

新至陞科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄



時間：中華民國 115 年 5 月 27 日(星期三) 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 45,931,782 股(含以電子方式行使表決權股數 45,273,323 股)，佔本公司已發行股份總數為 63,022,229 股之 72.88%。

出席董事：陳標福董事長、蔡建勝董事、張文賢董事、謝新壹董事、范佳雯董事、王智誠獨立董事(審計委員會召集人)、林鴻昌獨立董事、蔡智杰獨立董事等 8 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 黃泳華 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、一一四年度營業報告。(請參閱附件一)
- 二、一一四年度審計委員會查核報告。(請參閱附件二)
- 三、一一四年度背書保證情形報告。(略)
- 四、一一四年度員工及董事酬勞分派情形報告。(略)
- 五、一一四年度盈餘分派現金股利報告。(略)

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司一一四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、上述一一四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，贊成權數佔出席股東表決權數 99.45%，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	45,273,323 權 (39,908,044 權)	100%
贊成權數	45,027,348 權 (39,829,011 權)	99.45%
反對權數	18,293 權 (18,293 權)	0.04%
棄權/未投票權數	227,682 權 (60,740 權)	0.50%
無效權數	0 權 (0 權)	0%

第二案

(董事會提)

案由：一一四年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司 114 年度稅後淨利為新台幣 615,304,433 元，提列法定盈餘公積新台幣 61,530,443 元及特別盈餘公積迴轉新台幣 15,239,538 元後，加計期初未分配盈餘新台幣 2,043,594,270 元，可供分配盈餘共計新台幣 2,612,607,798 元，擬分配股東現金紅利新台幣 567,200,061 元，每股配發新台幣 9 元(以 115 年 2 月 26 日本公司流通在外股數 63,022,229 股計算)。

二、檢附一一四年度盈餘分配表，請參閱附件五。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數佔出席股東表決權數 99.55%，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	45,273,323 權 (39,908,044 權)	100%
贊成權數	45,073,848 權 (39,875,511 權)	99.55%
反對權數	18,293 權 (18,293 權)	0.04%
棄權/未投票權數	181,182 權 (14,240 權)	0.40%
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

一一四年度營業報告書

一、114 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

114 年，全球經濟在政經變局中展現了顯著的韌性，並完成由「抗通膨」向「新貿易格局」與「AI 實體化」的關鍵轉型。隨著全球物價趨於穩定，主要央行紛紛由緊縮轉向降息，帶動消費與投資動能回升；然而，伴隨而來的全球性關稅重塑與區域保護措施，迫使供應鏈從過往的效率極大化，加速轉向安全與在地化生產。在此波動中，人工智慧技術邁入了全新的成長期，AI 的影響力已不再局限於雲端運算，而是全面滲透至手機、個人電腦及各類終端裝置，引發了規模龐大的全球硬體換機潮與技術升級需求。

在上述宏觀環境下，本公司114年度營運表現維持穩健成長。全年合併營業收入為新台幣44.71億元，較113年成長5%，毛利率提升至33%，顯示本業營運效率及產品組合持續優化已見成效。然而，受到川普政府關稅政策影響，市場對弱勢美元預期升溫，導致新台幣等非美貨幣相對升值，於年度內認列匯兌損失；受此業外因素影響，稅後每股盈餘為 9.78 元，較 113 年減少 4.07 元。儘管面臨匯率波動與地緣政治挑戰，本公司仍將持續優化核心競爭力，以因應新全球貿易版圖帶來的機遇與衝擊。

單位：新台幣仟元

年度 項目	114 年度	113 年度	變動率%
營業收入淨額	4,471,195	4,259,658	5%
營業成本	2,997,131	2,944,014	2%
營業毛利	1,474,064	1,315,644	12%
營業利益	1,003,143	822,855	22%
業外其他收(支)	(104,012)	425,255	-124%
稅前淨利	899,131	1,248,110	-28%
稅後淨利	615,304	869,119	-29%
營業毛利(%)	33%	31%	
營業利益(%)	22%	19%	

(二)預算執行情形

本公司於 114 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		114 年度	113 年度
償債能力 財務結構及	流動比率(%)	281.27	240.63
	速動比率(%)	263.07	223.05
	利息保障倍數	22.13	25.21
	負債佔資產比率(%)	45.50	44.20
獲利能力	資產報酬率(%)	7.18	10.43
	權益報酬率(%)	12.34	18.43
	稅前純益占實收資本比率(%)	142.67	198.04
	純益率(%)	13.76	20.40
	稅後每股盈餘(元)	9.78	13.85

(四)研究發展狀況

1. 研發策略與生產轉型

本公司持續深化技術研發動能，透過與終端客戶的協同設計（Co-design），精準掌握市場趨勢與產品開發先機。我們整合既有成熟技術，積極投入新型材料與多重複合製程的開發；同時，藉由人工智慧（AI）與自動化設備的導入，顯著提升生產良率與產能效率，建立高度智慧化的製造體系。

2. 核心技術突破與應用實績

本公司在複合製程與材料科學領域已取得多項關鍵進展，具體成效如下：

- 高階複合製程：成功整合「碳纖熱壓成型」與「埋入射出技術」，並導入雷射雕刻與精密噴塗工序，提供客戶高強度且極致美學的表面處理方案。
- 金屬替代解決方案：透過工程塑膠的高精密加工技術，成功取代傳統金屬零件，達成輕量化與高強度的雙重目標，廣泛應用於對重量敏感的高階產品。
- 先進彈性體應用：導入 TPR、TPU 及 LSR（液態矽膠）等特殊材料，大幅提升產品的防水性、防滑感及外觀觸感，強化產品機能。
- 電子元件集成：推動 FPC（軟性電路板）與塑膠零件的嵌入成型技術，滿足電子裝置微型化與精密製造的嚴苛需求。

3. 競爭優勢與核心價值

透過上述技術的導入，本公司不僅能提供多樣化、精緻化且具備高度功能性的產品，更有效優化製程結構，降低後續加工成本，為客戶創造更高的利潤空間。此技術壁壘的構建，將進一步奠定本公司在產業中的領先地位，轉化為持續增長的長期競爭優勢。

二、115 年度營業展望

(一) 經營方針

1. 擴大越南廠產能及加速製程垂直整合，以因應轉單商機。
2. 深耕工業 4.0 數據基礎，融合 5.0 人機協作與綠色製程，打造兼具精準、韌性與永續的智慧工廠，落實智慧化生產升級。
3. 透過精準招攬關鍵策略人才並加速內部培育，提升人力配置與產出效能，同時將 ESG 指標納入績效獎酬機制，促使員工在提升工作效率的同時，積極創造環境與社會價值。此一策略有助於強化人力資本效能，優化組織運作流程，進而提升企業永續經營的核心競爭力。
4. 持續有效落實成本費用控管，致力於創造更高的股東價值。

(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114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，擴大越南生產基地產能，以滿足市場轉單需求。
2. 提升綠色製造能力，深化及廣化企業核心競爭力。
3. 持續推動自動化製程，以提升生產效率並優化人力配置。
4. 深化複合製程，推動中下游產業鏈整合，以創造綜效並提升整體競爭優勢。

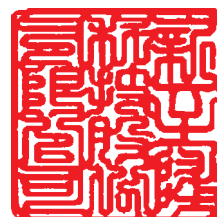
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

114 年，全球經濟雖展現韌性，維持溫和成長態勢，然不確定性仍處高位。隨主要經濟體通膨壓力緩解及貨幣政策轉向，經濟活動動能趨緩。受地緣政治風險、國際貿易保護主義升溫及全球供應鏈重組影響，產業經營環境面臨高度變動壓力。本公司在複雜的政經背景下，透過彈性調整策略，維持營運之穩健。

邁向 115 年，全球經濟成長動能預期將延續，惟各區域表現日益分歧。美國與中國作為全球經濟雙引擎，受內部政策調整、貿易壁壘及外部競爭加劇影響，成長步伐預期趨於審慎。歐盟、日本及英國則受能源價格波動與政策調整牽制，復甦力道仍具變數。

面對外部競爭與法規環境的快速迭變，本公司將採取「審慎保守、穩健進取」之方針，持續優化集團資源整合與組織運作效率。未來一年，我們將強化風險控管機制，密切監控全球競爭動態與關鍵法規變動，透過提早部署與即時因應措施，降低環境變化對營運之衝擊，確保公司在波動的經營環境中，仍能鞏固核心競爭優勢並穩步成長。

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

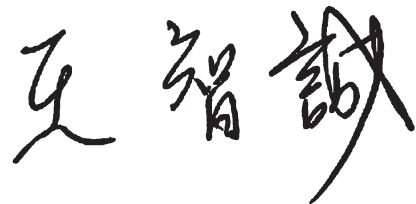
董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中一一四年度個體及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華、余聖河會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此 致

本公司一一五年股東常會

新至陞科技股份有限公司

審計委員會召集人：

Handwritten signature in black ink, appearing to read '吳智誠' (Wu Zhicheng).

中 華 民 國 一 一 五 年 二 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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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一一四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，重要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一一四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：
黃 詠 華
徐 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 五 年 二 月 二 十 六 日

新至隆科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十七)及七)	\$ 1,020,199	100	1,218,537	100
4170 減：銷貨退回及折讓	4,007	-	438	-
營業收入淨額	1,016,192	100	1,218,099	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十二)、七及十二)	747,127	74	874,776	72
5910 減：未實現銷貨損益	(12,591)	(1)	13,446	1
營業毛利	281,656	27	329,877	27
6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(十二)、(十五)及十二)：				
6100 推銷費用	7,751	1	7,249	1
6200 管理費用	140,012	14	150,369	12
6300 研究發展費用	12,378	1	12,863	1
6450 預期信用減損利益	8	-	-	-
	160,149	16	170,481	14
營業淨利	121,507	11	159,396	13
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	88,490	9	116,297	10
7020 其他利益及損失(附註六(二十))	(95,003)	(9)	171,612	14
7050 財務成本(附註六(十一))	(38,266)	(4)	(36,488)	(3)
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	687,673	68	715,674	59
營業外收入及支出合計	642,894	64	967,095	80
7900 稅前淨利	764,401	75	1,126,491	93
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	149,097	15	257,372	22
本期淨利	615,304	60	869,119	71
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	19,050	2	161,282	13
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(3,810)	-	(32,256)	(3)
8300 本期其他綜合損益	15,240	2	129,026	10
8500 本期綜合損益總額	\$ 630,544	62	998,145	81
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 9.78		13.85	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 9.73		13.76	

(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





新至盛科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

股本	保留盈餘			其他權益項目		
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差	員工未賺得酬勞	權益總額
普通股	973,549	741,898	264,595	(327,343)	(12,502)	4,450,300
股本	-	-	-	-	-	869,119
資本公積	-	-	-	129,026	-	129,026
法定盈餘公積	-	-	-	129,026	-	998,145
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	62,748	-	-	-
未分配盈餘	-	-	-	-	-	(441,282)
未分配盈餘	-	-	-	-	-	(31,520)
其他權益項目	(31,520)	-	-	-	-	-
資本公積	(1,130)	-	-	-	1,310	-
員工未賺得酬勞	-	-	-	8,024	-	8,024
員工未賺得酬勞	-	-	-	(3,168)	-	4,983,667
權益總額	940,899	741,898	327,343	(198,317)	-	615,304
股本	-	-	-	-	-	15,240
資本公積	-	-	-	15,240	-	15,240
法定盈餘公積	-	-	-	15,240	-	630,544
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-
未分配盈餘	-	-	(129,026)	-	-	-
未分配盈餘	-	-	-	-	-	(630,222)
其他權益項目	-	-	-	-	-	2,150
其他權益項目	-	-	-	-	-	(1,018)
權益總額	940,899	741,898	198,317	(183,077)	-	4,986,139

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：

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

其他資本公積變動：

資本公積配發現金股利

限制員工新股註銷

限制員工新股

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：

特別盈餘公積迴轉

普通股現金股利

限制員工新股

民國一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄

新至陞科技股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 764,401	1,126,491
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	10,320	8,654
預期信用減損損失	8	-
利息費用	38,266	36,488
利息收入	(88,364)	(116,219)
限制員工權利新股酬勞成本	2,150	8,024
採用權益法認列之子公司利益之份額	(687,673)	(715,674)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(7,388)	(25,916)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(66)	(3)
處分投資損失	440	-
未實現銷貨(利益)損失	(12,591)	13,446
存貨跌價損失迴轉	(655)	(1,668)
收益費損項目合計	<u>(745,553)</u>	<u>(792,868)</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：		
應收帳款(含關係人)	82,369	(132,897)
存貨	(2,001)	(5,944)
其他流動資產及金融資產	7,222	(17,278)
	<u>87,590</u>	<u>(156,119)</u>
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)	(86,031)	77,486
其他流動負債	(11,272)	3,858
	<u>(97,303)</u>	<u>81,344</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(9,713)</u>	<u>(74,775)</u>
調整項目合計	<u>(755,266)</u>	<u>(867,643)</u>
營運產生之現金流入	9,135	258,848
收取之利息	92,419	110,704
支付之利息	(38,126)	(36,422)
支付之所得稅	(134,956)	(177,141)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(71,528)</u>	<u>155,989</u>
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(229,805)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	485,891	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(30,695)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	13,892	41,640
取得採用權益法之投資	(296,400)	(126,040)
採用權益法之被投資公司發放現金股利	589,264	643,977
子公司減資匯回股款	42,453	-
取得不動產、廠房及設備	(3,274)	(1,774)
處分不動產、廠房及設備	322	3
其他應收款-關係人	71,864	(9,731)
存出保證金減少	-	600
其他非流動資產增加	(8,785)	(373)
投資活動之淨現金流入	<u>864,532</u>	<u>318,497</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	315,000	85,000
舉借(償還)長期借款	200,000	(250,000)
租賃本金償還	(3,495)	(3,820)
發放現金股利	(630,222)	(472,802)
籌資活動之淨現金流出	<u>(118,717)</u>	<u>(641,622)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	674,287	(167,136)
期初現金及約當現金餘額	326,721	493,857
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,001,008</u>	<u>326,721</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





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)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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。

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，對新至陞集團民國一一四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，以評估存貨評價估計之合理性。

其他事項

新至陞科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三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一一四年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華

余聖河



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國 一 一 五 年 二 月 二 十 六 日

新至陞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,262,228	47	3,351,920	38
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	74,180	1	45,385	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,279,636	14	1,406,130	16
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(五))	578,248	6	454,794	5
130X 存貨(附註六(四))	421,635	5	401,968	4
1470 其他流動資產	9,001	-	16,014	-
1476 其他金融資產－流動(附註八)	10,233	-	11,479	-
	<u>6,635,161</u>	<u>73</u>	<u>5,687,690</u>	<u>64</u>
非流動資產：				
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	172,720	2	182,599	2
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(五))	713,119	8	1,322,906	15
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	1,476,334	16	1,574,471	17
1755 使用權資產(附註六(七))	5,732	-	9,129	-
1840 遞延所得稅資產(附註(十二))	15,394	-	15,443	-
1985 長期預付租金	60,838	-	64,522	1
1990 其他非流動資產－其他	69,553	1	75,201	1
	<u>2,513,690</u>	<u>27</u>	<u>3,244,271</u>	<u>36</u>
資產總計	<u>\$ 9,148,851</u>	<u>100</u>	<u>8,931,961</u>	<u>100</u>
負債及權益				
負債：				
114.12.31 金額	%	113.12.31 金額	%	
\$ 1,400,000	15	1,248,925	14	
484,733	5	572,770	6	
3,417	-	3,355	-	
470,865	5	538,642	6	
2,359,015	25	2,363,692	26	
1,000,000	11	800,000	9	
801,315	9	778,803	9	
2,382	-	5,799	-	
1,803,697	20	1,584,602	18	
4,162,712	45	3,948,294	44	
630,222	7	630,222	7	
940,899	11	940,899	11	
741,898	8	741,898	8	
198,317	2	327,343	4	
2,658,898	29	2,544,790	28	
3,599,113	39	3,614,031	40	
(184,095)	(2)	(201,485)	(2)	
4,986,139	55	4,983,667	56	
\$ 9,148,851	100	8,931,961	100	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註六(十六))	\$ 4,549,132	102	4,336,384	102
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>77,937</u>	<u>2</u>	<u>76,726</u>	<u>2</u>
營業收入淨額	4,471,195	100	4,259,658	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十一)及十二)	<u>2,997,131</u>	<u>67</u>	<u>2,944,014</u>	<u>69</u>
營業毛利	<u>1,474,064</u>	<u>33</u>	<u>1,315,644</u>	<u>31</u>
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	69,054	2	65,160	2
6200 管理費用	294,219	7	332,625	8
6300 研究發展費用	107,410	2	95,866	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	<u>238</u>	<u>-</u>	<u>(862)</u>	<u>-</u>
	<u>470,921</u>	<u>11</u>	<u>492,789</u>	<u>12</u>
營業淨利	<u>1,003,143</u>	<u>22</u>	<u>822,855</u>	<u>19</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十八))	154,181	3	210,247	5
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	(215,637)	(5)	266,569	6
7050 財務成本(附註六(十))	<u>(42,556)</u>	<u>(1)</u>	<u>(51,561)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出合計	<u>(104,012)</u>	<u>(3)</u>	<u>425,255</u>	<u>10</u>
7900 稅前淨利	899,131	19	1,248,110	29
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>283,827</u>	<u>6</u>	<u>378,991</u>	<u>9</u>
本期淨利	<u>615,304</u>	<u>13</u>	<u>869,119</u>	<u>20</u>
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	19,050	-	161,282	4
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	<u>(3,810)</u>	<u>-</u>	<u>(32,256)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>15,240</u>	<u>-</u>	<u>129,026</u>	<u>3</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 630,544</u>	<u>13</u>	<u>998,145</u>	<u>23</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	<u>\$ 615,304</u>	<u>13</u>	<u>869,119</u>	<u>20</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	<u>\$ 630,544</u>	<u>13</u>	<u>998,145</u>	<u>23</u>
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十五))	<u>\$ 9.78</u>		<u>13.85</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)(附註六(十五))	<u>\$ 9.73</u>		<u>13.76</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳標福



經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



新至陞科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
	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		
\$ 630,222	973,549	741,898	264,595	2,179,701	(327,343)	(12,502)	4,450,300	4,450,300	869,119	
-	-	-	-	869,119	-	-	869,119	869,119	129,026	
-	-	-	-	869,119	129,026	-	129,026	129,026	998,145	
-	-	-	62,748	(62,748)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(441,282)	(441,282)	-	-	(441,282)	(441,282)	(31,520)	
(180)	(31,520)	-	-	-	-	1,310	(31,520)	(31,520)	-	
-	(1,130)	-	-	-	-	8,024	-	-	8,024	
630,222	940,899	741,898	327,343	2,544,790	(198,317)	(3,168)	4,983,667	4,983,667		
-	-	-	-	615,304	-	-	615,304	615,304	15,240	
-	-	-	-	615,304	15,240	-	15,240	15,240	630,544	
-	-	-	-	129,026	-	-	-	-	-	
-	-	-	(129,026)	(630,222)	-	-	(630,222)	(630,222)	2,150	
-	-	-	-	-	-	2,150	2,150	2,150	4,986,139	
\$ 630,222	940,899	741,898	198,317	2,658,898	(183,077)	(1,018)	4,986,139	4,986,139		

民國一〇一三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

限制員工權利新股註銷

限制員工權利新股

民國一〇一三年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

特別盈餘公積迴轉

普通股現金股利

限制員工權利新股

民國一〇一四年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 899,131	1,248,110
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	236,712	218,267
預期信用損失迴轉利益	238	(862)
存貨跌價損失迴轉利益	(12,511)	(34,927)
利息費用	42,556	51,561
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	(7,348)	(26,089)
利息收入	(143,899)	(196,282)
限制員工權利新股酬勞成本	2,150	8,024
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(700)	(11,185)
處分投資損失	440	-
其他	11,199	2,706
收益費損項目合計	128,837	11,213
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	126,256	(215,633)
存貨	(7,156)	(15,788)
其他流動資產及金融資產	18,143	25,453
	137,243	(205,968)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	(88,038)	102,771
其他流動負債	(39,004)	12,536
	(127,042)	115,307
調整項目合計	139,038	(79,448)
營運產生之現金流入	1,038,169	1,168,662
收取之利息	144,007	211,240
支付之利息	(43,115)	(52,808)
支付之所得稅	(297,516)	(235,148)
營業活動之淨現金流入	841,545	1,091,946
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(30,695)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(229,805)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	485,891	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	19,128	41,640
取得不動產、廠房及設備	(168,072)	(351,250)
處分不動產、廠房及設備	13,901	25,788
存出保證金增加	(3,892)	(1,846)
其他非流動資產-其他增加	(23,328)	(14,325)
投資活動之淨現金流入(流出)	292,933	(529,798)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	151,075	(119,535)
舉借(償還)長期借款	200,000	(250,000)
存入保證金減少	-	(3,028)
租賃本金償還	(3,495)	(9,267)
發放現金股利	(630,222)	(472,802)
籌資活動之淨現金流出	(282,642)	(854,632)
匯率變動對現金及約當現金之影響	58,472	109,328
本期現金及約當現金增加(減少)數	910,308	(183,156)
期初現金及約當現金餘額	3,351,920	3,535,076
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,262,228	3,351,920

(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

一一四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	2,043,594,270
加：本年度稅後淨利	615,304,433
減：提列法定盈餘公積	(61,530,443)
加：特別盈餘公積迴轉	15,239,538
可供分配盈餘	2,612,607,798
分配項目：	
股東現金股利(9元/股)	(567,200,061)
期末未分配盈餘	2,045,407,737

董事長:陳標福



經理人:蔡建勝



會計主管:林子瑄

