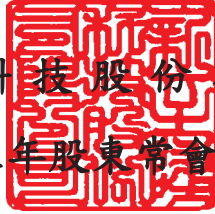


新至陞科技股份有限公司

一一三年股東常會議事錄



時 間：中華民國 113 年 6 月 13 日(星期四) 上午九時整

地 點：新北市新莊區思源路四十號(晶宴會館新莊館，C1 劇場)

召開方式：實體股東會

出 席：出席股東及股東代理人代表之股份總數 47,178,203 股(含以電子方式行使表決權股數 42,307,141 股)，佔本公司已發行股份總數為 63,040,229 股之 74.83%。

出席董事：陳標福董事長、張文賢董事、吳鶯蘭董事、謝新壹董事、范佳雯董事、王智誠獨立董事、蔡智杰獨立董事等 7 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列 席：安侯建業聯合會計師事務所 余聖河 會計師
建業法律事務所 鄭惠宜 律師

主 席：陳標福 董事長 記 錄：林子瑄



壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表股數已達法定數額，主席宣佈本會議開始。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

- 一、一一二年度營業報告。(請參閱附件一)
- 二、審計委員會查核報告。(請參閱附件二)
- 三、一一二年度背書保證情形報告。(略)
- 四、一一二年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告。(略)
- 五、一一二年度盈餘分派現金股利報告。(略)
- 六、一一二年私募普通股辦理情形報告。(略)
- 七、資本公積發放現金報告。(略)

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案 由：一一二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司一一二年度財務報表暨營業報告書經董事會決議通過在案，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華及余聖河會計師查核完竣，並出具會計師查核報告。

二、上述一一二年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三 ~ 四。

三、提請 承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數佔投票時出席股東表決權數 99.32%，超過法定數額，本案照案通過。

項 目	權 數(含電子方式行使表決權)	比例
出席股東表決權數	46,519,744 權 (41,648,682 權)	100%
贊成權數	46,205,112 權 (41,569,980 權)	99.32%
反對權數	18,254 權 (18,254 權)	0.03%
棄權/未投票權數	296,378 權 (60,448 權)	0.63%
無效權數	0 權 (0 權)	0%

第二案

(董事會提)

案由：一一二年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司 112 年度稅後淨利為新台幣 487,097,457 元，提撥特別盈餘公積新台幣 62,747,711 元後，加計期初未分配盈餘新台幣 1,692,603,742 元，可供分配盈餘共計新台幣 2,116,953,488 元，擬分配股東現金紅利新台幣 441,281,603 元，每股配發新台幣 7 元(以 113 年 4 月 26 日本公司流通在外股數 63,040,229 股計算)。

二、檢附一一二年度盈餘分配表，請參閱附件五。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數佔投票時出席股東表決權數 99.44%，超過法定數額，本案照案通過。

項 目	權 數(含電子方式行使表決權)	比例
出席股東表決權數	46,519,744 權 (41,648,682 權)	100%
贊成權數	46,261,412 權 (41,626,280 權)	99.44%
反對權數	18,954 權 (18,954 權)	0.04%
棄權/未投票權數	239,378 權 (3,448 權)	0.51%
無效權數	0 權 (0 權)	0%

伍、臨時動議：無

陸、散 會：主席徵詢無其他臨時動議後，主席宣佈議畢散會。

本次股東會各項議案均未有股東提問。

(本次股東會記錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準)

新至陞科技股份有限公司
一一二年度營業報告書

附件一

一、112 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

112年度，全球央行為因應高通膨緊縮貨幣政策，累積效應影響終端需求，使得全球經濟成長動能疲弱。所幸下半年通膨壓力明顯降溫，各國升息接近尾聲；美國受惠於消費強勁，製造業回流帶動固定投資，經濟不受高利率之影響而出乎意料的穩健，而中國在面對疫後內需不足及房地產不振影響，疫後經濟復甦則未如預期般強勁。

在終端需求轉趨疲弱，及產業鏈持續進行庫存調整之總體環境下，本公司於112年度合併營業收入為新台幣35.08億元，營收年減10.67%，但全年毛利率上升至26%，稅後每股盈餘為7.77元，較111年減少3.55元。

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年度	111 年度	變動率%
營業收入淨額	3,508,729	3,927,929	-11%
營業成本	2,592,872	2,996,260	-13%
營業毛利	915,857	931,669	-2%
營業利益	471,260	456,518	3%
業外其他收 (支)	199,541	503,684	-60%
稅前淨利	670,801	960,202	-30%
稅後淨利	487,097	709,643	-31%

營業毛利(%)	26%	24%	
營業利益(%)	13%	12%	

(二)預算執行情形

本公司於 112 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		112 年度	111 年度
償債能力 財務結構及	流動比率(%)	209.54	256.24
	速動比率(%)	194.64	234.68
	利息保障倍數	13.00	28.00
	負債佔資產比率(%)	47.82	47.78
獲利能力	資產報酬率(%)	6.10	8.20
	權益報酬率(%)	10.71	15.66
	稅前純益占實收資本比率(%)	106.41	152.30
	純益率(%)	13.88	18.07
	稅後每股盈餘(元)	7.77	11.32

(四)研究發展狀況

除透過與終端客戶共同討論設計以掌握先機外，亦不斷地研究關鍵技術及製程能力，搭配原有成熟技術，衍生多重複合製程運用，持續進行新製程技術開發。如外觀觸感防水的TPR材料、電子零件如FPC 軟板、外觀IMR 雷雕噴塗等複合製程組合。除可提供客戶產品多樣化及精緻化的選擇外，亦可成為未來節省後製程加工成本及創造利潤來源。

二、113 年度營業展望

(一) 經營方針

1. 提升越南廠產能及加速製程垂直整合，以因應轉單商機。
2. 導入環保製程及使用環保材料，提高產業綠色競爭力。
3. 優化績效獎酬制度及提升關鍵人才齊備度，強化人力資本。
4. 有效落實成本費用控管，追求股東權益最大化。

(二) 預計銷售數量及其依據

本公司預計銷售數量係考量整體外在環境變化及未來發展情況，並依據前述再參考過去營業狀況、公司現況及未來發展趨勢制訂年度營運目標以做為依據。惟本公司未公開112年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

(三) 產銷政策

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

三、未來公司發展策略

面對國內外環境的快速變遷與挑戰，未來發展策略如下：

1. 因應全球供應鏈重組，提升越南生產基地產能，以滿足轉單需求。
2. 提升產業綠色技術，增設水性噴塗製程，深化及廣化企業核心競爭力。
3. 持續各類自動化製程推展，以提升效能並精實人力。
4. 深耕複合製程，並尋求中下游產業鏈整合，以創造綜效利益。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 113 年，全球經濟前景仍面臨諸多下行風險，如地緣政治緊張影響經濟前景，俄烏戰爭、以巴衝突及紅海危機等事件使貿易前景充滿高度不確定性。全球整體通膨已下降，美國經濟成長開始出現放緩的跡象，中國經濟成長亦低於預期，大多數經濟體預計增長的速度將低於新冠疫情前的十年，全球貿易低迷，金融條件也相對嚴峻。113 年本公司將審慎保守面對未來政經的變化，持續致力於集團資源與組織整合，以提升內部效率，並強化風險管理，以穩健營運體質迎向未來挑戰，並隨時注意外部競爭環境動態以因應市場環境變化，充分掌握相關法規變動，提早準備及採取適當因應措施，以降低未來產業及整體環境變化之營運風險。

新至陞科技股份有限公司



董 事 長 陳 標 福



總 經 理 蔡 建 勝



會 計 主 管 林 子 瑄



審計委員會查核報告書

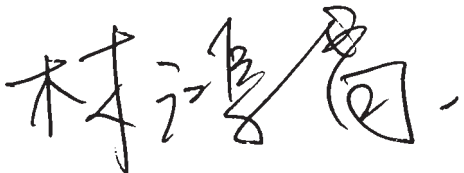
董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中一一二年度個體及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華、余聖河會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司一一三年股東常會

新至陞科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 二 十 六 日



安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

新至陞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

新至陞科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新至陞科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新至陞科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新至陞科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、採權益法之長期投資

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之投資有關應收帳款減損估計所執行的主要查核程序包括：瞭解採用權益法之子公司應收帳款減損損失提列政策，並評估其是否已按既定之會計政策執行，包括詢問管理當局是否有已知債務人有財務困難的情形、執行抽樣程序以檢查應收帳款帳齡的正確性；檢視過去沖銷無法收回之應收帳款的情形，瞭解前期管理當局對於應收帳款減損提列之合理性，以評估本期應收帳款減損的估列方法及假設是否允當；檢視期後收款紀錄，以評估應收帳款減損估計之合理性。本會計師對採用權益法之投資有關存貨淨變現價值估計之主要查核程序包括：瞭解採用權益法之子公司所採用的存貨評價政策與新至陞科技股份有限公司是否一致，及評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期存貨淨變現價值估計的方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨評價估計之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

新至陞科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新至陞科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新至陞科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新至陞科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成新至陞科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新至陞科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

黃泳華



會計師：

余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號
民國 一一三 年 二 月 二十九 日



民國一二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

[illegible]

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：蔡建勝

蔡建勝

會計主管：林子瑄



新至豐科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十七)及七)	\$ 956,088	100	1,127,042	100
4170 減：銷貨退回及折讓	336	-	765	-
營業收入淨額	955,752	100	1,126,277	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十二)、七及十二)	687,628	72	792,068	70
5910 減：未實現銷貨損益	(15,546)	(2)	8,302	1
營業毛利	283,670	30	325,907	29
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(十二)、(十五)及十二)：				
6100 推銷費用	10,185	1	7,864	1
6200 管理費用	137,647	15	150,240	13
6300 研究發展費用	13,508	1	16,542	1
6450 預期信用減損利益	-	-	(113)	-
	161,340	17	174,533	15
營業淨利	122,330	13	151,374	14
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	119,326	12	43,519	4
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	21,531	2	263,152	23
7050 財務成本(附註六(十一))	(37,686)	(4)	(29,309)	(3)
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	389,728	41	456,630	41
營業外收入及支出合計	492,899	51	733,992	65
7900 稅前淨利	615,229	64	885,366	79
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	128,132	13	175,723	16
本期淨利	487,097	51	709,643	63
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	(78,435)	(8)	100,434	9
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	15,687	(1)	(20,087)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(62,748)	(7)	80,347	7
8500 本期綜合損益總額	\$ 424,349	44	\$ 789,990	70
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 7.77		\$ 11.32	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 7.71		\$ 11.24	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



民國一二年及一二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	保留盈餘					其他權益項目			
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差			
						換算之兌換 差	員工未賺得 酬勞	權益總額	
\$	626,712	981,485	610,265	310,459	2,231,720	(344,942)	-	4,415,699	
	-	-	-	-	709,643	-	-	709,643	
	-	-	-	-	-	80,347	-	80,347	
	-	-	-	-	709,643	80,347	-	789,990	
	-	-	60,669	-	(60,669)	-	-	-	
	-	-	-	34,483	(34,483)	-	-	-	
	-	-	-	-	(532,748)	-	-	(532,748)	
	-	(31,338)	-	-	-	-	-	(31,338)	
50	-	258	-	-	-	-	-	308	
3,720	-	23,361	-	-	-	-	(22,615)	4,466	
630,482	-	973,766	670,934	344,942	2,313,463	(264,595)	(22,615)	4,646,377	
-	-	-	-	-	487,097	-	-	487,097	
-	-	-	-	-	-	(62,748)	-	(62,748)	
-	-	-	-	-	487,097	(62,748)	-	424,349	
-	-	-	70,964	-	(70,964)	-	-	-	
-	-	-	-	(80,347)	80,347	-	-	-	
-	-	-	-	-	(630,242)	-	-	(630,242)	
(320)	-	(2,010)	-	-	-	-	2,330	-	
240	-	1,793	-	-	-	-	7,783	9,816	
\$ 630,402	-	973,549	741,898	264,595	2,179,701	(327,343)	(12,502)	4,450,300	

民國一二年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

員工執行認股權發行新股

限制員工權利新股

民國一二年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

特別盈餘公積迴轉

普通股現金股利

限制員工權利新股註銷

限制員工權利新股

民國一二年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳標福

經理人：蔡建勝

會計主管：林子瑄

新至陞科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 615,229	885,366
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	8,862	9,307
預期信用減損利益	-	(113)
利息費用	37,686	29,309
利息收入	(116,963)	(43,218)
限制員工權利新股酬勞成本	9,816	4,466
採用權益法認列之子公司利益之份額	(389,728)	(456,630)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	(16,838)	23,103
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(5)
未實現銷貨(損失)利益	(15,546)	8,302
存貨跌價損失提列(迴轉)	(2,799)	3,249
收益費損項目合計	(485,510)	(422,230)
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：		
應收帳款(含關係人)	36,778	57,224
存貨	7,820	10,422
其他流動資產及金融資產	(4,406)	3,726
	40,192	71,372
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款(含關係人)	(67)	(34,803)
其他流動負債	(10,606)	10,106
	(10,673)	(24,697)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	29,519	46,675
調整項目合計	(455,991)	(375,555)
營運產生之現金流入	159,238	509,811
收取之利息	116,734	43,340
支付之利息	(37,639)	(29,196)
支付之所得稅	(151,133)	(104,835)
營業活動之淨現金流入	87,200	419,120
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(75,975)	(207,852)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	(13,820)
取得採用權益法之投資	(188,160)	-
採用權益法之被投資公司發放現金股利	391,684	217,378
子公司減資匯回股款	336,500	392,480
取得不動產、廠房及設備	(1,106)	(674)
處分不動產、廠房及設備	-	5
其他應收款-關係人	29,539	31,654
其他非流動資產增加	(280)	(395)
投資活動之淨現金流入	492,202	418,776
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	150,000	(650,000)
應付短期票券減少	-	(100,000)
舉借(償還)長期借款	(300,000)	200,000
租賃本金償還	(4,045)	(4,045)
發放現金股利	(630,242)	(564,086)
員工執行認股權	-	308
籌資活動之淨現金流出	(784,287)	(1,117,823)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(204,885)	(279,927)
期初現金及約當現金餘額	698,742	978,669
期末現金及約當現金餘額	\$ 493,857	698,742

(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



**安侯建業聯合會計師事務所**
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

新至陞科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

新至陞科技股份有限公司及其子公司(新至陞集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新至陞集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新至陞科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新至陞集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

其他事項

新至陞科技股份有限公司已編製民國一二二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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



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

新至陞集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新至陞集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華



朱聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國一一三年二月二十九日

合併資產負債表

年及一十一年十二

民國十一年二月三十一日

資產總計

(請詳閱後附合併財務報告附註)



蔡建勝



新至陞科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十六))	\$ 3,567,359	102	3,997,848	102
4170 減：銷貨退回及折讓	58,630	2	69,919	2
營業收入淨額	3,508,729	100	3,927,929	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十一)及十二)	2,592,872	74	2,996,260	76
營業毛利	915,857	26	931,669	24
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(十一)、(十四)、(十七)及十二)：				
6100 推銷費用	63,593	2	60,633	2
6200 管理費用	298,646	9	316,602	8
6300 研究發展費用	81,061	2	98,013	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	1,297	-	(97)	-
	444,597	13	475,151	12
營業淨利	471,260	13	456,518	12
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十八))	197,048	6	89,824	2
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	58,380	2	449,426	11
7050 財務成本(附註六(十))	(55,887)	(2)	(35,566)	(1)
營業外收入及支出合計	199,541	6	503,684	12
7900 稅前淨利	670,801	19	960,202	24
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	183,704	5	250,559	6
本期淨利	487,097	14	709,643	18
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	(78,435)	(2)	100,434	3
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅				
(附註六(十二))	15,687	-	(20,087)	1
8300 本期其他綜合損益	(62,748)	(2)	80,347	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 424,349	12	789,990	20
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 487,097	14	709,643	18
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 424,349	12	789,990	20
9750 基本每股盈餘(元)(附註六(十五))	\$ 7.77		11.32	
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十五))	\$ 7.71		11.24	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			
	普通 股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	員工未賺得酬勞	歸屬於母公司業主權益總計	權益總額
\$	626,712	981,485	610,265	310,459	2,231,720	-	4,415,699	4,415,699
-	-	-	-	-	709,643	-	709,643	709,643
-	-	-	-	-	-	80,347	80,347	80,347
-	-	-	-	-	709,643	-	789,990	789,990
-	-	-	60,669	-	(60,669)	-	-	-
-	-	-	-	34,483	(34,483)	-	-	-
-	-	-	-	-	(532,748)	-	(532,748)	(532,748)
-	-	(31,338)	-	-	-	-	(31,338)	(31,338)
50	258	-	-	-	-	-	308	308
3,720	23,361	-	-	-	-	(22,615)	4,466	4,466
630,482	973,766	670,934	344,942	2,313,463	(264,595)	(22,615)	4,646,377	4,646,377
-	-	-	-	487,097	-	-	487,097	487,097
-	-	-	-	-	(62,748)	-	(62,748)	(62,748)
-	-	-	-	487,097	(62,748)	-	424,349	424,349
-	-	70,964	-	-	(70,964)	-	-	-
-	-	-	(80,347)	80,347	-	-	-	-
-	-	-	-	(630,242)	-	-	(630,242)	(630,242)
(320)	(2,010)	-	-	-	-	2,330	-	-
240	1,793	-	-	-	-	7,783	9,816	9,816
\$ 630,402	973,549	741,898	264,595	2,179,701	(327,343)	(12,502)	4,450,300	4,450,300

民國一一年一月一日餘額

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
普通股現金股利
資本公積配發現金股利
員工執行認股權發行新股
限制員工權利新股

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
特別盈餘公積迴轉
普通股現金股利
限制員工權利新股註銷
限制員工權利新股

民國一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 670,801	960,202
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	238,912	234,522
預期信用減損損失	1,297	(97)
利息費用	55,887	35,566
利息收入	(183,903)	(84,882)
限制員工權利新股酬勞成本	9,816	4,466
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損(益)	(16,953)	23,519
處分及報廢不動產、廠房及設備損(益)	(12,520)	643
存貨跌價損失提列(迴轉利益)	(38,081)	5,249
收益費損項目合計	54,455	218,986
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	-	65,144
應收票據及帳款	(6,968)	168,728
存貨	138,647	62,803
其他流動資產及金融資產	4,222	16,659
	135,901	313,334
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(45,028)	(73,481)
其他流動負債	3,507	(6,495)
	(41,521)	(79,976)
調整項目合計	148,835	452,344
營運產生之現金流入	819,636	1,412,546
收取之利息	165,249	80,110
支付之利息	(53,774)	(34,457)
支付之所得稅	(210,047)	(184,247)
營業活動之淨現金流入	721,064	1,273,952
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(75,975)	(152,492)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	(13,820)
取得不動產、廠房及設備	(206,038)	(237,053)
處分不動產、廠房及設備	47,320	10,299
存出保證金減少	625	2,681
其他非流動資產-其他增加	(11,984)	(4,653)
投資活動之淨現金流出	(246,052)	(395,038)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	211,360	(580,660)
應付短期票券減少	-	(100,000)
舉債(償還)長期借款	(300,000)	200,000
存入保證金增加(減少)	1,162	(1,608)
租賃本金償還	(25,519)	(31,992)
發放現金股利	(630,242)	(564,086)
員工執行認股權	-	308
籌資活動之淨現金流出	(743,239)	(1,078,038)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(62,695)	65,689
本期現金及約當現金減少數	(330,922)	(133,435)
期初現金及約當現金餘額	3,865,998	3,999,433
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,535,076	3,865,998

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司
一一二年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	1,692,603,742
加：本年度稅後淨利	487,097,457
減：提列法定盈餘公積	0
減：提列特別盈餘公積	(62,747,711)
可供分配盈餘	2,116,953,488
分配項目：	
股東現金股利(7元/股)	(441,281,603)
期末未分配盈餘	1,675,671,885

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄

