

股票代碼：3679

新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(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
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9~10
(六)重要會計科目之說明	10~17
(七)關係人交易	17
(八)抵質押之資產	17
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	17~18
(十)重大之災害損失	18
(十一)重大之期後事項	18
(十二)其 他	19
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	19~23
2.轉投資事業相關資訊	23
3.大陸投資資訊	23~24
(十四)部門資訊	24~25
(十五)首次採用國際財務報導準則	25~27



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

會計師核閱報告

新至陞科技股份有限公司董事會 公鑒：

新至陞科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年九月三十日與一〇一年十二月三十一日、九月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

新至陞科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年及一〇一年九月三十日其資產總額分別為634,268千元及555,295千元，分別佔合併資產總額之9%及8%，負債總額分別為343,928千元及557,574元，分別佔合併負債總額14%及23%；民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日其沖銷前綜合損益絕對值為12,334千元、12,350千元、54,520千元及35,930千元，分別佔沖銷前合併綜合損益絕對值之10%、10%、13%及8%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳振乾

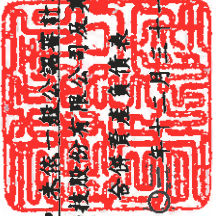


會計師：

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
民國一〇二年十一月七日



僅經核閱，本報中除公開資料外，並未查核
新至陞科樣股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇二一年九月三十日與一〇二一年三月三十一日、九月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.9.30		101.12.31		101.9.30		101.12.31		101.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產										
流動資產：										
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,279,699	47	3,147,792	46	2,901,074	43	2,214,274	33	2,102	3
1170 應收款項淨額(附註六(二))	1,415,364	21	1,404,667	21	1,507,112	22	2,018,301	30	2,170	13
130X 存貨(附註六(三))	422,684	6	423,536	6	446,800	7	466,650	7	2,300	6
1470 其他流動資產	41,937	1	28,785	1	27,834	-	36,205	1	2,322	6
1476 其他金融資產-流動(附註六(二))	4,331	-	11,336	-	44,265	-	41,894	1		
	<u>\$ 5,164,015</u>	<u>75</u>	<u>\$ 5,016,116</u>	<u>74</u>	<u>\$ 4,927,085</u>	<u>72</u>	<u>\$ 4,777,324</u>	<u>72</u>		
非流動資產：										
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	1,625,869	23	1,669,217	24	1,713,366	26	1,813,217	26	2,541	5
1840 遞延所得稅資產	8,592	-	18,321	-	5,021	-	6,474	-	2,570	6
1985 長期預付租金	85,967	1	86,768	1	87,430	1	91,778	1		
1990 其他非流動資產-其他	40,456	1	44,551	1	47,912	1	58,990	1		
	<u>\$ 1,760,884</u>	<u>25</u>	<u>\$ 1,818,857</u>	<u>26</u>	<u>\$ 1,853,729</u>	<u>28</u>	<u>\$ 1,970,459</u>	<u>28</u>		
資產總計	<u>\$ 6,924,899</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,834,973</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,780,814</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,747,783</u>	<u>100</u>		
負債及權益										
負債：										
2102 銀行借款(附註六(五)及八)	\$ 256,990	4	254,240	4	287,885	4	210,550	3		
2170 應付帳款及票據	619,383	9	697,081	10	675,253	10	892,333	13		
2300 其他流動負債	327,738	4	411,859	6	461,519	7	417,497	6		
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(六)及八)	49,578	1	59,578	1	49,578	-	49,578	1		
	<u>\$ 1,253,689</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,422,758</u>	<u>21</u>	<u>\$ 1,474,235</u>	<u>21</u>	<u>\$ 1,569,958</u>	<u>23</u>		
非流動負債：										
2541 銀行長期借款(附註六(六)及八)	815,468	12	608,876	9	632,673	9	308,734	5		
2570 遞延所得稅負債及其他	408,024	6	373,961	5	352,211	5	400,976	6		
負債總計	<u>\$ 2,477,181</u>	<u>36</u>	<u>\$ 2,405,595</u>	<u>35</u>	<u>\$ 2,459,119</u>	<u>36</u>	<u>\$ 2,279,668</u>	<u>34</u>		
歸屬母公司業主之權益：										
(附註六(十))										
3100 股本	811,643	12	811,643	12	811,643	12	811,643	12		
3200 資本公積	1,452,085	21	1,573,831	23	1,573,831	23	1,736,160	26		
保留盈餘：										
3310 法定盈餘公積	285,186	4	243,780	4	243,780	4	182,564	3		
3320 特別盈餘公積	49,515	1	-	-	-	-	198,820	3		
3351 未分配盈餘	1,828,874	26	1,849,639	27	1,735,922	26	1,467,445	21		
	<u>\$ 2,163,575</u>	<u>31</u>	<u>\$ 2,093,419</u>	<u>31</u>	<u>\$ 1,979,702</u>	<u>30</u>	<u>\$ 1,848,829</u>	<u>27</u>		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額-母公司	77,048	1	(49,515)	(1)	(43,481)	-	71,483	1		
庫藏股票	(56,633)	(1)	-	-	-	-	-	-		
權益總計	<u>\$ 4,447,718</u>	<u>64</u>	<u>\$ 4,429,378</u>	<u>65</u>	<u>\$ 4,321,695</u>	<u>65</u>	<u>\$ 4,468,115</u>	<u>66</u>		
負債及權益總計	<u>\$ 6,924,899</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,834,973</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,780,814</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,747,783</u>	<u>100</u>		

董事長：



經理人：

（詳閱）後附合併財務報告附註



~4~

會計主管：



僅經核閱，未經一般公認審計準則查核
新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年7月至9月		101年7月至9月		102年1月至9月		101年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4110 銷貨收入淨額	\$ 1,379,030	101	1,405,207	101	3,650,924	101	4,025,692	101
4170 減：銷貨退回及折讓	17,772	1	10,316	1	52,270	1	34,523	1
營業收入淨額	1,361,258	100	1,394,891	100	3,598,654	100	3,991,169	100
5000 營業成本(附註六(三)及十二)	1,102,451	81	1,152,487	83	3,041,549	83	3,266,372	82
營業毛利	258,807	19	242,404	17	557,105	17	724,797	18
營業費用：(附註十二)								
6100 推銷費用	23,747	2	22,446	2	63,025	2	68,340	2
6200 管理費用	77,164	6	72,549	5	201,541	6	227,343	6
6300 研究發展費用	19,827	1	16,965	1	57,627	2	46,044	1
	120,738	9	111,960	8	322,193	10	341,727	9
營業淨利	138,069	10	130,444	9	234,912	7	383,070	9
營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失	(15,693)	(1)	(10,286)	(1)	(6,434)	-	(14,469)	-
7100 利息收入	14,206	1	9,128	1	34,527	1	27,417	1
7190 其他收入-其他	4,152	-	3,598	-	11,913	-	11,421	-
7510 利息費用	(4,917)	-	(3,783)	-	(13,114)	-	(9,417)	-
7590 什項支出	(244)	-	(11,576)	(1)	(3,241)	-	(3,188)	-
營業外收入及支出合計	(2,496)	-	(12,919)	(1)	23,651	1	11,764	1
7900 稅前淨利	135,573	10	117,525	8	258,563	8	394,834	10
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	19,715	1	35,530	3	66,661	2	101,632	3
8200 本期淨利	115,858	9	81,995	5	191,902	6	293,202	7
其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(56,856)	(4)	(46,587)	(3)	152,486	4	(138,511)	(3)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(9,665)	(1)	(7,921)	(1)	25,923	1	(23,547)	(1)
其他綜合損益(稅後淨額)	(47,191)	(3)	(38,666)	(2)	126,563	3	(114,964)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 68,667	6	43,329	3	318,465	9	178,238	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 115,858	9	81,995	5	191,902	6	293,202	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 68,667	6	43,329	3	318,465	9	178,238	5
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十一))	\$ 1.44		1.01		2.38		3.61	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十一))	\$ 1.44		1.00		2.37		3.59	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱
新至陞科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表



民國一〇二年九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本 普通股	資本公積	法定盈餘 公積	保留盈餘 特別盈餘 公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股	歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
\$ 811,643	1,736,160	182,564	198,820	1,467,445	71,483	-	4,468,115	4,468,115
-	-	61,216	-	(61,216)	-	-	-	-
-	-	-	(198,820)	198,820	-	-	(162,329)	(162,329)
-	-	-	-	(162,329)	-	-	293,202	293,202
-	-	-	-	293,202	-	-	(114,964)	(114,964)
-	(162,329)	-	-	-	(114,964)	-	(162,329)	(162,329)
\$ 811,643	1,573,831	243,780	-	1,735,922	(43,481)	-	4,321,695	4,321,695
\$ 811,643	1,573,831	243,780	-	1,849,639	(49,515)	-	4,429,378	4,429,378
-	-	41,406	-	(41,406)	-	-	-	-
-	-	-	49,515	(49,515)	-	-	-	-
-	-	-	-	(121,746)	-	-	(121,746)	(121,746)
-	-	-	-	191,902	-	-	191,902	191,902
-	(121,746)	-	-	-	126,563	-	126,563	126,563
-	-	-	-	-	-	(56,633)	(121,746)	(121,746)
\$ 811,643	1,452,085	285,186	49,515	1,828,874	77,048	(56,633)	4,447,718	4,447,718

民國一〇一年一月一日餘額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
股東現利
本期淨利
本期其他綜合損益
資本公積發放現金股利
民國一〇一年九月三十日餘額

民國一〇二年一月一日餘額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
提列特別盈餘公積
股東現利
本期淨利
本期其他綜合損益
資本公積發放現金股利
庫藏股買回
民國一〇二年九月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：

會計主管：

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至9月	101年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 258,563	394,834
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊及攤銷費用	219,974	212,280
呆帳費用提列	553	6,244
利息費用	13,114	9,417
出售資產損失(利益)	170	(6,729)
利息收入	(34,527)	(27,417)
存貨跌價損失提列	59,279	1,997
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>258,563</u>	<u>195,792</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	(11,250)	504,945
存貨	(58,426)	17,853
其他流動資產及其他金融資產	<u>(6,147)</u>	<u>6,000</u>
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(75,823)</u>	<u>528,798</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(77,698)	(217,080)
其他流動負債	<u>(41)</u>	<u>40,883</u>
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(77,739)</u>	<u>(176,197)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(153,562)</u>	<u>352,601</u>
調整項目合計	<u>105,001</u>	<u>548,393</u>
營運產生之現金流入	363,564	943,227
收取之利息	34,527	27,417
支付之利息	(13,175)	(9,079)
支付之所得稅	<u>(129,706)</u>	<u>(129,409)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>255,210</u>	<u>832,156</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(129,947)	(129,598)
處分不動產、廠房及設備	5,196	8,508
存出保證金增減	1,467	266
其他非流動資產增加	<u>(13,574)</u>	<u>(8,392)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(136,858)</u>	<u>(129,216)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	430	77,335
舉借長期借款	650,000	361,122
償還長期借款	(456,324)	(37,183)
發放現金股利	(243,492)	(324,657)
庫藏股票買回成本	(56,633)	-
存入保證金增加	<u>(140)</u>	<u>(240)</u>
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(106,159)</u>	<u>76,377</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	119,714	(92,517)
本期現金及約當現金增加數	131,907	686,800
期初現金及約當現金餘額	<u>3,147,792</u>	<u>2,214,274</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,279,699</u>	<u>2,901,074</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
新至陞科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年九月三十日

(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)於民國六十九年奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市新莊區化成路11巷36號。本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為生產及銷售各類塑膠製品加工買賣、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

本合併財務季報告已於民國一〇二年十一月七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註三之揭露一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
2013.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1， 得提前適用

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.6.27	• 國際會計準則第39號「金融工具」之修正	• 發布「衍生工具債務變更(novations)後繼續採用避險會計」修正條文，若係因法令或引進新法令，致使原合約之每一交易方均變為集中交易結算機制(Central counterparties, CCPs)之交易對手，則將繼續採用避險會計(依現行規定，除非避險文件載明，否則應停止採用避險會計)。	2014.1.1， 得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季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合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四。

(二) 合併基礎

合併報表編製原則及列入合併財務季報告之子公司與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註四(三)一致。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，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。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註五一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
現金、支票及活期存款	\$ 1,865,517	2,431,217	2,272,633	2,116,198
定期存款	1,414,182	716,575	628,441	98,076
合併現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 3,279,699</u>	<u>3,147,792</u>	<u>2,901,074</u>	<u>2,214,274</u>

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。

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收帳款及票據	\$ 1,418,173	1,406,923	1,516,116	2,021,061
其他應收款	4,331	11,336	44,265	41,894
減：備抵呆帳	<u>2,809</u>	<u>2,256</u>	<u>9,004</u>	<u>2,760</u>
	<u>\$ 1,419,695</u>	<u>1,416,003</u>	<u>1,551,377</u>	<u>2,060,195</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.9.30</u>
期初餘額	\$ 2,256	2,760
認列應收票據及應收帳款之減損損失	<u>553</u>	<u>6,244</u>
期末餘額	<u>\$ 2,809</u>	<u>9,004</u>

(三)存 貨

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
原料	\$ 151,135	180,158	172,628	211,871
在製品及半成品	180,229	144,206	181,608	121,941
製成品	<u>91,320</u>	<u>99,172</u>	<u>92,564</u>	<u>132,838</u>
	<u>\$ 422,684</u>	<u>423,536</u>	<u>446,800</u>	<u>466,650</u>

民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失45,187千元、(8,171)千元、59,279千元及1,997千元，並已認列為銷貨成本。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	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
成本或認定成本：						
民國102年1月1日餘額	\$ 179,672	666,537	1,782,059	467,917	30,415	3,126,600
增 添	-	6,710	69,586	18,875	31,814	126,985
重 分 類	-	21,975	26,115	2,922	(51,012)	-
處 分	-	-	(41,186)	(8,260)	-	(49,446)
匯率變動之影響	-	14,379	59,079	16,297	735	90,490
民國102年9月30日餘額	\$ <u>179,672</u>	<u>709,601</u>	<u>1,895,653</u>	<u>497,751</u>	<u>11,952</u>	<u>3,294,629</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 179,672	665,333	1,762,820	487,110	37,145	3,132,080
增 添	-	15,398	124,602	11,670	17,521	169,191
重 分 類	-	318	(3,902)	(5,985)	(468)	(10,037)
處 分	-	-	(43,894)	(14,897)	(26,072)	(84,863)
匯率變動之影響	-	(14,034)	(53,373)	(14,219)	(968)	(82,594)
民國101年9月30日餘額	\$ <u>179,672</u>	<u>667,015</u>	<u>1,786,253</u>	<u>463,679</u>	<u>27,158</u>	<u>3,123,777</u>
累計折舊及減損損失：						
民國102年1月1日餘額	\$ -	122,745	982,291	352,347	-	1,457,383
本年度折舊	-	29,037	140,736	30,244	-	200,017
處 分	-	-	(37,417)	(7,909)	-	(45,326)
匯率變動之影響	-	5,635	35,733	15,318	-	56,686
民國102年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>157,417</u>	<u>1,121,343</u>	<u>390,000</u>	<u>-</u>	<u>1,668,760</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	89,949	884,014	344,900	-	1,318,863
本年度折舊	-	26,567	135,125	30,999	-	192,691
重分類	-	-	(780)	97	-	(683)
處 分	-	-	(41,226)	(20,404)	-	(61,630)
匯率變動之影響	-	(2,685)	(25,901)	(10,244)	-	(38,830)
民國101年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>113,831</u>	<u>951,232</u>	<u>345,348</u>	<u>-</u>	<u>1,410,411</u>
帳面價值：						
民國102年1月1日	\$ <u>179,672</u>	<u>543,792</u>	<u>799,768</u>	<u>115,570</u>	<u>30,415</u>	<u>1,669,217</u>
民國102年9月30日	\$ <u>179,672</u>	<u>552,184</u>	<u>774,310</u>	<u>107,751</u>	<u>11,952</u>	<u>1,625,869</u>
民國101年1月1日	\$ <u>179,672</u>	<u>575,384</u>	<u>878,806</u>	<u>142,210</u>	<u>37,145</u>	<u>1,813,217</u>
民國101年9月30日	\$ <u>179,672</u>	<u>553,184</u>	<u>835,021</u>	<u>118,331</u>	<u>27,158</u>	<u>1,713,366</u>

截至民國一〇二年九月三十日、一〇一年十二月三十一日、九月三十日及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。

(五)短期借款

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ <u>256,990</u>	<u>254,240</u>	<u>287,885</u>	<u>210,550</u>
利率區間	<u>1.45%~2.23%</u>	<u>1.38%~2.03%</u>	<u>1.396%~1.5%</u>	<u>1.40%~1.80%</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 借款之發行及償還

民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間新增金額分別為505,700千元及1,144,400千元，利率分別為1.25%~2.23%及1.396%~1.655%，到期期間分別為民國一〇二年七月至民國一〇三年二月及民國一〇一年十月至民國一〇二年二月；於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日償還之金額分別為506,130千元及1,213,920千元。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(六) 長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 753,495	519,720	521,122	160,000
擔保銀行借款	111,551	148,734	161,129	198,312
減：一年內到期部分	<u>(49,578)</u>	<u>(59,578)</u>	<u>(49,578)</u>	<u>(49,578)</u>
合計	<u>\$ 815,468</u>	<u>608,876</u>	<u>632,673</u>	<u>308,734</u>
利率區間	<u>1.67%~2.29%</u>	<u>1.64%~2.29%</u>	<u>1.64%~2.29%</u>	<u>1.633%~2.29%</u>

1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間新增金額分別為650,000千元及364,340千元，利率分別為1.67%~1.69%及1.686%~1.9%，到期日分別為民國一〇四年三月至民國一〇五年八月及民國一〇三年六月至民國一〇四年十二月；於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日償還之金額分別為456,324千元及37,184千元。

2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(七) 營業租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(五)。

(八) 員工福利：確定提撥計畫

合併公司之退休金費用於民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日並無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(六)。

(九) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年7月至9月</u>	<u>101年7月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>19,715</u>	<u>35,530</u>	<u>66,661</u>	<u>101,632</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司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7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(9,665)</u>	<u>(7,921)</u>	<u>25,923</u>	<u>(23,547)</u>

3.合併公司所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	102年1月至9月	101年1月至9月
本期淨利	\$ 191,902	293,202
所得稅費用	<u>66,661</u>	<u>101,632</u>
稅前淨利	<u>258,563</u>	<u>394,834</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	53,761	109,607
外國轄區稅率差異影響數	(570)	(4,696)
未分配盈餘加徵10%	20,140	58,743
前期所得稅費用高低估及其他	<u>(6,670)</u>	<u>(62,022)</u>
	\$ <u>66,661</u>	<u>101,632</u>

4.新至陞及新至銘公司營利事業所得稅結算申報分別奉稽徵機關核定至民國九十九年度及一〇〇年度。

5.新至陞公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,828,874</u>	<u>1,849,639</u>	<u>1,735,922</u>	<u>1,467,445</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>260,488</u>	<u>155,870</u>	<u>160,613</u>	<u>99,318</u>

	101年度(實際)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.08 %</u>	<u>9.61 %</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

除下段所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告附註六(八)。

1.資本公積

新至陞公司資本公積餘額內容如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
發行股票溢價	\$ <u>1,452,085</u>	<u>1,573,831</u>	<u>1,573,831</u>	<u>1,736,160</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新至陞公司分別於民國一〇二年六月十四日及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。

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。

A.盈餘分配

新至陞公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為5,307千元、5,185千元、9,143千元及13,728千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,538千元、3,456千元、6,096千元及9,152千元，係以新至陞公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上新至陞公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。

新至陞公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為23,320千元及30,880千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為6,890千元及9,400千元，與實際配發情形並無差異。

新至陞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，有關分派予業主股利之金額如下：

	101年度	100年度
分派予普通股業主之股利：		
現金(配股率)	\$ 1.50	2.00

上述股利金額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。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.庫藏股

民國一〇二年第二季，新至陞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962千股。截至民國一〇二年九月三十日止，未註銷任何股數。

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3,679,570千元。

新至陞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

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>115,858</u>	<u>81,995</u>	<u>191,902</u>	<u>293,202</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>80,202</u>	<u>81,164</u>	<u>80,610</u>	<u>81,164</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>115,858</u>	<u>81,995</u>	<u>191,902</u>	<u>293,202</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)：	80,202	81,164	80,610	81,164
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	<u>133</u>	<u>561</u>	<u>230</u>	<u>561</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影 響數後)	<u>80,335</u>	<u>81,725</u>	<u>80,840</u>	<u>81,725</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.44</u>	<u>1.01</u>	<u>2.38</u>	<u>3.61</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.44</u>	<u>1.00</u>	<u>2.37</u>	<u>3.59</u>

(十二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(二)。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 信用風險

(1) 合併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。合併公司民國一〇二年及一〇一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日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13%、32%、23%及35%。民國一〇二年及一〇一年九月三十日對該客戶之應收款項合計佔整體應收款項金額之9%及29%。

(2) 減損損失

報導日合併公司已逾期但未減損應收款項及其他應收款之帳齡分析為：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
逾期0~120天	\$ 127,993	177,069	321,491	269,268
逾期121~270天	7,123	2,422	4	21
	<u>\$ 135,116</u>	<u>179,491</u>	<u>321,495</u>	<u>269,289</u>

上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收帳款，合併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. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.9.30			101.12.31			101.9.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	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	\$ 58,726	29.57	1,736,528	59,616	29.04	1,731,249	77,237	29.295	2,262,645	70,521	30.275	2,135,050
人民幣	58,737	4.833	283,876	19,396	4.66	90,386	19,301	4.660	89,942	4,581	4.807	22,021
金融負債												
貨幣性項目												
美金	1,870	29.57	55,296	905	29.04	26,270	1,114	29.295	32,641	1,251	30.275	37,873

合併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、應收帳款及暫估應收帳款、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九月三十日當新台幣相對於美金或人民幣貶值10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加196,511千元及231,995千元，若台幣對美金或人民幣升值同一幅度，則同期間稅前淨利將個別減少同一金額。兩期分析係採用相同基礎。

(十三) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十三)所揭露者無重大變動。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註六(十四)。

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	102年7月至9月	101年7月至9月	102年1月至9月	101年1月至9月
短期員工福利	\$ 12,698	12,522	27,649	35,685
退職後福利	62	68	186	207
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 12,760</u>	<u>12,590</u>	<u>27,835</u>	<u>35,892</u>

2.保 證

合併公司之長短期銀行借款係由董事提供連帶背書保證，相關餘額如下：

長短期銀行借款餘額			
102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
<u>\$ 111,551</u>	<u>922,694</u>	<u>970,136</u>	<u>568,862</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
土地	長期借款	\$ 177,827	177,827	177,827	177,827
房屋及建築物	長期借款	192,290	200,242	202,979	210,093
		<u>\$ 370,117</u>	<u>378,069</u>	<u>380,806</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.合併公司為擴展營運規模，規劃興建自有廠房及採購機器設備。合併公司已簽約未付款金額如下：

	102.9.30	101.12.31	101.9.30	101.1.1
已簽約未付款	<u>\$ 15,318</u>	<u>12,929</u>	<u>29,502</u>	<u>12,505</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.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，新至陞公司為關係人提供予銀行背書保證情形如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
SAME START (Anguilla)	\$ 396,238	389,136	-	829,535
SECURA GLOBAL (Anguilla) 及SAME START共用額度	-	-	802,683	-
SECURA GLOBAL (Anguilla) 、SAME START (Anguilla) 及越南新至陞共用額度	700,000	700,000	-	-
SAME START (Anguilla) 及越南新至陞共用額度	600,000	600,000	600,000	-
越南新至陞共用額度	295,700	290,400	-	-
新至銘共用額度	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,021,938</u>	<u>1,979,536</u>	<u>1,402,683</u>	<u>829,535</u>

另，新至陞公司為關係人SECURAGLOBAL (Anguilla)及越南新至陞向其供應商提供購料保證情形如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
SECURA GLOBAL (Anguilla)	\$ 338,310	346,200	346,200	356,490
SAME START (Anguilla)	20,000	-	-	-
越南新至陞	<u>17,742</u>	<u>17,424</u>	<u>17,577</u>	<u>18,165</u>
	<u>\$ 376,052</u>	<u>363,624</u>	<u>363,777</u>	<u>374,655</u>

上述背書保證實際動支情形如下：

	<u>102.9.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.9.30</u>	<u>101.1.1</u>
SECURA GLOBAL (Anguilla)	\$ 338,310	346,200	346,200	356,490
SAME START (Anguilla)	49,570	184,360	185,380	66,605
越南新至陞	<u>307,528</u>	<u>177,144</u>	<u>90,815</u>	<u>18,165</u>
	<u>\$ 695,408</u>	<u>707,704</u>	<u>622,395</u>	<u>441,260</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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 性質別	102年7月至9月			101年7月至9月		
	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	\$ 231,192	54,873	286,065	236,179	51,027	287,206
勞健保費用	4,581	1,884	6,465	5,344	1,651	6,995
退休金費用	11,028	1,620	12,648	6,664	1,253	7,917
其他員工福利費用	2,085	4,635	6,720	6,979	3,859	10,838
折舊費用	58,416	9,172	67,588	59,172	5,026	64,198
攤銷費用	3,835	2,741	6,576	4,209	2,043	6,252

功能別 性質別	102年1月至9月			101年1月至9月		
	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	\$ 637,272	137,517	774,789	661,813	143,463	805,276
勞健保費用	14,191	5,625	19,816	14,985	4,938	19,923
退休金費用	30,500	4,703	35,203	17,890	3,749	21,639
其他員工福利費用	10,801	10,390	21,191	15,216	10,243	25,459
折舊費用	175,852	24,165	200,017	175,864	16,827	192,691
攤銷費用	11,255	8,702	19,957	13,551	6,038	19,589

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併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	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 妥之原因	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%	2	-	營運週轉	-	-	-	267,918 (註1)	267,918 (註2)
2	SAME START LIMITED	"	"	150,000	147,850	-	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	399,647	399,647

(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)左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	本期最高背書保證款額	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	1,334,315 (註1)	570,410	545,300	338,310 (註2)	-	12.26 %	4,447,718	Y	N	N
"	"	SAME START (Anguilla)	3	"	931,592	923,228	49,570 (註3)	-	20.76 %	"	"	"	"
"	"	越南新至陞	2	"	899,581	899,462	307,528 (註4)	-	20.22 %	"	"	"	"
"	"	新至銘	2	"	30,000	30,000	- (註4)	-	0.67 %	"	"	"	"

(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，其背書保證額度，得不受對單一企業背書保證額度之限制，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)之購料保證總額，其實際動支金額為購料保證338,310千元。

(註3)此係新至陞公司為SAME START (Anguilla)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29,570千元及購料保證20,000千元。

(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，其實際動支金額包含借款額度動用保證289,786千元及購料保證17,742千元。

(註5)上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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 末			市 價	備 註
				股 數	帳面金額	持股比例		
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	\$ 4,607,333	100.00 %	非上市(櫃)公司不適用	
"	新至銘	"	"	6,300	109,697	100.00 %	"	
"	越南新至陞	"	"	(註1)	214,728	100.00 %	"	
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	持股100%之子公司	"	21,314	399,647	100.00 %	"	
"	SECURA GLOBAL (Anguilla)	"	"	10	267,918	100.00 %	"	
"	新金麗香港	"	"	62,298	3,374,233	100.00 %	"	
"	SUN NICE(BVI)	"	"	15,697	556,453	100.00 %	"	
新金麗香港	深圳新至升	"	"	(註1)	1,684,581	100.00 %	"	
"	昆山新至升塑膠	"	"	(註1)	1,671,720	100.00 %	"	
"	昆山新至升模具	"	"	(註1)	(546)	100.00 %	"	
SUN NICE(BVI)	昆山新日升	"	"	(註1)	554,378	100.00 %	"	

(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告時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之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：
：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：
：無。

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	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	1,397,105	94 %	註1	註1	註1	(468,988)	91%	
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	"	(銷貨)	(1,397,105)	78 %	月結90天	註2	註2	468,988	58%	
"	深圳新至升	聯屬公司	進貨	1,459,946	80 %	"	"	"	(469,760)	62%	
"	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(263,934)	15 %	"	"	"	214,315	27%	
"	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(101,679)	6 %	"	"	"	100,234	12%	
SECURA GLOBAL (Anguilla)	深圳新至升	"	(銷貨)	(690,871)	73 %	"	"	"	3,944	8%	
"	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(242,110)	26 %	"	"	"	42,287	91%	
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(1,459,946)	75 %	"	"	"	469,760	70%	
"			進貨	263,934	22 %	"	"	"	(214,315)	58%	
"	SECURA GLOBAL (Anguilla)	"	進貨	690,871	58 %	"	"	"	(3,944)	1%	
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	進貨	101,679	17 %	"	"	"	(100,234)	33%	
"	SECURA GLOBAL (Anguilla)	"	進貨	242,110	45 %	"	"	"	(42,287)	14%	

(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)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3)上列交易於製合併財務季報告時業已沖銷。

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：

帳列應收帳項之公司	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	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	468,988	3.64	-	-	139,363	-
"	昆山新至升塑膠	聯屬公司	100,234	2.68	-	-	6,253	-
"	深圳新至升	"	214,315	3.28	-	-	101,703	-
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	469,760	3.78	-	-	138,671	-

(註1)係截至民國一〇二年十月三十日止之資料。

(註2)上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：(金額大於一千萬元以上者)

(1)民國一〇二年一月一日至九月三十日母子公司間業務關係及重要交易(金額大於台幣一千萬元以上者)往來情形：

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	1,397,105	註三	39 %
"	"	"	1	應付帳款	468,988	"	7 %
1	新至銘	SECURA GLOBAL (Anguilla)	3	銷貨及佣金收入	76,133	"	2 %
"	"	"	3	應收帳款	4,365	"	- %
"	"	SAME START (Anguilla)	3	銷貨及佣金收入	32,099	"	1 %
"	"	"	3	應收帳款	31,774	"	- %
2	SAME START (Anguilla)	昆山新至升塑膠	3	進貨	67,281	"	2 %
"	"	"	3	應付帳款	39,707	"	1 %
"	"	"	3	銷貨	101,679	"	3 %
"	"	"	3	應收帳款	100,234	"	1 %
"	"	深圳新至升	3	進貨	1,459,946	"	41 %
"	"	"	3	應付帳款	469,760	"	7 %
"	"	"	3	銷貨	263,934	"	7 %
"	"	"	3	應收帳款	214,315	"	3 %
3	SECURA GLOBAL (Anguilla)	深圳新至升	3	銷貨	690,871	"	19 %
"	"	"	3	應收帳款	3,944	"	- %
"	"	昆山新至升塑膠	3	銷貨	242,110	"	7 %
"	"	"	3	應收帳款	42,287	"	1 %
"	"	越南新至陞	3	銷貨	11,968	"	- %
"	"	"	3	應收款款	270	"	- %

(2)民國一〇一年一月一日至九月三十日母子公司間業務關係及重要交易(金額大於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	應收帳款	37,475	"	1 %
"	"	"	3	佣金收入	20,073	"	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 %
"	"	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 %

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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	本期關列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比 率 %			
新至陞公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	2,080,690	2,080,690	66,282	100	4,607,333	62,766	62,766
"	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	109,697	26,767	29,934
"	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	214,728	27,753	24,796
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安圭拉	塑膠製品及模具買賣	625,810	324	21,314	100	399,647	(68,383)	(68,383)
"	SECURA GLOBAL (Anguilla)	"	塑膠原料及零件買賣	324	324	10	100	267,918	136,129	136,129
"	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	3,374,233	2,304	2,304 (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	556,453	(7,259)	(7,259) (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	1,684,581	868	868
"	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	1,671,720	2,445	2,484 (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	(546)	(549)	(549) (註3)
SUN NICE (BVI)	昆山新至升	"	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	554,378	(7,570)	(7,570) (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告時業已沖銷。

(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	本期期初自台灣區出累積投資金額(註2)	本期區出或收回投資金額	本期期末自台灣區出累積投資金額(註2)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期關列之投資損益(註1)	期末投資帳面價值(註1)	截至本期止已匯回投資收益
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%	868	1,684,581	-
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%	2,484	1,671,720	-

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	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)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期編列 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					
昆山新至升 模具	模具製造	美金 4,000 千元	透過SUN NICE (SAMOA) 轉投資	101,465 (美金3,252 千元)	-	-	101,465 (美金3,252 千元)	100.00%	(549)	(546)	-
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%	(7,570)	554,378	-

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，相關情形請詳附註十三(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。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	北美洲	亞洲	歐洲	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
民國102年7月至9月						
收入總計來自外部客戶收入	<u>807,635</u>	<u>331,478</u>	<u>222,145</u>	-	-	<u>1,361,258</u>
應報導部門損益	<u>\$ 141,720</u>	<u>(10,852)</u>	<u>7,201</u>	-	-	<u>138,069</u>
	北美洲	亞洲	歐洲	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
民國101年7月至9月						
收入總計來自外部客戶收入	<u>926,874</u>	<u>266,017</u>	<u>202,000</u>	-	-	<u>1,394,891</u>
應報導部門損益	<u>\$ 122,666</u>	<u>(204)</u>	<u>7,982</u>	-	-	<u>130,444</u>

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	北美洲	亞洲	歐洲	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
民國102年1月至9月						
收入總計來自外部客戶收入	<u>2,168,472</u>	<u>856,939</u>	<u>573,243</u>	-	-	<u>3,598,654</u>
應報導部門損益	<u>\$ 222,200</u>	<u>11,669</u>	<u>1,043</u>	-	-	<u>234,912</u>
	北美洲	亞洲	歐洲	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
民國101年1月至9月						
收入總計來自外部客戶收入	<u>2,677,365</u>	<u>714,301</u>	<u>599,503</u>	-	-	<u>3,991,169</u>
應報導部門損益	<u>\$ 369,078</u>	<u>5,476</u>	<u>8,516</u>	-	-	<u>383,070</u>

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併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，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併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對合併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。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告附註十五。

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
流動資產	<u>4,929,829</u>	<u>(2,744)</u>	<u>4,927,085</u>
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	<u>1,761,278</u>	<u>87,430</u>	<u>1,848,708</u>
非流動資產合計	<u>1,848,708</u>	<u>5,021</u>	<u>1,853,729</u>
資產總計	<u>\$ 6,778,537</u>	<u>2,277</u>	<u>6,780,814</u>
負 債			
流動負債	\$ 1,459,891	14,344	1,474,235

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	101.9.30		
	先前之一般 公認會計 原 則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
非流動負債：			
遞延所得稅負債－非流動	352,211	-	352,211
其他流動負債	632,673	-	632,673
非流動負債合計	984,884	-	984,884
負債總計	2,444,775	14,344	2,459,119
歸屬於母公司之業主權益			
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
其他權益	(43,481)	-	(43,481)
歸屬於母公司業主之權益合計	4,333,762	(12,067)	4,321,695
負債及權益總計	\$ 6,778,537	2,277	6,780,814

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年7月至9月			101年1月至9月		
	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
營業收入	\$ 1,394,891	-	1,394,891	3,991,169	-	3,991,169
營業成本	(1,149,458)	(3,029)	(1,152,487)	(3,258,931)	(7,441)	(3,266,372)
營業毛利	245,433	(3,029)	242,404	732,238	(7,441)	724,797
營業費用	(112,314)	354	(111,960)	(341,457)	(270)	(341,727)
營業利益	133,119	(2,675)	130,444	390,781	(7,711)	383,070
營業外收入及支出	(12,919)	-	(12,919)	11,764	-	11,764
稅前淨利	120,200	(2,675)	117,525	402,545	(7,711)	394,834
所得稅費用	(35,839)	309	(35,530)	(102,452)	820	(101,632)
本期淨利	\$ 84,361	(2,366)	81,995	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			(46,587)			(138,511)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅			7,921			23,547
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(38,666)			(114,964)
本期綜合損益總額－歸屬於母公司股東			43,329			178,238
基本每股盈餘(元)	\$ 0.40	0.61	1.01	3.70	(0.09)	3.61
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.40	0.60	1.00	3.67	(0.08)	3.59

新至陞科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年九月三十日依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併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

- 1.依金管會認可之國際財務報導準則，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。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年7月至9月</u>	<u>101年1月至9月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ 3,029	7,441
營業費用	<u>(354)</u>	<u>270</u>
所得稅前調整數	<u>\$ 2,675</u>	<u>7,711</u>
		<u>101.9.30</u>
合併資產負債表		
員工福利—短期帶薪假		\$ 14,344
相關之所得稅影響		<u>(2,277)</u>
保留盈餘調整數		<u>\$ 12,067</u>

2.土地使用權

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為87,430千元。此項重分類對合併綜合損益及合併權益並無影響。

3.遞延所得稅資產及負債

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九月三十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為2,744千元。