

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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日  
(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           | 10    |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10    |
| (六)重要會計項目之說明             | 10~17 |
| (七)關係人交易                 | 18    |
| (八)抵質押之資產                | 18    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 18    |
| (十)重大之災害損失               | 19    |
| (十一)重大之期後事項              | 19    |
| (十二)其 他                  | 19    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 19~21 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 22    |
| 3.大陸投資資訊                 | 22~23 |
| (十四)部門資訊                 | 23    |



## 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一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，民國一〇三年及一〇二年三月三十一日其資產總額分別為693,594千元及604,868千元，分別佔合併資產總額之10%及9%，負債總額分別為270,718千元及292,281千元，均佔合併負債總額13%；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日其沖銷前綜合損益絕對值分別為8,619千元及10,723千元，均佔沖銷前合併綜合損益絕對值之7%。

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及金融監督管理委員會認可之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

會計師：

黃詠華



區耀軍



證券主管機關：金管證審字第1010004977號

核准簽證文號：金管證六字第0940129108號

民國一〇三年五月十三日

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日備註說明，未依一般公認審計準則查核  
新至陸科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

|                              | 103.3.31            | 102.12.31        | 102.3.31         | 102.12.31        | 102.3.31         |
|------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                              | 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))         | \$ 3,752,749        | 3,505,397        | 3,218,894        | 228,830          | 229,125          |
| 1170 應收款項淨額(附註六(二))          | 869,229             | 1,340,211        | 1,345,478        | 612,510          | 625,554          |
| 130X 存貨(附註六(三))              | 353,517             | 360,524          | 451,797          | 340,186          | 398,498          |
| 1470 其他流動資產                  | 37,388              | 34,911           | 45,423           | 124,091          | 59,578           |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(二))       | 9,184               | 5,188            | 15,037           | 1,305,617        | 1,312,755        |
|                              | <u>5,022,067</u>    | <u>5,246,231</u> | <u>5,076,629</u> | <u>1,305,617</u> | <u>1,312,755</u> |
| 非流動資產：                       |                     |                  |                  |                  |                  |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)     | 1,609,559           | 1,619,780        | 1,672,240        | 699,578          | 600,799          |
| 1840 遞延所得稅資產                 | 11,681              | 9,588            | 10,286           | 434,218          | 397,865          |
| 1985 長期預付租金                  | 86,923              | 86,478           | 87,243           | 1,133,796        | 998,664          |
| 1990 其他非流動資產-其他              | 35,524              | 40,432           | 48,291           | 2,439,413        | 2,311,419        |
|                              | <u>1,743,687</u>    | <u>1,756,278</u> | <u>1,818,060</u> | <u>1,452,085</u> | <u>1,573,831</u> |
| 資產總計                         | <u>\$ 6,765,754</u> | <u>7,002,509</u> | <u>6,894,689</u> | <u>7,002,509</u> | <u>6,894,689</u> |
|                              | <u>100</u>          | <u>100</u>       | <u>100</u>       | <u>100</u>       | <u>100</u>       |
| 負債及權益                        |                     |                  |                  |                  |                  |
| 負債：                          |                     |                  |                  |                  |                  |
| 2100 短期借款(附註六(五))            | 2100                | 2100             | 2100             | 285,186          | 243,780          |
| 2170 應付票據及帳款                 | 2170                | 2170             | 2170             | 49,515           | -                |
| 2300 其他流動負債                  | 2300                | 2300             | 2300             | 1,918,420        | 1,888,848        |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(六)) | 2320                | 2320             | 2320             | 2,253,121        | 2,132,628        |
|                              | <u>9,184</u>        | <u>5,188</u>     | <u>15,037</u>    | <u>141,413</u>   | <u>65,168</u>    |
| 非流動負債：                       |                     |                  |                  |                  |                  |
| 2540 長期借款(附註六(六))            | 2540                | 2540             | 2540             | (56,634)         | (1)              |
| 2570 遞延所得稅負債及其他              | 2570                | 2570             | 2570             | 4,563,096        | 4,583,270        |
|                              | <u>1,609,559</u>    | <u>1,619,780</u> | <u>1,672,240</u> | <u>4,563,096</u> | <u>4,583,270</u> |
| 負債總計                         | <u>1,743,687</u>    | <u>1,756,278</u> | <u>1,818,060</u> | <u>7,002,509</u> | <u>6,894,689</u> |
| 歸屬母公司業主之權益：(附註六(十))          |                     |                  |                  |                  |                  |
| 股本                           | 3100                | 3100             | 3100             | 811,643          | 811,643          |
| 資本公積                         | 3200                | 3200             | 3200             | 1,452,085        | 1,573,831        |
| 保留盈餘：                        |                     |                  |                  |                  |                  |
| 3310 法定盈餘公積                  | 3310                | 3310             | 3310             | 285,186          | 243,780          |
| 3320 特別盈餘公積                  | 3320                | 3320             | 3320             | 49,515           | -                |
| 3350 未分配盈餘                   | 3350                | 3350             | 3350             | 1,918,420        | 1,888,848        |
|                              | <u>9,184</u>        | <u>5,188</u>     | <u>15,037</u>    | <u>2,253,121</u> | <u>2,132,628</u> |
| 其他權益                         | 3400                | 3400             | 3400             | 141,413          | 65,168           |
| 庫藏股票                         | 3500                | 3500             | 3500             | (56,634)         | (1)              |
| 權益總計                         | <u>4,625,721</u>    | <u>4,563,096</u> | <u>4,583,270</u> | <u>4,563,096</u> | <u>4,583,270</u> |
| 負債及權益總計                      | <u>\$ 6,765,754</u> | <u>7,002,509</u> | <u>6,894,689</u> | <u>7,002,509</u> | <u>6,894,689</u> |
|                              | <u>100</u>          | <u>100</u>       | <u>100</u>       | <u>100</u>       | <u>100</u>       |



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：

~4~

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  
 合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                               | 103年1月至3月  |     | 102年1月至3月 |     |
|-------------------------------|------------|-----|-----------|-----|
|                               | 金額         | %   | 金額        | %   |
| 4110 銷貨收入                     | \$ 838,799 | 101 | 1,187,486 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓                | 9,958      | 1   | 15,348    | 1   |
| 營業收入淨額                        | 828,841    | 100 | 1,172,138 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(三)、(八)及十二)      | 680,647    | 82  | 1,010,601 | 86  |
| 營業毛利                          | 148,194    | 18  | 161,537   | 14  |
| 營業費用：(附註六(二)、(八)及十二)          |            |     |           |     |
| 6100 推銷費用                     | 19,702     | 2   | 22,443    | 2   |
| 6200 管理費用                     | 59,134     | 7   | 70,973    | 7   |
| 6300 研究發展費用                   | 16,775     | 2   | 23,079    | 2   |
|                               | 95,611     | 11  | 116,495   | 11  |
| 營業淨利                          | 52,583     | 7   | 45,042    | 3   |
| 營業外收入及支出：                     |            |     |           |     |
| 7010 其他收入(附註六(十二))            | 7,083      | 1   | 12,109    | 1   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十三))         | 29,504     | 4   | 5,569     | 1   |
| 7050 財務成本                     | (4,449)    | (1) | (3,809)   | -   |
| 營業外收入及支出合計                    | 32,138     | 4   | 13,869    | 2   |
| 7900 稅前淨利                     | 84,721     | 11  | 58,911    | 5   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(九))          | 27,292     | 3   | 19,702    | 2   |
| 8200 本期淨利                     | 57,429     | 8   | 39,209    | 3   |
| 其他綜合損益：(附註六(九))               |            |     |           |     |
| 8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額        | 6,260      | 1   | 138,172   | 12  |
| 8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅      | 1,064      | -   | 23,489    | 2   |
| 其他綜合損益(稅後淨額)                  | 5,196      | 1   | 114,683   | 10  |
| 8500 本期綜合損益總額                 | \$ 62,625  | 9   | 153,892   | 13  |
| 本期淨利歸屬於：                      |            |     |           |     |
| 8610 母公司業主                    | \$ 57,429  | 8   | 39,209    | 3   |
| 綜合損益總額歸屬於：                    |            |     |           |     |
| 8710 母公司業主                    | \$ 62,625  | 9   | 153,892   | 13  |
| 基本每股盈餘(元)                     |            |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一)) | \$ 0.72    |     | 0.48      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一)) | \$ 0.72    |     | 0.48      |     |

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  
合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 普通股        | 資本公積      | 法定盈餘公積  | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 | 庫藏股      | 歸屬於母公司業主權益總計 |
|------------|-----------|---------|--------|-----------|------------------|----------|--------------|
|            |           |         |        |           |                  |          |              |
| \$ 811,643 | 1,573,831 | 243,780 | -      | 1,849,639 | (49,515)         | -        | 4,429,378    |
| -          | -         | -       | -      | 39,209    | -                | -        | 39,209       |
| -          | -         | -       | -      | -         | 114,683          | -        | 114,683      |
| -          | -         | -       | -      | 39,209    | 114,683          | -        | 153,892      |
| \$ 811,643 | 1,573,831 | 243,780 | -      | 1,888,848 | 65,168           | -        | 4,583,270    |
| \$ 811,643 | 1,452,085 | 285,186 | 49,515 | 1,918,420 | 141,413          | (95,166) | 4,563,096    |
| -          | -         | -       | -      | 57,429    | -                | -        | 57,429       |
| -          | -         | -       | -      | -         | 5,196            | -        | 5,196        |
| -          | -         | -       | -      | 57,429    | 5,196            | -        | 62,625       |
| (8,990)    | (16,083)  | -       | -      | (13,459)  | -                | 38,532   | -            |
| \$ 802,653 | 1,436,002 | 285,186 | 49,515 | 1,962,390 | 146,609          | (56,634) | 4,625,721    |

民國一〇二年一月一日餘額  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
民國一〇二年三月三十一日餘額

民國一〇三年一月一日餘額  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
庫藏股註銷  
民國一〇三年三月三十一日餘額



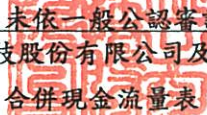
董事長：

(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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                     | 103年1月至3月           | 102年1月至3月        |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量：          |                     |                  |
| 本期稅前淨利              | \$ 84,721           | 58,911           |
| 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             | 69,304              | 72,527           |
| 呆帳費用提列數             | 198                 | 3,902            |
| 存貨跌價損失提列            | 11,542              | 13,716           |
| 利息費用                | 4,449               | 3,809            |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)   | (7,320)             | 550              |
| 利息收入                | (5,683)             | (5,711)          |
| 不影響現金流量之收益費損項目合計    | <u>72,490</u>       | <u>88,793</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                | 470,784             | 55,284           |
| 存貨                  | (4,535)             | (41,977)         |
| 其他流動資產及其他金融資產       | (1,933)             | (20,338)         |
|                     | <u>464,316</u>      | <u>(7,031)</u>   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |                     |                  |
| 應付帳款                | (200,372)           | (71,527)         |
| 其他流動負債              | (66,555)            | (21,614)         |
|                     | <u>(266,927)</u>    | <u>(93,141)</u>  |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>197,389</u>      | <u>(100,172)</u> |
| 調整項目合計              | <u>269,879</u>      | <u>(11,379)</u>  |
| 營運產生之現金流入           | 354,600             | 47,532           |
| 收取之利息               | 5,683               | 5,711            |
| 支付之利息               | (3,705)             | (3,342)          |
| 支付之所得稅              | (5,630)             | (79)             |
| 營業活動之淨現金流入          | <u>350,948</u>      | <u>49,822</u>    |
| 投資活動之現金流量：          |                     |                  |
| 取得不動產、廠房及設備         | (63,827)            | (42,998)         |
| 處分不動產、廠房及設備         | 14,335              | 1,488            |
| 其他非流動資產增加           | (382)               | (8,049)          |
| 投資活動之淨現金流出          | <u>(49,874)</u>     | <u>(49,559)</u>  |
| 籌資活動之現金流量：          |                     |                  |
| 短期借款增加(減少)          | 80,165              | (25,115)         |
| 償還長期借款              | (136,907)           | (8,077)          |
| 存入保證金減少             | -                   | 4                |
| 籌資活動之淨現金流出          | <u>(56,742)</u>     | <u>(33,188)</u>  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | <u>3,020</u>        | <u>104,027</u>   |
| 本期現金及約當現金增加數        | 247,352             | 71,102           |
| 期初現金及約當現金餘額         | <u>3,505,397</u>    | <u>3,147,792</u> |
| 期末現金及約當現金餘額         | <u>\$ 3,752,749</u> | <u>3,218,894</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：





民國一〇三年及一〇二年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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(以下稱新至陞公司)成立於民國六十九年，於民國九十八年八月通過辦理股票公開發行，並於民國一〇〇年六月二十九日經原行政院金融監督管理委員會核准上市，已於民國一〇〇年十月五日正式掛牌交易。

本公司及本公司之子公司(以下併稱「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一〇三年五月十三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二〇一三年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                               | IASB發布之生效日                              |
|--|---|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」        | 2011年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」                         | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」                   | 2011年7月1日                               |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」              | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」                         | 2013年1月1日<br>(投資個體於<br>2014年1月1日<br>生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」                           | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」                    | 2013年1月1日                               |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」                         | 2013年1月1日                               |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」                    | 2012年7月1日                               |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」                 | 2012年1月1日                               |



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)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋               | IASB發布<br>之生效日 |
|------------------------------|----------------|
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」          | 2013年1月1日      |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」        | 2013年1月1日      |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」  | 2014年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013年1月1日      |

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

1. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                   | IASB發布<br>之生效日 |
|----------------------------------|----------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                | 尚未正式發布         |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」             | 2016年1月1日      |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」       | 2014年7月1日      |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」     | 2014年1月1日      |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日      |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                 | 2014年1月1日      |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 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、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。

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度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

#### (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度合併財務報告附註四(三)一致。

#### (三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### 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。

編製合併財務季報告時，管理當局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度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

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度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

#### (一) 現金及約當現金

|                    |                     |                  |                  |
|--------------------|---------------------|------------------|------------------|
|                    | <u>103.3.31</u>     | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u>  |
| 現金、支票及活期存款         | \$ 2,439,318        | 2,078,365        | 2,441,202        |
| 定期存款               | <u>1,313,431</u>    | <u>1,427,032</u> | <u>777,692</u>   |
| 合併現金流量表所列示之現金及約當現金 | <u>\$ 3,752,749</u> | <u>3,505,397</u> | <u>3,218,894</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)

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

|         | <u>103.3.31</u>   | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u>  |
|---------|-------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 870,907        | 1,341,691        | 1,351,636        |
| 其他應收款   | 9,184             | 5,188            | 15,037           |
| 減：備抵呆帳  | <u>(1,678)</u>    | <u>(1,480)</u>   | <u>(6,158)</u>   |
|         | <u>\$ 878,413</u> | <u>1,345,399</u> | <u>1,360,515</u> |

1.合併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：

|            | <u>103.3.31</u>   | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 逾期0~120天   | \$ 107,283        | 132,990          | 329,626         |
| 逾期121~270天 | 2,062             | 1,975            | 3,160           |
| 逾期271~365天 | <u>-</u>          | <u>2</u>         | <u>-</u>        |
|            | <u>\$ 109,345</u> | <u>134,967</u>   | <u>332,786</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.合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款採集體評估減損損失之備抵呆帳變動表如下：

|      | <u>103年第一季</u>  | <u>102年第一季</u> |
|------|-----------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 1,480        | 2,256          |
| 本期提列 | <u>198</u>      | <u>3,902</u>   |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,678</u> | <u>6,158</u>   |

(三)存 貨

|         | <u>103.3.31</u>   | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|---------|-------------------|------------------|-----------------|
| 原料      | \$ 146,759        | 150,532          | 176,991         |
| 在製品及半成品 | 128,587           | 138,127          | 186,807         |
| 製成品     | <u>78,171</u>     | <u>71,865</u>    | <u>87,999</u>   |
|         | <u>\$ 353,517</u> | <u>360,524</u>   | <u>451,797</u>  |

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為680,647千元及1,010,601千元。民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失11,542千元及13,716千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)

(四)不動產、廠房及設備

|               | 土 地               | 房屋及<br>建 築     | 機器設備             | 辦公及<br>其他設備    | 在建工程<br>及待驗設備 | 合 計              |
|---------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 成本或認定成本：      |                   |                |                  |                |               |                  |
| 民國103年1月1日餘額  | \$ 179,672        | 719,051        | 1,960,143        | 505,113        | 7,019         | 3,370,998        |
| 增 添           | -                 | -              | 40,360           | 3,132          | 19,060        | 62,552           |
| 重 分 類         | -                 | -              | 1,854            | -              | (6,395)       | (4,541)          |
| 處 分           | -                 | -              | (33,345)         | (2,172)        | -             | (35,517)         |
| 匯率變動之影響       | -                 | 1,677          | (2,728)          | (1,261)        | (195)         | (2,507)          |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ <u>179,672</u> | <u>720,728</u> | <u>1,966,284</u> | <u>504,812</u> | <u>19,489</u> | <u>3,390,985</u> |
| 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           | -                 | 3,746          | 18,630           | 7,296          | 9,621         | 39,293           |
| 重 分 類         | -                 | 21,098         | 5,703            | 2,872          | (29,123)      | 550              |
| 處 分           | -                 | -              | (8,676)          | (1,192)        | -             | (9,868)          |
| 匯率變動之影響       | -                 | 13,552         | 53,382           | 14,057         | 577           | 81,568           |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ <u>179,672</u> | <u>704,933</u> | <u>1,851,098</u> | <u>490,950</u> | <u>11,490</u> | <u>3,238,143</u> |
| 累計折舊及減損損失：    |                   |                |                  |                |               |                  |
| 民國103年1月1日餘額  | \$ -              | 169,544        | 1,177,918        | 403,756        | -             | 1,751,218        |
| 本年度折舊         | -                 | 6,816          | 47,109           | 9,376          | -             | 63,301           |
| 處 分           | -                 | -              | (26,751)         | (1,744)        | -             | (28,495)         |
| 匯率變動之影響       | -                 | (155)          | (3,117)          | (1,326)        | -             | (4,598)          |
| 民國103年3月31日餘額 | \$ <u>-</u>       | <u>176,205</u> | <u>1,195,159</u> | <u>410,062</u> | <u>-</u>      | <u>1,781,426</u> |
| 民國102年1月1日餘額  | \$ -              | 122,745        | 982,291          | 352,347        | -             | 1,457,383        |
| 本年度折舊         | -                 | 9,413          | 46,083           | 10,005         | -             | 65,501           |
| 處 分           | -                 | -              | (6,641)          | (1,189)        | -             | (7,830)          |
| 匯率變動之影響       | -                 | 5,248          | 31,986           | 13,615         | -             | 50,849           |
| 民國102年3月31日餘額 | \$ <u>-</u>       | <u>137,406</u> | <u>1,053,719</u> | <u>374,778</u> | <u>-</u>      | <u>1,565,903</u> |
| 帳面價值：         |                   |                |                  |                |               |                  |
| 民國103年3月31日   | \$ <u>179,672</u> | <u>544,523</u> | <u>771,125</u>   | <u>94,750</u>  | <u>19,489</u> | <u>1,609,559</u> |
| 民國103年1月1日    | \$ <u>179,672</u> | <u>549,507</u> | <u>782,225</u>   | <u>101,357</u> | <u>7,019</u>  | <u>1,619,780</u> |
| 民國102年3月31日   | \$ <u>179,672</u> | <u>567,527</u> | <u>797,379</u>   | <u>116,172</u> | <u>11,490</u> | <u>1,672,240</u> |

截至民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日止，上列資產已提供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

合併公司短期借款之明細如下：

|        |                    |                    |                    |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
|        | <u>103.3.31</u>    | <u>102.12.31</u>   | <u>102.3.31</u>    |
| 信用借款   | \$ <u>308,995</u>  | <u>228,830</u>     | <u>229,125</u>     |
| 期末利率區間 | <u>1.00%~1.75%</u> | <u>1.00%~1.75%</u> | <u>1.45%~2.03%</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)

### (六)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|           |                    |                    |                     |
|-----------|--------------------|--------------------|---------------------|
|           | <u>103.3.31</u>    | <u>102.12.31</u>   | <u>102.3.31</u>     |
| 無擔保銀行借款   | \$ 600,000         | 724,513            | 524,037             |
| 擔保銀行借款    | 86,762             | 99,156             | 136,340             |
| 減：一年內到期部分 | <u>(49,578)</u>    | <u>(124,091)</u>   | <u>(59,578)</u>     |
| 合 計       | <u>\$ 637,184</u>  | <u>699,578</u>     | <u>600,799</u>      |
| 期末利率區間    | <u>1.67%~2.29%</u> | <u>1.67%~2.29%</u> | <u>1.595%~2.29%</u> |

#### 1.借款之發行及償還

合併公司於民國一〇三年一月一日至三月三十一日提前償還50,000千元外，合併公司長期借款於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間均無重大舉借再償還之情形。

#### 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

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日間，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度合併財務報告附註六(七)。

### (八)員工福利

合併公司之國內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。在此計畫下合併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。

另，列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，則依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列。

合併公司民國一〇三年及一〇二年第一季確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,479千元及9,555千元。

### (九)所得稅

1.合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日所得稅費用分別為27,292千元及19,702千元。

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
|                   | <u>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | \$ <u>1,064</u>  | <u>23,489</u>    |

#### 3.所得稅核定情形

新至陞及新至銘公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。另，新至陞公司民國一〇〇年度及一〇一年度營業所得稅結算申報，因部份核定內容與稽徵機關之見解不同，預計依法提起復查及更正。

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)

4.新至陞公司兩稅合一相關資訊如下：

|                  |                     |                  |                  |
|------------------|---------------------|------------------|------------------|
|                  | <u>103.3.31</u>     | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u>  |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ <u>1,962,390</u> | <u>1,918,420</u> | <u>1,888,848</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額        | \$ <u>259,055</u>   | <u>259,055</u>   | <u>155,894</u>   |

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

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一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度合併財務報告附註六(十)。

1.普通股股本

新至陞公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日帳列普通股股數調節如下：

|       |                  |                |
|-------|------------------|----------------|
|       | 單位：千股            |                |
|       | <u>103年第一季</u>   | <u>102年第一季</u> |
| 期初已發行 | \$ 81,164        | 81,164         |
| 庫藏股註銷 | (899)            | -              |
| 期末已發行 | \$ <u>80,265</u> | <u>81,164</u>  |

2.資本公積

新至陞公司資本公積餘額內容如下：

|        |                     |                  |                  |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
|        | <u>103.3.31</u>     | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u>  |
| 發行股票溢價 | \$ <u>1,436,002</u> | <u>1,452,085</u> | <u>1,573,831</u> |

3.保留盈餘及盈餘分配

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。

新至陞公司分別於民國一〇三年五月十三日及民國一〇二年六月十四日經董事會擬議及股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 102年度(擬議) |                | 101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           | \$ 3.00   | <u>237,910</u> | 1.50   | <u>121,746</u> |

新至陞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。民國一〇一年度估列數與實際配發情形並無差異。民國一〇二年度之員工紅利及董監酬勞分配數，尚待新至陞公司股東會決議，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，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

新至陞公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為1,773千元及1,955千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,182千元及1,303千元，係以本公司截至各該季度止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該季度之營業費用。

#### 4.庫藏股

民國一〇三年一月一日至三月三十一日新至陞公司依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益而買回庫藏股之情形如下，民國一〇二年一月一日至三月三十一日則無此情形。

|       | 103年1月至3月  |                  |
|-------|------------|------------------|
|       | 股數(千股)     | 金額               |
| 期初已買回 | 1,861      | \$ 95,166        |
| 本期註銷  | (899)      | (38,532)         |
| 期末已買回 | <u>962</u> | <u>\$ 56,634</u> |

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。

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：

|                       | <u>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘：               |                  |                  |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利     | \$ <u>57,429</u> | <u>39,209</u>    |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)     | <u>79,303</u>    | <u>81,164</u>    |
| 稀釋每股盈餘：               |                  |                  |
| 歸屬於母公司普通股權益持有人之淨利(稀釋) | \$ <u>57,429</u> | <u>39,209</u>    |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股) |                  |                  |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本)     | 79,303           | 81,164           |
| 員工紅利之影響               | <u>452</u>       | <u>389</u>       |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)     | <u>79,755</u>    | <u>81,553</u>    |

(十二)其他收入

|      | <u>103年第一季</u>  | <u>102年第一季</u> |
|------|-----------------|----------------|
| 利息收入 | \$ 5,683        | 5,711          |
| 其他   | <u>1,400</u>    | <u>6,398</u>   |
|      | <u>\$ 7,083</u> | <u>12,109</u>  |

(十三)其他利益及損失

|                    | <u>103年第一季</u>   | <u>102年第一季</u> |
|--------------------|------------------|----------------|
| 外幣兌換利益淨額           | \$ 22,236        | 9,743          |
| 處分不動產、廠房及設備淨利益(損失) | 7,320            | (550)          |
| 其他                 | <u>(52)</u>      | <u>(3,624)</u> |
|                    | <u>\$ 29,504</u> | <u>5,569</u>   |

(十四)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度合併財務報告附註六(十四)。



## 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. 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：

|              | 103.3.31  |       |           | 102.12.31 |        |           | 102.3.31 |        |           |
|--------------|-----------|-------|-----------|-----------|--------|-----------|----------|--------|-----------|
|              | 外幣        | 匯率    | 台幣        | 外幣        | 匯率     | 台幣        | 外幣       | 匯率     | 台幣        |
| <b>金融資產</b>  |           |       |           |           |        |           |          |        |           |
| <b>貨幣性項目</b> |           |       |           |           |        |           |          |        |           |
| 美金           | \$ 34,734 | 30.47 | 1,058,032 | 45,432    | 29.805 | 1,354,108 | 50,180   | 29.825 | 1,496,631 |
| 人民幣          | 39,297    | 4.9   | 192,555   | 28,303    | 4.919  | 139,224   | 29,343   | 4.806  | 141,024   |
| <b>金融負債</b>  |           |       |           |           |        |           |          |        |           |
| <b>貨幣性項目</b> |           |       |           |           |        |           |          |        |           |
| 美金           | 291       | 30.47 | 8,858     | 367       | 29.805 | 10,944    | 690      | 29.825 | 20,586    |

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。於民國一〇三年及一〇二年三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，民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少124,173千元及161,707千元。

### 2. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (十五) 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度合併財務報告附註六(十五)所揭露者無重大變動。

#### (十六) 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度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務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度合併財務報告附註六(十六)。

#### (十七) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇三年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下，民國一〇二年一月一日至三月三十一日則無此情形。

1. 庫藏股註銷，請詳附註六(十)。

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)

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

|        | <u>103年1月至3月</u> | <u>102年1月至3月</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 10,366        | 9,239            |
| 退職後福利  | 89               | 62               |
| 離職福利   | -                | -                |
| 員工紅利   | -                | -                |
| 股份基礎給付 | -                | -                |
|        | <u>\$ 10,455</u> | <u>9,301</u>     |

2.保 證

合併公司之長期銀行借款係由主要管理階層提供連帶背書保證，相關餘額如下：

| <u>長期銀行借款餘額</u> |                 |                  |                 |
|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                 | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
| \$              | <u>86,762</u>   | <u>99,156</u>    | <u>296,340</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：

| <u>資產名稱</u> | <u>抵質押擔保標的</u> | <u>103.3.31</u>   | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|-------------|----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 土 地         | 長期借款           | \$ 177,827        | 177,827          | 177,827         |
| 房屋及建築物      | 長期借款           | 187,257           | 190,012          | 197,503         |
|             |                | <u>\$ 365,084</u> | <u>367,839</u>   | <u>375,330</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.合併公司為採購機器設備之已簽約未付款金額如下：

|        | <u>103.3.31</u> | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u> |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|
| 已簽約未付款 | <u>\$ 3,741</u> | <u>12,376</u>    | <u>60,086</u>   |

2.為各納入合併財務季報告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>103.3.31</u>     | <u>102.12.31</u> | <u>102.3.31</u>  |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 提供融資背書保證 | \$ 2,030,810        | 2,021,697        | 1,997,905        |
| 購料保證     | 38,282              | 382,213          | 374,315          |
|          | <u>\$ 2,069,092</u> | <u>2,403,910</u> | <u>2,372,220</u> |
| 實際動支金額   | <u>\$ 306,418</u>   | <u>644,497</u>   | <u>693,443</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)

- 十、重大之災害損失：無。  
 十一、重大之期後事項：無。  
 十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 103年1月至3月   |             |         | 102年1月至3月   |             |         |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計      | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計      |
| 員工福利費用     |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用       | 172,587     | 44,709      | 217,296 | 189,997     | 50,156      | 240,153 |
| 勞健保費用      | 5,135       | 2,453       | 7,588   | 4,429       | 2,264       | 6,693   |
| 退休金費用      | 8,859       | 1,620       | 10,479  | 7,883       | 1,672       | 9,555   |
| 其他員工福利費用   | 4,982       | 3,455       | 8,437   | 4,430       | 3,034       | 7,464   |
| 折舊費用       | 57,744      | 5,557       | 63,301  | 58,064      | 7,437       | 65,501  |
| 攤銷費用       | 3,687       | 2,316       | 6,003   | 3,788       | 3,238       | 7,026   |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至三月三十一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<br>之公司                 | 貸與<br>對象  | 往來<br>科目        | 是否為<br>關係人 | 本期最<br>高金額 | 期末<br>餘額 | 實際動<br>支金額 | 利率<br>區間 | 資金<br>貸與<br>性質 | 業務往<br>來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備<br>抵呆帳<br>金額 | 擔保品 |    | 對個別對<br>象資金貸<br>與限額 | 資金貸與<br>總限額     |
|----|-----------------------------|-----------|-----------------|------------|------------|----------|------------|----------|----------------|------------|----------------------|------------------|-----|----|---------------------|-----------------|
|    |                             |           |                 |            |            |          |            |          |                |            |                      |                  | 名稱  | 價值 |                     |                 |
| 1  | SAME<br>START<br>(Anguilla) | 越南新<br>至陞 | 其他應<br>收關係<br>人 | 是          | 152,350    | 152,350  | 60,940     | 1.6%     | 2              | -          | 營運週轉                 | -                | -   | -  | 775,228<br>(註1)     | 775,228<br>(註1) |

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

(註2)上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

| 編<br>號 | 背書保<br>證者公<br>司名稱 | 被背書保證對象                     |            | 對單一企<br>業背書保<br>證限額 | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額      | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|--------|-------------------|-----------------------------|------------|---------------------|--------------------|------------------|-----------------|----------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|        |                   | 公司名稱                        | 關係<br>(註4) |                     |                    |                  |                 |                      |                               |                  |                      |                      |                    |
| 0      | 新至陞<br>公司         | SAME<br>START<br>(Anguilla) | 3          | 1,387,716<br>(註1)   | 1,138,100          | 1,020,810        | 80,940<br>(註2)  | -                    | 22.07%                        | 4,625,721        | 是                    | 否                    | 否                  |
| "      | "                 | 越南新至陞                       | 2          | "                   | 1,018,282          | 1,018,282        | 225,478<br>(註3) | -                    | 22.01%                        | "                | "                    | "                    | "                  |
| "      | "                 | 新至銘                         | 2          | "                   | 30,000             | 30,000           | -               | -                    | 0.65%                         | "                | "                    | "                    | "                  |

(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之子公司，其背書保證額度，不得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60,940千元及購料保證20,000千元。

(註3)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207,196千元及購料保證18,282千元。

## 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)

(註4)背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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。

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 |    |
| 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    | 150,860   | 87 %       | 註1    | 註1                | 註1   | (152,238)  | 87%             |    |
| SAME START (Anguilla) | 新至陞公司                 | "                               | (銷貨)  | (150,860) | 45 %       | 月結90天 | 註2                | 註2   | 152,238    | 49%             |    |
| "                     | 深圳新至升                 | 聯屬公司                            | 進貨    | 139,722   | 50 %       | "     | "                 | "    | (140,130)  | 58%             |    |
| "                     | 昆山新至升塑膠               | "                               | (銷貨)  | (102,108) | 30 %       | "     | "                 | "    | 102,783    | 33%             |    |
| 深圳新至升                 | SAME START (Anguilla) | "                               | (銷貨)  | (139,722) | 52 %       | "     | "                 | "    | 140,130    | 52%             |    |
| 昆山新至升塑膠               | SAME START (Anguilla) | "                               | 進貨    | 102,108   | 58 %       | "     | "                 | "    | (102,783)  | 41%             |    |

(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)上列交易於編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 | 152,238   | 2.13 | -         | -    | 72,067        | -        |
|                       | 昆山新至升塑膠               | 聯屬公司                            | 102,783   | 4.24 | -         | -    | 34,607        | -        |
| 深圳新至升                 | SAME START (Anguilla) | "                               | 140,130   | 1.97 | -         | -    | 65,265        | -        |

(註1)係截至民國一〇三年四月二十五日止之資料。

(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。



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)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形(僅揭露交易金額達一千萬元以上之交易)

:

(1) 民國一〇三年一月一日至三月三十一日

| 編號<br>註一 | 交易人<br>名稱                | 交易往來<br>對象               | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形      |         |      |                   |
|----------|--------------------------|--------------------------|---------------------|-------------|---------|------|-------------------|
|          |                          |                          |                     | 科目          | 金額      | 交易條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0        | 新至陞公司                    | SAME START<br>(Anguilla) | 1                   | 進貨          | 150,860 | 註三   | 18 %              |
| "        | "                        | "                        | 1                   | 應付帳款        | 152,238 | "    | 2 %               |
| 1        | 新至銘公司                    | "                        | 3                   | 銷貨及佣金收<br>入 | 29,298  | "    | 3 %               |
| "        | "                        | "                        | 3                   | 應收帳款        | 29,490  | "    | - %               |
| 2        | SAME START<br>(Anguilla) | 深圳新至升                    | 3                   | 進貨          | 139,722 | "    | 17 %              |
| "        | "                        | "                        | 3                   | 應付帳款        | 140,130 | "    | 2 %               |
| "        | "                        | "                        | 3                   | 銷貨          | 64,742  | "    | 8 %               |
| "        | "                        | "                        | 3                   | 應收帳款        | 11,558  | "    | - %               |
| "        | "                        | 昆山新至升塑膠                  | 3                   | 進貨          | 20,764  | "    | 2 %               |
| "        | "                        | "                        | 3                   | 應付帳款        | 22,946  | "    | - %               |
| "        | "                        | "                        | 3                   | 銷貨          | 102,108 | "    | 12 %              |
| "        | "                        | "                        | 3                   | 應收帳款        | 102,783 | "    | 2 %               |
| "        | "                        | 越南新至陞                    | 3                   | 其他應收款       | 61,274  | 資金貸與 | 1 %               |

(2) 民國一〇二年一月一日至三月三十一日

| 編號<br>註一 | 交易人<br>名稱                   | 交易往來<br>對象                  | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形      |         |      |                   |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------|---------|------|-------------------|
|          |                             |                             |                     | 科目          | 金額      | 交易條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0        | 新至陞公司                       | SAME START<br>(Anguilla)    | 1                   | 進貨          | 582,814 | 註三   | 50 %              |
| "        | "                           | "                           | 1                   | 應付帳款        | 590,124 | "    | 9 %               |
| 1        | 新至銘                         | SECURA GLOBAL<br>(Anguilla) | 3                   | 銷貨及佣金<br>收入 | 34,693  | "    | 3 %               |
| "        | "                           | "                           | 3                   | 應收帳款        | 35,172  | "    | 1 %               |
| 2        | SAME START<br>(Anguilla)    | 深圳新至升                       | 3                   | 進貨          | 626,783 | "    | 53 %              |
| "        | "                           | "                           | 3                   | 應付款帳        | 627,374 | "    | 9 %               |
| 3        | SECURA GLOBAL<br>(Anguilla) | 深圳新至升                       | 3                   | 銷貨          | 452,053 | "    | 39 %              |
| "        | "                           | "                           | 3                   | 應收帳款        | 255,443 | "    | 4 %               |
| "        | "                           | 昆山新至升塑膠                     | 3                   | 銷貨          | 80,467  | "    | 7 %               |
| "        | "                           | "                           | 3                   | 應收帳款        | 81,405  | "    | 1 %               |
| "        | "                           | 越南新至陞                       | 3                   | 其他應收款       | 29,825  | "    | - %               |

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。

## 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)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇三年一月一日至三月三十一日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 |     |           | 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% | 帳面金額      |           |           |    |
| 本公司              | SUN NICE (SAMOA)         | 薩摩亞                 | 投資控股              | 2,080,690                  | 2,080,690                  | 66,282  | 100 | 4,796,158 | 54,268    | 54,268    |    |
| "                | 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 | 123,898   | 5,263     | 3,851     |    |
| "                | 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<br>(美金 7,566千元)    | 239,319<br>(美金 7,566千元)    | -       | 100 | 213,713   | (3,356)   | (3,356)   |    |
| SUN NICE (SAMOA) | SAME START (Anguilla)    | 安奎拉                 | 塑膠製品及模具買賣         | 946,428                    | 625,810                    | 31,814  | 100 | 775,228   | 17,168    | 17,168    |    |
| "                | SECURA GLOBAL (Anguilla) | "                   | 塑膠原料及零件買賣         | -                          | 324                        | -       | -   | -         | 34,093    | 34,093    |    |
| "                | 新金麗香港                    | 香港                  | 投資控股              | 1,800,361<br>(美金 57,915千元) | 1,800,361<br>(美金 57,915千元) | 62,298  | 100 | 3,470,907 | 27,415    | 27,415    |    |
| "                | SUN NICE (BVI)           | 英屬維京群島              | 投資控股              | 585,292<br>(美金 17,948千元)   | 585,292<br>(美金 17,948千元)   | 15,697  | 100 | 557,986   | (3,809)   | (3,809)   |    |

(註)上列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 | (一)  | 703,870<br>(美金22,939千元) | -           | -  | 703,870<br>(美金22,939千元) | (6,114)   | 100.00%         | (6,114)      | 1,689,911    | -            |
| 昆山新至升塑膠(註4) | 生產及銷售各類塑膠製品等      | 美金 34,110千元 | (一)  | 932,807<br>(美金29,624千元) | -           | -  | 932,807<br>(美金29,624千元) | 33,629    | 100.00%         | 33,629       | 1,762,227    | -            |
| 昆山新至升模具(註4) | 模具製造              | 美金 4,000千元  | (一)  | 101,465<br>(美金3,252千元)  | -           | -  | 101,465<br>(美金3,252千元)  | -         | 100.00%         | -            | -            | -            |
| 昆山新日升       | 生產及銷售各類塑膠製品等      | 美金 15,200千元 | (一)  | 639,998<br>(美金19,648千元) | -           | -  | 639,998<br>(美金19,648千元) | (3,880)   | 100.00%         | (3,880)      | 555,650      | -            |

#### 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季報告認列。

(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。

(註4)昆山新至升模具與昆山新至升塑膠業於民國102年度進行合併，存續公司為昆山新至升塑膠，昆山新至升模具業務已全數移轉，惟相關法定程序尚未完成。

(註5)上列股權投資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)

### 3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至三月三十一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四所述之重要會計政策彙總相同。另，合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。

合併公司民國一〇三年及一〇二年第一季依客戶所在地區別營運部門資訊報導如下：

| 民國103年1月至3月 | 北美洲        | 亞洲      | 歐洲       | 調整及銷除     | 合計        |
|-------------|------------|---------|----------|-----------|-----------|
| 來自外部客戶收入    | \$ 424,902 | 258,003 | 145,936  | -         | 828,841   |
| 應報導部門損益     | \$ 58,944  | 6,429   | (12,790) | -         | 52,583    |
| 應報導部門資產     | \$ -       | -       | -        | 6,756,754 | 6,756,754 |
| 民國102年1月至3月 | 北美洲        | 亞洲      | 歐洲       | 調整及銷除     | 合計        |
| 來自外部客戶收入    | \$ 774,912 | 236,161 | 161,065  | -         | 1,172,138 |
| 應報導部門損益     | \$ 45,585  | (3,591) | 3,048    | -         | 45,042    |
| 應報導部門資產     | \$ -       | -       | -        | 6,894,689 | 6,894,689 |