A. 產品生命週期縮短

因應對策：

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

B. 產品價格下滑

因應對策：

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

(B) 擴增產能並提升良率，以達到生產規模經濟，使單位生產成本下降。

C. 新進競爭者不斷湧入

因應對策：

(A) 與客戶建立策略性夥伴關係，以維持長期穩定的合作關係。

(B) 自行發展技術及產品進行專利權申請，以保持競爭優勢。

(C) 注意市場發展趨勢，並配合客戶需求，開發客製化產品，提高客戶滿意度。

D. 人工成本上漲

因應對策：

伍、營運概況

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

(B)透過適度訓練，提升人員技能。

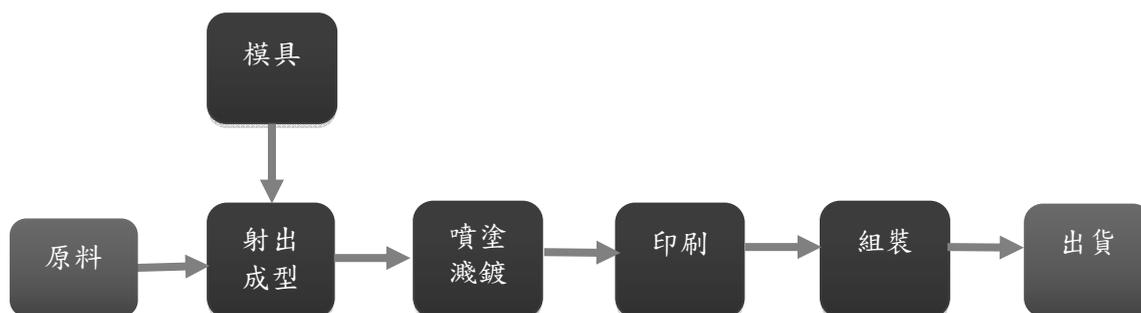
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

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

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

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

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

無，106 年度及 105 年度並無任何對單一供應商之進貨金額達進貨淨額百分之十以上。

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

伍、營運概況

單位：新台幣仟元

項目	105 年度				106 年度				107 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	864,007	20.89	無	B 客戶	869,640	21.64	無	B 客戶	190,777	23.20	無
2	C 客戶	535,912	12.95	無	C 客戶	419,909	10.45	無	C 客戶	82,112	9.99	無
									D 客戶	81,883	9.96	無
3	其他	2,737,026	66.16		其他	2,729,959	67.91		其他	467,448	56.85	
	銷貨淨額	4,136,945	100.00		銷貨淨額	4,019,508	100.00		銷貨淨額	822,220	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	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
模 具	(註 1)	738	252,186	(註 1)	697	280,610
塑膠零組件	(註 1)	397,646	3,026,285	(註 1)	440,206	3,050,599
合 計	(註 1)	(註 2)	3,278,471	(註 1)	(註 2)	3,331,209

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	105 年度				106 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
模 具	38	14,711	842	387,114	4	1,736	684	338,383
塑膠零組件	2,245	34,845	391,676	3,685,227	2,875	35,377	424,378	3,631,522
其他(註 1)	22	86	97	14,962	26	206	1,335	12,284
合 計	(註 1)	49,642	(註 1)	4,087,303	(註 1)	37,319	(註 1)	3,982,189

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

107 年 4 月 30 日 單位：人

年度		105 年度	106 年度	107 年度截至 年報刊印止日
數人工員	經 理 人 員	34	36	33
	一 般 職 員	1,112	998	1,114

伍、營運概況

年度		105 年度	106 年度	107 年度截至 年報刊印日止
	直接員工	1,929	1,978	1,838
	合計	3,075	3,012	2,985
平均年歲		33.35	31.83	32.45
平均服務年資		4.67	3.43	3.68
學歷 分布 比率 (%)	博 士	0.05%	0.0%	0.00%
	碩 士	1.49%	0.37%	0.37%
	大 專	22.11%	9.46%	10.25%
	高中(含以下)	76.36%	90.17%	89.38%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

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

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

2. 進修及訓練措施

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

106 年度集團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	3,092	2,867	0
2.專業職能訓練	699	175,968	385,151
總計	3,791	178,835	385,151

3.退休制度與實施狀況

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

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

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

5.員工行為及倫理規範：針對員工行為與倫理規範

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

伍、營運概況

(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。

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、如何提供安全意識消防安全衛生、職場健康促進、防治職場性騷擾正確選用口罩等課程。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)					當年度截至 107年3月31日 財務資料
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		5,246,231	5,533,750	5,734,224	5,950,497	6,153,279	5,847,490
不動產、廠房 及設 備		1,619,780	1,559,478	1,611,473	1,417,562	1,495,836	1,560,040
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產		136,498	128,411	132,515	144,970	227,955	240,147
資產總額		7,002,509	7,221,639	7,478,212	7,513,029	7,877,070	7,647,677
流動 負債	分配前	1,305,617	1,223,289	1,373,136	1,450,015	1,628,203	1,600,159
	分配後	1,543,527	1,500,851	1,690,349	2,084,440	(註2)	(註2)
非流動負債		1,133,796	1,204,221	1,296,580	1,279,648	1,805,569	1,703,864
負債 總額	分配前	2,439,413	2,427,510	2,669,716	2,729,663	3,433,772	3,304,023
	分配後	2,677,323	2,705,072	2,986,929	3,364,088	(註2)	(註2)
歸屬於母公司 業主之權益		4,563,096	4,794,129	4,808,496	4,783,366	4,443,298	4,343,654
股本		811,643	802,653	802,653	793,033	793,033	793,033
資本公積		1,452,085	1,436,002	1,396,350	1,363,943	1,207,154	1,208,188
保留 盈餘	分配前	2,253,121	2,292,972	2,394,488	2,664,744	2,624,819	2,491,722
	分配後	2,015,211	2,055,062	2,093,136	2,188,925	(註2)	(註2)
其他權益		141,413	319,136	271,639	(38,354)	(181,708)	(149,289)
庫藏股票		(95,166)	(56,634)	(56,634)	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益 總額	分配前	4,563,096	4,794,129	4,808,496	4,783,366	4,443,298	4,343,654
	分配後	4,325,186	4,516,567	4,491,283	4,148,941	(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2：106年度盈餘分配尚未經股東常會通過，故未予列示。

陸、財務概況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料(註3)
		102年	103年	104年	105年	106年	
流動資產		874,845	575,501	519,901	295,716	994,306	不 適 用
不動產、廠房 及設 備		396,581	378,703	359,999	343,782	335,972	
無形資產		0	0	0	0	0	
其他資產		5,087,942	5,632,355	5,695,093	5,893,325	5,593,215	
資產總額		6,359,368	6,586,559	6,574,993	6,532,823	6,923,493	
流動 負債	分配前	662,618	589,126	470,616	470,496	674,718	
	分配後	900,528	866,688	787,829	1,104,921	(註2)	
非流動負債		1,133,654	1,203,304	1,295,881	1,278,961	1,805,477	
負債 總額	分配前	1,796,272	1,792,430	1,766,497	1,749,457	2,480,195	
	分配後	2,034,182	2,069,992	2,083,710	2,383,882	(註2)	
歸屬於母公司 業主之權益		4,563,096	4,794,129	4,808,496	4,783,366	4,443,298	
股本		811,643	802,653	802,653	793,033	793,033	
資本公積		1,452,085	1,436,002	1,396,350	1,363,943	1,207,154	
保留 盈餘	分配前	2,253,121	2,292,972	2,394,488	2,664,744	2,624,819	
	分配後	2,015,211	2,055,062	2,093,136	2,188,925	(註2)	
其他權益		141,413	141,413	271,639	(38,354)	(181,708)	
庫藏股票		(95,166)	(56,634)	(56,634)	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益 總額	分配前	4,563,096	4,794,129	4,808,496	4,783,366	4,443,298	
	分配後	4,325,186	4,516,567	4,491,283	4,148,941	(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2：106年度盈餘分配尚未經股東常會通過，故未予列示。

註3：107年第1季採用國際財務報導準則編製合併財務報告，故不適用。

3. 簡明綜合損益表-合併-採用國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	4,899,886	4,078,160	4,398,359	4,136,945	4,019,508	822,220
營業毛利	776,153	748,795	822,532	1,077,301	994,040	119,323
營業淨利	341,807	351,950	377,315	617,897	596,916	8,566
營業外收入及支出	32,812	91,816	139,117	147,359	(98,358)	(76,674)
稅前淨利	374,619	443,766	516,432	765,256	498,558	(68,108)
繼續營業單位 本期淨利	281,448	291,220	339,426	602,076	435,894	(133,097)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	281,448	291,220	339,426	602,076	435,894	(133,097)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	190,911	177,723	(47,497)	(309,993)	(143,354)	32,419
本期綜合損益總額	472,359	468,943	291,929	292,083	292,540	(100,678)
淨利歸屬於 母公司業主	281,448	291,220	339,426	602,076	435,894	(133,097)
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	472,359	468,943	291,929	292,083	292,540	(100,678)
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	3.50	3.67	4.28	7.59	5.50	(1.68)

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。

陸、財務概況

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	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 107年3月31日 財務資料(註3)
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	2,323,120	1,349,654	1,054,305	444,529	414,126	不適用
營業毛利	308,901	176,827	124,451	135,089	111,804	
營業淨利	180,635	61,322	6,225	(8,984)	(78)	
營業外收入及支出	183,881	333,349	441,352	719,627	449,796	
稅前淨利	364,516	394,671	447,577	710,643	449,718	
繼續營業單位 本期淨利	281,448	291,220	339,426	602,076	435,894	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利	281,448	291,220	339,426	602,076	435,894	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	190,911	177,723	(47,497)	(309,993)	(143,354)	
本期綜合損益總額	472,359	468,943	291,929	292,083	292,540	
淨利歸屬於母公司 業主	0	0	0	0	0	
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	3.50	3.67	4.28	7.59	5.50	

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2：107年第1季採用國際財務報導準則編製合併財務報告，故不適用。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
101年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、吳美萍	無保留意見
102年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、吳美萍	無保留意見
103年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、區耀軍	無保留意見
104年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、區耀軍	無保留意見
105年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、黃泳華	無保留意見
106年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、黃泳華	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併-國際財務報導準則(IFRS)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 107年3月31日
		102年	103年	104年	105年	106年		
財務結構 (%)	負債占資產比率		34.84	33.61	35.70	36.33	43.59	43.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		351.71	384.64	378.85	427.71	417.75	387.65
償債能力 (%)	流動比率		401.82	452.37	417.60	410.37	377.92	365.43
	速動比率		371.69	419.38	384.07	380.95	345.46	329.33
	利息保障倍數		21.84	27.58	32.14	51.62	29.64	(9.91)
經營能力 (%)	應收款項週轉率(次)		3.57	3.14	3.20	2.81	2.88	2.61
	平均收現日數		102.24	116.24	114.06	129.89	126.74	139.85
	存貨週轉率(次)		10.51	9.02	8.89	7.37	6.84	5.56
	應付款項週轉率(次)		6.29	5.72	6.60	5.71	5.47	4.86
	平均銷貨日數		37.09	40.46	41.05	49.52	53.36	65.64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.98	2.57	2.77	2.73	2.76	2.15
	總資產週轉率(次)		0.71	0.57	0.60	0.55	0.52	0.42
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)		4.28	4.29	4.81	8.20	5.85	(6.60)
	權益報酬率(%)		6.26	6.22	7.07	12.55	9.45	(12.12)
	稅前純益占實收資本比率(%)		46.16	55.29	64.34	96.50	62.87	(8.59)
	純益率(%)		5.74	7.14	7.72	14.55	10.84	(16.19)
	每股盈餘(元)		3.50	3.67	4.28	7.59	5.50	(1.68)
現金流量 (%)	現金流量比率(%)		45.92	(7.69)	54.35	75.69	18.21	19.54
	現金流量允當比率(%)		189.73	124.50	121.45	143.27	88.68	88.35
	現金再投資比率(%)		3.93	(3.50)	4.81	8.35	(3.49)	3.25
槓桿度 (%)	營運槓桿度		1.85	1.77	1.71	1.42	1.39	8.22
	財務槓桿度		1.06	1.05	1.05	1.03	1.03	3.69

註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證之財務報表。

說明最近二年度財務比率變動分析說明：(前後期變動達20%以上)

項目	變動比率	變動原因
負債占資產比例(%)	20%	主要係因106年發放現金股利所致 主要係因106年外幣兌換損失淨額152,437千元，進而影響稅前淨利所致。
利息保障倍數	(43%)	
資產報酬率(%)	(29%)	
權益報酬率(%)	(25%)	
稅前純益佔實收資本比率(%)	(35%)	
純益率(%)	(25%)	
每股盈餘(元)	(28%)	
現金流量比率(%)	(76%)	
現金流量允當比率(%)	(38%)	
現金再投資比率(%)	(142%)	

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)					當年度截至 107年3月31日 (註2)
		102年	103年	104年	105年	106年		
財務結構 (%)	負債占資產比率		28.24	27.21	26.87	26.78	35.82	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1,436.47	1,583.68	1,695.66	1,763.42	1,859.91	
償債能力 (%)	流動比率		132.03	97.69	110.47	62.85	147.37	
	速動比率		126.90	95.06	107.97	60.85	145.72	
	利息保障倍數		31.12	31.56	35.65	61.51	33.01	
經營能力 (%)	應收款項週轉率(次)		4.13	3.37	4.34	4.22	4.26	
	平均收現日數		88.29	108.45	84.12	86.42	85.60	
	存貨週轉率(次)		78.98	52.64	75.01	35.78	43.24	
	應付款項週轉率(次)		71.48	49.30	86.98	24.66	17.95	
	平均銷貨日數		4.62	6.93	4.87	10.20	8.44	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		5.74	3.48	2.85	1.26	1.22	
	總資產週轉率(次)		0.37	0.21	0.16	0.07	0.06	
獲利能力 (%)	資產報酬率(%)		4.65	4.66	5.32	9.34	6.65	
	權益報酬率(%)		6.26	6.22	7.07	12.55	9.45	
	稅前純益占實收資本比率(%)		44.91	49.17	55.76	89.61	56.71	
	純益率(%)		12.12	21.58	32.19	135.44	105.26	
	每股盈餘(元)		3.50	3.67	4.28	7.59	5.50	
現金流量 (%)	現金流量比率(%)		22.15	16.92	2.97	38.37	75.64	
	現金流量允當比率(%)		62.50	56.41	44.95	50.32	55.80	
	現金再投資比率(%)		(1.68)	(2.28)	(3.62)	(2.24)	(1.98)	
槓桿度 (%)	營運槓桿度		1.16	1.41	4.60	(0.97)	(199.99)	
	財務槓桿度		1.07	1.27	(0.93)	0.43	0.01	

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2：107年第1季採用國際財務報導準則編製合併財務季報告，故不適用。

說明最近二年度財務比率變動分析說明：(前後期變動達20%以上)

項目	變動比率	變動原因
負債占資產比例(%)	34%	主要係因106年發放現金股利所致
流動比率(%)	134%	主要係因106年海外子公司進行盈餘匯回所致
速動比率(%)	139%	
現金流量比率(%)	97%	
利息保障倍數	-46%	106年因採用權益法之子公司利益之份額較105年減少34%所致，故影響各比率均較於去年減少。
應付款項週轉率(次)	-27%	
資產報酬率(%)	-29%	
權益報酬率(%)	-25%	
稅前純益佔實收資本比率(%)	-37%	
純益率(%)	-22%	
每股盈餘(元)	-28%	
營運槓桿度	-20561%	
財務槓桿度	-99%	

(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

三、最近年度財務報表之監察人審查報告：請參閱第 95 頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註：請參閱第 96 ~ 138 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 139 ~ 186 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	106 年度	105 年度	增 減 變 動	
				金額	變動比例%
流 動 資 產		6,153,279	5,950,497	202,782	3%
不動產、廠房及設備		1,495,836	1,417,562	78,274	6%
其他非流動資產		227,955	144,970	82,985	57%
資 產 總 額		7,877,070	7,513,029	364,041	5%
流 動 負 債		1,628,203	1,450,015	178,188	12%
長 期 負 債		1,200,000	600,000	600,000	100%
其 他 負 債		605,569	679,648	(74,079)	(11%)
負 債 總 額		3,433,772	2,729,663	704,109	26%
股 本		793,033	793,033	0	0%
資 本 公 積		1,207,154	1,363,943	(156,789)	(11%)
保 留 盈 餘		2,624,819	2,664,744	(39,925)	(1%)
權 益 總 額		4,443,298	4,783,366	(340,068)	(7%)

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)其他非流動資產：106 年主要係因遞延所得稅增加較去年增加 111% 所致。
 (2)長期負債、負債總額：106 年主要係發放現金股利所致。
 未來因應計劃：無。

(二)財務狀況比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	106 年度	105 年度	增 減 變 動	
				金額	變動比例%
流 動 資 產		994,306	295,716	698,590	236%
採用權益法之投資		5,520,016	5,851,475	(331,459)	(6%)
不動產、廠房及設備		335,972	343,782	(7,810)	(2%)
其 他 資 產		73,199	41,850	31,349	75%
資 產 總 額		6,923,493	6,532,823	390,670	6%
流 動 負 債		674,718	470,496	204,222	43%
長 期 負 債		1,200,000	600,000	600,000	100%
其 他 負 債		605,477	678,961	(73,484)	(11%)
負 債 總 額		2,480,195	1,749,457	730,738	42%
股 本		793,033	793,033	0	0%
資 本 公 積		1,207,154	1,363,943	(156,789)	(11%)
保 留 盈 餘		2,624,819	2,664,744	(39,925)	(1%)
權 益 總 額		4,443,298	4,783,366	(340,068)	(7%)

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)流動資產增加：106 年主要係因海外子公司進行盈餘匯回，致現金及約當現金增加。
 (2)其他資產增加：106 年主要係因遞延所得稅增加較去年增加 96% 所致。
 (3)流動負債、長期負債、負債總額增加：106 年主要係發放現金股利所致。
 未來因應計劃：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

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	106 年度	105 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	4,019,508	4,136,945	(117,437)	(3%)
營業成本	3,025,468	3,059,644	(34,176)	(1%)
營業毛利	994,040	1,077,301	(83,261)	(8%)
營業費用	397,124	459,404	(62,280)	(14%)
營業淨利	596,916	617,897	(20,981)	(3%)
營業外收入及支出	(98,358)	147,359	(245,717)	(167%)
稅前淨利	498,558	765,256	(266,698)	(35%)
所得稅費用	62,664	163,180	(100,516)	(62%)
本期淨利	435,894	602,076	(166,182)	(28%)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20% 以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元) 其主要原因： 營業外收入及支出、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利減少：主要係因 106 年外幣兌換損失淨額 152,437 千元所致。				

(二)經營結果比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	106 年度	105 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	414,126	444,529	(30,403)	(7%)
營業成本	302,322	309,440	(7,118)	(2%)
營業毛利	111,804	135,089	(23,285)	(17%)
營業費用	111,882	144,073	(32,191)	(22%)
營業淨利	(78)	(8,984)	8,906	99%
營業外收入及支出	449,796	719,627	(269,831)	(37%)
稅前淨利	449,718	710,643	(260,925)	(37%)
所得稅費用	13,824	108,567	(94,743)	(87%)
本期淨利	435,894	602,076	(166,182)	(28%)
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) 營業費用減少：主要係因 106 年管理費用較 105 年減少 20% 所致。 (2) 營業外收入及支出、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利減少：係因 106 年採用權益法認列子公司利益之份額較 105 年減少 34% 所致。				

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司 106 年度銷售情況係以產業整體供需狀況、考量產能規劃及過去經營績效為依據，對本公司未來財務業務不致產生影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

1.合併財務報表

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
3,696,294	296,489	386,287	3,606,496	無	無
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：淨現金流入 296,489 仟元，主要係營運獲利所致。 (2)投資活動：淨現金流出 400,633 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 634,425 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：(89,798)仟元 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無現金流動性不足之情形。					

2.個體財務報表

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動現金流量	全年現金流出量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
202,756	510,367	(106,556)	819,679	無	無
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：淨現金流入 510,367 仟元，主要係海外子公司營運獲利匯回所致。 (2)投資活動：淨現金流出 9,001 仟元，主要係購置設備所致。 (3)融資活動：淨現金流出 634,425 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	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
3,606,496	250,686	807,839	3,049,343	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。					

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

(3)籌資活動：主要係估計發放現金股利及減資退還股款等所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無現金流動性不足之情形。

2.個體財務報表

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
819,679	348,217	608,639	559,256	無	無
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：主要係估計未來一年因海外子公司盈餘匯回之所致。 (2)投資活動：主要係估計投資商品所致。 (3)融資活動：主要係估計發放現金股利及向金融機構借貸等所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無現金流動性不足之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

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，於2016年起增設二期廠房，擬於2018年6月竣工，同年第3季進行投產。

(二)重大資本支出對財務及業務之影響：

因將於今年竣工，故不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

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

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資公司	106 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)	492,777	轉投資公司獲利所致。	無
新至銘股份有限公司	23,108	營運狀況良好，獲利穩定。	無
Nishoku Technology Vietnam Co.,Ltd.	(38,003)	因營收不如預期，致獲利減少。	持續積極增加原客戶新品銷售、擴展新客源以及改善廠內製程。

轉投資公司	106 年度認列 獲利(虧損)金額 (註1)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
SAME START Ltd. (Anguilla)	261,801	營運狀況良好，獲利穩定。	無
香港新至陞控股有限公司	155,411	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)	73,224	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	(28,550)	因營收不如預期，致獲利減少。	加強原客戶新品銷售；擴展新客源。
昆山新至升塑膠電子有限公司	257,075	營運狀況良好，獲利穩定。	無

註1：106 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

項目	106 年度合併		
	金額	占營業收入比例	占稅前淨利比例
利息費用	17,405	0.43%	0.49%

A.本集團 106 年度合併期末長短期借款餘額為新台幣 1,887,542 仟元及利息支出為新台幣 17,405 仟元，經由上表顯示利息費用對本公司損益比率相對較小。本公司預期美元長期有升息之風險，而台幣及日圓將維持低利率水準，故宜儘早準備好各種融資管道，籌措中長期優惠利率資金，作未雨綢繆的準備。

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，106 年度及 105 年度之合併淨利將增加或減少 1,299 仟元及 3,069 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

A.本公司及子公司 106 年度外幣兌換損失淨額為 152,437 仟元，佔營業收入淨額 3.79%，整體匯兌因素有一定的程度構成獲利狀況的風險負擔。匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。

B.依模擬之結果執行，於 106 年及 105 年當新台幣相對美金或人民幣貶值或升值 1%，而其他所有素不變之情況下，106 年度及 105 年度之稅前淨利將分別增加或減少 28,333 千元及 23,191 千元。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

C. 未來因應措施：本公司因應外部複雜情勢之變化，本公司儘量以資產、負債部位互抵，以減少曝露於匯率波動風險下之淨部位為基本策略。避險操作：以軋平上述之淨部位為主要原則。

3. 通貨膨脹影響

根據行政院主計處公佈之 106 年度消費者物價指數及躉售物價指數年增減率為 0.62% 及 0.9%，通貨膨脹情形對本公司損益並無重大影響。本公司隨時注意市場價格之波動，亦會適當調整銷貨價格及原物料與庫存量，惟目前尚未因通貨膨脹而產生立即重大影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

1. 從事高風險、高槓桿投資

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

2. 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品情形：

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

(1) 一〇六年底本公司及其子公司背書保證情形如下：

106 年 12 月 31 日，單位：新台幣 仟元

背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		期末背書 保證餘額	累計背書保證金額 佔當期財務報表淨 值之比率(%)
	公司名稱	關係		
新至陞科技股份有 限公司	SAME START LIMITED(Anguilla)	係本公司透過 SUN NICE (SAMOA)100% 轉投資之子公司	922,560	20.76%
新至陞科技股份有 限公司	NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co., Ltd.	係本公司 100% 轉投資 之子公司	1,169,568	26.32%
新至陞科技股份有 限公司	新至銘股份有限公司	係本公司 100% 轉投資 之子公司	94,520	2.13%
本公司合計			2,186,648	
昆山新至升塑膠電 子有限公司	SAME START LTD. (Anguilla)	關聯企業	14,880	0.59%
各子公司合計			14,880	

本公司及其子公司背書保證之對象，均為本公司直接或間接持有百分之百股權之子公司，本公司為子公司背書保證之目的，係為集團共用銀行授信額度所衍生之背書保證責任；而子公司為關係企業背書保證之目的，為擔保購料所衍生之背書保證責任。

(2)一〇六年底資金貸與他人情形如下：

106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	148,880	89,280	短期融通資金之必要性

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

(3)一〇六年底衍生性商品情形如下：

本集團 106 年底無從事衍生性商品交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

面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。本公司及子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。

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司近年不斷強化公司治理以因應各種可能之企業危機，亦配合法規即時揭露各項重大資訊，此外持續投入於環保與社會責任，建構良好之企業形象，為實現對環境與社會責任的承諾，我們將企業社會責任融合於營運策略中，包含公司政策、內部營運管理、各種業務執行及教育訓練規劃等。

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

(七)進行併購之預期效益及可能風險。

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

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險。

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，於 2016 年起增設二期廠房，預計 2018 年 6 月竣工，同年第 3 季進行投產。

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：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險。

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

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

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險。

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

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

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

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

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

情形：無。

(十三)其他重要風險：無。

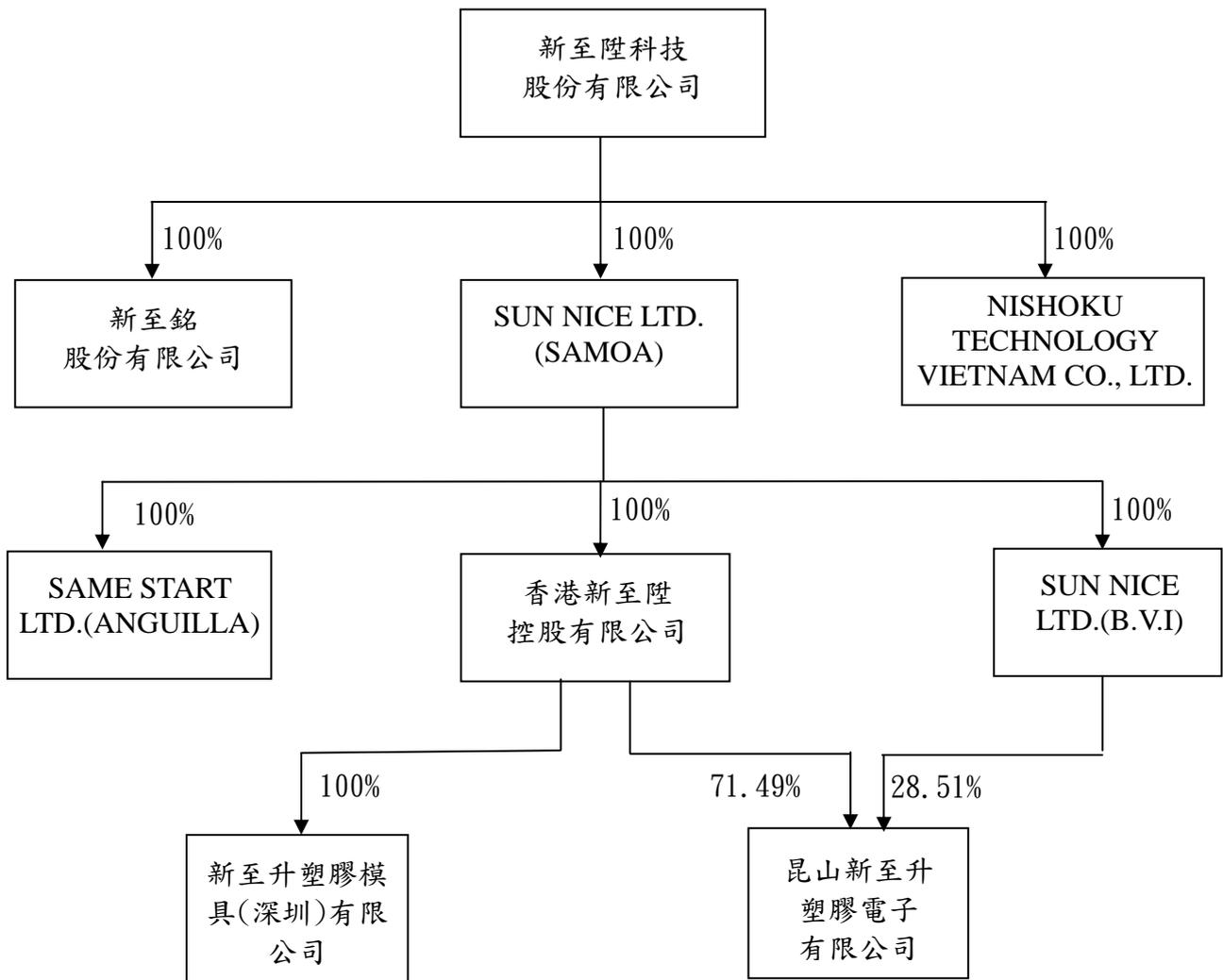
七、其他重要事項：無。

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

106年12月31日，單位：新台幣仟元

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

106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%
香港新至陞控股有限公司	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：陳標福	62,298	100.00%
	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：蔡建勝	62,298	100.00%
	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：張文賢	62,298	100.00%
SUN NICE LTD.(B.V.I)	董事	SUN NICE LTD. (SAMOA) 代表人：蔡建勝	15,697	100.00%

捌、特別記載事項

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	董事	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%
	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

106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	209,091	87,701	121,390	141,436	37,256	23,338	(註1)
SUN NICE LTD.(SAMOA)	1,774,490	5,327,756	2,481	5,325,275	0	(329)	492,777	(註1)
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM CO. LTD.	267,314	402,588	325,750	76,838	224,571	(33,646)	(38,003)	(註1)
SAME START LTD. (ANGUILLA)	634,278	1,669,231	343,557	1,325,674	1,064,217	237,872	261,801	(註1)
香港新至陞控股有限公司	1,800,361	3,216,096	0	3,216,096	292	162	155,411	(註1)
SUN NICE LTD. (B.V.I)	585,292	782,364	0	782,364	0	(69)	73,224	(註1)
新至升塑膠模具(深圳)有限公司	703,870	1,524,228	289,935	1,234,293	936,347	(18,717)	(28,550)	(註1)
昆山新至升塑膠電子有限公司	1,674,270	3,343,375	813,016	2,530,359	2,752,718	351,764	257,075	(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106年12月31日之匯率折算：資產負債表兌換匯率：美金29.76，損益表兌換匯率：美金30.4315。

(二)關係企業合併財務報表

聲明書

本公司民國一〇六年度(自民國一〇六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：民國一〇七年二月二十六日

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

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表，其中一〇六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陳振乾、黃泳華會計師查核完竣，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

新至陞科技股份有限公司民國一〇七年股東常會

監 察 人：徐 廷 榕



監 察 人：展興投資有限公司

代 表 人：黃 重 順



監 察 人：嚴 配 宸



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 七 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

新至陞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

新至陞科技股份有限公司及其子公司(新至陞集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新至陞集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新至陞集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新至陞集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

其他事項

新至陞科技股份有限公司業已編製民國一〇五年度及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估新至陞集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新至陞集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新至陞集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新至陞集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新至陞集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新至陞集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新至陞集團民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇六年二月二十四日

新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,696,294	49	3,335,760	45
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	352,562	5	412,649	6
1170 應收款項淨額(附註六(三))	1,444,595	19	1,494,506	20
130X 存貨(附註六(四))	403,391	5	426,734	5
1470 其他流動資產	45,949	2	61,565	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(三))	7,706	-	3,010	-
	5,950,497	80	5,734,224	77
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	1,417,562	19	1,611,473	22
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	37,044	-	23,549	-
1985 長期預付租金	81,878	1	87,619	1
1990 其他非流動資產-其他	26,048	-	21,347	-
	1,562,532	20	1,743,988	23
資產總計	\$ 7,513,029	100	7,478,212	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(六))	2100		2100	
應付票據及帳款	2170		2170	
其他流動負債	2300		2300	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七))	2320		2320	
非流動負債：				
長期借款(附註六(七))	2540		2540	
遞延所得稅負債及其他(附註六(十))	2570		2570	
負債總計	793,033	11	802,653	11
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十一))	1,363,943	18	1,396,350	19
股本	376,396	5	342,453	4
資本公積	2,288,348	30	2,052,035	27
保留盈餘：				
法定盈餘公積	2,664,744	35	2,394,488	31
未分配盈餘	(38,354)	(1)	271,639	4
其他權益	-	-	(56,634)	-
庫藏股票	4,783,366	63	4,808,496	65
權益總計	7,513,029	100	7,478,212	100
負債及權益總計	\$ 7,513,029	100	7,478,212	100



董事長：陳標福

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡建勝

蔡建勝

會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 4,213,054	102	4,476,166	102
4170 減：銷貨退回及折讓	76,109	2	77,807	2
營業收入淨額	4,136,945	100	4,398,359	100
5000 營業成本(附註六(四)、(八)、(九)及十二)	3,059,644	74	3,575,827	81
營業毛利	1,077,301	26	822,532	19
營業費用：(附註六(三)、(八)、(九)及十二)				
6100 推銷費用	75,664	2	80,158	2
6200 管理費用	282,167	7	272,549	6
6300 研究發展費用	101,573	2	92,510	2
	459,404	11	445,217	10
營業淨利	617,897	15	377,315	9
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十四)及(十六))	53,183	1	83,241	2
7020 其他利益及損失(附註六(十五)及(十六))	109,293	3	72,461	1
7050 財務成本	(15,117)	-	(16,585)	-
營業外收入及支出合計	147,359	4	139,117	3
7900 稅前淨利	765,256	19	516,432	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	163,180	4	177,006	4
8200 本期淨利	602,076	15	339,426	8
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	(373,486)	(9)	(57,225)	(1)
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(十))	63,493	2	9,728	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(309,993)	(7)	(47,497)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 292,083	8	291,929	7
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 602,076	15	339,426	8
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 292,083	8	291,929	7
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))	\$ 7.59		4.28	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 7.54		4.24	

董事長：陳標福



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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						歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
	保留盈餘		其他權益項目		庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計		
	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差				
普通股	802,653	1,436,002	1,979,641	319,136	(56,634)	4,794,129	4,794,129	
	-	-	339,426	-	-	339,426	339,426	
	-	-	-	(47,497)	-	(47,497)	(47,497)	
	-	-	339,426	(47,497)	-	291,929	291,929	
	-	29,122	(29,122)	-	-	-	-	
	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)	(237,910)	
	-	(39,652)	-	-	-	(39,652)	(39,652)	
	802,653	1,396,350	2,052,035	271,639	(56,634)	4,808,496	4,808,496	
	-	-	602,076	-	-	602,076	602,076	
	-	-	-	(309,993)	-	(309,993)	(309,993)	
	-	-	602,076	(309,993)	-	292,083	292,083	
	-	33,943	(33,943)	-	-	-	-	
	-	-	(301,352)	-	-	(301,352)	(301,352)	
	-	(15,861)	-	-	-	(15,861)	(15,861)	
	(9,620)	(16,546)	(30,468)	-	56,634	-	-	
	793,033	1,363,943	2,288,448	(38,354)	-	4,783,366	4,783,366	

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

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

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

庫藏股註銷

民國一〇五年十二月三十一日餘額



董事長：陳標福

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 765,256	516,432
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	257,372	269,145
呆帳費用提列數	10,149	6,872
存貨跌價損失提列	11,886	9,101
利息費用	15,117	16,585
處分不動產、廠房及設備利益	(3,590)	(1,411)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(9,137)	(11,878)
利息收入	(33,385)	(66,844)
	<u>248,412</u>	<u>221,570</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	69,224	301,992
應收帳款	39,762	(251,170)
存貨	11,457	(58,798)
其他流動資產及其他金融資產	8,463	(3)
	<u>128,906</u>	<u>(7,979)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	7,382	(19,075)
其他流動負債	(484)	44,392
	<u>6,898</u>	<u>25,317</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>135,804</u>	<u>17,338</u>
調整項目合計	<u>384,216</u>	<u>238,908</u>
營運產生之現金流入	1,149,472	755,340
收取之利息	33,385	66,844
支付之利息	(15,440)	(16,231)
支付之所得稅	(69,871)	(59,674)
營業活動之淨現金流入	<u>1,097,546</u>	<u>746,279</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(135,464)	(320,671)
處分不動產、廠房及設備	19,365	9,247
存出保證金增加	(1,188)	(1,110)
其他非流動資產增加	(10,373)	(7,137)
投資活動之淨現金流出	<u>(127,660)</u>	<u>(319,671)</u>
籌資活動之現金流量：		
增加(償還)短期借款	(100,363)	138,138
增加(償還)長期借款	100,000	(49,578)
存入保證金增加(減少)	(144)	88
發放現金股利	(317,213)	(277,562)
籌資活動之淨現金流出	<u>(317,720)</u>	<u>(188,914)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(291,632)</u>	<u>(48,605)</u>
本期現金及約當現金增加數	360,534	189,089
期初現金及約當現金餘額	<u>3,335,760</u>	<u>3,146,671</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,696,294</u>	<u>\$ 3,335,760</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福

經理人：蔡建勝

會計主管：林子瑄

新至陞科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
 民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
 (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，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年度起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。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	理事會發布 之生效日
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
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

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	理事會發布 之生效日
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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金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。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含新至陞公司及新至陞公司之子公司。

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

另，合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			105.12.31	104.12.31
新至陞公司	新至銘股份有限公司(新至銘公司)	貿易公司	100 %	100 %
	NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co.,Ltd. (越南新至陞)	生產模具、塑膠製品	100 %	100 %
	SUN NICE LIMITED (SAMOA) (SUN NICE (SAMOA))	控股公司	100 %	100 %
SUN NICE (SAMOA)	SAME START LIMITED (Anguilla) (SAME START (Anguilla))	貿易公司	100 %	100 %
	NISHOKU HONG KONG HOLDING Ltd. (香港新至陞)(註2)	控股公司	100 %	100 %

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)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			105.12.31	104.12.31
SUN NICE (SAMOA)	SUN NICE LIMITED (BVI) (SUN NICE (BVI))	控股公司	100 %	100 %
香港新至陞	新至升塑膠模具(深圳)有限公司 (深圳新至升)	塑膠製品及 模具之製造 及銷售	100 %	100 %
	昆山新至升塑膠電子有限公司 (昆山新至升塑膠)(註1)	塑膠製品及 模具之製造 及銷售	71.49 %	71.49 %
	昆山新至升模具工業有限公司 (昆山新至升模具)(註1)	模具之製造 及銷售	-	-
SUN NICE (BVI)	昆山新日升電子科技有限公司 (昆山新日升)(註1)	塑膠製品之 製造及銷售	-	-
	昆山新至升塑膠電子有限公司 (昆山新至升塑膠)(註1)	塑膠製品及 模具之製造 及銷售	28.51 %	28.51 %

(註1) 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2) 原為新金麗香港，於民國一〇五年九月董事會決議更名為香港新至陞。

(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。

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)

(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。

(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。

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)

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。

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

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

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

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

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

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) 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。

(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。

3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

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)

(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。

3.折 舊

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

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)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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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

本合併財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

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

(一)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

(二)存貨之評價

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

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

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)

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉，衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十六)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
現金、支票及活期存款	\$ 2,059,225	2,926,537
定期存款	1,508,464	409,223
約當現金—附買回債券	<u>128,605</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 3,696,294</u>	<u>3,335,760</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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
貨幣型基金	\$ 184,728	199,839
保本收益金融商品	161,637	174,859
海外公司債	<u>6,197</u>	<u>37,951</u>
合計	<u>\$ 352,562</u>	<u>412,649</u>

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，上列金融資產均未有提供作抵質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 1,462,746	1,502,508
其他應收款	7,706	3,010
減：備抵呆帳	<u>(18,151)</u>	<u>(8,002)</u>
	<u>\$ 1,452,301</u>	<u>1,497,516</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)

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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
逾期0~120天	\$ 59,618	84,659
逾期121~270天	4,038	1,800
	<u>\$ 63,656</u>	<u>86,459</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。

2. 合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之應收票據、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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
期初餘額	\$ 8,002	1,414
本期提列	10,149	6,872
本期沖銷	-	(284)
期末餘額	<u>\$ 18,151</u>	<u>8,002</u>

(四) 存 貨

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
原料	\$ 155,597	149,103
在製品及半成品	166,280	165,921
製成品	81,514	111,710
	<u>\$ 403,391</u>	<u>426,734</u>

民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,059,644千元及3,575,827千元。民國一〇五年度及一〇四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11,886千元及9,101千元，並已認列為銷貨成本項下。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、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105年1月1日餘額	\$ 179,672	763,883	2,116,950	524,235	50,311	3,635,051
增 添	-	3,931	27,017	19,917	94,029	144,894
重 分 類	-	1,658	42,336	22,347	(63,358)	2,983
處 分	-	(2,502)	(218,264)	(57,938)	-	(278,704)
匯率變動之影響	-	(32,694)	(141,770)	(36,852)	(5,137)	(216,453)
民國105年12月31日餘額	\$ <u>179,672</u>	<u>734,276</u>	<u>1,826,269</u>	<u>471,709</u>	<u>75,845</u>	<u>3,287,771</u>
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>
累計折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	244,912	1,356,747	421,919	-	2,023,578
本年度折舊	-	43,992	165,445	33,648	-	243,085
重 分 類	-	-	167	5,833	-	6,000
處 分	-	(1,350)	(207,032)	(54,547)	-	(262,929)
匯率變動之影響	-	(14,801)	(95,088)	(29,636)	-	(139,525)
民國105年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>272,753</u>	<u>1,220,239</u>	<u>377,217</u>	<u>-</u>	<u>1,870,209</u>
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>
帳面價值：						
民國105年12月31日	\$ <u>179,672</u>	<u>461,523</u>	<u>606,030</u>	<u>94,492</u>	<u>75,845</u>	<u>1,417,562</u>
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>

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

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)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
信用借款	\$ <u>343,500</u>	<u>443,863</u>
利率區間	<u>1.20%~2.37%</u>	<u>1.00%~1.66%</u>

(七)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>105.12.31</u>		
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
無擔保銀行借款	台幣	1.15%~1.435%	106~108年度
減：一年內到期部分			\$ 750,000
			<u>(150,000)</u>
合 計			<u>\$ 600,000</u>

	<u>104.12.31</u>		
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
無擔保銀行借款	台幣	1.53157%~1.61%	106~107年度
			\$ <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)。

(八)營業租賃

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
一年內	\$ 42,196	36,032
一年至三年	<u>75,523</u>	<u>1,806</u>
	<u>\$ 117,719</u>	<u>37,838</u>

- 1.合併公司以營業租賃承租廠房及宿舍，租賃期間通常為一至五年，依合約無或有租金之約定。民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為31,369千元及33,348千元。
- 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。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為41,280千元及54,949千元。

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)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅費用	\$ 79,970	88,671
遞延所得稅費用	83,210	88,335
	<u>\$ 163,180</u>	<u>177,006</u>

2.合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之所得稅利益明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(63,493)</u>	<u>(9,728)</u>

3.合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利	\$ 765,256	516,432
依所在地國內稅率計算之所得稅	202,578	116,631
外國轄區稅率差異影響數	(6,889)	28,919
國外投資收益匯率影響數	(10,634)	20,149
未分配盈餘加徵10%	413	2,419
前期高低估數及其他	(22,288)	8,888
	<u>\$ 163,180</u>	<u>177,006</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：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
折舊年限差異	\$ 53,084	66,962
虧損扣抵	11,199	16,548
備抵存貨跌價損失	31,316	30,272
其他	15,443	16,693
	<u>\$ 111,042</u>	<u>130,475</u>

列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，截至民國一〇五年十二月三十一日止尚未使用之課稅損失計149,318千元，依其註冊國有效稅率估計之預計最高可扣除當地稅額計11,199千元。

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)已認列之遞延所得稅負債

合併公司民國一〇五年度及一〇四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105年1月1日餘額	\$ 589,755	55,905	221	645,881
借記/(貸記)損益	88,589	-	(78)	88,511
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(55,299)	-	(55,299)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 678,344</u>	<u>606</u>	<u>143</u>	<u>679,093</u>
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
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>

(3)已認列之遞延所得稅資產

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度已認列之遞延所得稅資產變動如下：

	採權益法 認列之 子公司份額	備抵存貨 跌價損失	國外營運機構 財務報告換算 之兌換差額	呆帳超限數 及其他	合 計
遞延所得稅資產：					
民國105年1月1日餘額	\$ (21,472)	(623)	-	(1,454)	(23,549)
借記/(貸記)損益	(4,101)	93	-	(1,293)	(5,301)
借記/(貸記)綜合損益	-	-	(8,194)	-	(8,194)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (25,573)</u>	<u>(530)</u>	<u>(8,194)</u>	<u>(2,747)</u>	<u>(37,044)</u>
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>

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一〇三年度。另，新至陞公司民國一〇二年度營利事業所得稅結算申報，仍在審查中，尚未核定；以及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：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 2,288,348</u>	<u>2,052,035</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 209,967</u>	<u>244,937</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)

	<u>105年度(預計)</u>	<u>104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>10.49 %</u>	<u>12.17 %</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

新至陞公司民國一〇五年及一〇四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>105年1月至12月</u>	<u>104年1月至12月</u>
期初已發行	80,265	80,265
庫藏股註銷	(962)	-
期末已發行	<u>79,303</u>	<u>80,265</u>

新至陞公司民國一〇五年度辦理庫藏股註銷股本為9,620千元(962千股)，業已完成變更登記。民國一〇四年度則無此情形。

2.資本公積

新至陞公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
發行股票溢價	<u>\$ 1,363,943</u>	<u>1,396,350</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。

新至陞公司於民國一〇五年度之資本公積變動，除辦理庫藏股註銷，依比例沖銷資本公積16,546千元外；另，新至陞公司於民國一〇五年六月七日及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0.2元及0.5元，共計15,861千元及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；

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)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。

新至陞公司於民國一〇五年六月七日經股東會決議修改章程。依新章程規定，公司總年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達新至陞公司實收資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積、尚有盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

(1)法定盈餘公積

依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。

(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。

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)盈餘分配

新至陞公司於民國一〇五年六月七日及民國一〇四年六月十日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103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	\$ 3.80	<u>301,352</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：

	105年度		104年度	
	轉讓股份予 員工(千股)	合計 (千股)	轉讓股份予 員工(千股)	合計 (千股)
期初買回股數	962	962	962	962
本年度註銷	(962)	(962)	-	-
期末買回股數	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>962</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。

新至陞公司於民國一〇五年七月四日經董事會決議，將民國一〇二年度以轉讓員工為目的執行買回尚未轉讓員工之公司股份962千股辦理註銷，並決議以民國一〇五年七月十五日為註銷基準日。

(十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四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：

	105年度	104年度
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>602,076</u>	<u>339,426</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>79,303</u>	<u>79,303</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四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：

	105年度	104年度
歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利 (稀釋)	\$ <u>602,076</u>	<u>339,426</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)

普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	79,303	79,303
員工酬勞之影響	574	808
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>79,877</u>	<u>80,111</u>

(十三)員工及董事、監察人酬勞

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

新至陞公司民國一〇五年度及民國一〇四年度員工酬勞估列金額分別為32,710千元及25,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,720千元及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及董事、監察人酬勞前之金額乘上新至陞公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與新至陞公司民國一〇五年度及一〇四年度合併財務報告估列金額並無差異。

(十四)其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入	\$ 33,385	66,844
其他	19,798	16,397
	<u>\$ 53,183</u>	<u>83,241</u>

(十五)其他利益及損失

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
外幣兌換淨利益	\$ 99,750	66,163
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	9,137	11,878
處分不動產、廠房及設備淨利益	3,590	1,411
其他	(3,184)	(6,991)
	<u>\$ 109,293</u>	<u>72,461</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)

(十六)金融工具

1.信用風險

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

(2)投 資

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

(3)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為5,501,157千元及5,245,925千元。另，合併公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(4)信用風險集中情況

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別信貸影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。合併公司民國一〇五年度及一〇四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34%及40%。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日對該客戶之應收款項合計佔整體應收款項金額之23%及30%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包括估列利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
105年12月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 343,500	344,363	344,363	-	-
一年內到期長期借款	150,000	150,927	150,927	-	-
長期銀行借款	600,000	616,376	7,780	407,203	201,393
無附息負債：					
應付帳款及票據	539,861	539,861	539,861	-	-
其他金融負債	47,431	47,431	47,431	-	-
	<u>\$ 1,680,792</u>	<u>1,698,958</u>	<u>1,090,362</u>	<u>407,203</u>	<u>201,393</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)

104年12月31日	帳面金額	合 約	1年以內	1-2年	2-5年
		現金流量			
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	-	-
	<u>\$ 1,668,947</u>	<u>1,692,391</u>	<u>1,031,147</u>	<u>407,891</u>	<u>253,354</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險

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：

	105.12.31			104.12.31		
	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	\$ 71,069	32.250	2,291,603	55,588	32.825	1,824,672
人民幣	17,142	4.617	79,143	39,692	4.995	198,261
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,601	32.250	51,636	1,048	32.825	34,402

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。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少23,191千元及19,885千元。

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，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為99,750千元及66,163千元。

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)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	
	105.12.31	104.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 1,637,069	409,223
金融負債	(262,875)	(230,500)
	<u>\$ 1,374,194</u>	<u>178,723</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 2,058,264	2,924,285
金融負債	(830,625)	(863,363)
	<u>\$ 1,227,639</u>	<u>2,060,922</u>

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

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之淨利將增加或減少3,069千元及5,152千元，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：

	105.12.31				
	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	\$ 352,562	184,728	6,197	161,637	352,562
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,696,294				
應收票據及帳款淨額	1,444,595				
其他應收款	7,706				
	<u>\$ 5,148,595</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)

		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,093,500				
應付帳款及票據	539,861				
其他應付款	<u>369,411</u>				
	<u>\$ 2,002,772</u>				
		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					
放款及應收款	<u>\$ 412,649</u>	<u>205,944</u>	<u>31,846</u>	<u>174,859</u>	<u>412,649</u>
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	<u>3,010</u>				
	<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				
應付票據及帳款	532,479				
其他應付款	<u>343,430</u>				
	<u>\$ 1,969,772</u>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生性金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

B.衍生金融工具

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

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

	透過損益按公允價值 衡量金融資產(負債)	
	匯率交換合約	無活絡市場報價之權益工具
民國105年1月1日餘額	\$ -	174,859
認列於損益	2,871	19,155
購 買	94,026	1,985,826
處分/清償	(96,897)	(2,018,203)
民國105年12月31日餘額	\$ -	161,637
民國104年1月1日餘額	\$ -	702,763
認列於損益	-	43,541
購 買	-	4,441,413
處分/清償	-	(5,012,858)
民國104年12月31日餘額	\$ -	174,859

上列總利益或損失係列報於「其他收入」及「其他利益及損失」項下。

(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。

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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之自有資本比率分別為 63% 及 65%，截至民國一〇五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

合併公司於民國一〇五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。

(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：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 47,421	44,892
退職後福利	249	356
離職福利	-	-
員工紅利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 47,670</u>	<u>45,248</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)

八、抵質押之資產：無。

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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
已簽約未付款	\$ <u>199,252</u>	<u>25,442</u>

2.合併公司為取得銀行借款額度及為各納入合併報表編製主體之子公司營運及融資需求，而提供予銀行背書保證情形如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
提供融資背書保證	\$ <u>1,961,125</u>	<u>1,986,500</u>
實際動支金額	\$ <u>209,625</u>	<u>213,363</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年度			104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	766,953	204,964	971,917	834,499	215,018	1,049,517
勞健保費用	20,460	7,480	27,940	28,587	8,258	36,845
退休金費用	34,970	6,310	41,280	48,042	6,907	54,949
其他員工福利費用	21,855	12,388	34,243	26,515	9,989	36,504
折舊費用	213,658	29,427	243,085	225,891	24,286	250,177
攤銷費用	5,906	8,381	14,287	12,206	6,762	18,968

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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：

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)

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(註1)	資金貸與總限額(註1)
													名稱	價值		
1	SAME START (Anguilla)	越南新至陞	其他應收關係人	是	315,600	161,250	80,625	1.86	短期融通資金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	1,159,147	1,159,147

(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十之國外公司間，從事資金貸與不受資金貸與金額之限制，惟貸放金額最高不得超過貸出公司最近期財務報告之淨值。

(註2)上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(註3)此係依期末匯率計算。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係(註2)	對單一企業背書保證限額	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
"	"	越南新至陞	2	"	1,035,300	1,035,300	193,500	-	21.64 %	"	"	"	"
"	"	新至銘	2	"	30,000	-	-	-	- %	"	"	"	"
1	昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	1	806,974	16,125	16,125	16,125	-	0.60 %	2,689,913	否	"	"

(註1)新至陞公司對他人背書保證或提供保證之總額，以新至陞公司淨值的百分之百為限。對單一企業背書保證限額以新至陞公司最近期財務報告淨值百分之三十為限。新至陞公司及子公司整體對單一企業背書或保證之金額以新至陞公司淨值的百分之百為限。新至陞公司對直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司，其背書保證額度，得不受對單一企業背書保證額度之限制，惟不得高於新至陞公司累積對外背書保證總額之限制。

(註2)背書保證者與背書保證對象之關係如下：

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

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	
SAME START (Anguilla)	法國興業銀行公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	- %	-	6,197	- %	6,197
深圳新至升	貨幣型基金	"	"	-	- %	-	184,728	- %	184,728
"	保本收益金融商品	"	"	-	- %	-	161,637	- %	161,637

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. 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	-	-	-	1,246,914	-	1,255,584	1,246,914	8,670	-	-
"	"	"	中國農業銀行	"	-	-	-	323,274	-	324,995	323,274	1,721	-	-
"	貨幣型基金	"	華潤元大基金管理有限公司	"	-	-	-	230,910	-	231,425	230,910	515	-	-
"	非保本浮動收益金融商品	"	中國農業銀行	"	-	-	-	254,001	-	255,928	254,001	1,927	-	-
深圳新至升	貨幣型基金	"	華潤元大基金管理有限公司	"	-	199,839	-	184,728	-	205,366	199,839	5,527	-	184,728
"	保本收益金融商品	"	"	"	-	174,859	-	-	-	181,696	174,859	6,837	-	-
"	"	"	廣發證券資產管理有限公司	"	-	-	-	161,637	-	-	-	-	-	161,637

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	240,789	92 %	註1	註1	註1	(16,818)	(46)%	註2
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	"	(銷貨)	(240,789)	(21) %	月結90天	註2	註2	16,818	8%	"
"	深圳新至升	聯屬公司	進貨	202,832	25 %	"	"	"	(42,150)	(32)%	"
"	"	"	(銷貨)	(143,286)	(13) %	"	"	"	19,602	9%	"
"	昆山新至升塑膠	"	進貨	105,885	13 %	"	"	"	(9,148)	(7)%	"
"	"	"	(銷貨)	(676,832)	(59) %	"	"	"	169,932	76%	"
"	新至銘	"	進貨	136,957	17 %	"	"	"	(44,901)	(32)%	"
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(202,832)	(18) %	"	"	"	42,150	9%	"
"	"	"	進貨	143,286	32 %	"	"	"	(19,602)	(12)%	"
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	進貨	676,832	55 %	"	"	"	(169,932)	(34)%	"
"	"	"	(銷貨)	(105,885)	(4) %	"	"	"	9,148	1%	"
新至銘	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(136,957)	(84) %	"	"	"	44,901	100%	"

(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)上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)	昆山新至升塑膠	新至陞公司透過 SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	169,932	3.37	-	-	20,792	-

(註1)係截至民國一〇六年二月二十日止之資料。

(註2)上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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)

9. 從事衍生工具交易：

請詳本財務報告附註六(十六)說明。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇五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	240,789	註三	6 %
"	"	"	1	應付帳款	16,818	"	- %
1	新至銘公司	"	3	銷貨收入	136,957	"	3 %
"	"	"	3	佣金收入	25,078	"	1 %
"	"	"	3	應收帳款	44,901	"	1 %
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	202,832	"	5 %
"	"	"	3	應付帳款	42,150	"	1 %
"	"	"	3	銷貨	143,286	"	3 %
"	"	"	3	應收帳款	19,602	"	- %
"	"	昆山新至升塑膠	3	進貨	105,885	"	2 %
"	"	"	3	應付帳款	9,148	"	- %
"	"	"	3	銷貨	676,832	"	16 %
"	"	"	3	應收帳款	169,932	"	2 %
2	SAME START (Anguilla)	越南新至陞	3	銷貨	53,140	註三	1 %
"	"	"	3	應收款項	10,704	"	- %
"	"	"	3	其他應收款	80,835	資金貸與及 利息	1 %

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：

民國一〇五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%			
新至陞公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	1,774,490	1,774,490	56,282	100 %	56,282	100 %	5,604,942	723,520	723,520
"	新至銘	台灣	塑膠原料及 零件買賣	1,000	1,000	6,300	100 %	6,300	100 %	122,992	31,330	29,523
"	越南新至陞	越南	生產及銷售 各類塑膠製 品及模具製 造等	267,314 (美金 8,500 千元)	267,314 (美金 8,500 千元)	-	100 %	-	100 %	123,541	(26,344)	(26,344)
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及 模具買賣	634,278	634,278	21,814	100 %	21,814	100 %	1,159,147	299,467	299,467
"	香港新至陞	香港	投資控股	1,800,361 (美金 57,915 千元)	1,800,361 (美金 57,915 千元)	62,298	100 %	62,298	100 %	3,677,029	323,534	323,534
"	SUN NICE (BVI)	英屬維京群島	投資控股	585,292 (美金 17,948 千元)	585,292 (美金 17,948 千元)	15,697	100 %	15,697	100 %	770,012	98,593	98,593

(註) 上列股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註1)	期末投資	期中最高持股		截至本期止已匯回投資收益
				(美金)	匯出	收回	(美金)				帳面價值(註1)	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)	75,407	100.00%	75,407	1,724,899	-	100.00%	41,864
昆山新至升塑膠	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金 53,310千元	//	1,674,270 (美金52,524千元)	-	-	1,674,270 (美金52,524千元)	346,051	100.00%	346,051	2,689,913	-	100.00%	95,767

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。

(註3)上列股權投資於編製合併財務報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五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。

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)

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度依客戶所在地區別營運部門資訊報導如下：

	105年度				
	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ <u>1,950,626</u>	<u>1,116,096</u>	<u>1,070,223</u>	-	<u>4,136,945</u>
應報導部門損益	\$ <u>372,538</u>	<u>155,272</u>	<u>90,087</u>	-	<u>617,897</u>

	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	\$ <u>2,193,128</u>	<u>1,079,637</u>	<u>1,125,594</u>	-	<u>4,398,359</u>
應報導部門損益	\$ <u>292,412</u>	<u>20,889</u>	<u>64,014</u>	-	<u>377,315</u>

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	105年度	104年度
塑膠射出件	\$ 3,720,072	3,898,862
模具件	401,825	491,537
其他	15,048	7,960
合計	\$ <u>4,136,945</u>	<u>4,398,359</u>

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇五年度及一〇四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：

客戶名稱	105年度	
	金額	比例%
A客戶	\$ 864,007	21
B客戶	535,912	13
合計	\$ <u>1,399,919</u>	<u>34</u>

客戶名稱	104年度	
	金額	比例%
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>



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

新至陞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

新至陞科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新至陞科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新至陞科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新至陞科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、採權益法之長期投資

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估新至陞科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新至陞科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新至陞科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新至陞科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新至陞科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新至陞科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新至陞科技股份有限公司民國一〇五年度個別財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇六年二月二十四日



新至陸科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 202,756	3	319,335	5
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)及七)	59,980	1	150,517	3
130X 存貨(附註六(四))	6,325	-	10,971	-
1470 其他流動資產	24,236	-	20,968	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(三)及七)	2,419	-	2,652	-
	<u>295,716</u>	<u>4</u>	<u>519,901</u>	<u>8</u>
非流動資產：				
1551 採用權益法之投資(附註六(五))	5,851,475	90	5,665,176	86
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	343,782	5	359,999	6
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	35,998	1	22,402	-
1990 其他非流動資產-其他	5,852	-	7,515	-
	<u>6,237,107</u>	<u>96</u>	<u>6,055,092</u>	<u>92</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(七))	2100		2100	
應付帳款及票據	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註七)	2180		2180	
其他流動負債	2300		2300	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(八))	2320		2320	
	<u>150,000</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>470,496</u>	<u>7</u>	<u>470,616</u>	<u>8</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(八))	2540		2540	
遞延所得稅負債(附註六(十))	2570		2570	
	<u>600,000</u>	<u>10</u>	<u>650,000</u>	<u>10</u>
	<u>678,961</u>	<u>10</u>	<u>645,881</u>	<u>10</u>
	<u>1,278,961</u>	<u>20</u>	<u>1,295,881</u>	<u>20</u>
	<u>1,749,457</u>	<u>27</u>	<u>1,766,497</u>	<u>28</u>
負債總計				
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十一))				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
未分配盈餘	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
庫藏股票	3500		3500	
權益總計				
負債及權益總計				
	<u>\$ 6,532,823</u>	<u>100</u>	<u>6,574,993</u>	<u>100</u>



董事長：陳標福

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註七)	\$ 445,679	100	1,071,189	102
4170 減：銷貨退回及折讓	1,150	-	16,884	2
營業收入淨額	444,529	100	1,054,305	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)、七及十二)	309,440	70	929,854	88
營業毛利	135,089	30	124,451	12
營業費用(附註六(三)、(九)及十二)：				
6100 推銷費用	14,317	3	8,955	1
6200 管理費用	120,644	27	97,682	9
6300 研究發展費用	9,112	2	11,589	1
營業費用合計	144,073	32	118,226	11
營業淨利(損)	(8,984)	(2)	6,225	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十四))	2,393	1	3,699	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四)及(十五))	2,280	1	12,624	1
7050 財務成本	(11,745)	(3)	(12,917)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	726,699	163	437,946	42
營業外收入及支出合計	719,627	162	441,352	42
7900 稅前淨利	710,643	160	447,577	43
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	108,567	24	108,151	10
本期淨利	602,076	136	339,426	33
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	(373,486)	(84)	(57,225)	(5)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註六(十))	63,493	14	9,728	1
8300 本期其他綜合損益	(309,993)	(70)	(47,497)	(4)
本期綜合損益總額	\$ 292,083	66	291,929	29
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 7.59		4.28	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 7.54		4.24	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 710,643	447,577
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	17,680	22,411
呆帳費用提列數	8,572	58
存貨跌價損失迴轉	(547)	(157)
利息費用	11,745	12,917
利息收入	(1,602)	(2,611)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(726,699)	(437,946)
採用權益法認列之子公司發放現金股利	166,914	26,710
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(424)	(59)
	<u>(524,361)</u>	<u>(378,677)</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	(15,458)
應收帳款	81,965	184,877
存貨	5,193	3,008
其他流動資產及其他金融資產	(2,074)	1,568
	<u>100,542</u>	<u>173,995</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(94,287)	(222,025)
其他流動負債	(930)	9,817
	<u>(95,217)</u>	<u>(212,208)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>5,325</u>	<u>(38,213)</u>
調整項目合計	<u>(519,036)</u>	<u>(416,890)</u>
營運產生之現金流入	191,607	30,687
收取之利息	1,602	2,611
支付之利息	(11,745)	(12,917)
支付之所得稅	(954)	(6,410)
營業活動之淨現金流入	<u>180,510</u>	<u>13,971</u>
投資活動之現金流量：		
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	(394)	(470)
處分不動產、廠房及設備	1,907	407
存出保證金增加	-	(4,200)
其他非流動資產增加	(889)	(98)
投資活動之淨現金流入	<u>624</u>	<u>300,939</u>
籌資活動之現金流量：		
增加(償還)短期借款	(80,500)	130,500
增加(償還)長期借款	100,000	(49,578)
發放現金股利	(317,213)	(277,562)
籌資活動之淨現金流出	<u>(297,713)</u>	<u>(196,640)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(116,579)	118,270
期初現金及約當現金餘額	319,335	201,065
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 202,756</u>	<u>319,335</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳標福

經理人：蔡建勝

會計主管：林子瑄

新至陞科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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一〇六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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年度起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。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	理事會發布 之生效日
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
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

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	理事會發布之生效日
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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司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。

(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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於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。

(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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本個體財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

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

(一)本公司及採用權益法之子公司應收帳款減損估計

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。減損提列情形請詳附註六(三)。

(二)採用權益法之子公司存貨之評價

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

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

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉，衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
現金、支票及活期存款	\$ 76,151	193,735
定期存款	30,000	125,600
約當現金—附買回債券	<u>96,605</u>	<u>-</u>
現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 202,756</u>	<u>319,335</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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</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>\$ -</u>	<u>15,458</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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 68,982	150,947
其他應收款	2,419	2,652
減：備抵呆帳	(9,002)	(430)
	<u>\$ 62,399</u>	<u>153,169</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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
逾期0~120天	\$ 19,108	53,403
逾期121~270天	2,087	-
	<u>\$ 21,195</u>	<u>53,403</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.本公司民國一〇五年度及一〇四年度之應收票據、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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
期初餘額	\$ 430	656
本期提列	8,572	58
本期沖銷	-	(284)
期末餘額	<u>\$ 9,002</u>	<u>430</u>

(四)存 貨

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
原料	\$ 3,236	3,069
在製品及半成品	390	5,653
製成品	2,699	2,249
	<u>\$ 6,325</u>	<u>10,971</u>

民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為309,440千元及929,854千元。民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨回升利益547千元及157千元，並已認列為銷貨成本項下。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 5,851,475	5,665,176

1.子公司

請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

2.截至民國一〇五年及一〇四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	合 計
成本或認定成本：					
民國105年1月1日餘額	\$ 179,672	218,637	31,504	7,293	437,106
增 添	-	-	207	187	394
處 分	-	-	(12,082)	(1,367)	(13,449)
民國105年12月31日餘額	\$ 179,672	218,637	19,629	6,113	424,051
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
累計折舊及減損損失：					
民國105年1月1日餘額	\$ -	50,664	20,970	5,473	77,107
本年度折舊	-	11,019	2,947	1,162	15,128
處 分	-	-	(10,600)	(1,366)	(11,966)
民國105年12月31日餘額	\$ -	61,683	13,317	5,269	80,269
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
帳面價值：					
民國105年12月31日	\$ 179,672	156,954	6,312	844	343,782
民國104年12月31日	\$ 179,672	167,973	10,534	1,820	359,999

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
信用借款	\$ <u>150,000</u>	<u>230,500</u>
利率區間	<u>1.20%</u>	<u>1.00%~1.45%</u>

(八)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>105.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	1.15%~1.435%	106~108年度	\$ 750,000
減：一年內到期部分				<u>(150,000)</u>
合計				<u>\$ 600,000</u>
<u>104.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	1.53157% ~1.61%	106~107年度	\$ 650,000
減：一年內到期部分				<u>-</u>
合計				<u>\$ 650,000</u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十五)。

(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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,300千元及2,979千元。

(十)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅費用	\$ 25,590	19,161
遞延所得稅費用	<u>82,977</u>	<u>88,990</u>
	<u>\$ 108,567</u>	<u>108,151</u>

2.本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	<u>\$ (63,493)</u>	<u>(9,728)</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ 710,643	447,577
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	120,809	76,088
國外投資收益匯率影響數	(10,634)	20,149
未分配盈餘加徵10%	413	2,419
其他	(2,021)	9,495
	<u>\$ 108,567</u>	<u>108,151</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，民國一〇五年度及一〇四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105年1月1日餘額	\$ 589,755	55,905	221	645,881
借記/(貸記)損益	88,589	-	(210)	88,379
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(55,299)	-	(55,299)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 678,344</u>	<u>606</u>	<u>11</u>	<u>678,961</u>
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>

(2)已認列之遞延所得稅資產

本公司民國一〇五年度及一〇四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	國外營運機構財 務報告換算之兌 換差額	備抵存貨 跌價損失	國外營運機構財 務報告換算之兌 換差額	呆帳超限數 及其他	合 計
遞延所得稅資產：						
民國105年1月1日餘額	\$ (21,472)	(623)	-	(307)	(22,402)	
借記/(貸記)損益	(4,101)	93	-	(1,394)	(5,402)	
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-	(8,194)	(8,194)	
民國105年12月31日餘額	<u>\$ (25,573)</u>	<u>(530)</u>	<u>-</u>	<u>(8,194)</u>	<u>(1,701)</u>	<u>(35,998)</u>
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	<u>\$ (21,472)</u>	<u>(623)</u>	<u>-</u>	<u>(307)</u>	<u>(22,402)</u>	

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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一〇三年度。另，本公司民國一〇二年度營利事業所得稅結算申報仍在審查中，尚未核定；以及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

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>2,288,348</u>	<u>2,052,035</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>209,967</u>	<u>244,937</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104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>10.49 %</u>	<u>12.17 %</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

本公司民國一〇五年及一〇四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>105年1月至12月</u>	<u>104年1月至12月</u>
期初已發行	80,265	80,265
庫藏股註銷	(962)	-
期末已發行	<u>79,303</u>	<u>80,265</u>

本公司於民國一〇五年度辦理庫藏股註銷股本為9,620千元(962千股)，業已完成變更登記。民國一〇四年度則無此情形。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
發行股票溢價	\$ <u>1,363,943</u>	<u>1,396,350</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。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇五年度之資本公積變動，除辦理庫藏股註銷，依比例沖銷資本公積16,546千元外；另，本公司於民國一〇五年六月七日及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0.2元及0.5元，共計15,861千元及39,652千元。

3.保留盈餘

依本公司原章程規定，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。

本公司於民國一〇五年六月七日經股東會決議修改章程。依新章程規定，公司總年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積、尚有盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

(1)法定盈餘公積

依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

本公司分別於民國一〇五年六月七日及民國一〇四年六月十日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103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	\$ 3.8	301,352	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：

	105年度		104年度	
	轉讓股份予 員工(千股)	合計 (千股)	轉讓股份予 員工(千股)	合計 (千股)
期初買回股數	962	962	962	962
本期註銷	(962)	(962)	-	-
期末買回股數	-	-	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。

本公司於民國一〇五年七月四日經董事會決議，將民國一〇二年以轉讓員工為目的執行買回尚未轉讓員工之公司股份962千股辦理註銷，並決議以民國一〇五年七月十五日為註銷基準日。

(十二) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四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：

	105年度	104年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 602,076	339,426
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

民國一〇五年度及一〇四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：

	105年度	104年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>602,076</u>	<u>339,426</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)		
	105年度	104年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	79,303	79,303
員工酬勞之影響	574	808
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>79,877</u>	<u>80,111</u>

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一員工酬勞及不高於百分之五董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年度及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32,710千元及25,000千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,720千元及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所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

	105年度	104年度
利息收入	\$ 1,602	2,611
其他	791	1,088
	<u>\$ 2,393</u>	<u>3,699</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	105年度	104年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (1,599)	12,016
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	3,465	549
處分不動產、廠房及設備淨利益及其他	414	59
	<u>\$ 2,280</u>	<u>12,624</u>

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

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

(1)應收帳款及其他應收款

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

(2)投 資

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

(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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為265,155千元及487,962千元。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，民國一〇五年度及一〇四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45%及65%。民國一〇五年及一〇四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44%及42%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日包括估列利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
105年12月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 150,000	150,210	150,210	-	-
一年內到期長期借款	150,000	150,927	150,927	-	-
長期銀行借款	600,000	616,376	7,780	407,203	201,393
無附息負債：					
應付帳款及票據(含關係人)	36,673	36,673	36,673	-	-
其他金融負債	7,646	7,646	7,646	-	-
	<u>\$ 944,319</u>	<u>961,832</u>	<u>353,236</u>	<u>407,203</u>	<u>201,393</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

104年12月31日	帳面金額	合 約	1年以內	1-2年	2-5年
		現金流量			
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	-	-
	<u>\$ 1,021,109</u>	<u>1,042,813</u>	<u>381,569</u>	<u>407,891</u>	<u>253,354</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 5,706	32.250	183,880	8,921	32.825	292,822
人民幣	421	4.617	1,933	10,654	4.995	53,217
金融負債						
貨幣性項目						
美金	522	32.250	16,818	3,895	32.825	127,842

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。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別增加或減少1,690千元及2,182千元。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：

台 幣	105年度		104年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ <u>(1,599)</u>	1	<u>12,016</u>	1

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)利率風險

本公司於報導日有附息金融工具利率概述如下：

	帳面金額	
	105.12.31	104.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 126,605	125,600
金融負債	(150,000)	(230,500)
	<u>\$ (23,395)</u>	<u>(104,900)</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 76,051	193,635
金融負債	(750,000)	(650,000)
	<u>\$ (673,949)</u>	<u>(456,365)</u>

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

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之淨利將減少或增加1,685千元及1,141千元，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

(1)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：

	105.12.31			
	帳面金額	公允價值		
第一級		第二級	第三級	
放款及應收款				
現金及約當現金	\$ 202,756			
應收票據及帳款淨額	59,980			
其他應收款	2,419			
	<u>\$ 265,155</u>			

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		105.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 900,000					
應付帳款及票據 (含關係人)	36,673					
其他應付款	122,209					
	<u>\$ 1,058,882</u>					
		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	-	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					
	<u>\$ 472,504</u>					
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					
	<u>\$ 1,101,012</u>					

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生性金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

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

B.衍生金融工具

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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(3) 第三等級之變動明細表

	<u>透過損益按公允 價值衡量金融 資產(負債)</u>
	<u>匯率交換合約</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -
認列於損益	2,871
購買	94,026
處分/清償	<u>(96,897)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>

上述總利益或損失係列報於「其他利益及損失」項下。民國一〇五年一月一日至十二月三十一日已無持有資產。

(4) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級包括透過損益按公允價值衡量之金融資產—衍生金融工具。

本公司衍生工具之公允價值係採第三方定價資訊，其重大不可觀察輸入值非企業於衡量公允價值時決定，故不擬揭露此項金融工具衡量公允價值之重大不可觀察輸入值及其敏感度分析。

(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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之自有資本比率分別為73%及72%，截至民國一〇五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

本公司於民國一〇五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：

投資公司名稱	子公司名稱	設立地	業主權益(持股%)	
			105.12.31	104.12.31
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%
"	NISHOKU HONG KONG HOLDING Ltd. (香港新至陞)(註2)	香港	100%	100%
"	SUN NICE LIMITED (BVI) (SUN NICE (BVI))	英屬維京群島	100%	100%
香港新至陞(註2)	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1)	大陸	71.49%	71.49%
"	昆山新至升模具工業有限公司(昆山新至升模具)(註1)	大陸	-	-

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	設立地	業主權益(持股%)	
			105.12.31	104.12.31
SUN NICE (BVI)	昆山新日升電子科技有限公司 (昆山新日升)(註1)	大陸	-	-
"	昆山新至升塑膠電子有限公司 (昆山新至升塑膠)(註1)	大陸	28.51%	28.51%

(註1) 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2) 原名為新金麗香港，於民國一〇五年九月董事會決議更名為香港新至陞。

(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：

子公司	銷 貨		應收關係人款項	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
	\$ <u>180</u>	\$ <u>643</u>	\$ <u>111</u>	\$ <u>365</u>

本公司銷售予關係人之收款條件為月結90天，一般銷貨約為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：

子公司	進 貨		應付關係人款項	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
	\$ <u>240,789</u>	\$ <u>854,199</u>	\$ <u>16,818</u>	\$ <u>125,721</u>

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

3. 背書保證

本公司為子公司之銀行借款提供保證之情形如下：

	105.12.31	104.12.31
提供融資背書保證	\$ <u>1,945,000</u>	\$ <u>1,986,500</u>
實際動支金額	\$ <u>193,500</u>	\$ <u>213,363</u>

4. 其 他

本公司民國一〇五年度及一〇四年度代關係人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28,270千元及35,386千元；另因業務關係與各關係人間有代墊款項產生；民國一〇五年及一〇四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)：

	105.12.31	104.12.31
SAME START (Anguilla)	\$ <u>2,419</u>	\$ <u>2,652</u>

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 36,296	32,319
退職後福利	216	297
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 36,512</u>	<u>32,616</u>

八、抵質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾：本公司為關係人提供予銀行背書保證情形請詳附註七。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	105年度			104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	19,983	80,709	100,692	22,181	67,784	89,965
勞健保費用	1,662	2,996	4,658	2,722	3,153	5,875
退休金費用	918	1,382	2,300	1,516	1,463	2,979
其他員工福利費用	1,004	8,044	9,048	1,350	5,280	6,630
折舊費用	10,147	4,981	15,128	13,465	5,361	18,826
攤銷費用	294	2,258	2,552	670	2,915	3,585

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日員工人數分別為70人及79人。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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	315,600	161,250	80,625	1.86%	短期融通資金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	1,159,147 (註1)	1,159,147 (註1)

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

(註2)此係依期末匯率計算。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	對單一企業背書保證關係(註2)	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
"	"	越南新至陞	2	"	1,035,300	1,035,300	193,500	-	21.64 %	"	"	"	"
"	"	新至銘	2	"	30,000	-	-	-	- %	"	"	"	"
1	昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	1	806,974	16,125	16,125	16,125	-	0.60 %	2,689,913	否	"	"

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

(註2)背書保證者與背書保證對象之關係如下：

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

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	持股比例	公允價值	
SAME START	法國興業銀行公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	6,197	- %	6,197	
深圳新至升	貨幣型基金	"	"	-	184,728	- %	184,728	
"	保本收益金融商品	"	"	-	161,637	- %	161,637	

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	-	-	-	1,246,914	-	1,255,584	1,246,914	8,670	-	-
"	"	"	中國農業銀行	"	-	-	-	323,274	-	324,995	323,274	1,721	-	-
"	貨幣型基金	"	華潤元大基金管理有限公司	"	-	-	-	230,910	-	231,425	230,910	515	-	-
"	非保本浮動收益金融商品	"	中國農業銀行	"	-	-	-	254,001	-	255,928	254,001	1,927	-	-
深圳新至升	貨幣型基金	"	華潤元大基金管理有限公司	"	-	199,839	-	184,728	-	205,366	199,839	5,527	-	184,728
"	保本收益金融商品	"	"	"	-	174,859	-	-	-	181,696	174,859	6,837	-	-
"	"	"	廣發證券資產管理公司	"	-	-	-	161,637	-	-	-	-	-	161,637

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)	本公司透過SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	進貨	240,789	92 %	註1	註1	註1	(16,818)	(46)%	
SAME START (Anguilla)	本公司	"	(銷貨)	(240,789)	(21) %	月結90天	註2	註2	16,818	8%	
"	深圳新至升	聯屬公司	進貨	202,832	25 %	"	"	"	(42,150)	(32)%	
"	"	"	(銷貨)	(143,286)	(13) %	"	"	"	19,602	9%	
"	昆山新至升塑膠	"	進貨	105,885	13 %	"	"	"	(9,148)	(7)%	
"	"	"	(銷貨)	(676,832)	(59) %	"	"	"	169,932	76%	
"	新至銘	"	進貨	136,957	17 %	"	"	"	(44,901)	(32)%	
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(202,832)	(18) %	"	"	"	42,150	9%	
"	"	"	進貨	143,286	32 %	"	"	"	(19,602)	(12)%	
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(105,885)	(4) %	"	"	"	9,148	1%	
"	"	"	進貨	676,832	55 %	"	"	"	(169,932)	(34)%	
新至銘	"	"	(銷貨)	(136,957)	84 %	"	"	"	44,901	100%	

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

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
SAME START (Anguilla)	昆山新至升塑膠	本公司透過SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	169,932	3.37	-	-	20,792	-

(註)係截至民國一〇六年二月二十日止之資料。

9. 從事衍生工具交易：

請詳本財務報告附註六(十五)之說明。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率%	帳面金額			
本公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	1,774,490	1,774,490	56,282	100	5,604,942	723,520	723,520	
"	新至銘	台灣	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	6,300	100	122,992	31,330	29,523	
"	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	123,541	31,330 (26,344)	29,523 (26,344)	
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及模具買賣	634,278 (註1)	634,278 (註1)	21,814	100	1,159,147	299,467	299,467	
"	香港新至陞	香港	投資控股	1,800,361 (美金 57,915千元)	1,800,361 (美金 57,915千元)	62,298	100	3,677,029	323,534	323,534	
"	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	770,012	98,593	98,593	

(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	透過第三地匯再投資大陸	703,870 (美金22,939千元)	-	-	703,870 (美金22,939千元)	75,407	100%	75,407	1,724,899	41,864
昆山新至升	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金 53,310千元	"	1,674,270 (美金52,524千元)	-	-	1,674,270 (美金52,524千元)	346,051	100%	346,051	2,689,913	95,767

2.赴大陸地區投資限額：

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

(註1)係依據各被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告認列。

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

3.重大交易事項：

本公司民國一〇五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

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

新至陞科技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金	零用金及週轉金	\$ 100
銀行存款：		
活期存款		48,903
外匯存款	美金833千元，匯率32.250	26,878
	港幣62千元，匯率4.158	259
	人民幣2千元，匯率4.617	11
定期存款		30,000
附買回債券投資	美金3,000千元，匯率32.250	96,605
合 計		\$ 202,756

應收票據及帳款淨額(含關係人)明細表

項 目	摘 要	金 額
A客戶	營業收入	\$ 25,445
B客戶	//	6,936
C客戶	//	6,236
D客戶	//	3,436
其他(註)	//	26,929
		68,982
減：備抵呆帳		(9,002)
淨 額		\$ 59,980

(註)：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

新至陞科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
原 物 料	\$ 5,852	5,816
在 製 品	506	606
製 成 品	<u>3,087</u>	<u>3,498</u>
	9,445	<u>9,920</u>
減：備抵跌價損失	<u>(3,120)</u>	
	<u>\$ 6,325</u>	

新至陞科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動		期末餘額		市價或 淨值總額	提供擔 保或質 押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	持股比例	金額		
SUN NICE LIMITED (SAMOA)	56,282	\$ 5,389,877	-	-	-	-	-	215,065 (註1)	56,282	100.00 %	5,604,942	無
新至銘	6,300	122,752	-	-	-	-	-	240 (註2)	6,300	100.00 %	122,992	"
越南新至陞	(註4)	152,547	-	-	-	-	(29,006)(註3)	(註4)	(註4)	100.00 %	123,541	"
合計		\$ 5,665,176					186,299				5,851,475	

(註1)本期其他異動數係認列投資收益723,520千元、累積換算調整數(370,824)千元及獲配現金股利137,631千元(帳列長期股權投資減項)。

(註2)本期其他異動數係認列投資收益29,523千元及獲配現金股利29,823千元(帳列長期股權投資減項)。

(註3)本期其他異動數係認列投資損失26,344千元及累積換算調整數(2,662)千元。

(註4)未發行股票。

新至陞科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入 (轉出)	期末餘額	提供擔保或 抵押情形
成 本：						
土 地	\$ 179,672	-	-	-	179,672	無
房屋及建築	218,637	-	-	-	218,637	"
機器設備	31,504	207	(12,082)	-	19,629	"
辦公設備及其他	7,293	187	(1,367)	-	6,113	"
	<u>437,106</u>	<u>394</u>	<u>(13,449)</u>	<u>-</u>	<u>424,051</u>	
累計折舊：						
房屋及建築	50,664	11,019	-	-	61,683	
機器設備	20,970	2,947	(10,600)	-	13,317	
辦公設備及其他	5,473	1,162	(1,366)	-	5,269	
	<u>77,107</u>	<u>15,128</u>	<u>(11,966)</u>	<u>-</u>	<u>80,269</u>	
淨 額	<u>\$ 359,999</u>	<u>(14,734)</u>	<u>(1,483)</u>	<u>-</u>	<u>343,782</u>	

其他非流動資產—其他明細表

民國一〇五年十二月三十一日

項 目	金 額
存出保證金	\$ 4,230
長期預付費用	1,622
合 計	<u>\$ 5,852</u>

新至陞科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>債權人</u>	<u>摘要</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>擔保品</u>
花旗銀行	信用借款	\$ 50,000	一年內	1.20%	249,938	無
第一銀行	"	50,000	"	1.20%	200,000	"
兆豐商銀	"	50,000	"	1.20%	64,500	"
中國信託商業銀行	"	-	-	-	100,000	"
		<u>\$ 150,000</u>			<u>614,438</u>	

新至陞科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
大塚資訊科技股份有限公司	營 業	\$ 9,363
宏碁股份有限公司	//	3,780
展新鋼模有限公司	//	1,288
長華塑膠股份有限公司	//	1,285
弘郁精密工業有限公司	//	1,141
其 他(註)		2,998
合 計		\$ 19,855

(註)各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

其他流動負債明細表

項 目	金 額
應付員工及董監事酬勞	\$ 41,430
應付薪資	40,749
應付所得稅	30,143
其他預收款	8,032
其他應付費用	7,591
其他(註)	5,878
合 計	\$ 133,823

(註)未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

新至陞科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融機構	借款性質	借款金額	借款期間 及還款方式	期末借款利率	抵押品
兆豐商銀	信用借款	\$ 200,000	107.12.15到期一次償還本金	1.31%	無
中國信託商業銀行	"	200,000	107.11.03到期一次償還本金	1.43%	"
"	"	200,000	108.08.09到期一次償還本金	1.15%	"
第一銀行	"	100,000	106.03.25到期一次償還本金	1.42%	"
"	"	50,000	106.10.30到期一次償還本金	1.435%	"
減：一年內到期部份		<u>(150,000)</u>			
合 計		<u>\$ 600,000</u>			

銷貨收入明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

項 目	數 量	金 額
塑膠射出件	註1	\$ 273,472
模具件	註1	159,486
其他(註2)		<u>11,571</u>
營業收入淨額		<u>\$ 444,529</u>

(註1)因產品品目繁多且規格不一，數量資訊恐誤導資訊使用者，故不擬揭露之。

(註2)未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

新至陞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
自製產品銷貨成本			
	期初原物料	\$	5,870
	加：本期進料		16,117
	減：期末原物料		(5,852)
	出售原物料		(2,585)
	內部領用及其他		<u>(467)</u>
	本期耗用原物料		13,083
	直接人工		11,209
	製造費用		<u>31,617</u>
	本期製造成本		55,909
	加：期初在製品及半成品		6,218
	本期進貨		11
	減：期末在製品及半成品		<u>(506)</u>
	本期製成品成本		61,632
	加：期初製成品		2,550
	本期進貨		5,746
	減：期末製成品		<u>(3,087)</u>
	製成品銷售成本		66,841
	出售原物料成本		2,585
	減：出售下腳收入及其他		<u>(775)</u>
	小計		<u>68,651</u>
外購商品銷貨成本			<u>240,789</u>
合計		\$	<u><u>309,440</u></u>

新至陞科技股份有限公司

營費費用明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銷售費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>研究費用</u>
薪資支出	\$ 2,294	75,010	3,405
折 舊	535	3,664	782
呆帳損失	8,572	-	-
進出口費用	1,281	-	-
研發耗材	-	-	467
勞務費	-	5,438	-
各項攤提	173	830	1,255
雜項購置	3	5,594	53
雜 費	107	13,860	2,163
其他費用(註)	<u>1,352</u>	<u>16,248</u>	<u>987</u>
合 計	<u>\$ 14,317</u>	<u>120,644</u>	<u>9,112</u>

(註)未達該科目金額百分之五者，不予單獨列示。

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.

