

股票代碼：3679

新至陞科技股份有限公司及其子公司

合 併 財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

公 司 地 址：新北市新莊區化成路11巷36號
電 話：886-2-29983578

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)公司沿革	6~7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~11
(三)會計變動之理由及其影響	11
(四)重要會計科目之說明	11~17
(五)關係人交易	17~18
(六)抵質押之資產	18
(七)重大承諾事項及或有事項	18~19
(八)重大之災害損失	19
(九)重大之期後事項	19
(十)其 他	19~24
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26~28
3.大陸投資資訊	28
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	29~30
(十二)部門別財務資訊	30

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日

單位：新台幣千元

		101.9.30		100.9.30				101.9.30		100.9.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 2,901,074	43	2,113,440	34	2102	銀行借款(附註四(六)及五)	\$ 287,885	4	150,000	2
1120	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	1,507,112	22	1,474,093	24	2120	應付票據及帳款	675,253	10	738,265	12
1190	其他金融資產－流動	44,265	1	45,675	-	2170	應付費用	402,010	6	341,780	6
1210	存貨淨額(附註四(四))	446,800	7	530,626	9	2224	應付設備款	9,948	-	23,712	-
1298	預付款項及其他流動資產	30,578	-	36,468	-	2270	一年內到期長期借款(附註四(七)及五)	49,578	1	109,684	2
		4,929,829	73	4,200,302	67		其他流動負債	35,217	1	40,126	1
固定資產：(附註四(五)及六)						2280		1,459,891	22	1,403,567	23
1501	土 地	179,672	3	179,672	2		長期借款(附註四(七)及五)	632,673	9	553,629	9
1521	房屋及建築	667,015	10	650,746	11	2420	遞延所得稅負債－非流動及其他	352,211	5	355,515	6
1531	機器設備	1,786,253	26	1,706,637	28	2861	負債合計	2,444,775	36	2,312,711	38
1681	辦公、儀器及其他設備	463,679	7	475,478	8		股東權益：(附註四(九))				
		3,096,619	46	3,012,533	49		普通股股本	811,643	12	739,643	12
15X9	減：累計折舊	(1,401,124)	(21)	(1,200,303)	(19)	3110	預收股本	-	-	33,825	1
1599	減：累計減損	(9,287)	-	(13,416)	-	3140	資本公積－普通股股票溢價	1,573,831	23	1,420,357	23
1671	未完工程	20,851	-	3,333	-	3211	保留盈餘：				
1672	預付設備款	6,307	-	29,433	-		法定盈餘公積	243,780	4	182,564	3
		1,713,366	25	1,831,580	30	3310	特別盈餘公積	-	-	198,820	3
無形資產：						3320	未分配盈餘	1,747,989	26	1,231,556	20
1782	土地使用權	87,430	1	92,854	2	3350		1,991,769	30	1,612,940	26
其他資產：							累積換算調整數	(43,481)	(1)	62,024	-
1820	存出保證金	8,530	-	5,893	-	3420	股東權益合計	4,333,762	64	3,868,789	62
1830	遞延費用及其他	39,382	1	50,871	1		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
其他資產合計		47,912	1	56,764	1		負債及股東權益總計	\$ 6,778,537	100	6,181,500	100
資產總計		\$ 6,778,537	100	6,181,500	100						

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳標福

經理人：蔡建勝

會計主管：林子瑄

新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

		101年前三季		100年前三季	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	\$ 4,025,692	101	4,274,769	102
4170	減：銷貨退回及折讓	34,523	1	64,100	2
	營業收入淨額	3,991,169	100	4,210,669	100
5000	營業成本(附註四(四)、(八)及十)	3,258,931	82	3,357,795	80
	營業毛利	732,238	18	852,874	20
6000	營業費用(附註四(三)、(八)、(九)及十)				
6100	推銷費用	68,340	2	49,099	1
6200	管理及總務費用	227,073	6	230,774	5
6300	研究發展費用	46,044	1	37,701	1
		341,457	9	317,574	7
	營業淨利	390,781	9	535,300	13
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	27,417	1	9,966	-
7130	處分固定資產利益	6,902	-	79	-
7480	什項收入	11,421	-	13,052	-
		45,740	1	23,097	-
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(減除100年前三季利息資本化金額737千元)(附註四(五))	9,417	-	8,086	-
7560	兌換損失淨額(附註四(二))	21,198	1	19,219	-
7880	其他損失	3,361	-	1,091	-
		33,976	1	28,396	-
7900	稅前淨利	402,545	9	530,001	13
8110	所得稅費用	102,452	3	158,908	4
9600	本期淨利－歸屬於母公司股東	\$ 300,093	6	371,093	9
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9700	基本每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 4.72	3.70	6.18	5.02
9800	稀釋每股盈餘(元)(附註四(十))	\$ 4.68	3.67	6.13	4.98

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳標福

經理人：蔡建勝

會計主管：林子瑄

新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	101年前三季	100年前三季
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 300,093	371,093
調整項目：		
折舊及攤銷	212,280	205,409
遞延所得稅(利益)費用	(22,705)	57,302
應收票據及帳款減少(增加)	511,189	(2,538)
存貨減少(增加)	19,850	(53,734)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產減少(增加)	6,000	(27,232)
應付票據及帳款(減少)增加	(217,080)	18,111
應付費用及其他流動負債增加(減少)	28,920	(36,815)
其他	(6,729)	(3,205)
營業活動之淨現金流入	831,818	528,391
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(129,598)	(335,757)
出售固定資產價款	8,508	4,217
存出保證金增減	266	314
其他	(8,392)	(20,060)
投資活動之淨現金流出	(129,216)	(351,286)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	77,335	(364,455)
舉借長期借款	361,122	371,102
償還長期借款	(37,183)	-
發放現金股利	(324,657)	(184,911)
預收股款	-	33,825
其他	(240)	20
融資活動之淨現金流入(出)	76,377	(144,419)
匯率影響數	(92,179)	194,540
本期現金及銀行存款增加數	686,800	227,226
期初現金及銀行存款餘額	2,214,274	1,886,214
期末現金及銀行存款餘額	\$ 2,901,074	2,113,440
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 110,330	185,644
本期支付利息(含資本化之利息)	\$ 9,079	8,823
支付現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額	\$ (136,989)	(205,807)
本期應付設備款增加(減少)數	7,391	(129,950)
支付現金數	\$ (129,598)	(335,757)
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	\$ 49,578	109,684

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳標福

經理人：蔡建勝

會計主管：林子瑄

新至陞科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年九月三十日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

新至陞科技股份有限公司(以下稱新至陞公司)成立於民國六十九年，於民國九十八年八月通過辦理股票公開發行，並於民國一〇〇年六月二十九日經原行政院金融監督管理委員會核准上市，已於民國一〇〇年十月五日正式掛牌交易；新至陞公司主要業務範圍包括生產及銷售各類塑膠製品製造加工買賣、模具製造加工買賣及一般進出口貿易業務等。

民國一〇一年及一〇〇年前三季列入財務報表合併主體包括新至陞公司及下列直接、間接持股之轉投資公司，其相關資訊說明如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務項目</u>	<u>設立時間</u>	<u>設立地點</u>	<u>持股比例(%)</u>	
					<u>101.9.30</u>	<u>100.9.30</u>
新至陞公司	新至銘股份有限公司 (新至銘公司)	貿易公司	96年9月	中華民國	100.00	100.00
"	NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co., Ltd. (越南新至陞)	生產模具、塑膠 料件	97年5月	越南	100.00	100.00
"	SUN NICE LIMITED (SAMOA)(SUN NICE (SAMOA))	控股公司	96年8月	薩摩亞	100.00	100.00
SUN NICE (SAMOA)	SECURA GLOBAL LIMITED (Anguilla) (SECURA GLOBAL (Anguilla))	貿易公司	96年8月	安奎拉	100.00	100.00
"	SAME START LIMITED (Anguilla) (SAME START (Anguilla))	貿易公司	96年8月	安奎拉	100.00	100.00
"	SUPERIOR GOLDEN BRIGHT HOLDING Ltd. (新金麗香港)	控股公司	96年11月	香港	100.00	100.00
"	SUN NICE LIMITED (BVI) (SUN NICE (BVI))	控股公司	87年2月	英屬維京 群島	100.00	100.00
新金麗香港	新至升塑膠模具(深圳)有限 公司(深圳新至升)	塑膠製品及模具 之製造及銷售	89年4月	中國	100.00	100.00
"	昆山新至升塑膠電子有限 公司(昆山新至升塑膠)	塑膠製品之製造 及銷售	87年5月	中國	100.00	100.00
"	昆山新至升模具工業有限 公司(昆山新至升模具)	模具之製造及銷 售	90年4月	中國	100.00	100.00
SUN NICE (BVI)	昆山新日升電子科技有限 公司(昆山新日升)	塑膠製品之製造 及銷售	95年12月	中國	100.00	100.00

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

新至陞公司與以上列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」。截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，合併公司員工人數分別為5,632人及6,522人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併報表編製基礎

新至陞公司對具有控制力之被投資公司，自取得控制力之日起，將該被投資公司編入合併報表，並按季編製合併財務報表。所有合併公司間之重大內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益，均已於合併財務報表中銷除。

(二)會計估計

合併公司於編製合併財務報表時，業已依規定對合併財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)外幣交易及外幣財務報表換算

合併公司各以其功能性貨幣為財務報表之表達單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

合併公司之國外營運機構皆以其功能性貨幣編製財務報表，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而產生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之非金融資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。另，依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(七)應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額應藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本之計算係採加權平均法，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎；續後，於資產負債表日以成本與淨變現價值孰低為評價基礎，採逐項比較，淨變現價值係以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)固定資產、閒置資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。維護及修理費用列為發生當期費用；重大增添、改良及重置支出予以資本化。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。處分固定資產之損益列為營業外收支。

折舊以成本依估計可使用年限採直線法計提。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

合併公司依會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

合併公司主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：20～50年
- 2.房屋建築之附屬設備：5～10年
- 3.機器設備：3～8年
- 4.辦公、儀器及其他設備：2～8年

(十)土地使用權

係越南新至陞、昆山新至升塑膠及昆山新日升為取得土地使用權利之支出，依其合約約定期間分別按四十七年及五十年以平均法攤銷，並以攤銷後淨額列於無形資產。

(十一)遞延費用及其攤銷

係電腦軟體購買成本及廠房裝修費用等，於開始使用後採直線法按二至六年平均攤銷。

(十二)退休金

中華民國境內公司之本國籍員工均係於民國九十四年七月一日之後聘任，依法僅適用勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)，該退休金辦法係為確定提撥制，其退休金之給付由國內合併公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提列數列為當期費用。

其他列入合併主體之公司係採確定提撥退休辦法，各依當地法令規定提撥退休金，並以當期提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十三)收入認列

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉予客戶時認列。

(十四)研究發展支出

合併公司研究階段之支出除於企業合併認列為商譽或無形資產者外，於發生時即認列為費用。發展階段之支出於同時符合所有資本化條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列為費用。

(十五)員工紅利及董監酬勞

合併公司依公司法及各該公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函規定，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十六)股份基礎給付交易

國內合併公司辦理現金增資依公司法第二百六十七條規定保留發行新股總數百分之十至十五之股份由員工認購，並依據會計研究發展基金會(96)基秘字第267號函，依給與日衡量所給與權益商品之公平價值，認列為薪資費用及資本公積—發行溢價。

(十七)所得稅

所得稅之會計處理採跨期間所得稅分攤，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅，並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣除及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列備抵評價金額。

合併公司於所得稅稅率修正公布日之年度，按新規定重新計算遞延所得稅資產或負債，其重新計算之金額與原本金額之差異列為當期所得稅費用(利益)。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短劃分。

中華民國境內之公司因購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

中華民國境內之公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度經股東會決議分配盈餘之後列為當期所得稅費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報，合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用合計數。

(十八)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，則採追溯調整計算。若前開情況之基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦追溯調整之。

新至陞公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如具稀釋作用，除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。上述股東會決議分配之員工分紅轉增資增發新股股數之計算，於新至陞公司上市掛牌前係以最近期經會計師查核之財務報告淨值為基礎計算，自民國一〇〇年十月五日上市掛牌後，係依股東會前一日收盤價為基礎計算，惟於編製財務報表時，則以資產負債表日之收盤價為基礎估算。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十九)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。合併公司業已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年前三季合併財務季報表不產生損益之影響。
- (二)合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對合併公司民國一〇〇年前三季淨利並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	101.9.30	100.9.30
現金、支票及活期存款	\$ 2,272,633	1,824,029
定期存款	628,441	289,411
	<u>\$ 2,901,074</u>	<u>2,113,440</u>

(二)衍生性金融商品

合併公司為規避匯率波動之風險，與銀行簽訂遠期外匯合約，民國一〇〇年前三季因此產生之已實現損失為693千元，民國一〇一年前三季則無此情形。另，截至民國一〇一年及一〇〇年九月三十日止，合併公司無已簽約尚未到期之遠期外匯合約。

(三)應收票據及帳款淨額

	101.9.30	100.9.30
應收票據	\$ 7,326	1,473
應收帳款	1,508,790	1,479,238
	1,516,116	1,480,711
減：備抵呆帳	(9,004)	(6,618)
	<u>\$ 1,507,112</u>	<u>1,474,093</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

1.到期期間短之流動應收票據及帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

2.合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季應收票據及帳款之備抵呆帳變動如下：

	101年前三季	100年前三季
期初餘額	\$ 2,760	3,943
本期提列備抵呆帳	6,244	2,675
期末餘額	<u>\$ 9,004</u>	<u>6,618</u>

(四)存 貨

	101.9.30	100.9.30
原 物 料	\$ 225,808	272,792
減：備抵損失	(53,180)	(47,557)
小 計	172,628	225,235
在製品及半成品	198,601	210,392
減：備抵損失	(16,993)	(18,865)
小 計	181,608	191,527
製 成 品	123,679	147,730
減：備抵損失	(31,115)	(33,866)
小 計	92,564	113,864
	<u>\$ 446,800</u>	<u>530,626</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季與製造相關費損直接認列為銷貨成本之明細如下：

	101年前三季	100年前三季
存貨跌價、呆滯及報廢損失提列	\$ 32,045	65,095
出售下腳及廢料收入	(9,387)	(18,755)
	<u>\$ 22,658</u>	<u>46,340</u>

(五)固定資產

合併公司民國一〇〇年前三季因購建廠房之專案借款而予以資本化之利息金額為737千元，帳列未完工程項下，並於民國一〇〇年第二季完工轉列「房屋及建築」項下，其資本化之利率為2.07%~2.12%。民國一〇一年前三季則無此情形。

(六)短期借款

	101.9.30	100.9.30
信用借款	\$ 287,885	150,000
期末借款利率區間	<u>1.396%~1.5%</u>	<u>1.35%~1.45%</u>

上述短期信用借款係另由新至陞公司之董事長及總經理等人擔任保證人，請參閱附註五說明。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(七)長期借款

貸款機構	用 途	101.9.30	100.9.30
兆豐商銀(聯貸管理銀行)等	購置土地、興建新廠房； 97/12~104/12	\$ 161,129	203,313
中國信託銀行	中長期營運週轉；100/6~103/6	261,122	-
兆豐銀行	中長期營運週轉；100/7~103/7	160,000	400,000
第一銀行	中長期營運週轉；101/7~103/7	100,000	60,000
		682,251	663,313
減：一年內到期部份		(49,578)	(109,684)
合 計		\$ <u>632,673</u>	<u>553,629</u>
期末借款利率區間		<u>1.64%~2.29%</u>	<u>1.64%~2.29%</u>

- 1.合併公司為購買土地及興建新廠房，於民國九十七年十二月八日與兆豐銀行等聯貸銀行團簽署聯合授信合約取得243,000千元之借款額度，並以新北市新莊區化成路之土地、興建廠房建物及其附屬設施作為抵押擔保品。
- 2.依前段所述，合併公司民國一〇一年九月三十日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
101.10.1~102.09.30	\$ 49,578
102.10.1~103.09.30	570,700
103.10.1~104.09.30	49,578
104.10.1~105.09.30	12,395
	\$ <u>682,251</u>

- 3.合併公司向金融機構申請借款額度，係由新至陞公司之董事長及總經理等人擔任保證人，請參閱附註五說明。

(八)退休金

合併公司之員工退休金皆採確定提撥退休辦法，民國一〇一年及一〇〇年前三季分別認列員工退休金費用為21,639千元及18,907千元。

(九)股東權益

1.股 本

新至陞公司於民國一〇〇年七月經董事會決議，辦理現金增資，每股面額10元，並按55元溢價發行7,200千股，扣除發行成本後之增資股款共計387,803千元，增資基準日為民國一〇〇年十月四日。上述增資案業已完成法定登記程序。

新至陞公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日額定股本分別為1,500,000千元及1,000,000千元，每股面額均為10元；實際發行金額分別為811,643千元及739,643千元。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損，但公司無虧損者得以發行股票溢價及受領贈與所得所產生之資本公積撥充資本或發放現金股利。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3. 法定盈餘公積

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

4. 盈餘分配及股利政策

依新至陞公司章程規定，新至陞公司年度決算如有盈餘依下列順序分配之：

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

依原證券暨期貨管理委員會之規定，新至陞公司就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

新至陞公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，董監事酬勞以現金方式發放，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，惟現金股利分派比例上限為股利總額之百分之百，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。另，新至陞公司於民國一〇〇年六月二十四日股東常會調整現金股利分派比例為不低於股利總額之百分之三十。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

新至陞公司民國一〇一年六月十五日及一〇〇年六月二十四日經股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度之每股股利、員工紅利及董事與監察人酬勞如下：

	100年度	99年度
現金股利－盈餘(元)	\$ <u>2.0</u>	<u>2.5</u>
員工紅利－現金	\$ 30,880	30,281
董事與監察人酬勞	<u>9,400</u>	<u>10,000</u>
	\$ <u>40,280</u>	<u>40,281</u>

另，新至陞公司於民國一〇一年六月十五日經股東會決議以資本公積發放現金股利計162,329千元。

上列經股東會決議之盈餘分配情形與新至陞公司董事會決議並無差異。另，民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監酬勞擬議之配發情形，與當年度財務報表估列數並無差異。上述各項盈餘分配情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

新至陞公司於編製財務報表時，依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定，估列依公司法及新至陞公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以民國一〇一年及一〇〇年前三季之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積以及特別盈餘公積後淨額，乘上新至陞公司管理階層擬議之員工紅利及董監酬勞分配比例估列，民國一〇一年及一〇〇年前三季認列之員工紅利及董監酬勞金額合計分別為22,880千元及17,075千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為股東會決議當年度之損益。

(十)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年前三季歸屬母公司股東基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

單位：每股盈餘元/股數千股

	101年前三季		100年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ <u>382,863</u>	<u>300,093</u>	<u>457,174</u>	<u>371,093</u>
加權平均流通在外股數	<u>81,164</u>	<u>81,164</u>	<u>73,964</u>	<u>73,964</u>
基本每股盈餘	\$ <u>4.72</u>	<u>3.70</u>	<u>6.18</u>	<u>5.02</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	101年前三季		100年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 382,863	300,093	457,174	371,093
加權平均流通在外股數	81,164	81,164	73,964	73,964
具稀釋作用潛在普通股				
之影響員工分紅估列				
視為全數發放股票	561	561	587	587
計算稀釋每股盈餘之加				
權平均流通在外股數	81,725	81,725	74,551	74,551
稀釋每股盈餘	\$ 4.68	3.67	6.13	4.98

(十一)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十一日之金融資產及金融負債，其公平價值與帳面價值約略相當。另，有關關係人間背書保證之情形，請詳附註七說明。

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收票據及帳款、其他金融資產一流動、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他流動負債。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)長期負債採浮動利率計息，故以帳面價值計算其公平價值。
- (4)資產負債表外金融商品係以合約金額作為估計基礎。

3.合併公司帳列各項金融資產及金融負債除現金及銀行存款係以活絡市場公開報價為其公平價值外，其餘部份之金融資產及負債係以評價方式估計其公平價值。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

合併公司從事之衍生性金融商品交易係以避險為目的，匯率變動產生之損益部份大致會與被避險項目之損益抵銷。合併公司主要進貨及銷貨均以美金為計價單位，使合併公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於金融資產交易對象到期無法按約定條件履約之風險。合併公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。另，合併公司從事衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

民國一〇一年及一〇〇年前三季佔合併公司營業收入10%以上之客戶銷售金額合計分別佔合併營業收入淨額35%及51%，民國一〇一年及一〇〇年九月三十日對該等客戶之應收帳款合計佔整體應收帳款之29%及41%，使合併公司有信用風險集中情形。為降低信用風險，合併公司定期持續評估各該客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當之備抵呆帳，惟各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，於本財務報表之報導期間內，合併公司未有因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。

(3)流動性風險

合併公司民國一〇一年九月三十日之資本及營運資金足以支應履行當日所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十日具利率變動現金流量風險之金融負債分別為970,136千元及813,313千元，因前述負債係浮動利率之債務，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5.風險控制及避險策略

合併公司從事遠期外匯合約，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，合併公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
陳標福	新至陞公司之董事長
蔡建勝	新至陞公司之總經理
張文賢	新至陞公司之董事法人代表
吳鶯蘭	新至陞公司之董事法人代表(註)；新至陞公司總經理之配偶

(註)該法人代表於民國一〇〇年五月三十一日辭職，不再擔任新至陞公司之董事法人代表。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

合併公司民國一〇一年九月三十日長短期銀行借款餘額合計為970,136千元，係由陳標福、蔡建勝及張文賢提供連帶背書保證。民國一〇〇年九月三十日之長短期銀行借款餘額合計為813,313千元，係由陳標福、蔡建勝、張文賢及吳鶯蘭提供連帶背書保證。

六、抵質押之資產

資產項目	抵質押擔保標的	101.9.30	100.9.30
土地	長期借款	\$ 177,827	177,827
房屋及建築物	〃	202,979	212,807
受限制銀行存款	海關保證金	1,398	-
		<u>\$ 382,204</u>	<u>390,634</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)為各納入合併報表編製主體之轉投資公司營運及融資需求，新至陞公司民國一〇一年及一〇〇年前三季為關係人提供予銀行背書保證情形如下：

	101.9.30	100.9.30
SECURA GLOBAL (Anguilla)		
及SAME START (Anguilla)共用額度	\$ 802,683	838,200
SAME START (Anguilla)及越南新至陞共用額度	600,000	12,192
	<u>\$ 1,402,683</u>	<u>850,392</u>

另，新至陞公司民國一〇一年及一〇〇年九月三十一日為關係人SECURA GLOBAL (Anguilla)及越南新至陞向其供應商提供購料保證情形如下：

	101.9.30	100.9.30
SECURA GLOBAL (Anguilla)	\$ 346,200	375,650
越南新至陞	17,577	-
	<u>\$ 363,777</u>	<u>375,650</u>

上述背書保證實際動支情形如下：

	101.9.30	100.9.30
SECURA GLOBAL (Anguilla)	\$ 346,200	355,650
SAME START (Anguilla)	185,380	-
越南新至陞	90,815	-
	<u>\$ 622,395</u>	<u>355,650</u>

(二)合併公司為擴展營運規模，規劃興建自有廠房及購置機器設備，於民國一〇一年及一〇〇年九月三十一日因與廠商簽約，於未來履約可能產生付款義務之金額分別為29,502千元及18,852千元。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)合併公司依民國一〇一年九月三十日有效租約，預計未來年度廠房及宿舍之租金支出如下：

期 間	金 額
101.10.01~101.12.31	\$ 9,394
102.01.01~102.12.31	36,483
103.01.01~103.12.31	33,180
104.01.01~104.12.31	30,157
105.01.01以後(註)	25,441
	<u>\$ 134,655</u>

(註)係依承租廠房所在地主要市場利率計算之未來現金流出現值估計數。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性 質 別	101年前三季			100年前三季		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用(註)	661,813	143,463	805,276	743,151	130,053	873,204
勞健保費用	14,985	4,938	19,923	12,869	5,154	18,023
退休金費用	17,890	3,749	21,639	14,765	4,142	18,907
其他用人費用	15,216	10,243	25,459	15,548	12,684	28,232
折舊費用	175,864	16,827	192,691	171,339	15,171	186,510
攤銷費用	13,551	6,038	19,589	13,260	5,639	18,899

(註)係包含員工分紅費用化之金額，請詳附註四(九)。

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產與負債之資訊如下：

	101.9.30			100.9.30		
	外 幣 (千元)	匯 率	新台幣 (千元)	外 幣 (千元)	匯 率	新台幣 (千元)
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 54,839	29.295	1,606,506	43,735	30.48	1,333,031
人 民 幣	587,812	4.6600	2,739,206	452,792	4.795	2,171,136
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	15,986	29.295	468,301	10,537	30.48	321,180
人 民 幣	112,041	4.6600	540,789	121,947	4.795	585,771

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)採用國際會計準則相關事項

- 1.依原行政院金融監督管理委員會金管證審字第0990004943號函規定，上市櫃公司應自民國一〇二年起依原行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(民國九十九年度至一〇〇年度)		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	委外	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門、內部 稽核單位與資訊 部門	已完成
2.準備階段(民國一〇〇年度至一〇一年度)		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	會計部門、內部 稽核單位與資訊 部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	委外	已完成
3.實施階段(民國一〇一年度至一〇二年度)		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	積極進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及 比較財務報表	會計部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中，並 已完成依IFRSs 編製之民國一〇 一年第一季至第 三季合併財務報 表。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

(1) 民國一〇一年一月一日合併資產負債調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 4,777,324	-	4,777,324
非流動資產			
無形資產	91,778	(91,778)	-
遞延所得稅資產－非流動	-	1,457	1,457
其他資產	1,872,207	91,778	1,963,985
小計	1,963,985	1,457	1,965,442
總資產	\$ 6,741,309	1,457	6,742,766
流動負債			
遞延所得稅負債－流動	\$ 851	(851)	-
其他流動負債	1,563,325	6,633	1,569,958
小計	1,564,176	5,782	1,569,958
非流動負債			
遞延所得稅負債－非流動	\$ 394,868	851	395,719
其他負債	308,974	-	308,974
小計	703,842	851	704,693
總負債	2,268,018	6,633	2,274,651
股本	811,643	-	811,643
資本公積	1,736,160	-	1,736,160
保留盈餘	1,854,005	(5,176)	1,848,829
其他股東權益項目	71,483	-	71,483
股東權益	4,473,291	(5,176)	4,468,115
負債及股東權益總額	\$ 6,741,309	1,457	6,742,766

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)民國一〇一年九月三十日合併資產負債調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 4,929,829	(2,744)	4,927,085
非流動資產			
無形資產	87,430	(87,430)	-
遞延所得稅資產－非流動	-	5,021	5,021
其他資產	1,761,278	87,430	1,848,708
小計	1,848,708	5,021	1,853,729
總資產	\$ 6,778,537	2,277	6,780,814
流動負債	1,459,891	14,344	1,474,235
非流動負債			
遞延所得稅負債－非流動	\$ 352,211	-	352,211
其他負債	632,673	-	632,673
小計	984,884	-	984,884
總負債	2,444,775	14,344	2,459,119
股本	811,643	-	811,643
資本公積	1,573,831	-	1,573,831
保留盈餘	1,991,769	(12,067)	1,979,702
其他股東權益項目	(43,481)	-	(43,481)
股東權益	4,333,762	(12,067)	4,321,695
負債及股東權益總額	\$ 6,778,537	2,277	6,780,814

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)民國一〇一年前三季合併綜合損益調節表

單位：千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 3,991,169	-	3,991,169
營業成本	3,258,931	7,441	3,266,372
營業毛利	732,238	(7,441)	724,797
營業費用	341,457	270	341,727
營業淨利	390,781	(7,711)	383,070
營業外收入及利益	45,740	-	45,740
營業外支出及費用	33,976	-	33,976
稅前淨利	402,545	(7,711)	394,834
所得稅費用	102,452	(820)	101,632
稅後淨利－歸屬於母公司股東	300,093	(6,891)	293,202
其他綜合損益			
國外營運機構財務報表換算之			
兌換差額	(138,511)	-	(138,511)
與其他綜合損益組成部分相關			
之所得稅	23,547	-	23,547
本期其他綜合損益	(114,964)	-	(114,964)
本期綜合損益總額－歸屬於			
母公司股東	\$ 185,129	(6,891)	178,238

(4)各項調節說明

A.合併公司依我國會計原則係將用途受限制之備償專戶，表達分類於受限制資產項下，依IFRSs規定則無須單獨表達之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及九月三十日將依我國會計準則帳列受限制資產金額分別為0元及1,398千元，重分類至現金及銀行存款項下。

B.合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及九月三十將原以淨額表達之遞延所得稅負債依預期實現年度重新分類為遞延所得稅負債－非流動之金額分別為851千元及0千元，重新分類為遞延所得稅資產－非流動之金額分別為0千元及

2,744千元。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

C.合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國一〇一年一月一日及九月三十日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為91,778千元及87,430千元。

D.合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債之金額為6,633千元，其相關之所得稅影響數為1,457千元。

另，民國一〇一年前三季因累積帶薪假預期成本，認列為營業成本及營業費用之金額分別為7,441千元及270千元，其相關所得稅影響數為820千元。

E.茲彙總依IFRSs調整對保留盈餘之影響如下：

	單位：千元		
	總 額	所得稅影響數	淨 額
開帳數調整：			
員工福利－帶薪假	(6,633)	1,457	(5,176)
民國一〇一年一月一日保留			
盈餘影響數	(6,633)	1,457	(5,176)
民國一〇一年前三季調整：			
員工福利－帶薪假	(7,711)	820	(6,891)
民國一〇一年前三季損益			
影響數	(7,711)	820	(6,891)
民國一〇一年九月三十日保			
留盈餘影響數	<u>\$ (14,344)</u>	<u>2,277</u>	<u>(12,067)</u>

3.依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，企業於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。合併公司業已依上述規定辦理，並依IFRSs追溯重編合併財務報表，且未採用IFRS 1所規定之選擇豁免事項。

4.合併公司係以原行政院金融監督管理委員會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS1規定所選擇之會計政策，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金	貸與	往來	對個別對	本 期	期 末	本期實際	利率	資金貸	業務往來	有短期融	提列備抵	擔 保 品		資金貸與 總限額
	之 公 司	對 象	科 目	資金貸與 限額	最高餘額	餘 額	動支餘額	區間	與性質	金 額	通資金必 要之原因	呆帳金額	名稱	價值	
0	新至陞公 司	越南新至陞	其他應收 關係人款	(註1) 433,376	59,980	29,295	29,295	2%	有短期融 通資金之 必要	-	營運週轉	-	-	-	(註1) 1,733,505

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

(註2)上列交易於編製合併財務季報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	新至陞公司	SECURA GLOBAL (Anguilla)	係新至陞公司透過SUN NICE (SAMOA)轉投資之子公司	1,300,129 (註1)	765,605	668,445 (註2)	-	15.42 %	4,333,762 (註1)
"	"	SAME START (Anguilla)	"	"	791,836	780,438 (註3)	-	18.00 %	"
"	"	越南新至陞	係新至陞公司之子公司	"	317,994	317,577 (註4)	-	7.33 %	"

(註1)新至陞公司對他人背書保證或提供保證之總額，以新至陞公司淨值的百分之百為限。對單一企業背書保證限額以新至陞公司最近期財務報表淨值百分之三十為限。新至陞公司及子公司整體對單一企業背書或保證之金額以新至陞公司淨值的百分之百為限。新至陞公司對直接或間接持有表決權股份百分之百子公司，其背書保證總額，得不受對單一企業背書保證總額之限制，惟不得高於新至陞公司累積對外背書保證總額之限制。

(註2)此係新至陞公司為SECURA GLOBAL (Anguilla)之借款及購料保證總額，其實際動支金額為346,200千元。

(註3)此係新至陞公司為SAME START (Anguilla)之借款保證總額，其實際動支金額借款額度動用保證為185,380千元。

(註4)此係新至陞公司為越南新至陞之借款及購料保證總額，其實際動支金額為借款額度動用73,238千元及購料保證17,577千元。

(註5)上列交易於編製合併財務季報表時業已沖銷。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			市價	備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率%		
新至陞公司	SUN NICE (SAMOA)	新至陞公司之子公司	採權益法之長期股權投資	66,282	\$ 4,356,931	100	非上市(櫃)公司不適用	
"	新至銘	"	"	6,300	101,617	100	"	
"	越南新至陞	"	"	(註1)	180,532	100	"	
					<u>\$ 4,639,080</u>			

(註1)未發行股票。

(註2)相關長期股權投資於編製合併財務季報表時業已沖銷。

4.累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

銷(進)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
新至陞公司	SAME START (Anguilla)	新至陞公司透過SUN NICE (SAMOA)轉投資之子公司	進貨	(1,833,222)	(96) %	註1	註1	註1	(610,609)	(93) %	

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

(註2)上列交易於編製合併財務季報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)民國一〇一年前三季轉投資事業相關資訊

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率%	帳面金額			
新至陞公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	2,080,690	2,080,690	66,282	100	4,356,931	257,190	257,190	
"	新至銘	台北縣板橋市忠孝路忠義巷14弄5-1號	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	6,300	100	101,617	22,467	19,279	
"	越南新至陞	越南	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	239,319 (美金 7,566千元)	239,319 (美金 7,566千元)	-	100	180,532	(13,463)	(13,463)	
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠製品及模具買賣	324	324	10	100	(151,871)	(125,797)	(125,797)	
"	SECURA GLOBAL (Anguilla)	"	塑膠原料及零件買賣	324	324	10	100	656,402	175,600	175,600	
"	新金麗香港	香港	投資控股	1,800,361 (美金 57,915千元)	1,800,361 (美金 57,915千元)	62,298	100	3,296,498	217,765	217,765	(註1)
"	SUN NICE (BVI)	英屬維京群島	投資控股	585,292 (美金 17,948千元)	585,292 (美金 17,948千元)	15,697	100	546,880	(10,353)	(10,353)	(註2)
新金麗香港	深圳新至升	大陸地區	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	703,870 (美金 22,939千元)	703,870 (美金 22,939千元)	-	100	1,637,774	142,131	142,131	
"	昆山新至升塑膠	"	生產及銷售各類塑膠製品	932,807 (美金 29,624千元)	932,807 (美金 29,624千元)	-	100	1,480,753	77,866	77,905	(註1)
"	昆山新至升模具	"	模具製造	101,465 (美金 3,252千元)	101,465 (美金 3,252千元)	-	100	129,743	(2,573)	(2,466)	(註3)
SUN NICE (BVI)	昆山新日升	大陸地區	生產及銷售各類塑膠製品	639,998 (美金 19,648千元)	639,998 (美金 19,648千元)	-	100	545,248	(10,664)	(10,664)	(註2)

(註1)原始投資金額由SUN NICE (SAMOA)以自有資金透過新金麗香港轉投資昆山新至升塑膠之金額為312,023千元(美金9,900千元)。

(註2)原始投資金額由SUN NICE (SAMOA)及SUN NICE (BVI)以自有資金轉投資之金額分別為22,526千元(美金700千元)及54,706千元(美金1,700千元)。

(註3)原始投資金額由新金麗香港以其自有資金轉投資之金額為59,883千元(美金1,900千元)。

(註4)相關長期股權投資於編製合併財務季報表時業已沖銷。

2.資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	對個別對資金貸與限額	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		資金貸與總限額
												名稱	價值	
SECURA GLOBAL (Anguilla)	越南新至陞	其他應收關係人款	656,402 (註1)	329,230	322,245	146,475	2%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	656,402 (註1)

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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

(註2)上列交易於編製合併財務季報表時業已沖銷。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率%	市 價	
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	持股100%之子公司	採權益法之長期股權投資	10	(151,871)	100	非上市(櫃)公司不適用	
"	SECURA GLOBAL (Anguilla)	"	"	10	656,402	100	"	
"	新金麗香港	"	"	62,298	3,296,498	100	"	
"	SUN NICE (BVI)	"	"	15,697	546,880	100	"	
新金麗香港	深圳新至升	"	"	-	1,637,774	100	"	
"	昆山新至升塑膠	"	"	-	1,480,753	100	"	
"	昆山新至升模具	"	"	-	129,743	100	"	
SUN NICE (BVI)	昆山新日升	"	"	-	545,248	100	"	

(註)相關長期股權投資於編製合併財務季報表時業已沖銷。

5.累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

銷(進)貨 之 公 司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			(進)銷貨	金 額	佔總(進)銷貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	新至陞公司透過SUN NICE (SAMOA)轉投資之子公司	銷貨	1,833,222	94 %	月結90天	註1	註1	610,609	92 %	
"	深圳新至升	聯屬公司	進貨	(1,911,907)	(94)%	"	"	"	(637,888)	(96)%	
SECURA GLOBAL (Anguilla)	深圳新至升	"	銷貨	1,317,587	80 %	"	"	"	480,632	77 %	
"	昆山新至升塑膠	"	銷貨	293,961	18 %	"	"	"	112,032	18 %	
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	銷貨	1,911,907	83 %	"	"	"	637,888	81 %	
"	SECURA GLOBAL (Anguilla)	"	進貨	(1,317,587)	(84)%	"	"	"	(480,632)	(74)%	
昆山新至升塑膠	SECURA GLOBAL (Anguilla)	"	進貨	(293,961)	(52)%	"	"	"	(112,032)	(43)%	

(註1)該等公司未向其他供應商及客戶購買或銷售相同產品，故其進(銷)貨價格無法比較，另，授信期間與一般交易條件尚無重大差異。

(註2)上列交易於編製合併財務季報表時業已沖銷。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	新至陞公司透過SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	610,609	3.40	-	-	230,988	-
SECURA GLOBAL (Anguilla)	深圳新至升	聯屬公司	480,632	3.15	-	-	205,448	-
"	昆山新至升塑膠	"	112,032	3.17	-	-	-	-
"	越南新至陞	"	168,014	(註2)	-	-	4,640	-
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	637,888	3.44	-	-	257,364	-

(註1)係截至民國一〇一年十月二十二日止之資料。

(註2)其中包含資金貸與146,475千元，不擬計算週轉率，請詳附註十一(二)2。

(註3)上列交易於編製合併財務季報表時業已沖銷。

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 投資概況：

大陸被投資	主要營業	實收	投資	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註1)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
公司名稱	項目	資本額	方式		匯出	收回					
深圳新至升	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金23,288千元	透過SUN NICE (SAMOA) 轉投資	703,870 (美金22,939千元)	-	-	703,870 (美金22,939千元)	100.00%	142,131	1,637,774	-
昆山新至升塑膠	生產及銷售各類塑膠製品等	美金34,110千元	"	932,807 (美金29,624千元)	-	-	932,807 (美金29,624千元)	100.00%	77,905	1,480,753	-
昆山新至升模具	模具製造	美金4,000千元	"	101,465 (美金3,252千元)	-	-	101,465 (美金3,252千元)	100.00%	(2,466)	129,743	-
昆山新日升	生產及銷售各類塑膠製品等	美金15,200千元	"	639,998 (美金19,648千元)	-	-	639,998 (美金19,648千元)	100.00%	(10,664)	545,248	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
2,378,140	2,378,140	(註3)

(註1)係依據各被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表認列。

(註2)自台灣匯出累積投資金額係包含SUN NICE (SAMOA)、SUN NICE (BVI)及新金麗香港以自有資金轉投資大陸，相關情形請詳附註十一(二)。

(註3)新至陞公司業已取得經濟部工業局核發之企業營運總部證明，符合營運總部作業辦法之規範，故對大陸地區投資無金額限制。

2. 交易情形：請詳合併財務季報表附註十一(四)之說明。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)民國一〇一年及一〇〇年前三季母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇一年前三季母子公司間業務關係及重要交易(金額大於新台幣一千萬元以上者)往來情形：

編號 註一	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	新至陞公司	SAME START (Anguilla)	1	進貨	1,833,222	註三	46 %
"	"	"	1	應付帳款	610,609	"	9 %
"	"	越南新至陞	1	進貨	17,855	"	- %
"	"	"	1	應付帳款	15,104	"	- %
"	"	"	1	其他應收款	29,818	"	- %
1	新至銘	SECURA GLOBAL (Anguilla)	3	銷貨	80,896	"	2 %
"	"	"	3	佣金收入	20,073	"	1 %
"	"	"	3	應收帳款	37,475	"	1 %
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	1,911,907	"	48 %
"	"	"	3	應付帳款	637,888	"	9 %
2	SAME START (Anguilla)	昆山新至升塑膠	3	進貨	109,989	"	3 %
"	"	"	3	應付帳款	21,588	"	- %
3	SECURA GLOBAL (Anguilla)	深圳新至升	3	銷貨	1,317,587	"	33 %
"	"	"	3	進貨	22,701	"	1 %
"	"	"	3	應收帳款	480,632	"	7 %
"	"	昆山新至升塑膠	3	銷貨	293,961	"	7 %
"	"	"	3	應收帳款	112,032	"	2 %
"	"	越南新至陞	3	銷貨	35,924	"	1 %
"	"	"	3	應收帳款	20,022	"	- %
"	"	"	3	其他應收款	147,992	"	2 %
4	昆山新至升模具	昆山新至升塑膠	3	銷貨	20,705	"	1 %

2.民國一〇〇年前三季母子公司間業務關係及重要交易(金額大於新台幣一千萬元以上者)往來情形：

編號 註一	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	新至陞公司	SAME START (Anguilla)	1	進貨	1,820,498	註三	43 %
"	"	"	1	應付帳款	669,595	"	11 %
"	"	SECURA GLOBAL (Anguilla)	1	進貨	16,595	"	- %
"	"	"	1	應付帳款	11,082	"	- %
"	"	越南新至陞	1	其他應收款	123,269	"	2 %
1	新至銘	SECURA GLOBAL (Anguilla)	3	銷貨	60,387	"	1 %
"	"	"	3	勞務收入	31,080	"	1 %
"	"	"	3	應收帳款	36,864	"	1 %
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	1,887,670	"	45 %
"	"	"	3	應付帳款	723,662	"	12 %
"	"	昆山新至升塑膠	3	進貨	37,177	"	1 %
"	"	"	3	應付帳款	13,049	"	- %
"	"	昆山新至升模具	3	進貨	33,713	"	1 %
3	SECURA GLOBAL (Anguilla)	深圳新至升	3	銷貨	1,316,308	"	31 %
"	"	"	3	應收帳款	484,082	"	8 %
"	"	昆山新至升塑膠	3	銷貨	207,573	"	5 %
"	"	"	3	應收帳款	101,611	"	2 %
"	"	越南新至陞	3	銷貨	30,414	"	1 %
"	"	"	3	應收帳款	18,049	"	- %
4	昆山新至升模具	昆山新至升塑膠	3	銷貨	17,993	"	- %

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

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

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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

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

十二、部門別財務資訊

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

合併公司對於各營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估績效之基礎；其所採用之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。另，合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。

合併公司民國一〇一年及一〇〇年前三季依客戶所在地區別營運部門資訊報導如下：

101年前三季					
	北 美 洲	亞 洲	歐 洲	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 2,677,364	714,302	599,503	-	3,991,169
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 2,677,364</u>	<u>714,302</u>	<u>599,503</u>	<u>-</u>	<u>3,991,169</u>
部門淨利	<u>\$ 376,789</u>	<u>5,476</u>	<u>8,516</u>	<u>-</u>	<u>390,781</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,778,537</u>	<u>6,778,537</u>
U					
100年前三季					
	北 美 洲	亞 洲	歐 洲	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 2,873,618	752,587	584,464	-	4,210,669
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 2,873,618</u>	<u>752,587</u>	<u>584,464</u>	<u>-</u>	<u>4,210,669</u>
部門淨利	<u>\$ 447,398</u>	<u>9,780</u>	<u>78,122</u>	<u>-</u>	<u>535,300</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,181,500</u>	<u>6,181,500</u>