

股票代碼：3679

新至陞科技股份有限公司

個體財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告書 | 3 |
| 四、資產負債表 | 4 |
| 五、綜合損益表 | 5 |
| 六、權益變動表 | 6 |
| 七、現金流量表 | 7 |
| 八、個體財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~16 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16 |
| (六)重要會計項目之說明 | 17~27 |
| (七)關係人交易 | 28~30 |
| (八)抵押之資產 | 30 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 30 |
| (十)重大之災害損失 | 30 |
| (十一)重大之期後事項 | 30 |
| (十二)其 他 | 30 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 31~32 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 33 |
| 3.大陸投資資訊 | 33 |
| (十四)部門資訊 | 34 |
| (十五)首次採用國際財務報導準則 | 34~36 |
| 九、重要會計項目明細表 | 37~45 |



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.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一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一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，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為之重大會計估計，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一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一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：

陳振乾
吳美萍



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民國一〇三年三月十日



新至豐科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

| | 102.12.31 | | 101.12.31 | | 101.1.1 | |
|----------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資產 | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 370,188 | 6 | 363,025 | 6 | 245,577 | 4 |
| 1170 應收款項淨額(含關係人)(附註六(二)、(十三)及七) | 466,571 | 7 | 657,292 | 11 | 927,545 | 15 |
| 130X 存貨(附註六(三)) | 30,736 | 1 | 20,270 | - | 21,822 | - |
| 1470 其他流動資產 | 4,101 | - | 3,619 | - | 13,081 | - |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(二)及七) | 3,249 | - | 318 | - | 159,861 | 3 |
| | <u>874,845</u> | <u>14</u> | <u>1,044,524</u> | <u>17</u> | <u>1,367,886</u> | <u>22</u> |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 1551 採用權益法之投資(附註六(四)) | 5,072,747 | 80 | 4,691,351 | 76 | 4,553,791 | 71 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八) | 396,581 | 6 | 412,697 | 7 | 434,957 | 7 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(九)) | 5,184 | - | 16,723 | - | 5,205 | - |
| 1990 其他非流動資產-其他 | 10,011 | - | 11,824 | - | 13,521 | - |
| | <u>5,484,523</u> | <u>86</u> | <u>5,132,595</u> | <u>83</u> | <u>5,007,474</u> | <u>78</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 6,359,368</u> | <u>100</u> | <u>6,177,119</u> | <u>100</u> | <u>6,375,360</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | | |
| 負債： | | | | | | |
| 102.12.31 | 金額 | % | 101.12.31 | 金額 | % | 101.1.1 |
| | \$ | | | \$ | | |
| 短期借款(附註六(六)及(十三)) | 50,000 | 1 | 80,000 | 1 | 150,000 | 2 |
| 應付帳款及票據(附註六(十三)) | 31,432 | - | 24,927 | - | 23,400 | - |
| 應付關係人帳款(附註七) | 415,026 | 7 | 565,936 | 9 | 826,621 | 13 |
| 其他流動負債(附註六(十三)及七) | 116,582 | 2 | 194,303 | 3 | 148,176 | 2 |
| 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七)及(十三)) | 49,578 | 1 | 59,578 | 1 | 49,578 | 1 |
| | <u>662,618</u> | <u>11</u> | <u>924,744</u> | <u>14</u> | <u>1,197,775</u> | <u>18</u> |
| 非流動負債： | | | | | | |
| 長期借款(附註六(七)及(十三)) | 699,578 | 11 | 449,156 | 7 | 308,734 | 5 |
| 遞延所得稅負債(附註六(九)) | 434,076 | 6 | 373,824 | 6 | 400,736 | 6 |
| | <u>1,133,654</u> | <u>17</u> | <u>822,980</u> | <u>13</u> | <u>709,470</u> | <u>11</u> |
| | <u>1,796,272</u> | <u>28</u> | <u>1,747,724</u> | <u>27</u> | <u>1,907,245</u> | <u>29</u> |
| | <u>811,643</u> | <u>13</u> | <u>811,643</u> | <u>13</u> | <u>811,643</u> | <u>14</u> |
| | <u>1,452,085</u> | <u>23</u> | <u>1,573,831</u> | <u>25</u> | <u>1,736,160</u> | <u>27</u> |
| 負債總計 | <u>285,186</u> | <u>4</u> | <u>243,780</u> | <u>4</u> | <u>182,564</u> | <u>3</u> |
| 歸屬母公司業主之權益： (附註六(十)) | | | | | | |
| 股本 | 49,515 | 1 | - | - | 198,820 | 3 |
| 資本公積 | 1,918,420 | 30 | 1,849,639 | 31 | 1,467,445 | 23 |
| 保留盈餘： | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | 2,253,121 | 35 | 2,093,419 | 35 | 1,848,829 | 29 |
| 特別盈餘公積 | 141,413 | 2 | (49,498) | - | 71,483 | 1 |
| 未分配盈餘 | (95,166) | (1) | - | - | - | - |
| 其他權益 | 4,563,096 | 72 | 4,429,395 | 73 | 4,468,115 | 71 |
| 庫藏股票 | | | | | | |
| 權益總計 | <u>6,359,368</u> | <u>100</u> | <u>6,177,119</u> | <u>100</u> | <u>6,375,360</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 6,359,368</u> | <u>100</u> | <u>6,177,119</u> | <u>100</u> | <u>6,375,360</u> | <u>100</u> |



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：

會計主管：

新至陞科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 102年度 | | 101年度 | |
|-------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 銷貨收入(附註七) | \$ 2,357,822 | 101 | 2,942,181 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 34,702 | 1 | 22,476 | 1 |
| 營業收入淨額 | 2,323,120 | 100 | 2,919,705 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(三)、(八)、七及十二) | 2,014,219 | 87 | 2,585,753 | 89 |
| 營業毛利 | 308,901 | 13 | 333,952 | 11 |
| 營業費用(附註六(八)及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 13,946 | 1 | 10,893 | - |
| 6200 管理費用 | 90,620 | 4 | 95,897 | 3 |
| 6300 研究發展費用 | 23,700 | 1 | 20,363 | 1 |
| 營業費用合計 | 128,266 | 6 | 127,153 | 4 |
| 營業淨利 | 180,635 | 7 | 206,799 | 7 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十二)) | 3,502 | - | 2,503 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十二)) | 11,547 | - | (18,001) | (1) |
| 7050 財務成本 | (12,103) | (1) | (10,551) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司(損)益之份額 | 180,935 | 8 | 326,818 | 11 |
| 營業外收入及支出合計 | 183,881 | 7 | 300,769 | 10 |
| 7900 稅前淨利 | 364,516 | 14 | 507,568 | 17 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(九)) | 83,068 | 4 | 100,649 | 3 |
| 8200 本期淨利 | 281,448 | 10 | 406,919 | 14 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | 230,013 | 10 | (145,760) | (5) |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 39,102 | 2 | (24,779) | (1) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 190,911 | 8 | (120,981) | (4) |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 472,359 | 18 | 285,938 | 10 |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一)) | \$ 3.50 | | 5.01 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一)) | \$ 3.48 | | 4.97 | |

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



新亞陸科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇二年及一〇二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 民國一〇二年一月一日餘額 | | | | 民國一〇二一年一月一日餘額 | | | | 其他權益項目 | | 權益總計 |
|------------------|--------------|-----------|---------|-----------|---------------|-----------|------------|----------|--------|-----------|------|
| | 股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | 未分配盈餘 | 換算之兌換差 | 國外營運機構財務報表 | 庫藏股 | 其他權益項目 | 權益總計 | |
| 本期淨利 | 811,643 | 1,736,160 | 182,564 | 198,820 | 1,467,445 | 71,483 | - | - | - | 4,468,115 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | 406,919 | - | - | - | - | 406,919 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | (120,981) | - | - | - | (120,981) | |
| 盈餘指撥及分配(註1) | - | - | - | - | 406,919 | (120,981) | - | - | - | 285,938 | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 61,216 | - | (61,216) | - | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (198,820) | 198,820 | - | - | - | - | - | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (162,329) | - | - | - | - | (162,329) | |
| 資本公積配發現金股利 | - | (162,329) | - | - | - | - | - | - | - | (162,329) | |
| 民國一〇二一年十二月三十一日餘額 | 811,643 | 1,573,831 | 243,780 | - | 1,849,639 | (49,498) | - | - | - | 4,429,395 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 281,448 | - | - | - | - | 281,448 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 190,911 | - | - | - | 190,911 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 281,448 | 190,911 | - | - | - | 472,359 | |
| 盈餘指撥及分配(註2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 41,406 | - | (41,406) | - | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 49,515 | (49,515) | - | - | - | - | - | |
| 股東現金股利 | - | - | - | - | (121,746) | - | - | - | - | (121,746) | |
| 資本公積配發現金股利 | - | (121,746) | - | - | - | - | - | - | - | (121,746) | |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | (95,166) | - | (95,166) | |
| 民國一〇二二年十二月三十一日餘額 | 811,643 | 1,452,085 | 285,186 | 49,515 | 1,918,420 | 141,413 | - | (95,166) | - | 4,563,096 | |

註1：董監酬勞9,400千元及員工紅利30,880千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞6,890千元及員工紅利23,320千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：

新至陞科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 102年度 | 101年度 |
|---------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 364,516 | 507,568 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊及攤銷 | 29,317 | 32,576 |
| 呆帳費用提列(迴轉)數 | (763) | 1,010 |
| 利息費用 | 12,103 | 10,551 |
| 利息收入 | (1,443) | (1,257) |
| 採用權益法認列之子公司利益之份額 | (180,935) | (326,818) |
| 採用權益法認列之子公司發放現金股利 | 29,553 | 43,498 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 1 | 59 |
| 存貨跌價回升利益 | (1,602) | (857) |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計 | (113,769) | (241,238) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 應收帳款 | 191,484 | 269,243 |
| 存貨 | (8,864) | 2,409 |
| 其他流動資產及其他金融資產 | (3,301) | 17,630 |
| | 179,319 | 289,282 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 應付帳款 | (144,405) | (259,158) |
| 其他流動負債 | (1,137) | (18,191) |
| | (145,542) | (277,349) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 33,777 | 11,933 |
| 調整項目合計 | (79,992) | (229,305) |
| 營運產生之現金流入 | 284,524 | 278,263 |
| 收取之利息 | 1,443 | 1,257 |
| 支付之利息 | (12,103) | (10,551) |
| 支付之所得稅 | (127,076) | (49,982) |
| 營業活動之淨現金流入 | 146,788 | 218,987 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (5,934) | (2,263) |
| 其他應收款-關係人減少 | - | 151,375 |
| 其他非流動資產增加 | (5,455) | (6,415) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (11,389) | 142,697 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (30,000) | (70,000) |
| 舉借長期借款 | 250,422 | 150,422 |
| 償還長期借款 | (10,000) | - |
| 發放現金股利 | (243,492) | (324,658) |
| 庫藏股票買回成本 | (95,166) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | (128,236) | (244,236) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 7,163 | 117,448 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 363,025 | 245,577 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 370,188 | 363,025 |

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



新至陞科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇三年三月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為民國一〇二年一月一日(理事會於民國一〇〇年十二月將準則生效日延後至民國一〇四年一月一日，復於民國一〇二年十一月宣布刪除民國一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」二〇〇九年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| <u>發 布 日</u> | <u>新發布或修訂準則</u> | <u>主要修訂內容及可能影響</u> | <u>理 事 會 發 布 之 生 效 日</u> |
|--------------|--------------------------|---|----------------------------------|
| 2011.5.12 | 國際財務報導準則第13號 「公允價值衡量」 | 該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。合併公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。 | 2013.1.1 |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容及可能影響 | 理事會 發布 之生效日 |
|-----------|-----------------------|---|-------------------|
| 2011.6.16 | 國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正 | 應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。 | 2012.7.1 |

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製之首份年度個體財務報告。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

本公司之金融資產為放款及應收款。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

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

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

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

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

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(3) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

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

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- 1.完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- 2.意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- 3.有能力使用或出售該無形資產。
- 4.無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- 5.具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- 6.歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

(十一)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十二)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十三)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

本個體財務報告所採用之會計政策未有涉及重大判斷。

對於估計及假設之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳合併財務報告。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 現金、支票及活期存款 | \$ 214,256 | 217,825 | 245,577 |
| 定期存款 | <u>155,932</u> | <u>145,200</u> | <u>-</u> |
| 現金流量表所列示之現金及約當現金 | <u>\$ 370,188</u> | <u>363,025</u> | <u>245,577</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十三)。

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|---------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 應收帳款及票據 | \$ 468,006 | 659,490 | 929,924 |
| 其他應收款 | 3,249 | 318 | 159,861 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(1,435)</u> | <u>(2,198)</u> | <u>(2,379)</u> |
| | <u>\$ 469,820</u> | <u>657,610</u> | <u>1,087,406</u> |

1.本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 逾期0~120天 | \$ 65,658 | 110,088 | 241,367 |
| 逾期121~270天 | <u>811</u> | <u>2,144</u> | <u>25</u> |
| | <u>\$ 66,469</u> | <u>112,232</u> | <u>241,392</u> |

上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收帳款，本公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

2.本公司民國一〇二年度及一〇一年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

| | 102.12.31 | 101.12.31 |
|----------|------------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 2,198 | 2,379 |
| 本期提列(迴轉) | (763) | 1,010 |
| 本期沖銷 | <u>-</u> | <u>(1,191)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,435</u> | <u>2,198</u> |

(三)存 貨

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|---------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 原料 | \$ 11,149 | 5,562 | 12,667 |
| 在製品及半成品 | 10,086 | 8,408 | 5,258 |
| 製成品 | <u>9,501</u> | <u>6,300</u> | <u>3,897</u> |
| | <u>\$ 30,736</u> | <u>20,270</u> | <u>21,822</u> |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇二年度及一〇一年認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,014,219千元及2,585,753千元。民國一〇二年度及一〇一年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價回升利益1,602千元及857千元，並已認列為銷貨成本減項。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 5,072,747</u> | <u>4,691,351</u> | <u>4,553,791</u> |

1.子公司

請參閱民國一〇二年度合併財務報告。

2.截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇二年度及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

| | <u>土 地</u> | <u>房屋及 建 築</u> | <u>機器設備</u> | <u>辦公及 其他設備</u> | <u>在建工程 及待驗設備</u> | <u>合 計</u> |
|----------------|-------------------|--------------------|---------------|---------------------|-----------------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 179,672 | 217,895 | 68,465 | 13,852 | - | 479,884 |
| 增 添 | - | 742 | 3,531 | 703 | 958 | 5,934 |
| 重 分 類 | - | - | 958 | - | (958) | - |
| 處 分 | - | - | (19,863) | (2,549) | - | (22,412) |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 179,672</u> | <u>218,637</u> | <u>53,091</u> | <u>12,006</u> | <u>-</u> | <u>463,406</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ 179,672 | 216,835 | 72,687 | 23,307 | 318 | 492,819 |
| 增 添 | - | 742 | 1,111 | 410 | - | 2,263 |
| 重 分 類 | - | 318 | - | - | (318) | - |
| 處 分 | - | - | (5,333) | (9,865) | - | (15,198) |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 179,672</u> | <u>217,895</u> | <u>68,465</u> | <u>13,852</u> | <u>-</u> | <u>479,884</u> |
| 累計折舊及減損損失： | | | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ - | 17,653 | 42,393 | 7,141 | - | 67,187 |
| 本年度折舊 | - | 10,972 | 8,558 | 2,519 | - | 22,049 |
| 處 分 | - | - | (19,863) | (2,548) | - | (22,411) |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>28,625</u> | <u>31,088</u> | <u>7,112</u> | <u>-</u> | <u>66,825</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ - | 6,742 | 37,415 | 13,705 | - | 57,862 |
| 本年度折舊 | - | 10,911 | 10,255 | 3,298 | - | 24,464 |
| 處 分 | - | - | (5,277) | (9,862) | - | (15,139) |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>17,653</u> | <u>42,393</u> | <u>7,141</u> | <u>-</u> | <u>67,187</u> |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 土 地 | 房屋及 建 築 | 機器設備 | 辦公及 其他設備 | 在建工程 及待驗設備 | 合 計 |
|--------------|-------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國102年12月31日 | \$ <u>179,672</u> | <u>190,012</u> | <u>22,003</u> | <u>4,894</u> | <u>-</u> | <u>396,581</u> |
| 民國101年12月31日 | \$ <u>179,672</u> | <u>200,242</u> | <u>26,072</u> | <u>6,711</u> | <u>-</u> | <u>412,697</u> |
| 民國101年1月1日 | \$ <u>179,672</u> | <u>210,093</u> | <u>35,272</u> | <u>9,602</u> | <u>318</u> | <u>434,957</u> |

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日已作長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|--------|-------------------|----------------|--------------------|
| 信用借款 | \$ <u>50,000</u> | <u>80,000</u> | <u>150,000</u> |
| 尚未使用額度 | \$ <u>899,387</u> | <u>859,136</u> | <u>820,823</u> |
| 利率區間 | <u>1.45%</u> | <u>1.45%</u> | <u>1.40%~1.52%</u> |

(七)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 102.12.31 | | | | |
|-----------|----|--------------|-----------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 無擔保借款 | 台幣 | 1.67%~1.69% | 104~105年度 | \$ 650,000 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 2.29% | 103~104年度 | <u>99,156</u> |
| | | | | \$ 749,156 |
| 減：一年內到期部分 | | | | <u>(49,578)</u> |
| 合 計 | | | | \$ <u>699,578</u> |
| 尚未使用額度 | | | | \$ <u>200,000</u> |
| 101.12.31 | | | | |
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 1.64%~1.686% | 102~103年度 | \$ 360,000 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 2.29% | 102~104年度 | <u>148,734</u> |
| | | | | \$ 508,734 |
| 減：一年內到期部分 | | | | <u>(59,578)</u> |
| 合 計 | | | | \$ <u>449,156</u> |
| 尚未使用額度 | | | | \$ <u>515,000</u> |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 101.1.1 | | | | |
|-----------|----|--------------|-----------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 1.64%~1.686% | 101~103年度 | \$ 160,000 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 2.29% | 101~104年度 | 198,312 |
| | | | | \$ 358,312 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (49,578) |
| 合計 | | | | \$ <u>308,734</u> |
| 尚未使用額度 | | | | \$ <u>790,000</u> |

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十三)。本公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為3,617千元及3,678千元。

(九)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用明細如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 50,379 | 114,300 |
| 遞延所得稅費用(利益) | 32,689 | (13,651) |
| | \$ <u>83,068</u> | <u>100,649</u> |

2.本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | \$ <u>39,102</u> | <u>(24,779)</u> |

3.本公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ 364,516 | 507,568 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 61,968 | 86,287 |
| 未分配盈餘加徵10%及其他 | 21,100 | 14,362 |
| | \$ <u>83,068</u> | <u>100,649</u> |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 遞延所得稅資產及負債

(1) 已認列之遞延所得稅負債

本公司無未認列之遞延所得稅資產及負債，民國一〇二年度及一〇一年度已認列之遞延所得稅負債之變動如下：

| | 採權益法 認列之 子公司份額 | 國外投資 損失 | 採用權益法認列 之子公司其他 綜合損益之份額 | 其他 | 合計 |
|----------------|----------------------|------------|------------------------------|------------|----------------|
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ 373,821 | - | 3 | - | 373,824 |
| 借記損益表 | 28,577 | - | - | 288 | 28,865 |
| 借記其他綜合損益 | - | - | 31,387 | - | 31,387 |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ 402,398</u> | <u>-</u> | <u>31,390</u> | <u>288</u> | <u>434,076</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | 359,953 | 25,031 | 14,907 | 845 | 400,736 |
| 借記/(貸記)損益表 | 13,868 | (25,031) | - | (845) | (12,008) |
| 貸記其他綜合損益 | - | - | (14,904) | - | (14,904) |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ 373,821</u> | <u>-</u> | <u>3</u> | <u>-</u> | <u>373,824</u> |

(2) 已認列之遞延所得稅資產

本公司民國一〇二年度及一〇一年度已認列之遞延所得稅資產變動如下：

| | 採權益法 認列之 子公司份額 | 備抵存貨 跌價損失 | 採用權益法認列 之子公司其他 綜合損益之份額 | 其他 | 合計 |
|----------------|----------------------|--------------|------------------------------|--------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| 民國102年1月1日餘額 | \$ (5,482) | (846) | (9,873) | (522) | (16,723) |
| 借記損益表 | 3,364 | 272 | - | 188 | 3,824 |
| 借記其他綜合損益 | - | - | 7,715 | - | 7,715 |
| 民國102年12月31日餘額 | <u>\$ (2,118)</u> | <u>(574)</u> | <u>(2,158)</u> | <u>(334)</u> | <u>(5,184)</u> |
| 民國101年1月1日餘額 | (5,025) | - | 2 | (182) | (5,205) |
| 貸記損益表 | (457) | (846) | - | (340) | (1,643) |
| 貸記其他綜合損益 | - | - | (9,875) | - | (9,875) |
| 民國101年12月31日餘額 | <u>\$ (5,482)</u> | <u>(846)</u> | <u>(9,873)</u> | <u>(522)</u> | <u>(16,723)</u> |

5. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

6. 兩稅合一相關資訊

新至陞公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|----------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之 未分配盈餘 | <u>\$ 1,918,420</u> | <u>1,849,639</u> | <u>1,467,445</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 259,055</u> | <u>155,870</u> | <u>99,318</u> |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | | |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>102年度(預計)</u> <u>14.66 %</u> | <u>101年度(實際)</u> <u>14.08 %</u> |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十)資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額分別為1,500,000千元、1,500,000千元及1,000,000千元，每股面額10元，分別為150,000千股、150,000千股及100,000千股。前述額定股本總額均為普通股，實際已發行股份均為普通股81,164千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

新至陞公司資本公積餘額內容如下：

| | | | |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| | <u>102.12.31</u> | <u>101.12.31</u> | <u>101.1.1</u> |
| 發行股票溢價 | <u>\$ 1,452,085</u> | <u>1,573,831</u> | <u>1,736,160</u> |

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

另，本公司於民國一〇二年六月十四日及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分別為121,746千元及162,329千元。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘依下列順序分配之：

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

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

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇二年六月十四日及民國一〇一年六月十五日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

| | 101年度 | | 100年度 | |
|--------------|---------|----------------|--------|----------------|
| | 配股率(元) | 金額 | 配股率(元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 1.50 | <u>121,746</u> | 2.00 | <u>162,329</u> |

上述民國一〇一年度之配股率，經民國一〇二年七月十八日董事會決議，扣除庫藏股不參與分配後調整為每股1.517992元。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為19,470千元及23,320千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為6,140千元及6,890千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業費用。民國一〇一年度員工紅利董事與監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇一年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇二年度之員工紅利及董監酬勞分配數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.庫藏股

民國一〇二年度本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計1,861千股。截至民國一〇二年十二月三十一日止，未註銷任何股數。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇一年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為8,116千股，收買股份金額最高上限為3,667,250千元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十一)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇二年度及一〇一年度本公司基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>281,448</u> | <u>406,919</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>80,372</u> | <u>81,164</u> |

2.稀釋每股盈餘

民國一〇二年度及一〇一年度稀釋每股盈餘係以淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|-----------------------|-------------------|----------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋) | \$ <u>281,448</u> | <u>406,919</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股) | | |
| | 102年度 | 101年度 |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 80,372 | 81,164 |
| 員工紅利之影響 | 596 | 724 |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>80,968</u> | <u>81,888</u> |

(十二)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他收入明細如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|------|-----------------|--------------|
| 利息收入 | \$ 1,443 | 1,257 |
| 其他 | 2,059 | 1,246 |
| | <u>\$ 3,502</u> | <u>2,503</u> |

2.其他利益及損失

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他利益及損失明細如下：

| | 102年度 | 101年度 |
|----------------|------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益(損失)淨額 | \$ 11,548 | (17,942) |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | (1) | (59) |
| | <u>\$ 11,547</u> | <u>(18,001)</u> |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為840,008千元、1,020,635千元及1,332,983千元。另，本公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

(2)信用風險集中情況

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別信貸影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。另，民國一〇二年度及一〇一年度佔本公司營業收入10%以上之客戶銷售金額合計分別佔本公司營業收入淨額57%及65%。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日對該客戶之應收款項合計佔整體應收款項金額之51%、55%及84%。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應付其營運並減輕現金流量波動之影響。

下表為金融負債之合約到期日分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 1年 以內 | 1-2年 | 2-5年 |
|-------------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 102年12月31日 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 50,000 | 50,725 | 50,725 | - | - |
| 應付帳款及票據 | 446,458 | 446,458 | 446,458 | - | - |
| 其他金融負債 | 13,357 | 13,357 | 13,357 | - | - |
| 一年內到期長期借款 | 49,578 | 51,423 | 51,423 | - | - |
| 長期銀行借款 | <u>699,578</u> | <u>720,304</u> | <u>10,923</u> | <u>457,409</u> | <u>251,972</u> |
| | \$ 1,258,971 | 1,282,267 | 572,886 | 457,409 | 251,972 |
| 101年12月31日 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 80,000 | 81,160 | 81,160 | - | - |
| 應付票據及帳款 | 590,863 | 590,863 | 590,863 | - | - |
| 其他金融負債 | 11,273 | 11,273 | 11,273 | - | - |
| 一年內到期長期借款 | 59,578 | 62,558 | 62,558 | - | - |
| 長期銀行借款 | <u>449,156</u> | <u>461,432</u> | <u>5,903</u> | <u>405,242</u> | <u>50,287</u> |
| | \$ 1,190,870 | 1,207,286 | 751,757 | 405,242 | 50,287 |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 1年 以內 | 1-2年 | 2-5年 |
|-----------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| 101年1月1日 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 150,000 | 152,244 | 152,244 | - | - |
| 應付票據及帳款 | 850,021 | 850,021 | 850,021 | - | - |
| 其他金融負債 | 8,195 | 8,195 | 8,195 | - | - |
| 一年內到期長期借款 | 49,578 | 53,694 | 53,694 | - | - |
| 長期銀行借款 | <u>308,734</u> | <u>320,983</u> | <u>2,652</u> | <u>55,210</u> | <u>263,121</u> |
| | \$ <u>1,366,528</u> | <u>1,385,137</u> | <u>1,066,806</u> | <u>55,210</u> | <u>263,121</u> |

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

3. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 102.12.31 | | | 101.12.31 | | | 101.1.1 | | |
|--------------|-----------|--------|---------|-----------|-------|---------|---------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金 | \$ 23,395 | 29.805 | 697,294 | 33,930 | 29.04 | 985,341 | 34,361 | 30.275 | 1,040,292 |
| 人民幣 | 10,201 | 4.919 | 50,180 | - | - | - | - | - | - |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金 | 14,862 | 29.805 | 442,972 | 19,790 | 29.04 | 574,712 | 27,388 | 30.275 | 829,183 |

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金或人民幣貶值或升值10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將分別增加或減少30,450千元及41,063千元。兩期分析係採用相同基礎。

(2) 利率風險

本公司於報導日有付息金融工具利率概述如下：

| | 帳面金額 | | |
|----------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 固定利率工具： | | | |
| 金融資產 | \$ 155,932 | 145,200 | - |
| 金融負債 | <u>(50,000)</u> | <u>(80,000)</u> | <u>(250,000)</u> |
| | \$ <u>105,932</u> | <u>65,200</u> | <u>(250,000)</u> |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 帳面金額 | | |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 變動利率工具： | | | |
| 金融資產 | \$ 214,156 | 217,725 | 245,477 |
| 金融負債 | <u>(749,156)</u> | <u>(508,734)</u> | <u>(258,312)</u> |
| | <u>\$ (535,000)</u> | <u>(291,009)</u> | <u>(12,835)</u> |

本公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，而所有其他變數維持不變之情況下，民國一〇二年度及一〇一年度之稅前淨利將分別減少/增加1,338千元及728千元，其主要係來自於變動利率之利率風險暴險。

另，本公司固定利率工具之金融資產係採以攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

(十四)財務風險管理

1.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。本公司透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

2.本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(十三)。

(十五)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之自有資本比率分別為72%、73%及71%，截至民國一〇二年十二月三十一日止，本公司之資本管理方法並未改變。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司直接及間接持有之子公司明細如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 設立地 | 業主權益(持股%) | | |
|--------------------------|---|--------|-----------|-----------|---------|
| | | | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 本公司 | 新至銘股份有限公司(新至銘) | 台灣 | 100% | 100% | 100% |
| " | NISHOKU TECHNOLOGY VIETNAM Co., Ltd. (越南新至陞) | 越南 | 100% | 100% | 100% |
| " | SUN NICE LIMITED (SAMOA) | 薩摩亞 | 100% | 100% | 100% |
| SUN NICE LIMITED (SAMOA) | SECURA GLOBAL LIMITED (Anguilla) (SECURA GLOBAL (Anguilla)) | 安奎拉 | 100% | 100% | 100% |
| " | SAME START LIMITED (Anguilla) (SAME START (Anguilla)) | 安奎拉 | 100% | 100% | 100% |
| " | SUPERIOR GOLDEN BRIGHT HOLDING Ltd. (新金麗香港) | 香港 | 100% | 100% | 100% |
| " | SUN NICE LIMITED (BVI) (SUN NICE (BVI)) | 英屬維京群島 | 100% | 100% | 100% |
| 新金麗香港 | 新至升塑膠模具(深圳)有限公司 (深圳新至升) | 大陸 | 100% | 100% | 100% |
| " | 昆山新至升塑膠電子有限公司 (昆山新至升塑膠) | 大陸 | 100% | 100% | 100% |
| " | 昆山新至升模具工業有限公司 (昆山新至升模具) | 大陸 | 100% | 100% | 100% |
| SUN NICE (BVI) | 昆山新日升電子科技有限公司 (昆山新日升) | 大陸 | 100% | 100% | 100% |

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.銷售予關係人及其未結清餘額如下：

| | 銷 貨 | | 應收關係人款項 | | |
|-----|----------|-------|-----------|-----------|---------|
| | 102年度 | 101年度 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 子公司 | \$ 3,403 | 6,453 | 1,368 | 1,194 | 2,039 |

本公司銷售予關係人之收款條件為月結90天，一般銷貨約為45~120天；另，因本公司並未銷售予其他客戶相同產品，故其銷貨價格無法比較。

2.本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

| | 進 貨 | | 應付關係人款項 | | |
|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | 102年度 | 101年度 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 子公司 | \$ 1,818,300 | 2,418,886 | 415,026 | 565,936 | 826,621 |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

3. 對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|-----|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 子公司 | \$ <u> -</u> | \$ <u> -</u> | \$ <u>151,375</u> |

本公司資金貸與關係人皆未取具擔保品，其期末餘額與期末應收利息，均帳列其他金融資產－流動項下。

4. 背書保證

(1) 本公司為子公司之銀行借款及為子公司向其供應商提供購料保證情形如下：

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 提供融資背書保證 | \$ 2,021,697 | 1,979,536 | 829,535 |
| 購料保證 | <u>382,213</u> | <u>363,624</u> | <u>374,655</u> |
| | \$ 2,403,910 | 2,343,160 | 1,204,190 |
| 實際動支金額 | <u>\$ 644,497</u> | <u>707,704</u> | <u>441,260</u> |

(2) 本公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之長期銀行借款係由主要管理階層提供連帶背書保證。

| 長期銀行借款餘額 | | |
|----------|------------------|------------------|
| | 102.12.31 | 101.12.31 |
| | <u>\$ 99,156</u> | <u>922,694</u> |
| | \$ 99,156 | 922,694 |

5. 其他

本公司民國一〇二年度及一〇一年度代關係人SAME START (Anguilla)及SECURA GLOBAL (Anguilla)支付薪資、勞健保及退休金等費用之金額合計分別為34,196千元及35,685千元；另因業務關係與各關係人間有代墊款項產生；民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日因上述代墊尚未收回(支付)之餘額明細如下(列於其他金融資產－流動科目及其他流動負債項下)：

| | 102.12.31 | 101.12.31 |
|--------------------------|--------------------|------------------|
| SAME START (Anguilla) | \$ 3,249 | 318 |
| SECURA GLOBAL (Anguilla) | <u> -</u> | <u>(88)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 3,249</u> | <u>230</u> |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員交易

本公司主要管理階層人員報酬包括：

| | 102年度 | 101年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 35,034 | 29,700 |
| 退職後福利 | 288 | 216 |
| 離職福利 | - | - |
| 其他長期福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| | <u>\$ 35,322</u> | <u>29,916</u> |

八、抵押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|--------|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 土地 | 長期借款 | \$ 177,827 | 177,827 | 177,827 |
| 房屋及建築物 | 長期借款 | 190,012 | 200,242 | 210,093 |
| | | <u>\$ 367,839</u> | <u>378,069</u> | <u>387,920</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司為擴展營運規模，規劃興建自有廠房及採購機器設備。本公司已簽約未付款金額如下：

| | 102.12.31 | 101.12.31 | 101.1.1 |
|--------|-----------|-----------|--------------|
| 已簽約未付款 | \$ - | - | <u>1,894</u> |

2.本公司為關係人提供予銀行背書保證情形請詳附註五。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 | 102年度 | | | 101年度 | | |
|----------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 44,629 | 62,208 | 106,837 | 39,847 | 62,980 | 102,827 |
| 勞健保費用 | 3,426 | 3,373 | 6,799 | 3,458 | 3,009 | 6,467 |
| 退休金費用 | 1,905 | 1,712 | 3,617 | 1,909 | 1,769 | 3,678 |
| 其他員工福利費用 | 2,829 | 5,811 | 8,640 | 2,663 | 1,908 | 4,571 |
| 折舊費用 | 15,700 | 6,349 | 22,049 | 14,461 | 10,003 | 24,464 |
| 攤銷費用 | 1,188 | 6,080 | 7,268 | 1,632 | 6,480 | 8,112 |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總額 |
|----|--------------------------|-------|---------|--------|---------|---------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|--------------|---------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | SECURA GLOBAL (Anguilla) | 越南新至陞 | 其他應收關係人 | - | 207,620 | - | - | 2.0% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 282,721 (註1) | 282,721 |
| 2 | SAME START (Anguilla) | " | " | - | 150,000 | 149,025 | 59,610 | 1.6% | 2 | - | " | - | - | - | 428,452 (註1) | 428,452 |

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

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 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|--------------------------|----|----------------|------------|-----------|--------------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 新至陞公司 | SECURA GLOBAL (Anguilla) | 3 | 1,368,928 (註1) | 570,410 | 344,330 | 344,330 (註2) | - | 7.55 % | 4,563,096 | Y | N | N |
| " | " | SAME START (Anguilla) | 3 | " | 1,136,657 | 1,136,657 | 79,610 (註3) | - | 24.91 % | " | " | " | " |
| " | " | 越南新至陞 | 2 | " | 900,057 | 892,923 | 220,557 (註4) | - | 19.57 % | " | " | " | " |
| " | " | 新至銘 | 2 | " | 30,000 | 30,000 | - | - | 0.66 % | " | " | " | " |

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

(註2)此係本公司為SECURA GLOBAL (Anguilla)之購料保證總額，其實際動支金額為購料保證344,330千元。

(註3)此係本公司為SAME START (Anguilla)之借款及購料保證總額，其實際動支金額為借款額度動用保證59,619千元及購料保證20,000千元。

(註4)此係本公司為越南新至陞之借款及購料保證總額，其實際動支金額包含借款額度動用保證202,674千元及購料保證17,883千元。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(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：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------|-------------|------------|-------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | SAME START (Anguilla) | 本公司透過SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司 | 進貨 | 1,808,596 | 94 % | 註1 | 註1 | 註1 | (415,026) | (93)% | |
| SAME START (Anguilla) | 新至陞公司 | " | (銷貨) | (1,808,596) | 70 % | 月結90天 | 註2 | 註2 | 415,026 | 57% | |
| " | 深圳新至升 | 聯屬公司 | 進貨 | 1,885,616 | 73 % | " | " | " | (425,874) | (64)% | |
| " | " | " | (銷貨) | (535,056) | 21 % | " | " | " | 192,717 | 26% | |
| " | 昆山新至升塑膠 | " | (銷貨) | (173,319) | 7 % | " | " | " | 89,886 | 12% | |
| SECURA GLOBAL (Anguilla) | 深圳新至升 | " | (銷貨) | (689,812) | 73 % | " | " | " | - | -% | |
| " | 昆山新至升塑膠 | " | (銷貨) | (241,738) | 26 % | " | " | " | - | -% | |
| 深圳新至升 | SAME START (Anguilla) | " | (銷貨) | (1,885,616) | 72 % | " | " | " | 425,874 | 64% | |
| " | " | " | 進貨 | 535,056 | 33 % | " | " | " | (192,717) | (50)% | |
| " | SECURA GLOBAL (Anguilla) | " | 進貨 | 689,812 | 44 % | " | " | " | - | -% | |
| 昆山新至升塑膠 | SAME START (Anguilla) | " | - | 173,319 | 24 % | " | " | " | (89,886) | (33)% | |
| " | SECURA GLOBAL (Anguilla) | " | - | 241,738 | 34 % | " | " | " | - | -% | |

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

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

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|-----------|-------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| SAME START (Anguilla) | 新至陞公司 | 新至陞公司透過SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司 | 415,026 | 3.73% | - | - | 269,336 | - |
| " | 深圳新至升 | 聯屬公司 | 192,717 | 5.72% | - | - | 150,363 | - |
| 深圳新至升 | SAME START (Anguilla) | " | 425,874 | 3.83% | - | - | 124,319 | - |

(註1)係截至民國一〇三年二月十四日止之資料。

9.從事衍生工具交易：無。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|--------|-----|-----------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數(千股) | 比率% | | | | |
| 本公司 | SUN NICE (SAMOA) | 薩摩亞 | 投資控股 | 2,080,690 | 2,080,690 | 66,282 | 100 | 4,740,346 | 119,963 | 119,963 | |
| " | 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 | 120,047 | 36,478 | 40,284 | |
| " | 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 | 212,354 | 23,645 | 20,688 | |
| SUN NICE (SAMOA) | SAME START (Anguilla) | 安圭拉 | 塑膠製品及模具買賣 | 625,810 | 324 | 21,314 | 100 | 428,452 | (42,750) | (42,750) | |
| " | SECURA GLOBAL (Anguilla) | " | 塑膠原料及零件買賣 | 324 | 324 | 10 | 100 | 282,721 | 148,545 | 148,545 | |
| " | 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 | 3,456,246 | 23,991 | 23,991 | |
| " | 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 | 563,772 | (9,799) | (9,799) | |

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註3) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2) | 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) | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註1) | 期末投資帳面價值(註1) | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|-------------------|-------------|----------|-------------------------|-------------|----|-------------------------|-----------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 深圳新至升 | 生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等 | 美金 23,288千元 | (二) | 703,870 (美金22,939千元) | - | - | 703,870 (美金22,939千元) | (11,278) | 100% | (11,278) | 1,702,251 | - |
| 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 | (二) | 932,807 (美金29,624千元) | - | - | 932,807 (美金29,624千元) | 36,422 | 100% | 36,423 | 1,736,090 | - |
| 昆山新至升模具 | 模具製造 | 美金 4,000千元 | (二) | 101,465 (美金3,252千元) | - | - | 101,465 (美金3,252千元) | (550) | 100% | (550) | (552) | - |
| 昆山新日升 | 生產及銷售各類塑膠製品等 | 美金 15,200千元 | (二) | 639,998 (美金19,648千元) | - | - | 639,998 (美金19,648千元) | (10,232) | 100% | (10,232) | 561,556 | - |

註1：係依據各被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

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。

註3：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)經由第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式

2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 2,378,140 | 2,378,140 | (註1) |

註1：本公司業已取得經濟部工業局核發之企業營運總部證明，符合營運總部作業辦法之規範，故對大陸地區投資無金額限制。

3.重大交易事項：

本公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十四、部門資訊

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則所編製。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較個體財務報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則(亦稱IFRSs)對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)資產負債表項目之調節

| | 101.12.31 | | | 101.1.1 | | |
|----------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| | 先前之 一般公認 會計原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs | 先前之 一般公認 會計原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 流動資產 | \$ 1,045,582 | (1,058) | 1,044,524 | 1,367,886 | - | 1,367,886 |
| 採用權益法之投資 | 4,702,135 | (10,784) | 4,691,351 | 4,558,083 | (4,292) | 4,553,791 |
| 遞延所得稅資產—非流動 | - | 16,723 | 16,723 | - | 5,205 | 5,205 |
| 其他資產 | 424,521 | - | 424,521 | 448,478 | - | 448,478 |
| 非流動資產合計 | <u>5,126,656</u> | <u>5,939</u> | <u>5,132,595</u> | <u>5,006,561</u> | <u>913</u> | <u>5,007,474</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 6,172,238</u> | <u>4,881</u> | <u>6,177,119</u> | <u>6,374,447</u> | <u>913</u> | <u>6,375,360</u> |
| 負債 | | | | | | |
| 遞延所得稅負債—流動 | \$ - | - | - | 843 | (843) | - |
| 其他流動負債 | 922,918 | 1,826 | 924,744 | 1,196,712 | 1,063 | 1,197,775 |
| 流動負債合計 | <u>922,918</u> | <u>1,826</u> | <u>924,744</u> | <u>1,197,555</u> | <u>220</u> | <u>1,197,775</u> |
| 遞延所得稅負債—非流動 | 358,466 | 15,358 | 373,824 | 394,867 | 5,869 | 400,736 |
| 其他非流動負債 | 449,156 | - | 449,156 | 308,734 | - | 308,734 |
| 非流動負債 | <u>807,622</u> | <u>15,358</u> | <u>822,980</u> | <u>703,601</u> | <u>5,869</u> | <u>709,470</u> |
| 負債總計 | <u>1,730,540</u> | <u>17,184</u> | <u>1,747,724</u> | <u>1,901,156</u> | <u>6,089</u> | <u>1,907,245</u> |
| 權益 | | | | | | |
| 股本 | 811,643 | - | 811,643 | 811,643 | - | 811,643 |
| 資本公積 | 1,573,831 | - | 1,573,831 | 1,736,160 | - | 1,736,160 |
| 保留盈餘 | 2,105,739 | (12,320) | 2,093,419 | 1,854,005 | (5,176) | 1,848,829 |
| 其他權益 | (49,515) | 17 | (49,498) | 71,483 | - | 71,483 |
| 權益總計 | <u>4,441,698</u> | <u>(12,303)</u> | <u>4,429,395</u> | <u>4,473,291</u> | <u>(5,176)</u> | <u>4,468,115</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 6,172,238</u> | <u>4,881</u> | <u>6,177,119</u> | <u>6,374,447</u> | <u>913</u> | <u>6,375,360</u> |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)綜合損益調節

| | 101年度 | | |
|-------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | 先前之 一般公認 會計原則 | 轉換至 IFRSs 影響數 | IFRSs |
| 營業收入 | \$ 2,919,705 | - | 2,919,705 |
| 營業成本 | (2,585,678) | (75) | (2,585,753) |
| 營業毛利 | <u>334,027</u> | <u>(75)</u> | <u>333,952</u> |
| 營業費用 | <u>(126,465)</u> | <u>(688)</u> | <u>(127,153)</u> |
| 營業利益 | <u>207,562</u> | <u>(763)</u> | <u>206,799</u> |
| 營業外收入及支出 | <u>307,281</u> | <u>(6,512)</u> | <u>300,769</u> |
| 稅前淨利 | 514,843 | (7,275) | 507,568 |
| 所得稅費用 | <u>(100,780)</u> | <u>131</u> | <u>(100,649)</u> |
| 本期淨利 | <u>\$ 414,063</u> | <u>(7,144)</u> | <u>406,919</u> |
| 其他綜合損益： | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | (145,760) |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | | | <u>24,779</u> |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | | <u>(120,981)</u> |
| 本期綜合損益總額—歸屬於母公司股東 | | | <u><u>285,938</u></u> |
| 每股盈餘 | | | |
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 5.10</u> | <u>(0.09)</u> | <u>5.01</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 5.06</u> | <u>(0.09)</u> | <u>4.97</u> |

(三)現金流量表之重大調整

本公司依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

(四)調節說明

- 依金管會認可之國際財務報導準則，本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，本公司將支付累積帶薪假之預期成本認為應計負債。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | 101年度 |
|---------|---------------|
| 綜合損益表 | |
| 營業成本 | \$ 75 |
| 營業費用 | <u>688</u> |
| 所得稅前調整數 | <u>\$ 763</u> |

新至陞科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 101.12.31 | 101.1.1 |
|------------|------------------------|-------------------|
| 資產負債表 | | |
| 員工福利—短期帶薪假 | \$ 1,826 | 1,063 |
| 相關之所得稅影響 | <u>(310)</u> | <u>(179)</u> |
| 保留盈餘調整數 | <u>\$ 1,516</u> | <u>884</u> |

2.採用權益法之投資

本公司於認列採用權益法之子公司損益時，考量各子公司估列累積帶薪假預期成本之損益影響數，調整其採用權益法認列之子公司損益份額及其他權益。

茲彙總此項變動之影響如下：

| | 101年度 | |
|-------------------|---------------------------|-----------------------|
| 合併綜合損益表 | | |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額 | \$ <u>(6,512)</u> | |
| | 101.12.31 | 101.1.1 |
| 合併資產負債表 | | |
| 採用權益法之投資— | | |
| 採用權益法認列之子公司損益之份額 | \$ (10,804) | (4,292) |
| 採用權益法之投資— | | |
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | <u>20</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ (10,784)</u> | <u>(4,292)</u> |
| 其他權益 | <u>\$ 17</u> | <u>-</u> |
| 遞延所得稅負債 | <u>\$ 3</u> | <u>-</u> |

3.遞延所得稅資產及負債

本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法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，本公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為0千元及1,058千元；原分類於流動負債項下之遞延所得稅負債重分類至非流動負債項下之金額分別為843千元及0千元；原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債依預實現年度重新分類為遞延所得稅資產—非流動之金額為5,026千元及15,355千元。

新至陞科技股份有限公司

現金及銀行存款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 零 用 金 | 零用金及週轉金 | \$ 100 |
| 銀行存款： | | |
| 支票存款 | | 11 |
| 活期存款 | | 68,293 |
| 外匯存款 | 美金4,818千元，匯率29.805 | 143,599 |
| | 港幣585千元，匯率3.843 | 2,247 |
| | 人民幣1千元，匯率4.919 | 6 |
| 定期存款 | 美金3,000千元，匯率29.805 | 89,415 |
| | 人民幣10,200千元，匯率4.919 | 50,174 |
| | 台幣12,500千元，匯率1.000 | 12,500 |
| | 港幣1,000千元，匯率3.843 | 3,843 |
| 合 計 | | \$ <u>370,188</u> |

應收票據及帳款淨額(含關係人)明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|--------|------|-------------------|
| SAC01 | 營業收入 | \$ 133,824 |
| ENP01 | " | 107,115 |
| IDT01 | " | 49,924 |
| FEC01 | " | 24,472 |
| 其他(註) | " | <u>152,671</u> |
| | | 468,006 |
| 減：備抵呆帳 | | <u>(1,435)</u> |
| 淨 額 | | \$ <u>466,571</u> |

(註)：各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

新至陞科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | |
|----------|-------------------------|----------------------|
| | 成 本 | 淨變現價值 |
| 原 物 料 | \$ 13,836 | 14,502 |
| 在 製 品 | 10,381 | 25,698 |
| 製 成 品 | <u>9,895</u> | <u>28,700</u> |
| | 34,112 \$ | <u><u>68,900</u></u> |
| 減：備抵跌價損失 | <u>(3,376)</u> | |
| | <u><u>\$ 30,736</u></u> | |

新至陞科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 被投資公司 | 期初餘額(註1) | | 本期增加 | | 本期減少 | | 其他異動 | | 期末餘額 | | 市價或 淨值總額 | | 提供擔 保或質 押情形 |
|-----------------------------|----------|--------------|------|----|------|----|------|--------------|------------------|----------|------------------|-----------|-------------------|
| | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 持 股 比 例 | 金 額 | 淨 值 總 額 | 無 | |
| SUN NICE LIMITED (SAMOA) | 66,282 | \$ 4,395,280 | - | - | - | - | - | 345,066 (註2) | 66,282 | 100.00 % | 4,740,346 | 4,740,346 | 無 |
| 新至銘 | 6,300 | 109,316 | - | - | - | - | - | 10,731 (註3) | 6,300 | 100.00 % | 120,047 | 121,442 | " |
| 越南新至陞 | (註5) | 186,755 | - | - | - | - | - | 25,599 (註4) | (註5) | 100.00 % | 212,354 | 212,354 | " |
| 合 計 | | \$ 4,691,351 | | | | | | 381,396 | | | 5,072,747 | 5,074,142 | |

(註1) 期初餘額與上期報告不同，係因各層子公司依IFRS調整員工未休假給付之金額所致。

(註2) 本期其他異動數係認列投資收益119,963千元及累積換算調整數225,103千元。

(註3) 本期其他異動數係認列投資收益40,284千元及發放現金股利29,553千元(帳列長期股權投資減項)。

(註4) 本期其他異動數係認列投資收益20,688千元及累積換算調整數4,911千元。

(註5) 未發行股票。

新至陞科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期轉入 (轉出) | 期末餘額 | 提供擔保或 抵押情形 |
|-----------|-------------------|-----------------|-----------------|--------------|----------------|---------------|
| 成 本： | | | | | | |
| 土 地 | \$ 179,672 | - | - | - | 179,672 | (註) |
| 房屋及建築 | 217,895 | 742 | - | - | 218,637 | " |
| 機器設備 | 68,465 | 3,531 | (19,863) | 958 | 53,091 | 無 |
| 辦公設備及其他 | 13,852 | 703 | (2,549) | - | 12,006 | " |
| 在建工程及待驗設備 | - | 958 | - | (958) | - | |
| | <u>479,884</u> | <u>5,934</u> | <u>(22,412)</u> | <u>-</u> | <u>463,406</u> | |
| 累計折舊： | | | | | | |
| 房屋及建築 | 17,653 | 10,972 | - | - | 28,625 | |
| 機器設備 | 42,393 | 8,558 | (19,863) | - | 31,088 | |
| 辦公設備及其他 | 7,141 | 2,519 | (2,548) | - | 7,112 | |
| | <u>67,187</u> | <u>22,049</u> | <u>(22,411)</u> | <u>-</u> | <u>66,825</u> | |
| 淨 額 | <u>\$ 412,697</u> | <u>(16,115)</u> | <u>(1)</u> | <u>-</u> | <u>396,581</u> | |

(註)固定資產抵押情形，請參見本財務報表附註六及附註八之說明。

新至陞科技股份有限公司
 其他非流動資產－其他明細表
 民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u> |
|------------|------------------|
| 長期預付費用 | \$ 9,981 |
| 存出保證金 | <u>30</u> |
| 合 計 | <u>\$ 10,011</u> |

短期借款明細表

| <u>債權人</u> | <u>摘 要</u> | <u>期末餘額</u> | <u>契約期限</u> | <u>利率區間</u> | <u>融資額度</u> | <u>擔保品</u> |
|------------|------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|------------|
| 花旗銀行 | 信用借款 | \$ 50,000 | 一年內 | 1.45% | 238,440 | 無 |
| 兆豐商銀 | " | - | - | - | 160,947 | " |
| 中信銀行 | " | - | - | - | 100,000 | " |
| 第一銀行 | " | - | - | - | <u>450,000</u> | " |
| | | <u>\$ 50,000</u> | | | <u>\$ 949,387</u> | |

新至陞科技股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|--------------|-----|------------------|
| 非關係人： | | |
| 正崙精密工業(股)公司 | 營 業 | \$ 4,733 |
| 美商奔控精密股份有限公司 | " | 4,664 |
| 碩益實業有限公司 | " | 1,638 |
| 其 他(註) | | <u>20,397</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 31,432</u> |

(註)各戶餘額未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

其他流動負債明細表

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|------------|-----|-------------------|
| 應付薪資 | | \$ 32,795 |
| 應付員工及董監事酬勞 | | 25,610 |
| 當期所得稅負債 | | 22,200 |
| 其他預收款 | | 20,262 |
| 其他應付費用 | | 13,357 |
| 其他(註) | | <u>2,358</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 116,582</u> |

(註)未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

新至陞科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 金融機構 | 借款性質 | 借款金額 | 借款期間 及還款方式 | 期末借款利率 | 抵押品 |
|-------------------|------|-------------------|---|-------------|-------------|
| 兆豐商銀(聯貸管理 銀行)等 | 抵押借款 | \$ 40,000 | 自99.6.10起每季償還5,000千元 | 1.67%~2.29% | 土地及 房屋建築 |
| " | " | 59,156 | 自101.3.10起每季償還7,395千元 | " | " |
| 兆豐商銀 | 信用借款 | 150,000 | 於102.7.29償還10,000千元，餘 103.6.24到期一次償還本金 | " | 無 |
| " | " | 50,000 | 104.6.24到期一次償還本金 | " | " |
| 中信銀行 | " | 100,000 | 105.4.30到期一次償還本金 | " | " |
| " | " | 50,000 | 105.5.23到期一次償還本金 | " | " |
| " | " | 100,000 | 105.8.15到期一次償還本金 | " | " |
| 第一銀行 | " | 100,000 | 104.3.19到期一次償還本金 | " | " |
| " | " | 50,000 | 104.5.23到期一次償還本金 | " | " |
| " | " | 50,000 | 104.8.15到期一次償還本金 | " | " |
| 減：一年內到期部份 | | <u>(49,578)</u> | | | |
| 合計 | | <u>\$ 699,578</u> | | | |

銷貨收入明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

| 項 目 | 數 量 | 金 額 |
|--------|-----|---------------------|
| 塑膠射出件 | 註1 | \$ 2,112,310 |
| 模具件 | 註1 | 205,500 |
| 其他(註2) | | <u>5,310</u> |
| 營業收入淨額 | | <u>\$ 2,323,120</u> |

(註1)因產品品目繁多且規格不一，數量資訊恐誤導資訊使用者，故不擬揭露之。

(註2)未超過本科目金額百分之五者，不予單獨列示。

新至陞科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|---------------|---------------------|
| 自製產品銷貨成本 | |
| 期初原物料 | \$ 9,137 |
| 加：本期進料 | 92,159 |
| 減：期末原物料 | (13,836) |
| 出售原物料 | (3,225) |
| 內部領用及其他 | <u>(6,221)</u> |
| 本期耗用原物料 | 78,014 |
| 直接人工 | 34,167 |
| 製造費用 | <u>67,220</u> |
| 本期製造成本 | 179,401 |
| 加：期初在製品及半成品 | 8,915 |
| 本期進貨 | 7,673 |
| 減：期末在製品及半成品 | (10,381) |
| 出售半成品 | (560) |
| 內部領用及其他 | <u>(510)</u> |
| 本期製成品成本 | 184,538 |
| 加：期初製成品 | 7,196 |
| 本期進貨 | 13,520 |
| 減：期末製成品 | (9,895) |
| 內部領用及其他 | <u>(220)</u> |
| 製成品銷售成本 | 195,139 |
| 出售原物料成本 | 3,225 |
| 出售半成品成本 | 560 |
| 減：存貨跌價回升利益及其他 | <u>(3,005)</u> |
| 小 計 | <u>195,919</u> |
| 外購商品銷貨成本 | <u>1,818,300</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,014,219</u> |

新至陞科技股份有限公司

營費費用明細表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目 | 銷售費用 | 管理費用 | 研究費用 |
|---------|------------------|---------------|---------------|
| 薪資支出 | \$ 3,716 | 51,464 | 7,028 |
| 運 費 | 4,718 | 19 | 168 |
| 折 舊 | 566 | 3,800 | 1,983 |
| 進出口費用 | 2,412 | - | - |
| 研發耗材 | - | - | 7,161 |
| 勞務費 | - | 5,135 | 96 |
| 各項攤提 | 346 | 1,875 | 3,859 |
| 雜 費 | 150 | 11,288 | 968 |
| 其他費用(註) | 2,038 | 17,039 | 2,437 |
| 合 計 | \$ <u>13,946</u> | <u>90,620</u> | <u>23,700</u> |

(註)未達該科目金額百分之五者，不予單獨列示。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1030322

號

會員姓名：(1) 陳振乾 (簽章)
(2) 吳美萍

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004



會員證書字號：(1) 台省會證字第三一四〇號
(2) 台省會證字第二九二九號

委託人統一編號：36011776

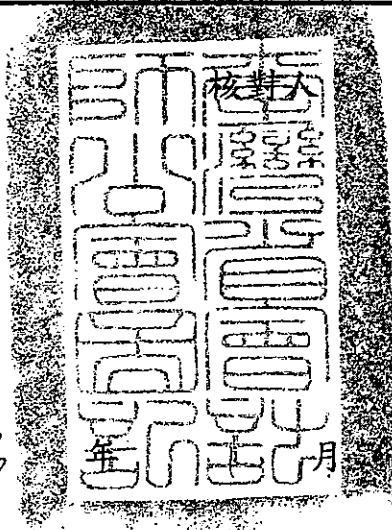
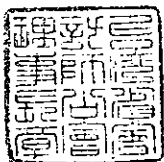
印鑑證明書用途：辦理 新至陞科技股份有限公司

一〇二年度 (自民國一〇二年 一 月 一 日至

一〇二年十二月三十一日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|---------|-----|----------|---|
| 簽名式 (一) | 陳振乾 | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) | 吳美萍 | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



中華民國 103 年 12 月 22 日