



新至陞科技股份有限公司

公開說明書

(發行一〇六年度員工認股權憑證申報用)

一、公司名稱：新至陞科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：發行一〇六年度員工認股權憑證

(一)發行單位數：發行總額為600單位

(二)每單位得認購之股數：每單位認股權憑證得認股數為1,000股

(三)認股條件：請參閱本文第28頁

(四)履約方式：以本公司發行新股方式交付

(五)股票面額：每股新台幣10元

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益：不適用。

四、本次發行費用

(一)承銷費用：無。

(二)其他費用：新台幣100,000元整。

五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項內容，請參閱本文之頁次：詳第3頁。

八、查詢本公司說明書之網址：<http://mops.twse.com.tw>



新至陞科技股份有限公司 編製

中華民國一〇六年七月五日

一、本次申請前實收資本之來源：

資 本 來 源	金額(仟元)	占實收資本額之比率(%)
創 立 資 本	2,500	0.32
現 金 增 資	759,143	95.73
盈 餘 轉 增 資	50,000	6.30
資 本 公 積 轉 增 資	0	0.00
公 司 債 轉 換	0	0.00
員 工 紅 利 轉 增 資	0	0.00
認 股 權 證 轉 增 資	0	0.00
庫 藏 股 註 銷 資 本	(18,610)	(2.35)
合 計	793,033	100.00

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定檢送有關單位外，另陳列於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依主管機關規定方式辦理。

(三)索取方法：請至公開資訊觀測站下載([http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw))

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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

電話：(02) 6636-5566

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

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：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(02) 8101-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、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	代 理 發 言 人
姓 名：	蔡建勝	林子瑄
職 稱：	總經理	財會處協理
電 話：	(02) 2998-3578	(02) 2998-3578
電子郵件信箱：	ir@nishoku.com.tw	ir@nishoku.com.tw

十三、公司網址：<http://www.nishoku.com.tw>

新至陞科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：793,032,860 元		公司地址：新北市新莊區化成路 11 巷 36 號		電話：(02) 2998-3578	
設立日期：民國 69 年 6 月 27 日		網址：www.nishoku.com.tw			
上市日期：民國 100 年 10 月 5 日		公開發行日期：民國 98 年 08 月 27 日		管理股票日期：無	
負責人： 董事長 陳標福 總經理 蔡建勝		發言人 蔡建勝 總經理 發言人及代理發言人： 代理發言人 林子瑄 財會處協理			
股票過戶機構：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		電話：(02) 6636-5566		網址：www.chinatrust.com.tw	
股票承銷機構：無		地址：無		電話：無 網址：無	
最近年度簽證會計師：安侯建業聯合會計師事務所 簽證會計師：陳振乾、黃泳華					
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓		電話：(02) 8101-6666		網址：www.kpmg.com.tw	
複核律師：無		地址：無		電話：無 網址：無	
信用評等機構：無		地址：無		電話：無 網址：無	
評等標的	發行公司：		無■；有□，評等日期：		評等等級：
	本次發行公司債：		無■；有□，評等日期：		評等等級：
董事選任日期：民國 105 年 6 月，任期：3 年			監察人選任日期：民國 105 年 6 月，任期：3 年		
全體董事持股比例：13.42%（民國 106 年 4 月 16 日）			全體監察人持股比率：1.06%（民國 106 年 4 月 16 日）		
董事、監察人及持股超過 1 0 %股東及其持股比例：（106 年 4 月 16 日）					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	啟揚投資有限公司	2.85%	獨立董事	柯順雄	0%
	代表人：陳標福		獨立董事	詹錦宏	0%
董 事	衡陞投資有限公司	3.42%	獨立董事	王寶江	0%
	代表人：蔡建勝		監察人	展興投資有限公司	1.06%
董 事	泉冠投資有限公司	2.92%		代表人：黃重順	
	代表人：張文賢		監察人	徐廷榕	0%
董 事	展裕投資有限公司	4.23%	監察人	嚴配宸	0%
	代表人：謝秋森		大股東	蔡建勝	10.55%
工廠地址：新北市新莊區化成路 11 巷 36 號			電話：(02) 2998-3578		
主要產品： 精密塑膠模具之設計開發 塑膠射出零組件				參閱本文之頁次	
市場結構：內銷 98.8 % 外銷 1.2 %				19 頁	
風 險 事 項		請參閱公開說明書公司概況之風險事項		參閱本文之頁次	
				3 頁	
去（105）年度		營業收入：4,136,945 千元 稅前純益：147,359 千元 每股盈餘：7.59 元		75 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額		詳本公開說明書封面。			
發 行 條 件		詳本公開說明書封面。			
募 集 資 金 用 途 及 預 計 產 生 效 益 概 述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：民國 106 年 7 月 5 日			刊印目的：發行 106 年度員工認股權證		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請閱目錄。					

註：如最近年度簽證會計師與現任簽證會計師不同者，尚應列示刊印時現任簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話等資訊。

目 錄

頁次

壹、公司概況.....	01
一、公司簡介.....	01
(一)設立日期.....	01
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	01
(三)公司沿革.....	01
二、風險事項應記載事項.....	03
(一)風險因素.....	03
(二)訴訟或非訴訟事件.....	06
(三)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，如有發生財務週轉困難或喪失 債信情事，應列明對公司財務狀況之影響.....	06
(四)其他重事項.....	06
三、公司組織.....	07
(一)關係企業圖.....	07
(二)董事及監察人.....	09
四、資本及股份.....	13
(一)股本形成經過.....	13
(二)最近股權分散情形.....	14
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	14
(四)員工、董事及監察人酬勞.....	15
貳、營運概況.....	16
一、公司之經營應記載事項.....	16
(一)業務內容.....	16
(二)市場及產銷概況.....	19
二、轉投資事業應記載事項.....	26
(一)轉投資事業概況.....	26
(二)上市或上櫃最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司 持有或處分本公司股票之情形及其設質權之情形，並列明資 金來源及其對子公司經營結果及財務狀況之影響.....	26
(三)重要契約.....	26
參、發行計劃及執行情形.....	27
一、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計劃.....	27
二、本次受讓他公司股份發行新股.....	27
三、本次併購發行新股.....	27

肆、財務概況	33
一、最近五年度簡明財務資料	33
(一)財務分析	33
二、財務報表應記載事項	36
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計 師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告 ...	36
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告 ...	36
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日 前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表及個 體財務報告，應併予揭露	36
三、財務狀況及經營結果檢討分析	37
(一)財務狀況	37
(二)財務績效	38
(三)現金流量	39
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	40
(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	41
伍、特別記載事項	42
一、特別記載事項	42
(一)內部控制制度執行狀況 委託會計師專業審查內部控制者，應列明其原因、會計師 審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形	42
(二)委託經本會核准或許可之信用評等機構進行評等者，應揭 露該信用評等機構所出具之評等報告	42
(三)證券承銷商評估總結意見	42
(四)律師法律意見書	42
(五)由發行公司填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	42
(六)本次募集與發行有價證券於申報生效時，經本通知應補充 揭露之事項	42
(七)最近年度及截至公開說明書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書	42
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依 法被處罰、公司對其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	42
(九)證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或 會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經	

理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	42
(十)發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢 價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具 不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書	42
二、公司治理運作情形	43
(一)董事會運作情形	43
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	44
(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異 運作情形及原因	46
(四)公司薪酬委員會之組成、職責及運作情形	56
(五)履行社會責任情形	57
(六)公司履行誠信經營情形及採取措施	62
(七)公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	64
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士 (包含董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解 任情形彙總	64
(九)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	64

壹、公司概況

一、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)總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新北市新莊區化成路11巷36號

(三)公司沿革：

年度月份	重要記事
民國 69 年	創立至興企業股份有限公司，專業生產塑膠射出鋼模與單色射出成型品。
民國 90 年 12 月	與策略夥伴 AGM Automotive 共同開發汽車塑膠部品市場。
民國 92 年 10 月	與策略夥伴 T&J 合作共同拓展歐洲市場。
民國 96 年 6 月	與新至陞企業股份有限公司業務整併，並於股東會更名為新至陞科技股份有限公司。
民國 97 年 5 月	至越南河內設立 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.。
民國 97 年 7 月	為拓展市場及集團營運所需，透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)取得新金麗控股有限公司 100%股權，間接 100%投資昆山新至升塑膠電子有限公司、昆山新至升模具工業有限公司及新至升塑膠模具(深圳)有限公司等公司，以建立大陸生產基地，擴增生產規模。
民國 97 年 11 月	昆山廠及深圳廠導入 NCVI 製程。
民國 98 年 5 月	規劃興建台北營運總部大樓。
民國 98 年 8 月	股票公開發行。
民國 98 年 11 月	登錄櫃檯買賣中心之興櫃市場掛牌交易。 台北總部大樓新建工程動土。
民國 98 年 12 月	為整合集團內部資源，透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)以轉投資取得 SUN NICE LTD.(B.V.I)100%股權，以間接持有昆山新日升電子有限公司及昆山新至弘電子有限公司 100%股權。
民國 99 年 12 月	為使集團內部資源配置效益最大化，辦理透過 SUN NICE LTD.(SAMOA)所間接持有之昆山新日升電子有限公司及昆山新至弘電子有限公司二間公司之合併。 入選「德勤亞太高科技、高成長 FAST500 名單」，並為台灣區進榜企業中前五強。
民國 100 年 1 月	台北總部大樓竣工。 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.通過 ISO-9001 與 ISO14000 認證。
民國 100 年 3 月	台北總部大樓正式啟用。
民國 100 年 6 月	經行政院金融監督管理委員會核准股票上市。
民國 100 年 8 月	取得 ISO14001：2004 認證。 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.通過 OHSAS18000 認證。

年度月份	重要記事
民國 100 年 9 月	新至升塑膠模具(深圳)有限公司通過 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。

二、風險事項應記載事項

(一)風險因素

1. 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 年第一季合併		
	金額	占營業收入比例	占稅前淨利比例
利息費用	3,498	0.40%	3.47%

A.本集團 106 年第一季合併期末長短期借款餘額為新台幣 1,081,980 仟元及利息支出為新台幣 3,498 仟元，經由上表顯示利息費用對本公司損益比率相對較小。本公司並採取定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

B.依模擬之結果執行，若利率增加或減少一碼，而所有其他變數維持不變之情況下，106 年第一季及 105 年第一季之合併淨利將增加或減少 475 仟元及 1,580 仟元，其主要係來自合併公司之變動利率借款與銀行存款所致。

(2)匯率變動影響

本公司及子公司 106 年第一季外幣兌換損失淨額為 40,796 仟元，佔營業收入淨額 4.71%，整體匯兌因素尚未構成獲利狀況的風險負擔。本公司主要係採自然避險方式，目前除增加持有強勢貨幣外，並每日密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，採用換匯方式調整外幣資產與負債部位，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對公司損益之影響。

(3)通貨膨脹影響

根據行政院主計處公佈之 106 年 5 月份消費者物價指數及躉售物價指數年增減率為 0.59%及(1.12%)，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。

2. 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。

(A)一〇六年第一季本公司及其子公司背書保證情形如下：

106年3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	940,230	20.19%
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	1,116,144	23.97%
新至陞科技股份有 限公司	新至銘股份有限公司	係本公司 100%轉投資 之子公司	60,660	1.30%
本公司合計			2,117,004	
昆山新至升塑膠電 子有限公司	SAME START LTD. (Anguilla)	關聯企業	15,165	0.57%
各子公司合計			15,165	

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。

(B)一〇六年第一季資金貸與他人情形如下：

106年3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	151,650	75,825	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。

(C)一〇六年第一季衍生性商品情形如下：

本集團 106 年第一季無從事衍生性商品交易之情事。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

106 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 1~2%，未來隨營業額的成長，將可逐步提高年度研發費用，藉以支持未來研發計畫，提升本公司市場上競爭力。

4. 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。

5. 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。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

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

7. 進行併購之預期效益及可能風險。

本公司及子公司截至公開說明書刊印日止，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。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險。

本公司大陸地區子公司昆山新至升塑膠電子有限公司，為因應新接訂單及現有廠房設備不敷使用，擬於2016年起增設二期廠房，其預估建廠總費用RMB5000萬。

預期效益：營收獲利將因新接訂單帶來的效應有所成長。

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

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險。

(1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施

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

(2) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

10. 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：無。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件：

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。

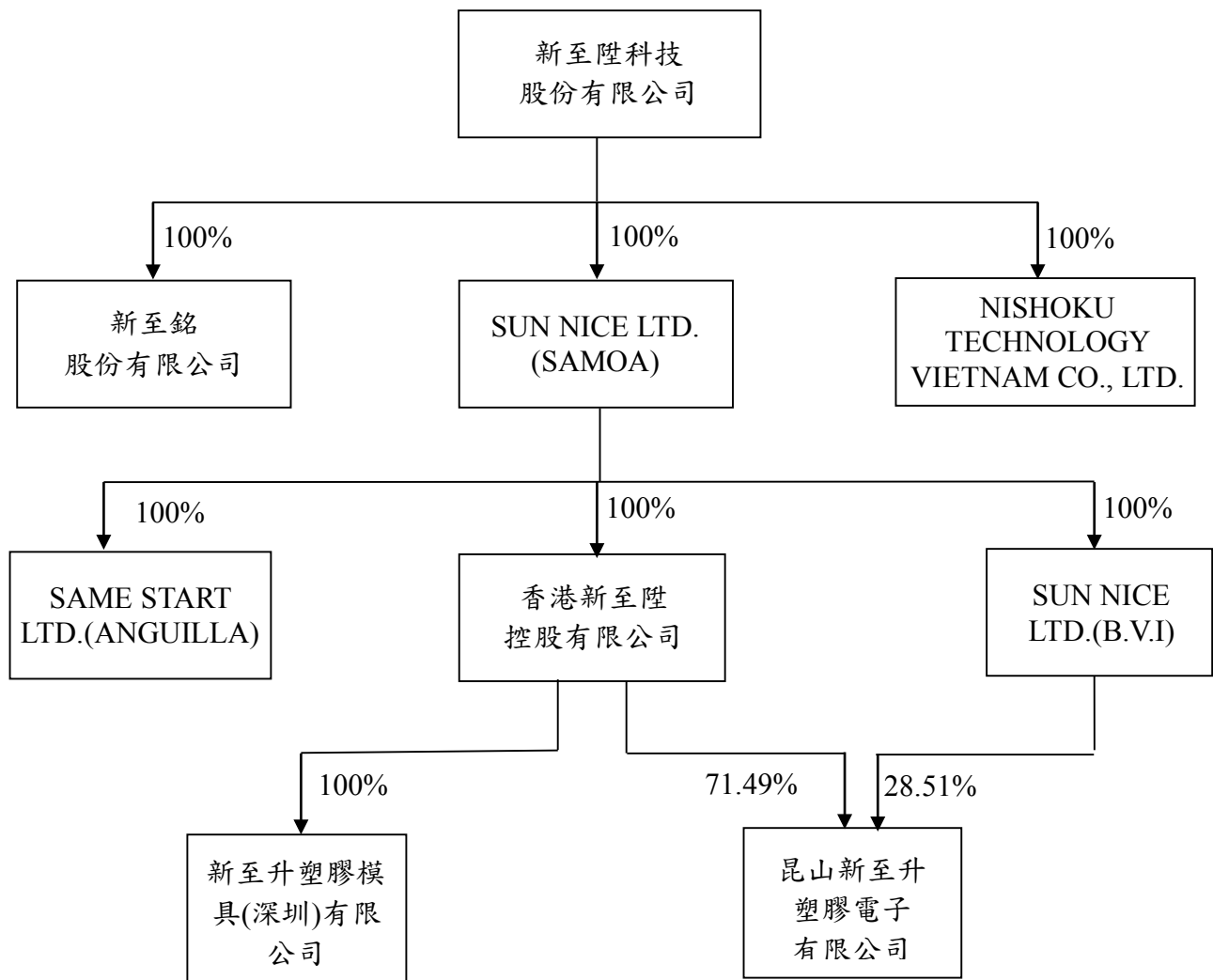
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉或喪失債信情事，應列明對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

106 年 3 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%

(二)董事及監察人資料

1. 董事及監察人

106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)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	啟揚投資 有限公司	-	97.12.26	105.06.07	3 年	2,257,027	2.81%	2,257,027	2.85%	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%	1,035,596	1.31%	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理 新至陞企業股份有限公司董事長 新至陞科技股份有限公司董事長	新至陞科技股份有限公司董事長 SAME START LIMITED 董事長 香港新至陞控股有限公司董事長 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事長 SUN NICE LIMITED(SAMOA)董事 新至銘股份有限公司董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事長	無	無	無
董事	中華民國	銜陞投資 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%	3,857,247	4.86%	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
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 新至陞企業股份有限公司副總經理 新至陞科技股份有限公司執行副總 昆山新至升塑膠電子總經理	新至陞科技股份有限公司執行副總 新至銘股份有限公司監察人 SAME START LIMITED 董事 香港新至陞控股有限公司董事 新至升塑膠模具(深圳)有限公司董事 SUN NICE LIMITED(SAMOA)董事 Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd 董事 昆山新至升塑膠電子有限公司董事	無	無	無
董 事	中華民國	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	無	無	無	無
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%	日本九州大學經濟學博士 長庚大學商管專業學院主任	長庚大學副教授 台塑管理個案中心主任 尚茂電子材料股份有限公司 獨立董事	無	無	無

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別	初次選 任日期	選 任 日 期	任期	選 任 時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		
							股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率	股數 (股)	持股 比率			職稱	姓名	關係
																堡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			
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博士 遠雄人壽保險公司副總經理 美商紐約人壽保險公司公司中 國首席代表	富信金資產管理公司合夥人兼顧問 台灣科技大學兼任教授 長庚大學兼任教授	無	無	無
獨 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	建大聯合會計師事務所 會計師 矽力杰股份有限公司 獨立董事 潤泰創新國際股份有限公司 獨立董事 華晨投資股份有限公司 監察人 湧創投資股份有限公司 監察人	無	無	無
監 察 人	中 華 民 國	徐廷榕	男	100.07.28	105.06.07	3 年	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學管理科學研究所 財政部財稅資料中心稅務稽查 財團法人國際合作發展基金會 第 3-5 屆監事、第 6 屆常務監事 中華民國風險管理學會 5、6 屆 副理事長	宏霖會計師事務所所長 鴻碩精密電工股份有限公司 獨立董事 廣越企業股份有限公司 監察人	無	無	無
監 察 人	中 華 民 國	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%	—	—	—	—	—
	中 華 民 國	代表人： 黃重順	男	99.06.30	105.06.07	3 年	0	0%	4,000	0.01%	0	0%	0	0%	政治大學會計系 資誠會計師事務所副理 巨石音樂有限公司財務經理	富邦人壽業務襄理	無	無	無
監 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銷部副理	無	無	無

2.董事、監察人屬法人股東代表者，法人股東之主要股東：

(1)法人股東之主要股東

106 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：

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

四、資本及股份

(一)股本形成經過

截至公開說明書刊印日止，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。

(二) 股權分散情形

1. 主要股東名單：

106 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。

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(三) 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			104 年	105 年	截至 106 年 4 月 30 日止(註 4)
每股市價	最高		51.00	84.90	89.70
	最低		30.60	38.70	69.90
	平均		42.94	58.55	81.72
每股淨值	分配前		60.63	60.32	58.72
	分配後		60.63	60.32	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	4.28	7.59	1.36
		分配後	4.28	7.59 (註 3)	不適用
每股股利	現金股利		4.00	8.00 (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		10.03	7.71	不適用
	本利比		10.74	7.32	不適用
	現金股利殖利率		9.97%	13.66%	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 2：104 年度盈餘分配之現金股利，計盈餘分配現金股利 3.8 元/股，資本公積分配現金 0.2 元/股。

註 3：105 年度盈餘分配案經股東會通過，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 4：每股淨值及每股盈餘係依 106 年第 1 季經會計師核閱之合併季財務報告填列。

(四) 員工、董事及監察人酬勞

1. 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。

2. 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：

董事會通過分派員工酬勞及董監酬勞有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響已承認之財務報告案。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司 106 年 2 月 24 日董事會決議通過，105 年度員工酬勞分配金額新台幣 32,710,000 元，董監酬勞分配金額新台幣 8,720,000 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。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司 106 年 6 月 14 日股東會報告，105 年度員工酬勞分配金額新台幣 32,710,000 元，董監酬勞分配金額新台幣 8,720,000 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。

5. 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 4 月 27 日經董事會決議分配 104 年度員工酬勞及董監酬勞金額，分別為新台幣 25,000,000 元及 6,600,000 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。

貳、營運概況

一、公司之經營應記載下列事項

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)本公司及子公司(簡稱本集團，以下同)所營業務之主要內容

(a)CQ01010 模具製造業。

(b)F106030 模具批發業。

(c)F206030 模具零售業。

(d)C805990 其他塑膠製品製造業。

(e)F401010 國際貿易業。

(f)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		104 年度		105 年度		106 年度第一季	
		營業收入 金 額	比 重 (%)	營業收入 金 額	比 重 (%)	營業收入 金 額	比 重 (%)
塑 膠 零 組 件	3 C 產 品	3,062,461	69.63%	2,856,986	69.06%	538,999	62.27%
	其 他	836,401	19.02%	863,086	20.86%	254,831	29.44%
	小 計	3,898,862	88.65%	3,720,072	89.92%	793,830	91.71%
模 具		491,537	11.18%	401,825	9.71%	71,218	8.23%
其 他		7,960	0.17%	15,048	0.37%	527	0.06%
合 計		4,398,359	100.00%	4,136,945	100.00%	865,575	100.00%

3.公司目前之商品項目

本集團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

本集團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。

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

(a) 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，本集團即屬於塑膠模之製造廠商。

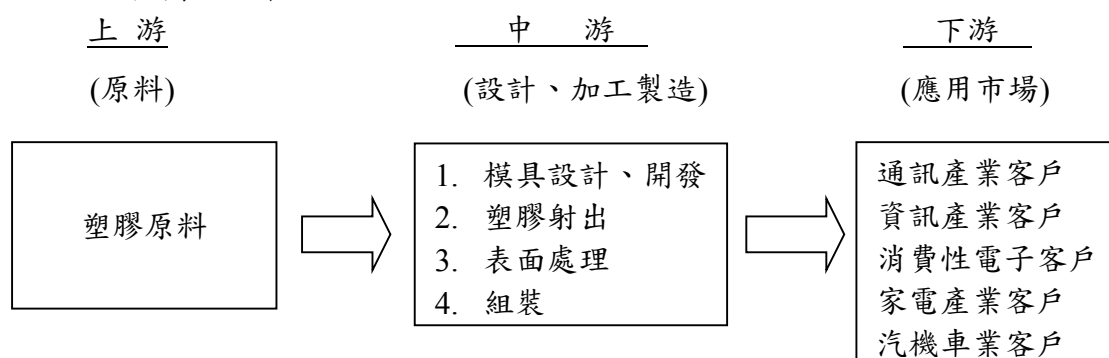
105 年台灣模具總產值為新台幣 449 億元較 104 年略減 7.81%。

(b) 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。而本集團產品係以手機之配件(如耳機)、筆記型電腦、個人導航裝置、MP3 等 3C 消費性電子產品、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

本集團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，本集團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。另本集團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

(a) 產品之各種發展趨勢

(i) 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。

(ii) 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。

(b) 產品之競爭情形

本集團及子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。然而本集團掌握之優勢主要可歸納為以下：

- (i) 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，藉此提升市場占有率，阻止新進廠商的進入，無形中增加競爭者之進入障礙。
- (ii) 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。

(iii)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。

3. 技術及研發概況

(1) 最近年度及截至公開說明書刊印日止每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	105 年度	106 年度第一季
研 發 費 用	92,510	101,573	18,456
營 業 收 入 淨 額	4,398,359	4,136,945	865,575
研發費用占營收淨額比率	2.10%	2.46%	2.13%

(2) 開發成功之技術或產品

(a)本集團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。

(b)本集團最近五年度取得之專利如下：

年度	具體研發成果	國家-專利核准號
102 年度	矽膠品之雙色成型方法	台灣-I403402
102 年度	複合成型殼體	台灣-M457632
102 年度	複合成型殼體	美國-申請中
102 年度	複合成型殼體	大陸-ZL 2013 2 0181321.7
103 年度	電子錶體結構及其錶帶之生產方法	台灣-I423000
106 年度	具整合矽鋼片之治具結構	台灣及大陸申請中

(二) 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)本集團主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度		104 年度		105 年度		106 年度第一季	
		銷 售 金 額	占 營 收 比 例	銷 售 金 額	占 營 收 比 例	銷 售 金 額	占 營 收 比 例
外 銷	美洲	2,193,128	49.86%	1,950,626	47.15%	451,433	52.15%
	歐洲	1,125,594	25.59%	1,070,223	25.87%	175,475	20.27%
	亞洲	1,035,657	23.55%	1,066,453	25.78%	229,145	26.47%
	小計	4,354,379	99.00%	4,087,302	98.80%	856,053	98.89%
內 銷		43,980	1.00%	49,643	1.20%	9,522	1.11%
合 計		4398,359	100.00%	4,136,945	100.00%	865,575	100.00%

(2)市場佔有率

本集團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，且本集團市場需求產品多元化，廣泛應用於話機機殼、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。105 年度本集團合併全年營業額為新台幣 4,136,945 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 3,720,072 仟元，模具部份營業額約為 401,825 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

由於本集團主要產品係以 3C 產品等消費性電子塑膠零組件為主要產品線，供需情況主要易受終端產品銷售以及產品生命週期之變化而影響。資策會產業情報研究所 (MIC) 預估，2017 年全球資訊系統產品的出貨規模為 4.24 億台，較 2016 年的 4.44 億台，衰退 4.4%。觀察個別產品的 2017 年市場規模，全球桌上型電腦的出貨量將會再下滑至 1.02 億台，出現連續兩年衰退的現象，年成長率預估為負 2.3%；筆記型電腦的整體市場規模預估為 1.49 億台，相較於 2016 年預估的 1.52 億台，則衰退 1.8%；平板電腦的市場需求仍處於低迷狀態，預估全球市場規模量為 1.61 億台，較 2016 年的 1.76 億台衰退 8.5%；全球伺服器市場規模約 11.1 百萬台，相較於 2016 年的 10.6 百萬台，出現 5.4% 的成長率。

資策會 MIC 表示，雖然近年來電競風潮興起，略能支撐高階電競電腦的出貨量，但仍然是屬於利基應用市場，對於桌上型電腦整體出貨量的助益成效依然有限。展望未來，隨著關鍵零組件效能提升、功耗降低及散熱狀況改善等市場優勢條件成熟，mini PC 的產品發展將漸趨完整，未來高階產品可望更普遍地被應用在商業場域，帶動桌上型電腦產品滲透至工業電腦的應用領域，為桌上型電腦找到新的成長空間。

筆記型電腦受到智慧型行動裝置的競爭威脅，預期廠商的研發重心將轉向輕薄筆記型電腦或高階電競電腦等單價產品發展，未來輕薄筆記型電腦將成為各品牌業者的新產品開發重心，而筆記型電腦品牌業者，也會朝著經營副品牌或推出中低價電競產品線的方向發展，藉以擴大遊戲筆記型電腦的購買族群。2017 年筆記型電腦市場，中國大陸的業者，華為與小米將成為重要的觀察指標，這兩家品牌業者的發展，將會影響目前既有品牌的發展空間。

資策會 MIC 產業顧問周士雄認為，全球筆記型電腦市場成熟且呈現持續衰退現象，未來品牌業者的訂單將更加集中，市場將朝向更集中化發展，勢必會影響臺灣業者的接單表現。但臺灣的筆記型電腦出貨量，並沒有明顯受到中國大陸筆記型電腦業者的排擠效應，導致臺灣筆記型電腦業者的全球佔有率，並未再持續下滑，反而是呈現穩定持平的狀態。預估 2017 年臺灣筆記型電腦出貨量將達到 1.24 億台，較 2016 年的 1.26 億台，微幅衰退 1.9%。

全球知名市場調查機構 IDC 2017/12/23 對外公布了《2017 年中國可穿戴設備市場十大預測》。預測顯示，2017 年中國可穿戴設備市場的產值將超過 260 億元人民幣。

IDC 認為，中國可穿戴市場將在 2017 年迎來行業升級，產品性能、品牌價值、應用場景等方面的進一步提升將促使市場產值快速增長。IDC 預測 2017 年中國可穿戴設備出貨量將達到 5000 萬台，市場產值將超過 260 億元人民幣。

IDC 還預測，2017 年中國智能服裝將以 179.6% 的環比增長率高速增長，屆時其出貨量將達到 400 萬件；更具備獨立通信網絡模塊的產品出貨量將達 1700 萬台。

此外，IDC 還對兒童手錶產品等可穿戴設備的性能、更新換代、廠家及其銷售渠道、可穿戴設備發展的焦點方向等進行了預測，IDC 認為，4G 將推動兒童手錶產品升級，Android 也將成為第一大智能手錶作業系統，同時曲面屏將在可穿戴設備上得到大規模應用。

對於可穿戴設備廠家未來的銷售渠道，IDC 認為，隨著跨界廠商陸續推出可穿戴設備，線下渠道將從通訊數碼渠道進一步擴展到電教商超渠道、潮流時尚終端、運動品類賣場、以及奧特萊斯商場。IDC 預計 2017 年中國可穿戴設備線下渠道占比將提升至 37%。同時智能手錶廠商將在 2017 年陸續發力跑步市場。

對於 2017 年中國可穿戴設備市場中人們對這些設備關注的焦點，IDC 認為中國消費者將更加注重可穿戴設備的身份認證和安全性能。IDC 預計到 2020 年，身份認證將替代健康監測成為可穿戴設備最重要的功能，同時嵌入式安全及專用通信模塊將被可穿戴設備廣泛採用。

兩家調研機構 Gartner 及 IDC 分別發表全球 2017 年第一季 PC 出貨量的看法，其中 Gartner 較悲觀，估算全球首季 PC 出貨量年減 2.4%，認為商務型產品進入汰舊周期，但消費者對 PC 的需求仍然疲弱。而 IDC 較為樂觀，年增 0.6%。

根據國際研究暨顧問機構 Gartner 初步統計，2017 年第 1 季全球個人電腦（PC）出貨量為 6218 萬台，年減 2.4%，這是自 2007 年第 1 季以來，PC 單季出貨量首次低於 6300 萬台。

Gartner 報告顯示，2017 年第 1 季前 3 大 PC 供應商競爭劇烈，仍由聯想（19.9%）蟬聯全球 PC 出貨量冠軍寶座；緊追在後的惠普（19.5%）、戴爾（15%）、華碩（7.3%）、蘋果（6.8%）、宏碁（6.7%）。認為：

1. 聯想的成長超過了除美國外所有主要地區的平均水平；
2. 惠普在全球前 6 大 PC 供應商中成長最為強勁；
3. 戴爾在連續的 4 個季度中，與前一年同期相比都有所成長。

4. 宏碁表示，第 1 季的 PC 成績，可歸功於具市場競爭力的利基型 PC 產品，以及瞄準不同市場推出的產品組合奏效。宏碁將持續鎖定電競、Chromebook、二合一及輕薄款的 PC 產品，推出具有市場亮點的產品組合。

在亞太地區，PC 市場呈現穩定態勢，今年第 1 季亞太地區的 PC 出貨量總計 2280 萬台，較去年同期下滑 0.8%；中國大陸的 PC 支出開始略微回升，穩定的經濟環境為帶動 PC 復甦的一個影響因素。

IDC 認為，今年(2017)第一季全球個人電腦（PC）出貨量估算為 6033 萬部，年增 0.6%，為 2012 年首季以來頭一次實現增長，以及惠普 5 年來首次重返 PC 市場龍頭寶座。雖然 PC 出貨增長平緩，但確實讓人有點驚喜。相較之先預估 PC 市場將維持跌勢減少 1.8%。

IDC 表示，NAND 與 DRAM 等主要零組件的供應緊俏，對庫存動態造成影響，許多 PC 廠在成本進一步攀升前提高出貨量。此外，PC 市場維持去年下半年開始回穩的態勢，特別是有更多的商務項目脫離試點模式，並開始積極出貨。

報告指出，惠普首季 PC 出貨量為 1310 萬部，全球市占率 21.8%，自 2013 年首季以來第一次從聯想手中奪回 PC 市場龍頭寶座。聯想、戴爾、蘋果、宏碁依序排名第二至第五大 PC 廠。

關於汽車產業，由於美國新任總統特朗普的政策，美國很多汽車廠商的將會把工廠從墨西哥遷回美國本土，目前，通用，福特，現代，豐田都宣布擴大在美國本土的投資，擴大僱傭工人數量。因此 2017 年，美國本土的汽車生產量可能會大漲。甚至可能會達到歷史新記錄。

2016 年，美國汽車市場以 1754 萬輛的銷量再次刷新紀錄。美國多數汽車分析師表示，美國汽車銷量已經觸頂。美國汽車雜誌《凱利藍皮書》預測，2017 年美國新車銷量將達到 1730 萬輛，略低於 2016 年的銷量紀錄。《凱利藍皮書》的預測與美國其他汽車分析師和經濟學家的分析基本一致，他們認為 2017 年美國汽車銷量將與 2016 年持平，但會出現輕微下滑。

根據拓璞產業研究院表示 2016 年全球汽車市場估計將突破 9,000 萬輛，成長率維持在 3.1%，區域市場前 3 名分別是占比達 28.7% 的中國、21.7% 的歐洲與 20.9% 的美國。日本車市雖然還沒完全擺脫衰退狀態，但幅度已縮小，仍是第 3 大銷售國，印度則正式超越德國成為全球第 4 大汽車銷售國家，德國退居第 5 名。

前 3 大汽車區域市場在 2017 年受惠於經濟成長動力，應能維持穩定成長，日本有機會止跌回升，印度估計 2017 年有機會接近 400 萬輛銷售量，並維持全球第 4 大車市銷售國家。

(4)競爭利基

各項競爭利基點的分析如下：

(a)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。

(b)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，皆於本集團廠內完成，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。本集團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。

(c)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。

(d)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集團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

(a)有利因素

(i)優異的技術開發與製程創新能力

本集團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，足見本集團研發技術及產品品質之水準已達國際標準。另本集團持續投入製程改良，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。

(ii)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。

(iii)一貫化製程，達生產規模與高度效率化

本集團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。且由於本集團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。

(a)不利因素及因應對策

(i)產品生命週期縮短

因應對策：

由於消費性電子產品汰換速度快及日益推陳出新，使得產品生命週期越來越短，因此本集團除嚴格強化存貨之控管外，亦積極拓展各種不同應用領域的業務，以達到產品經濟規模之綜效。

(ii)產品價格下滑

因應對策：

- 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。
- 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。

(iii)新進競爭者不斷湧入

因應對策：

- 與客戶建立策略性夥伴關係，以維持長期穩定的合作關係。
- 自行發展技術及產品進行專利權申請，以保持競爭優勢。
- 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。

(iv)人工成本上漲

因應對策：

- 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。
- 透過適度訓練，提升人員技能。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1)合併

單位：新台幣仟元；%

年度	105 年度	104 年度
銷貨收入	4,136,945	4,398,359
銷貨毛利	1,077,301	822,532
毛利率	26%	19%
毛利率變動率	31%	
前後期毛利率變更達 20%以上說明	主要係因 105 年度銷售產品組合調整，使得毛利率大幅上升	

(2)個體

單位：新台幣仟元；%

年度	105 年度	104 年度
銷貨收入	444,529	1,054,305
銷貨毛利	135089	124451
毛利率	30%	12%
毛利率變動率	9%	
前後期毛利率變更達 20%以上說明	變動未達 20%，故不予分析說明	

二、轉投資事業應記載事項

(一)轉投資事業概況：

106年3月31日 單位：新台幣千元；股

轉投資事業(註)	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		106.3.31 股權淨 值	市價	會計處理 方式	最近年度投資報酬 (105年度)		持有公司 股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
SUN NICE LTD. (SAMOA)	控股公司	1,774,490	5,604,942	56,282	100%	5,453,549	5,453,549	權益法	723,520	0	0
新至銘股份 有限公司	貿易公司	1,000	122,992	6,300	100%	123,942	123,942	權益法	31,330	29,283	0
NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAMCO.,L TD.	生產模具、 塑膠製品	267,314	123,541	0(註)	100%	102,142	102,142	權益法	(26,344)	0	0
SAME START LTD. (ANGUILLA)	貿易公司	634,278	1,159,147	21,814	100%	1,139,280	1,139,280	權益法	299,467	0	0
香港新至陞控股 有限公司	控股公司	1,800,361	3,677,029	62,298	100%	3,556,257	3,556,257	權益法	323,534	0	0
SUN NICE LTD.(B.V.I)	控股公司	585,292	770,012	15,697	100%	758,485	758,485	權益法	98,593	0	0
新至升塑膠模具 (深圳)有限公司	塑膠製品及 模具之製造 及銷售	703,870	1,724,899	0	100%	1,634,158	1,634,158	權益法	75,407	41,864	0
昆山新至升塑膠 電子有限公司	塑膠製品及 模具之製造 及銷售	1,674,270	2,689,913	0	100%	2,650,330	2,650,330	權益法	346,951	95,767	0

註：未發行股票。

(二) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無此情事，故不適用。

(三) 重要契約：無。

參、發行計劃及執行情形

一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載下列事項：

(一) 本次發行係申報員工認股權憑證，故不適用現金增資或發行公司債資金運用計劃分析。

(二) 員工認股權憑證發行及認股辦法：詳第28頁至第32頁。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載下列事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載下列事項：不適用。

新至陞科技股份有限公司
106年度
員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的：

本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，訂定本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間：

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

三、認股權人資格條件：

以本公司及國內外子公司編制內全職正式員工為限。實際授與認股權之員工及認股權數量，將參酌工作績效、整體貢獻、特殊功績或其他之條件等因素等，由董事長核定後，並經董事會同意後認定之。惟獲配員工董事及(或)經理人身分者應先經薪資報酬委員會同意。

本公司依發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

本條規定所稱「子公司」，係指符合下列情形之一者：

1. 本公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
2. 本公司直接或間接持有表決權之股份雖未超過百分之五十，但已達百分之二十，且符合財務會計準則公報第五號及第七號規定之下列情況之一，並於發行時，最近期經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告已納入編製之公司：
 - (1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - (2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - (3) 有權任免董事會超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會。
 - (4) 有權主導董事會超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會。
3. 本公司若發給員工認股權憑證予符合前揭第2款所列子公司之員工者，應先洽簽證會計師就子公司是否符合資格條件表示意見，並經董事會同意後認定之。

四、發行總數：

發行總額為 600 單位，得分次發行，每單位認股權憑證得認購本公司普通股壹仟股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 600,000 股。

五、認股條件

- (一) 認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。

(二)權利期間：

1.權利閉鎖期間：

依主管機關規定，認股權人自被授與員工認股權憑證屆滿二年內，不得行使認股權。

2.認股權人於權利閉鎖期間外，可依下列時程及比例行使認股權。認股權憑證之存續期間為五年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與他人或做其他方式之處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之認股權證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

<u>認股權憑證授與期間</u>	<u>可行使認股權比例（累計）</u>
屆滿 2 年	50 %
屆滿 3 年	75 %
屆滿 4 年	100 %

3.認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約、委任契約、工作規則或公司內部規章等重大過失，公司有權就其尚未行使權之認股權憑證及已具行使權而尚未行使之認股權憑證予以收回並註銷。

4.前述權利期間及比例，董事會得視每次發行情形調整之。

(三)認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四)認股權人如因故離職，應於認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1.離職 (含自願離職或開除)

已具行使權之認股權憑證，得自離職日起 30 日內，就可行使之部分行使認股權利，但若遇有需依法暫停過戶時，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延，未於前述期間內行使權利者，視同放棄認股權利；未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利，且本公司有權將已授予認股權人之認股權憑證予以收回並註銷。

2.退休

依本條第二項規定已具行使權之認股權憑證，得於認股權憑證存續有效期間行使認股權利，惟若違反競業禁止限制時，本公司有權將已具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。未具行使權之認股權憑證，於退休當日即視為放棄認股權利。

3.一般死亡

已具行使權之認股權憑證，由繼承人自被繼承人死亡日起一年內行使認股權；未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。

4.受職業災害殘疾者

受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可以行使全部之認股權利。惟仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。該認股權利，應自離職日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚為主)，一年內行使之。

因受職業災害致死亡者，已授予之認股權憑證，於死亡時，繼承人可以行使全部之認股權利。惟仍應於被授予認股權憑證屆滿二年後方得行使外，不受本條第二項有關時程屆滿可行使認股比例之限制。該認股權利，應自死亡日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚為主)，一年內行使之。

5.留職停薪

依勞基法或本公司員工工作規則申請核准之留職停薪員工，已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪起始日起 30 日內行使認股權利，但若遇有需依法暫停過戶時，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權利之認股權憑證得於復職後恢復權益，惟認股權行使期間應依留職停薪期間往後遞延，並以認股權憑證存續期間為限。

6.資遣

已具行使權之認股權憑證，得自資遣生效日起 30 日內行使認股權利，但若遇有需依法暫停過戶時，認股權行使期間得依該項存續期間依序往後遞延。未具行使權之認股權憑證，自資遣生效日起即視為放棄認股權利。

7.調職

如認股權人調動至依本辦法第二條所定義之子公司時，得延續其權益，並比照原有之規定辦理。

8.其他非屬上列原因或實際依照前揭各款規定執行時必須依相關法令進行調整時，授權董事長依實際狀況個別訂定或調整之。

9.認股權人或其繼承人若未能於本條第二項所載期間內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

(五)存續期間屆滿後，未行使之認股權視同放棄。認股權人不得再行主張其認股權利。

(六)對於放棄認股權利或經本公司撤銷之本員工認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式：

以本公司發行新股交付。

七、認股價格之調整：

本認股權憑證發行後，除發行公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司或受讓他公司股份發行新股及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。

但如認股價格之調整可能對認股權人稅負產生不利影響，本公司得自行決定不調整認股價格，且本公司不對認股價格調整決定對認股權人承擔任何責任。

調整後認股價格＝

$$\frac{\text{調整前認股價格} \times (\text{已發行股數} + (\text{每股繳款額} \times \text{新股發行股數}) / \text{每股時價}}{(\text{已發行股數} + \text{新股發行股數})}。$$

(一)已發行股數：係指普通股已發行股份(含已私募股份)總數，應扣除本公司買回尚未註銷或轉讓之庫藏股。

(二)每股繳款金額：如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。

(三)與他公司合併時，增資新股每股繳款金額為合併基準日前第四十五個營業日起，連續二十個營業日本公司普通股平均收盤價。

(四)遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

(五)認股權憑證發行後，本公司發放普通股現金股利占每股時價之比率若有超過百分之壹點五時，認股價格依下列公式調整之：

調整後認股價格=調整前認股價格*(1-發放普通股現金股利占每股時價之比率)

每股時價之訂定，應以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(六)如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少，應依下列公式計算調整後之認股價格，於減資基準日調整之：

減資彌補虧損時：

調整後轉換價格＝

調整前轉換價格×(減資前已發行普通股股數／減資後已發行普通股股數)。

現金減資時：

調整後之轉換價格＝

(調整前轉換價格－每股退還現金金額)(減資前已發行普通股股數／減資後已發行普通股股數)。

八、行使認股權之程序

(一)認股權人除以下期間外，得依本辦法第五條第二項所訂之時程行使認股權利，並填具「認股請求書」，向本公司之股務代理機構提出申請，於送遞時即生認股之效力，且不得申請撤銷。

1. 當年度股東會召開前之法定停止過戶期間。
2. 認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司向主管機關洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起，至權利分派基準日止之期間。
3. 「決定當年度之合併基準日之董事會」召開後至當年度合併基準日前之期間；「決定當年度之分割基準日之董事會」召開後至當年度分割基準日前之期間；或「決定當年度之有償配股基準日之董事會」召開後至當年度有償配股基準日前之期間。
4. 其他依事實發生之法定停止過戶期間。

(二)本公司股務代理機構受理認股之請求後，應通知認股權人繳納股款至指定銀行帳戶內。

(三)本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，並於五個營業日內以劃撥方式將普通股直接撥入該認股權人之集保帳戶中。

(四)認股權憑證履約後之普通股，自向認股權人交付日起上市買賣。

(五)本公司將每季至少一次，向公司登記之主管機關申請已完成認股股份資本額變更登記。

九、認股價格低於股票面額之處理：

本公司發行認股權憑證之認股價格如低於普通股股票面額時，以普通股股票面額為認股價格。

十、認股權行使後普通股之權利義務：

認股權行使後普通股之權利義務與本公司原普通股之權利義務相同。

十一、保密及處分限制

(一)認股權人經授予員工認股權憑證後，均應遵守保密規定，不得探詢他人或洩漏相關資料(包括但不限於授予之員工認股權憑證數量及與之相關之權益等)，若有違犯之情事，本公司得就其尚未行使之本員工認股權憑證撤銷之。

- (二)認股權人自公司授予認股權憑證後，遇有違反本公司勞動契約、委任契約、工作規則或公司內部規章等重大過失時，公司有權立即撤銷其尚未具行使權之認股權憑證或已具行使權而尚未行使之認股權憑證，並得要求其賠償公司認定認股權人有重大過失之日前兩年行使公司認股權憑證之全數利得，其計算方式為(行使日之市價-認股價)×股數。
- (三)本員工認股權憑證及其權益，不得轉讓、作為抵押及設質之標的物、贈與他人、或為其他方式之處分。

十二、實施細則：

本辦法有關個別認股權人被授予認股權憑證數量、認股權憑證行使、簽署、認股繳款及換發股票等事宜之相關作業及各該作業時間，將由本公司另行通知各認股權人。

十三、其他重要事項：

- (一)本辦法應經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一之同意，並報經主管機關核准後生效，修正時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (二)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料應記載下列事項

(一) 最近五年度財務分析

1. 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 106年3月31日
			101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構(%)	負債占資產比率		35.20	34.84	33.61	35.70	36.33	35.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		324.24	351.71	384.64	378.85	427.71	440.75
償債能力(%)	流動比率		352.56	401.82	452.37	417.60	410.37	491.77
	速動比率		316.70	367.58	419.38	384.07	380.95	451.28
	利息保障倍數		38.81	21.84	27.58	32.14	51.62	29.86
經營能力(%)	應收款項週轉率(次)		3.11	3.57	3.14	3.20	2.81	2.66
	平均收現日數		117.38	102.24	116.24	114.06	129.89	137.22
	存貨週轉率(次)		9.85	10.52	9.02	8.89	7.37	5.97
	應付款項週轉率(次)		5.52	6.30	5.72	6.60	5.71	5.05
	平均銷貨日數		34.70	37.06	40.46	41.05	49.52	61.13
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		3.06	2.98	2.57	2.77	2.73	2.47
	總資產週轉率(次)		0.78	0.71	0.57	0.60	0.55	0.47
獲利能力(%)	資產報酬率(%)		6.16	4.28	4.29	4.81	8.20	6.02
	權益報酬率(%)		9.15	6.26	6.22	7.07	12.55	9.15
	稅前純益占實收資本比率(%)		64.09	46.16	55.29	64.34	96.50	12.73
	純益率(%)		7.65	5.74	7.14	7.72	14.55	12.47
	每股盈餘(元)		5.01	3.50	3.67	4.28	7.59	1.36
現金流量(%)	現金流量比率(%)		81.24	45.92	(7.69)	54.35	75.69	(2.24)
	現金流量允當比率(%)		189.73	0.00	124.50	121.45	143.95	114.40
	現金再投資比率(%)		10.69	3.93	(3.50)	4.81	8.35	(0.28)
槓桿度(%)	營運槓桿度		1.55	1.85	1.77	1.71	1.42	1.73
	財務槓桿度		1.03	1.06	1.05	1.05	1.03	1.03

註1：本公司自民國102年開始採用國際財務報導準則編製財務報表，因財務報告需揭露二期之比較，故101年財務報表亦採用國際財務報導準則編製。

註2：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
利息保障倍數	61%	主要係因今年純益率較去年成長69%，故影響各比率均優於去年。
平均銷貨日數	21%	
資產報酬率(%)	71%	
權益報酬率(%)	78%	
稅前純益占實收資本比率(%)	50%	
純益率(%)	89%	
每股盈餘(元)	77%	
現金流量比率(%)	39%	
現金再投資比率(%)	77%	

2. 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 106年3月31日 (註3)
			101年	102年	103年	104年	105年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率		28.29	28.24	27.21	26.87	26.78	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1272.70	1436.47	1,583.68	1,695.66	1,763.42	
償債 能力 (%)	流動比率		112.95	132.03	97.69	110.47	62.85	
	速動比率		110.76	127.39	95.06	107.97	60.85	
	利息保障倍數		49.11	31.12	31.56	35.65	61.51	
經營 能力 (%)	應收款項週轉率(次)		3.68	4.13	3.37	4.34	4.22	
	平均收現日數		99.06	88.29	108.45	84.12	86.42	
	存貨週轉率(次)		122.86	78.98	52.64	75.01	35.78	
	應付款項週轉率(次)		107.01	71.48	49.30	86.98	24.66	
	平均銷貨日數		2.97	4.62	6.93	4.87	10.20	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		6.89	5.74	3.48	2.85	1.26	
	總資產週轉率(次)		0.47	0.37	0.21	0.16	0.07	
獲利 能力 (%)	資產報酬率(%)		6.62	4.65	4.66	5.32	9.34	
	權益報酬率(%)		9.15	6.26	6.22	7.07	12.55	
	稅前純益占實收資本比率(%)		62.54	44.91	49.17	55.76	89.61	
	純益率(%)		13.94	12.12	21.58	32.19	135.44	
	每股盈餘(元)		5.01	3.50	3.67	4.28	7.59	
現金 流量 (%)	現金流量比率(%)		23.68	22.15	16.92	2.97	38.37	
	現金流量允當比率(%)		66.98	62.50	56.41	44.95	50.32	
	現金再投資比率(%)		(1.99)	(1.68)	(2.28)	(3.62)	(0.94)	
槓桿度 (%)	營運槓桿度		1.16	1.16	1.41	4.60	(0.97)	
	財務槓桿度		1.05	1.07	1.27	(0.93)	0.43	

註1：本公司自民國102年開始採用國際財務報導準則編製財務報表，因財務報告需揭露二期之比較，故101

年財務報表亦採用國際財務報導準則編製。

註2：上列各項財務資料係經會計師查核簽證之財務報表。

註3：106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
流動比率(%)	(43%)	主要係因營收較去年同期減少58%，故使各比率均較去年下降
速動比率(%)	(44%)	
存貨週轉率(次)	(52%)	
應付款項週轉率(次)	(72%)	
不動產、廠房及設備週轉率(次)	(56%)	
總資產週轉率(次)	(58%)	
現金再投資比率(%)	(74%)	
利息保障倍數	73%	主要係因稅前淨利較去年同期成長66%，進而影響各比率上升。
平均銷貨日數	110%	
資產報酬率(%)	75%	
權益報酬率(%)	78%	
稅前純益佔實收資本比率(%)	1507%	
純益率(%)	321%	
每股盈餘(元)	77%	

項目	變動比率	變動原因
現金流量比率(%)	1192%	

3. 財務分析-合併-我國財務會計準則

項目		年度	最近五年度財務分析(註1)
			101 年
財務結構	負債占資產比率(%)		34.85
	長期資金占固定資產比率(%)		287.58
償債能力	流動比率(%)		356.19
	速動比率(%)		326.12
	利息保障倍數(倍)		39.36
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.11
	平均收現日數		117.38
	存貨週轉率(次)		9.84
	應付款項週轉率(次)		3.77
	平均銷貨日數		37.10
	固定資產週轉率(次)		3.06
	總資產週轉率(次)		0.78
獲利能力	資產報酬率(%)		6.28
	股東權益報酬率(%)		9.29
	占實收資本比率(%)	營業利益	64.00
		稅前純益	65.02
	純益率(%)		7.78
現金流量	每股盈餘(元)		5.10
	現金流量比率(%)		82.06
	現金流量允當比率(%)		126.75
槓桿度	現金再投資比率(%)		12.32
	營運槓桿度		1.54
	財務槓桿度		1.03

註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證之財務報表金額試算之。

註2：102、103、104、105年度已適用國際財務報導準則，相關表格已另行編製。

說明最近二年度財務比率變動分析說明：(前後期變動達20%以上)
自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，不再採用我國財務會計準則編製，故無法提供相關變動分析。

4. 財務分析-個體-我國財務會計準則

項目		年度	最近五年度財務分析(註1)
			101 年
財務結構	負債占資產比率(%)		28.04
	長期資金占固定資產比率(%)		1,185.10
償債能力	流動比率(%)		113.29
	速動比率(%)		110.59
	利息保障倍數(倍)		49.80
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.67
	平均收現日數		99.00
	存貨週轉率(次)		97.75
	應付款項週轉率(次)		3.59
	平均銷貨日數		4.00
	固定資產週轉率(次)		7.07
	總資產週轉率(次)		0.47
獲利能力	資產報酬率(%)		6.74
	股東權益報酬率(%)		9.29
	占實收資本	營業利益	25.57
	比率(%)	稅前純益	63.43
	純益率(%)		18.99
現金流量	每股盈餘(元)		8.11
	現金流量比率(%)		1.32
	現金流量允當比率(%)		23.76
槓桿度	現金再投資比率(%)		(3.23)
	營運槓桿度		1.15
	財務槓桿度		1.05
註1：上列各項財務資料係經會計師查核簽證之財務報表金額試算之。			
註2：102、103、104、105 年度已適用國際財務報導準則，相關表格已另行編製。			
說明最近二年度財務比率變動分析說明：(前後期變動達 20%以上)			
自 102 年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，不再採用我國財務會計準則編製，故無法提供相關變動分析。			

二、財務報告應記載下列事項：

- (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：
- 1.最近二年度財務報告及會計師查核報告，請參閱公開說明書第 65 頁至第 77 頁；
 - 2.最近一季依法公告申報之財務報告，參閱公開說明書第 78 頁至第 82 頁。
- (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告。但不包括重要會計項目明細表：請參閱公開說明書第 83 頁至第 95 頁。
- (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

(一)財務狀況

1.財務狀況比較分析表-合併

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增 減 變 動	
			金額	變動比例%
流 動 資 產	5,950,497	5,734,224	216,273	4%
不動產、廠房及設備	1,417,562	1,611,473	(193,911)	(12%)
其 他 非 流 動 資 產	144,970	132,515	12,455	9%
資 產 總 額	7,513,029	7,478,212	34,817	0%
流 動 負 債	1,450,015	1,373,136	76,879	6%
長 期 負 債	600,000	650,000	(50,000)	(8%)
其 他 負 債	679,648	646,580	33,068	5%
負 債 總 額	2,729,663	2,669,716	59,947	2%
股 本	793,033	802,653	(9,620)	(1%)
資 本 公 積	1,363,943	1,396,350	(32,407)	(2%)
保 留 盈 餘	2,664,744	2,394,488	270,256	11%
權 益 總 額	4,783,366	4,808,496	(25,130)	(1%)
最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達 20%以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元)其主要原因及其影響與未來因應計劃：				
本年度無前後期變動達 20%以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元，故不適用。				

2.財務狀況比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增 減 變 動	
			金額	變動比例%
流 動 資 產	295,716	519,901	(224,185)	(43%)
採用權益法之投資	5,851,475	5,665,176	186,299	3%
不動產、廠房及設備	343,782	359,999	(16,217)	(5%)
其 他 資 產	41,850	29,917	11,933	40%
資 產 總 額	6,532,823	6,574,993	(42,170)	(1%)
流 動 負 債	470,496	470,616	(120)	0%
長 期 負 債	600,000	650,000	(50,000)	(8%)
其 他 負 債	678,961	645,881	33,080	5%
負 債 總 額	1,749,457	1,766,497	(17,040)	(1%)
股 本	793,033	802,653	(9,620)	(1%)
資 本 公 積	1,363,943	1,396,350	(32,407)	(2%)
保 留 盈 餘	2,664,744	2,394,488	270,256	11%
權 益 總 額	4,783,366	4,808,496	(25,130)	(1%)
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)流動資產減少：105 年主要係因應收帳款減少所致。				
(2)其他資產增加：105 年主要係因遞延所得稅增加較去年增加 61%所致。				
未來因應計劃：無。				

(二)財務績效

1.經營結果比較分析表-合併

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	4,136,945	4,398,359	(261,414)	(6%)
營業成本	3,059,644	3,575,827	(516,183)	(14%)
營業毛利	1,077,301	822,532	254,769	31%
營業費用	459,404	445,217	14,187	3%
營業淨利	617,897	377,315	240,582	64%
營業外收入及支出	147,359	139,117	8,242	6%
稅前淨利	765,256	516,432	248,824	48%
所得稅費用	163,180	177,006	(13,826)	(8%)
本期淨利	602,076	339,426	262,650	77%
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20%以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元) 其主要原因：				
(1) 營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利較去年增加：主要係因 105 年銷貨產品組合調整，使得毛利率大幅上升。				

2.經營結果比較分析表-個體

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入	444,529	1,054,305	(609,776)	(58%)
營業成本	309,440	929,854	(620,414)	(67%)
營業毛利	135,089	124,451	10,638	9%
營業費用	144,073	118,226	25,847	22%
營業淨利	(8,984)	6,225	(15,209)	(244%)
營業外收入及支出	719,627	441,352	278,275	63%
稅前淨利	710,643	447,577	263,066	59%
所得稅費用	108,567	108,151	416	0%
本期淨利	602,076	339,426	262,650	77%
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動達 20%以上，且變動之金額達新台幣 1 仟萬元) 其主要原因：				
(1) 營業收入、營業成本、營業淨利減少：係因 105 年營收減少較 104 年減少 58%，所以相關成本均因營收減少而下降，營業淨利相對減少。				
(2) 營業費用、營業外收入及支出、稅前淨利、本期淨利增加：主要係因 105 年採用權益法認列子公司利益之份額較 104 年增加所致。				

3.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

1.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
3,335,760	1,097,546	737,012	3,696,294	無	無
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：淨現金流入 1,097,546 仟元，主要係營運獲利所致。 (2)投資活動：淨現金流出 127,660 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 317,720 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：(291,632)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
319,335	180,510	297,089	202,756	無	無
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：淨現金流入 180,510 仟元，主要係海外子公司營運獲利匯回所致。 (2)投資活動：淨現金流入 624 仟元。 (3)融資活動：淨現金流出 297,713 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。					

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.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
3,696,294	1,132,540	882,442	3,946,392	不適用	不適用
1.流量變動情形分析 (1)營業活動：主要係估計未來一年因營業規模穩定所產生淨現金流入之所致。 (2)投資活動：主要係估計係購置不動產、廠房及設備所致。 (3)籌資活動：主要係估計發放現金股利等所致。					

2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無現金流動性不足之情形。

(2)個體財務報表

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	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	101,610	135,066	169,300	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：

1.重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計 畫 項 目	實際或預期之資金來源	實 際 或 預 期 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額
昆山廠二期廠房	自有資金	106.12	249,750

2.重大資本支出對財務及業務之影響：

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

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.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。

2.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	105 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)	732,520	轉投資公司獲利所致。	無
新至銘股份有限公司	31,330	營運狀況良好，獲利穩定。	無
Nishoku Technology Vietnam Co., Ltd.	(26,344)	因營收不如預期，致獲利減少。	虧損情況已較 104 年改善，仍持續積極增

轉投資公司	105 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
			加原客戶新品銷售； 擴展新客源。
SAME START Ltd. (Anguilla)	299,467	營運狀況良好，獲利穩定。	無
香港新至陞控股有限公司(註2)	323,534	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)	98,593	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	75,407	營運狀況良好，獲利穩定。	無
昆山新至升塑膠電子有限公司	346,051	營運狀況良好，獲利穩定。	無

註1：105 年度經會計師查核簽證之財務報告列示金額。

註2：105 年 9 月新金麗控股有限公司公告董事會決議更名為『香港新至陞控股有限公司』(Nishoku Hong Kong Holding Limited)。

3.未來一年投資計畫：目前尚無相關投資規劃。

伍、特別記載事項

一、特別記載事項

(一)內部控制制度執行狀況

列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(二)委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：無。

(三)證券承銷商評估總結意見：無。

(四)律師法律意見書：無。

(五)由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 96 頁。

(六)本次募集與發行有價證券於申報生效時經本會通知應補充揭露之事項：

(七)最近年度及截至公開說明書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：無。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其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。

(九)證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：無，不適用。

(十)發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開發行承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：無，不適用。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

105 年度董事會開會 7 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	7	0	100%	105/06/07 全面 改選，連任
董 事	衡陞投資有限公司 代表人：蔡建勝	7	0	100%	
董 事	泉冠投資有限公司 代表人：張文賢	7	0	100%	
董 事	展裕投資有限公司 代表人：謝秋森	6	0	86%	
獨立董事	柯 順 雄	7	0	100%	
獨立董事	詹 錦 宏	7	0	100%	
獨立董事	王 寶 江	7	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

(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

董事會	議案內容	證券交易法 第 14 條之 3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見	公司對獨立董 事意見處理	決議結果
105/2/24	簽證會計師委任 獨立性評估案	v	無	無	經主席徵詢全體 出席董事無異議 照案通過
105/12/29	財務主管任命案	v	無	無	經主席徵詢全體 出席董事無異議 照案通過
106/2/24	簽證會計師委任 獨立性評估案	v	無	無	經主席徵詢全體 出席董事無異議 照案通過
106/4/28	修訂「取得或處分 資產處理程序」案	v	無	無	經主席徵詢全體 出席董事無異議 照案通過
106/6/27	內部稽核主管任 命案	v	無	無	經主席徵詢全體 出席董事無異議 照案通過

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
105 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		
106 年 2 月 24 日	謝秋森	董事酬勞		
	陳標福、蔡建勝、張文賢	董事酬勞、員工酬勞及年終獎金		
	王寶江、詹錦宏、柯順雄	獨立董事薪酬		

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (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 105 年度全年召開 7 次董事會，符合董事會議事規範每季至少召開一次之規定，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，確實將資訊公開。
- (2) 建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，符合本公司董事會議事規則。

(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：

105 年度董事會開會 7 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	7	100%	105/06/07 全面改選，連任
監察人	展興投資有限公司 代表人：黃重順	7	100%	105/06/07 全面改選，連任
監察人	張 毓 珉	2	100%	105/06/07 全面改選，卸任 在職期間應出席 2 次
監察人	嚴 配 宸	2	40%	105/06/07 全面改選，新任 在職期間應出席 5 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

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

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

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

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

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

(三)公司治理運作情形及上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		公司已制訂「公司治理實務守則」並揭露於新至陞企業網站/投資人專區/公司治理/組織運作規章。 網址: http://www.nishoku.com.tw	無
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公司資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司已制訂「股務作業管理辦法」並設有發言人、代理人及有專責人員負責處理股東建議、疑義及糾紛事項，若涉及法律問題，則請聘任之法律顧問協助處理。 (二)本公司可隨時掌握主要股東之持股情形。 (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)本公司已制定「防範內線交易管理作業程序」並定期宣導，以強化內線交易防範，保障投資人及本公司權益。	無
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司已制訂「董事及監察人選舉辦法」並揭露於新至陞企業網站/投資人專區/公司治理/組織運作規章，並揭露於公司網址 http://www.nishoku.com.tw 。 其規範其董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： (1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 (2)專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下： (1)營運判斷能力。 (2)會計及財務分析能力。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																								
	是	否	摘要說明																																																									
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年並定期進行績效評估？		√ √	(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一，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。 <table><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><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></table> (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。 (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 本公司每年定期以問卷方式自我評估其績效及討論未來需特別關注的議題。 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，董事會應於每年年度結束	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	◎		◎	◎		無
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	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		時依據評估程序及評估指標進行當年度績效自評。董事會內部評估結果，應呈次一年度最近一次召開董事會前報告。 本公司董事會整體評鑑之是採五大構面，而董事會成員績效評估則是六大面向。 <u>董事會五大構面具體指標</u> 一、 公司目標與任務之掌握 二、 董事職責認知 三、 對公司營運之參與程度 四、 董事之專業及持續進修 五、 內部控制 <u>董事成員六大面向具體指標</u> 一、 公司目標與任務之掌握 一、 公司目標與任務之掌握 二、 董事會職責認知 三、 對公司營運之參與程度 四、 內部關係經營與溝通 五、 董事之專業及持續進修 六、 內部控制 105 年度董事會已依董事會績效評估辦法評鑑結果如下，並已呈報 106/02/24 董事會報告。 (1)董事會整體總評分為 10 分，評分結果 10 分 (2)董事成員總評分為 30 分，評分結果 25 分 並揭露於企業網站 http://www.nishoku.com.tw (四)本公司每年委任簽證會計師時，由財會處進行簽證會計師獨立性評估，並取得會計師之獨立性聲明，依據「會計師獨立性評核表」評估其是否符合獨立性相關規定，並將評估結果提交董事會討論，作為委任會計師之參考。 106 年度委任簽證會計師之自評結果，請參閱本公開說明書第 52 頁(表二)，已呈 106 年 2 月 24 日董事會審議通過。	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	摘要說明	
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司負責公司治理相關事務之兼職單位為財會處，由財務部主管擔任召集人，協同其他2位同仁處理公司治理相關事務，包含提供董事執行業務所需資料、規劃並辦理每年董事會時程及股東會日期等會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及其功能性委員會及股東會議事錄、安排董事進修課程、協助董事會及各功能性委員會自我績效評估、督導並精進本公司之公司治理實施情形及對公司內外部說明公司治理實施成果等。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司於對外公司網站中設有「利害關係人專區」，並揭露利害關係人申訴之管道資訊，並於公司網站設置審計委員會申訴及建言信箱，以便本公司與利害關係人有良好溝通管道。 (http://www.nishoku.com.tw/Investor/default2.aspx)	無
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部辦理股東會事務。	無
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓ ✓		(一)本公司於對外公司網站中之投資人關係網站揭露本公司相關財務、業務、股務及公司治理資訊，並說明相關規章制度及執行情形。 (http://www.nishoku.com.tw) (二)本公司除架設中英文網站，並設有發言人制度，指派發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，公司資訊之蒐集及揭露，並將法人說明會資訊放置本公司網站(http://www.nishoku.com.tw/Investor/investor_conference.aspx)	無
八、公司是否其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量	✓		(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：	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	摘要說明	
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)？			(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 (二)僱員關懷： 本公司之各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。 (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： 本公司於每季終了後一個月內公告該季財務報表(法令規定 45 天內)；自 105 年度之財務報表起，提前於次年度 2 月底前公告(法令規定 3 個月內)。 (2)提供英文版本之財務業務資訊： 105 年度提供英文股東會開會通知；106 年起增加英文議事手冊並於同年提供年度財務報告。 (3)配合法令，於 106 年度股東常會修訂『公司章程』與『董事及監察人選舉辦法』，將董監事選舉全面改採候選人提名制。 (4)自 106 年起，使用股東會通訊投票平台，提供股東以電子方式行使表決權。 (5)自 103 年度起，每年至少舉辦 1 次法人說明會，以讓股東更了解公司經營成果。 (6)股東會議事錄放置於公司網站。 (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	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	摘要說明	
			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 105 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 49 小時，已完成當年度應進修時數。 本公司 105 年度共 3 位監察人(含新任 1 位)，應持續進修時數為 24 小時；實際進修人數為 3 位監察人，總進修時數 48 小時，已完成當年度應進修時數 上述董事及監察人進修之情形，請參閱本公開說明書第 53 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制制度之落實程度。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已於章程內制定於董事監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。請參閱本公開說明書第 54 頁(表三)。 (九)經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形： 請參閱本公開說明書第 54 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：請參閱本公開說明書第 54 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；亦定期向董監事及公司經理人宣導股權交易法律遵循。	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	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
已改善情形：提前於106年度股東常會採用電子投票做為行使表決票管道之一。				
優先加強事項與措施：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。				

(表二)

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：106 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.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
8.未有公司法第30 條各款情事之一。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
9.未有公司法第27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	✓		經查該兩位簽證會計師無該情事
10.是否取具受任會計師所出具之「超然獨立聲明書」。	✓		已取得

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

(表三)董事及監察人進修之情形：

本公司 105 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	105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易	3
		105.10.27	105.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
法人董事代表人	蔡建勝	105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易	3
		105.10.27	105.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
法人董事代表人	張文賢	105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易	3
		105.10.27	105.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
法人董事代表人	謝秋森	105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易	3
		105.10.27	105.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
獨立董事	王寶江	105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易	3
		105.10.27	105.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
獨立董事	詹錦宏	105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易	3
		105.10.05	105.10.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	我國內線交易最新實際與企業防制因之道	3
		105.10.05	105.10.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	掌握公司治理與 CSR 趨勢，創造多贏契機	3
		105.10.27	105.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
獨立董事	柯順雄	105.10.27	105.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
		105.12.06	105.12.06	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)企業會計準則-會計處理概念暨釋例解析	7
法人監察人代表人	黃重順	105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易	3
		105.10.27	105.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
監察人	嚴配宸	105.06.30	105.06.30	中華民國證券商業同業公會	公司治理與社會企業責任	3
		105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易	3
		105.08.09	105.08.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
		105.10.27	105.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
				貨市場發展基金會		
監察人	徐廷榕	105.02.22	105.02.22	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北二)營業稅法令更新及申報查核之應注意事項	3
		105.03.02	105.03.02	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)會計師如何參與上市櫃公司股東會及董事會	3
		105.03.07	105.03.07	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北三)營利事業所得稅法令更新及申報查核之應注意事項	3
		105.06.16	105.06.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	3
		105.07.20	105.07.20	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)股票相關留才工具之應用與評價	3
		105.07.29	105.07.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易	3
		105.09.02	105.09.02	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)企業關務稅務規劃實務	6
		105.10.27	105.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎酬策略與工具運用探討	3
		105.11.02	105.11.02	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)會計師於公司治理之專業角色~以獨立董事為例	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。

(表四) 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	105 年 09 月 01 日至 106 年 09 月 01 日

(表五) 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	防範內線交易	3
2	總經理	蔡建勝	防範內線交易	3
3	執行副總	張文賢	防範內線交易	3
4	財會處資深經理	林子瑄	防範內線交易	3
5	財會處資深經理	林子瑄	公司治理評鑑系統介紹暨企業社會責任報告書宣導會	4
6	稽核經理	林定裕	防治員工舞弊	6

(表六) 財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

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

(四)薪酬委員會之組成、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。

105 年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召 集 人	詹 錦 宏	2	0	100%	105/06/07 全面改選,連任,於本屆當選為召集人
委 員	王 寶 江	2	0	100%	105/06/07 全面改選,連任
委 員	柯 順 雄	2	0	100%	105/06/07 全面改選,連任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

2.薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、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、子公司依法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動業社會責任專(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？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓	✓	(一)本公司已訂定企業社會責任守則，為實踐企業永續經營及關懷環境之理念，並透過環境目標與標的之執行，空氣、水、廢棄物、毒化物、噪音等污染的管制及監測，以及矯正預防措施之實施，確認系統執行之有效性，達到持續升自主環境管理與改善績效之目的。並於每年度檢討各面向實施成效及改善情形。 (二)本公司利用月會不定期宣導企業社會責任之觀念，並將相關成效與員工績效相結合。 (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。具體重大性之之專案推動計畫，則定期向董事會報告專案進度。 (四)本公司有訂定合理薪資管理辦法、員工獎懲管理辦法。該員工獎懲管理辦法係與員工績效評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。	無
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一)本公司因應業務成長，興建綠建築營運總部，已於100年3月30日落成啟用，總部大樓設計時即依美國綠建築協會制定的LEED(Leadership in Energy and Environmental Design)綠建築標準規劃興建，響應綠建築與節能減碳之政策，以降低對環境負荷之影響，並已於101年6月取得LEED綠建築黃金級認證。 營運總部設計： 『節水』景觀澆灌完全使用回收之雨水、使用自	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		來水節水器具以及提高廚衛用水效率70%，運轉之後的製程水回收率目標預計可達90%以上。 『節能』空調系統引進先進夜間儲冰系統，與日間冰水機主機交叉使用，節能又省錢。 本公司及子公司採用省電節能高效率之燈具，並持續推動全面E化，有效節省紙張印刷。 (二) 本公司及子公司廠區均通過ISO14001環境管理系統驗證。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。	無
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(三) 在環境保護上，我們亦秉持一貫的經營理念，從產品之生產到各項污染物的處置，做好污染預防，並以環境管理系統的方式，設定持續改善的方向，以追求企業的永續經營。本公司現階段之環境政策將朝下列方向努力，並以此訓練全體員工及向協力廠商宣達： 1. 秉持「持續改善、污染預防」之精神，由提昇全體員工的環保認知做起，以確保系統之落實運作。 2. 公司各項活動、產品之生產與作業應切實遵照中央及地方政府之法規，並努力提昇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，確認系統執行之有效性，達到持續升自主環境管理與改善績效之目的。 故內部訂有以下管理程序書進行控管：環境管理方案實施管理程序、廢棄物管理程序、緊急應變	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。 106年較105年全年節約用電度數169,840，減少31%。並依最近一期2016年為基準年，計畫2017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。	無
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？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司嚴格遵守政府相關法規規定，落實勞工法令，保障同仁權益，除依法設立勞資會議，及定期召開勞資會議外，同仁亦可透過單位內或跨單位之溝通平台提出想法及建言，達到充分溝通及有效解決問題之目的。 (二) 本公司內、外部設有意見申訴信箱提供員工溝通之管道，並由人事部門與申訴員工充分瞭解申訴原由並向高階主管層報。 (三) 「提供員工安全健康的工作環境」為本公司最基本的義務之一，除建置勞工安全衛生管理委員會，實施必要之作業環境檢測，對於各項勞工安全衛生設施、措施改善或提案建議。另定期舉辦人身及意外災害安全講習，以建構安全的職場工作環境。本公司總部大樓裝設有自動體外心臟除顫器(AED)，且教導同仁如何使用，以備不時之需。而為強化同仁之消防與防災意識，避免因臨時發生火災或其他災害發生時，因慌張而致生意外，因此編制成立自衛消防編組，定期進行消防演練。 (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	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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畫，並視工作情形得彈性調整，以期符合職務及職涯發展。	無
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)本公司係屬於製造業，並未直接銷售予消費者。雖未在研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策申訴程序；但於經營誠信守則提及本公司在公司企業網站設置利害關係人權益專區，提供申訴管理，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)對於環保問題日漸重視，歐盟等國家於 2003 年通過禁用物質防制法 RoHS 及廢電子電機產品回收法兩項指令，新至陞為綠色產品供應鏈的成員，除了推廣無鉛製程之產品，並全力投入滿足客戶對於重金屬及禁用化學物質的管制要求，已著手推展禁用物質管制並發佈聲明書於各供應商必須滿足法規所訂定之標準。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)本公司訂有「供應商管理規定」、「供應商評鑑管理程序」及「供應商調查表」、「供應商環境品質保證體制監查表」等評估供應商審核相關條件。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		(九)本公司對涉有違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時之供應商、客戶及業務往來交易對象，得考量終止雙方之商業關係。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司於企業網站、年報中揭露履行社會責任之資訊，以利相關人員參閱。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 無，本公司依公司法及金管會相關規定進行公司治理，並已涵蓋主要治理原則。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：				
(一)本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，本公司目前使用之主要原物料：均依照2006年7月生效之歐盟有害物質限用指令(RoHS)規定，於生產時禁用指令中規範之危害物質，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保本公司產品能符合歐盟指令或客戶要求。				
(二)本公司每年定期、定額從事社會關懷與弱勢團體照顧等活動如下表，亦鼓勵公司員工發揮人飢己飢、人溺己溺的精神，共同加入善心之舉，以回饋社會。				
NO	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
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
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			692,768
(三)藉由每年定期健康檢查篩檢及追蹤員工的健康，並定期執行作業環境測定及提供防護設備，以避免員工遭受危害暴露及減少罹患職業病的風險。				
(四) 設置哺集乳室：為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺集乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣，確保下一代的健康。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本集團內各廠取得相關驗證之情形，羅列如下：				
項目	台北廠	昆山廠	深圳廠	越南廠
OHSAS 18001		◎	◎	◎
TS 16949		◎	◎	◎
ISO 9001	◎	◎	◎	◎
ISO 14001	◎	◎	◎	◎

(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	摘要說明	
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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√ √ √		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」辦法，已揭露於網站中 http://www.nishoku.com.tw ，並透過管理階層宣導與教育。 (二)本公司已制定相關防範不誠信行為等規章，並已明定其作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並已落實宣導。 (三)本公司每年定期舉行董事、監察人有關公司治理之訓練教育並不定期宣導有關企業倫理並於「職業道德與行為規範」中明定相關獎懲辦法。	無
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信	√ √		(一)本公司訂有「供應商評鑑管理程序」及「供應商調查表」針對所從事之商業活動交易對象均為經公司審核通過者，對於已合作之供應商/外包商，亦進行定期稽核與評核，並於合約中訂定相關商業誠信條款。 (二)本公司財務部為推動企業誠信經營兼職單位，並	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ （三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ （四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ （五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓		依據相關管理辦法各項作業，確保誠信經營守則之落實，並定期向董事報告報告運作情形。 （三）本公司已制定『防範內線交易管理作業程序』以資遵循，並於公司企業網站設置利害關係人專區，提供陳述管道。 （四）本公司目前建置之會計制度及內部控制制度已能有效控制相關營運風險，但隨著經濟環境的變化，及公司業務規模日益擴大，公司秉持誠信經營已適時檢討及檢視之。內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。 （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。	無
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ （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？ （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？	✓ ✓ ✓		（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。 （二）本公司已訂定相關檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 （三）本公司相關單位之承辦會對檢舉人之身分及檢舉內容進行保密，對其檢舉人不受檢舉而遭不當處置。	無
四、加強資訊揭露 （一）公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於企業網站、年報中揭露履行誠信經營之資訊，以利相關人員參閱。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無此情事。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一)各部門在日常營運中，進行商業行為時，禁止涉及賄賂，無論是直接或透過第三者(包含透過子公司、合資公司、代理商、代表人、顧問、股票經紀人、簽約商、供應商或其他媒介)進行之交易。 (二)全面禁止接受各種形式的賄賂，例如收取契約回扣或圖利顧客、代理商、簽約商、供應商及員工等。但屬正常社交禮俗(如三大節慶廠商贈送之禮品)，或本公司拜訪客戶贈送之伴手禮，且金額在一萬元以下，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，故不在此限。任何交際費之支出皆應依「集團核決權限表」呈權責主管核准後，始得為之。 (三)禁止直接或間接捐獻予特定政黨、政黨要員、候選人、政治組織或人物，作為變相賄賂。 (四)慈善捐款應先提送簽呈，呈權責主管核准後，始得為之，以確保所有捐款過程皆透明化。 (五)禁止提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。不合理禮物、款待或其他不正當利益係指非屬正常社交禮俗且非偶發而有影響特定權利義務之饋贈。 (六)對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密已訂定「防範內線交易管理作業程序」供董事、監察人以資遵循，員工亦已簽署員工保密契約。對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象，應終止雙方之商業關係。				

(七)公司訂有公司治理守則及相關規章：

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

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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職解任情形之彙總。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

106 年 7 月 5 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	蔡建勝	102 年 9 月	105 年 12 月	內部組織調整
稽核經理	林定裕	98 年 8 月	106 年 6 月	內部組織調整

(九)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>



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 Rd.,
Taipei City, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6666
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：

新至陞科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新至陞科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華
吳耀軍



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

~4~

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

	104.12.31	103.12.31		104.12.31	103.12.31
	金額	%	金額	%	金額
資產			負債及權益		
流動資產：			流動負債：		
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,335,760	45	2100 短期借款(附註六(六))	\$ 443,863	6
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動			2170 應付帳款	532,479	7
(附註六(二))			2300 其他流動負債	396,794	4
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	412,649	6	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七)及七)	-	-
130X 存貨(附註六(四))	1,494,506	20		1,373,136	17
1470 其他流動資產	426,734	5		1,223,289	17
1476 其他金融資產-流動(附註六(三))	61,565	1		49,578	1
	3,010	-		1,223,289	17
	5,734,224	77		650,000	9
非流動資產：				646,580	9
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,611,473	22		1,296,580	18
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	23,549	-		2,669,716	35
1985 長期預付租金	87,619	1		802,653	11
1990 其他非流動資產-其他	21,347	-		1,396,350	19
	1,743,988	23		342,453	4
	1,687,889	23		2,052,035	27
				2,394,488	31
				271,639	4
				(56,634)	-
				4,808,496	66
				7,478,212	100
				7,221,639	100
資產總計	\$ 7,478,212	100	負債及權益總計	\$ 7,478,212	100



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：

會計主管：

~5~

新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 4,476,166	102	4,122,162	101
4170 減：銷貨退回	77,807	2	44,002	1
營業收入淨額	4,398,359	100	4,078,160	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)及十二)	3,575,827	81	3,329,365	82
營業毛利	822,532	19	748,795	18
營業費用：(附註六(九)及十二)				
6100 推銷費用	80,158	2	78,155	2
6200 管理費用	272,549	6	244,389	6
6300 研究發展費用	92,510	2	74,301	2
	445,217	10	396,845	10
營業淨利	377,315	9	351,950	8
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十四))	83,241	2	72,943	2
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	72,461	1	35,566	1
7050 財務成本	(16,585)	-	(16,693)	-
營業外收入及支出合計	139,117	3	91,816	3
7900 稅前淨利	516,432	12	443,766	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	177,006	4	152,546	4
8200 本期淨利	339,426	8	291,220	7
其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(57,225)	(1)	214,124	5
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	9,728	-	(36,401)	(1)
(附註六(十))	(47,497)	(1)	177,723	4
本期其他綜合損益(稅後淨額)				
8500 本期綜合損益總額	\$ 291,929	7	468,943	11
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 339,426	8	291,220	7
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 291,929	7	468,943	11
基本每股盈餘(元)				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 4.28		3.67	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 4.24		3.64	

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：

會計主管：



~7~

新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：





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：

~4~

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

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

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

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新至陞集團民國一〇五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

單位：新台幣千元

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



~6~

新至陸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									
	其他權益項目					歸屬於母				
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					公司業主權益總計				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	庫藏股票	權益總計	權益總計	權益總計	權益總計
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 802,653	1,436,002	313,331	1,979,641	339,426	(56,634)	4,794,129	4,794,129	4,794,129	4,794,129
本期淨利	-	-	-	-	-	-	339,426	339,426	339,426	339,426
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(47,497)	(47,497)	(47,497)	(47,497)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	291,929	291,929	291,929	291,929
盈餘指標及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	29,122	(29,122)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)	(237,910)	(237,910)	(237,910)
資本公積配發現金股利	-	(39,652)	-	-	-	-	(39,652)	(39,652)	(39,652)	(39,652)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 802,653	1,396,350	342,453	2,052,035	602,076	(56,634)	4,808,496	4,808,496	4,808,496	4,808,496
本期淨利	-	-	-	-	-	-	602,076	602,076	602,076	602,076
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(309,993)	(309,993)	(309,993)	(309,993)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	292,083	292,083	292,083	292,083
盈餘指標及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	33,943	(33,943)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(301,352)	-	-	(301,352)	(301,352)	(301,352)	(301,352)
資本公積配發現金股利	-	(15,861)	-	-	-	-	(15,861)	(15,861)	(15,861)	(15,861)
庫藏股註銷	(9,620)	(16,546)	-	(30,468)	-	56,634	-	-	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 793,033	1,363,943	376,396	2,288,348	(38,354)	-	4,783,366	4,783,366	4,783,366	4,783,366



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	3,335,760	3,146,671
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

~8~



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

會計師核閱報告

新至陞科技股份有限公司董事會 公鑒：

新至陞科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

新至陞科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為517,161千元及597,651千元，分別佔合併資產總額之7%及8%，負債總額分別為237,026千元及271,202千元，分別佔合併負債總額之9%及12%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其沖銷前綜合損益絕對值分別為16,351千元及30,364千元，分別佔沖銷前合併綜合損益絕對值之6%及16%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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

民國一〇六年四月二十八日

~3~

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日合併財務報告，未依一般公認審計準則查核
新至隆科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
	金額	金額	金額
資產			
流動資產：			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	3,346,246	3,696,294	3,433,500
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動			
(附註六(二))			
1170 應收款項淨額(附註六(三))	646,062	352,562	539,861
130X 存貨(附註六(四))	1,152,818	1,444,595	416,654
1470 其他流動資產	445,589	403,391	150,000
1476 其他金融資產-流動(附註六(三))	45,729	45,949	2
	7,639	7,706	1,450,015
非流動資產：			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,375,611	1,417,562	600,000
1840 遞延所得稅資產	83,062	37,044	679,648
1985 長期預付租金	76,931	81,878	1,279,648
1990 其他非流動資產-其他(附註六(五))	30,981	26,048	2,729,663
	1,566,585	1,562,532	793,033
資產總計	7,210,668	7,513,029	7,190,271
負債及權益總計	7,210,668	7,513,029	7,190,271
負債：			
流動負債：			
2100 短期借款(附註六(六))	2100		376,396
2170 應付帳款及票據	2170		2,396,288
2300 其他流動負債	2300		2,772,684
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七))	2320		(273,312)
非流動負債：			
2540 長期借款(附註六(七))	2540		376,396
2570 遞延所得稅負債及其他	2570		376,396
負債總計			376,396
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十一))			
股本	3100		376,396
資本公積	3200		2,396,288
保留盈餘：			
法定盈餘公積	3310		2,772,684
未分配盈餘	3350		(273,312)
其他權益	3400		376,396
庫藏股票	3500		2,396,288
權益總計			2,772,684
負債及權益總計			7,190,271



董事長：陳標福

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：蔡建勝

會計主管：林子瑄

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 881,525	102	920,624	102
4170 減：銷貨退回及折讓	15,950	2	15,531	2
營業收入淨額	865,575	100	905,093	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)及十二)	633,708	73	685,368	76
營業毛利	231,867	27	219,725	24
營業費用：(附註六(三)、(九)及十二)				
6100 推銷費用	20,041	2	13,062	1
6200 管理費用	67,730	8	64,426	7
6300 研究發展費用	18,456	2	20,882	2
	106,227	12	98,370	10
營業淨利	125,640	15	121,355	14
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十四))	19,671	2	5,924	-
7020 其他利益及損失(附註六(十五)及(十六))	(40,878)	(5)	(24,658)	(3)
7050 財務成本	(3,498)	-	(3,950)	-
營業外收入及支出合計	(24,705)	(3)	(22,684)	(3)
7900 稅前淨利	100,935	12	98,671	11
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十))	(7,005)	(1)	12,971	1
本期淨利	107,940	13	85,700	10
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(283,082)	(33)	(43,694)	(5)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	48,124	6	7,428	1
8300 本期其他綜合損益	(234,958)	(27)	(36,266)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ (127,018)	(14)	49,434	6
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 107,940	13	85,700	10
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (127,018)	(14)	49,434	6
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))	\$ 1.36		1.08	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 1.36		1.07	

董事長：陳標福



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



~5~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差			保留盈餘			庫藏股票			權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	權益總額	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 802,653	1,396,350	342,453	2,052,035	271,639	4,808,496	(56,634)	4,808,496	4,808,496	
本期淨利	-	-	-	85,700	-	85,700	-	85,700	85,700	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(36,266)	(36,266)	-	(36,266)	(36,266)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(36,266)	49,434	-	49,434	49,434	
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 802,653	1,396,350	342,453	2,137,735	235,373	4,857,930	(56,634)	4,857,930	4,857,930	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 793,033	1,363,943	376,396	2,288,348	(38,354)	4,783,366	-	4,783,366	4,783,366	
本期淨利	-	-	-	107,940	-	107,940	-	107,940	107,940	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(234,958)	(234,958)	-	(234,958)	(234,958)	
本期綜合損益總額	-	-	-	107,940	(234,958)	(127,018)	-	(127,018)	(127,018)	
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 793,033	1,363,943	376,396	2,396,288	(273,312)	4,656,348	-	4,656,348	4,656,348	



董事長：陳標福

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
新至陞科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 100,935	98,671
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	58,491	68,316
呆帳費用提列(迴轉)	5,069	(1,921)
存貨跌價損失提列(迴轉)	(6,062)	19,540
利息費用	3,498	3,950
利息收入	(11,779)	(4,850)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(1,275)	(2,278)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	13	(1,402)
	<u>47,955</u>	<u>81,355</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	(292,225)	(677,990)
應收帳款	286,708	277,903
存貨	(36,136)	(8,087)
其他流動資產及其他金融資產	481	9,680
	<u>(41,172)</u>	<u>(398,494)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(75,982)	(115,173)
其他流動負債	(37,727)	(44,992)
	<u>(113,709)</u>	<u>(160,165)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(154,881)</u>	<u>(558,659)</u>
調整項目合計	<u>(106,926)</u>	<u>(477,304)</u>
營運產生之現金流出	(5,991)	(378,633)
收取之利息	11,779	4,850
支付之利息	(3,340)	(3,583)
支付之所得稅	(28,197)	(31,143)
營業活動之淨現金流出	<u>(25,749)</u>	<u>(408,509)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(79,487)	(20,387)
處分不動產、廠房及設備	-	2,410
其他非流動資產增加	(7,100)	(17,019)
投資活動之淨現金流出	<u>(86,587)</u>	<u>(34,996)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(11,520)	(54,160)
償還長期借款	-	(100,000)
存入保證金增加	(26)	(103)
籌資活動之淨現金流出	<u>(11,546)</u>	<u>(154,263)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(226,166)</u>	<u>(33,943)</u>
本期現金及約當現金減少數	(350,048)	(631,711)
期初現金及約當現金餘額	3,696,294	3,335,760
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,346,246</u>	<u>2,704,049</u>

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



~7~

會計主管：林子瑄





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 Rd.,
Taipei City, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6666
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：

新至陞科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華
區耀軍



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

新至豐科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

董事長：

經理人：

會計主管：

詳閱後附個體財務報告附註)

~4~

新至陞科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註七)	\$ 1,071,189	102	1,361,711	101
4170 減：銷貨退回及折讓	16,884	2	12,057	1
營業收入淨額	1,054,305	100	1,349,654	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)、七及十二)	929,854	88	1,172,827	87
營業毛利	124,451	12	176,827	13
營業費用(附註六(九)及十二)：				
6100 推銷費用	8,955	1	9,431	1
6200 管理費用	97,682	9	89,567	7
6300 研究發展費用	11,589	1	16,507	1
營業費用合計	118,226	11	115,505	9
營業淨利	6,225	1	61,322	4
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十四))	3,699	-	3,396	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四))	12,624	1	7,623	1
7050 財務成本	(12,917)	(1)	(12,913)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	437,946	42	335,243	25
營業外收入及支出合計	441,352	42	333,349	25
7900 稅前淨利	447,577	43	394,671	29
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	108,151	10	103,451	8
本期淨利	339,426	33	291,220	21
其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(57,225)	(5)	214,124	16
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	9,728	1	(36,401)	(3)
8300 本期其他綜合損益	(47,497)	(4)	177,723	13
本期綜合損益總額	\$ 291,929	29	\$ 468,943	34
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 4.28		\$ 3.67	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 4.24		\$ 3.64	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



新至陸科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

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

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

董事長：

經理人：

會計主管：

~6~

新至隆科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

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

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：





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。

~3~

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

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體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

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

資產負債表

單位：新台幣千元



(請詳閱後附個體財務報告附註)

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	

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



~5~

會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司

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

其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差					庫藏股	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 802,653	1,436,002	313,331	1,979,641	319,136	(56,634)	4,794,129
本期淨利	-	-	-	339,426	-	-	339,426
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(47,497)	-	(47,497)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(47,497)	-	291,929
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	29,122	(29,122)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)
資本公積配發股票股利	-	(39,652)	-	-	-	-	(39,652)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	802,653	1,396,350	342,453	2,052,035	271,639	(56,634)	4,808,496
本期淨利	-	-	-	602,076	-	-	602,076
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(309,993)	-	(309,993)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(309,993)	-	(309,993)
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	602,076	-	-	602,076
普通股現金股利	-	-	-	-	(309,993)	-	(309,993)
資本公積配發股票股利	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 793,033	1,363,943	376,396	2,288,348	(38,354)	56,634	4,783,366

註：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董監酬勞分別為8,720千元及6,600千元、員工酬勞分別為32,710千元及25,000千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



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



新至融科技股份有限公司

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)	(998)
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

~7~

新至陞科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

新至陞科技股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 600 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，預計共可認購普通股 600,000 股，每股面額為新台幣 10 元，總金額為新台幣 6,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，新至陞科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

新至陞科技股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳 振 乾



中華民國一〇六年七月五日

新至陞科技股份有限公司

董事長：陳 標 福 