

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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~22
(七)關係人交易	23
(八)抵質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	28~29



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 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一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日及六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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，民國一〇四年及一〇三年六月三十日其資產總額分別為694,451千元及658,778千元，均佔合併資產總額之10%，負債總額分別為348,753千元及294,760千元，分別佔合併負債總額之12%及13%；民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日其沖銷前綜合損益絕對值分別為29,163千元、12,623千元、54,422千元及21,242千元，分別佔沖銷前合併綜合損益絕對值之30%、6%、32%及6%。

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：

黃泳華



吳耀軍



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

民國一〇四年八月六日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日合併資產負債表，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

民國一〇四年六月三十日、一〇三年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	104.6.30			103.12.31			104.6.30			103.12.31		
	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))	\$ 3,048,298	42	3,146,671	44	3,572,725	54	2100	393,170	6	305,725	4	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動							2170	612,217	9	551,554	8	
(附註六(二))								277,562	4	-	-	
1170 應收款項淨額(附註六(三))	700,655	10	702,763	10	-	-		307,719	4	316,432	4	
130X 存貨(附註六(四))	1,215,589	17	1,250,208	17	1,022,849	15	2320	174,789	2	49,578	1	
1470 其他流動資產	480,958	7	377,037	5	341,894	5	2320	1,765,457	25	1,223,289	17	
1476 其他金融資產-流動(附註六(三))	66,883	1	47,923	1	51,959	1		500,000	7	650,000	9	
	4,755	-	9,148	-	8,420	-		529,584	7	554,221	8	
	5,517,138	77	5,533,750	77	4,997,847	75		1,029,584	14	1,204,221	17	
非流動資產：								2,795,041	39	2,427,510	34	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及(八))	1,581,473	22	1,559,478	22	1,561,879	23	2540	802,653	11	802,653	11	
1840 遞延所得稅資產	26,049	-	9,885	-	14,997	-	2570	1,396,350	19	1,436,002	20	
1985 長期預付租金	85,395	1	88,647	1	84,739	1						
1990 其他非流動資產-其他(附註六(五))	45,431	-	29,879	-	32,681	-						
	1,738,348	23	1,687,889	23	1,694,296	25						
資產總計	\$ 7,255,486	100	7,221,639	100	6,692,143	100		\$ 7,255,486	100	7,221,639	100	
負債及權益												
流動負債：												
短期借款(附註六(六))	2100											
應付帳款及票據	2170											
應付股利	2216											
其他流動負債	2300											
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(七)及七)	2320											
非流動負債：												
長期借款(附註六(七))	2540											
遞延所得稅負債及其他	2570											
負債總計												
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十一))												
股本	3100											
資本公積	3200											
保留盈餘：												
法定盈餘公積	3310											
未分配盈餘	3350											
其他權益	3400											
庫藏股票	3500											
權益總計												
負債及權益總計												



董事長：

建請轉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
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年
及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,085,091	101	944,973	101	1,900,837	101	1,783,772	101
4170 減：銷貨退回及折讓	14,296	1	11,247	1	24,171	1	21,205	1
營業收入淨額	1,070,795	100	933,726	100	1,876,666	100	1,762,567	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)及十二)	941,408	88	764,799	82	1,669,213	89	1,445,446	82
營業毛利	129,387	12	168,927	18	207,453	11	317,121	18
營業費用：(附註六(三)、(九)及十二)								
6100 推銷費用	18,730	2	17,610	2	35,956	2	37,312	2
6200 管理費用	58,952	6	55,692	6	106,679	6	114,826	7
6300 研究發展費用	24,976	2	18,256	2	48,199	3	35,031	2
	102,658	10	91,558	10	190,834	11	187,169	11
營業淨利	26,729	2	77,369	8	16,619	-	129,952	7
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十三))	21,787	2	18,796	2	39,703	2	25,879	1
7020 其他利益及損失(附註六(十四)及(十六))	2,102	-	(13,970)	(2)	(6,105)	-	15,534	1
7050 財務成本	(4,097)	-	(4,134)	-	(8,357)	-	(8,583)	-
營業外收入及支出合計	19,792	2	692	-	25,241	2	32,830	2
7900 稅前淨利	46,521	4	78,061	8	41,860	2	162,782	9
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十))	(1,904)	-	20,158	2	(12,899)	(1)	47,450	3
本期淨利	48,425	4	57,903	6	54,759	3	115,332	6
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(78,055)	(7)	(92,724)	(10)	(133,592)	(7)	(86,464)	(5)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十))	13,270	1	15,763	2	22,711	1	14,699	1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(64,785)	(6)	(76,961)	(8)	(110,881)	(6)	(71,765)	(4)
8500 本期綜合損益總額	\$ (16,360)	(2)	(19,058)	(2)	(56,122)	(3)	43,567	2
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 48,425	4	57,903	6	54,759	3	115,332	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (16,360)	(2)	(19,058)	(2)	(56,122)	(3)	43,567	2
基本每股盈餘(元)								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十二))	\$ 0.61		0.73		0.69		1.45	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十二))	\$ 0.61		0.73		0.69		1.45	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



未經審計
新至陞科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇四年六月三十日

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	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	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
\$ 811,643	1,452,085	285,186	49,515	1,918,420	141,413	(95,166)	4,563,096	4,563,096
-	-	-	-	115,332	-	-	115,332	115,332
-	-	-	-	-	(71,765)	-	(71,765)	(71,765)
-	-	28,145	-	115,332	(71,765)	-	43,567	43,567
-	-	-	(49,515)	(28,145)	-	-	-	-
-	-	-	-	49,515	-	-	-	-
-	-	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)	(237,910)
(8,990)	(16,083)	-	-	(13,459)	-	38,532	-	-
\$ 802,653	1,436,002	313,331	-	1,803,753	69,648	(56,634)	4,368,753	4,368,753
\$ 802,653	1,436,002	313,331	-	1,979,641	319,136	(56,634)	4,794,129	4,794,129
-	-	-	-	54,759	-	-	54,759	54,759
-	-	-	-	-	(110,881)	-	(110,881)	(110,881)
-	-	-	-	54,759	(110,881)	-	(56,122)	(56,122)
-	-	29,122	-	(29,122)	-	-	-	-
-	(39,652)	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)	(237,910)
\$ 802,653	1,396,350	342,453	-	1,767,368	208,255	(56,634)	4,460,445	4,460,445

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
提列法定盈餘公積
特別盈餘公積迴轉
普通股現金股利
庫藏股註銷
民國一〇三年六月三十日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
提列法定盈餘公積
普通股現金股利
資本公積配發現金股利
民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



~6~

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 41,860	162,782
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	132,523	136,644
呆帳費用提列數	3,330	126
存貨跌價損失提列	19,440	61
利息費用	8,357	8,583
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(4,393)	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	2,198	(9,803)
利息收入	(35,041)	(24,151)
	<u>126,414</u>	<u>111,460</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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,501	-
應收帳款	31,289	317,236
存貨	(123,361)	18,568
其他流動資產及其他金融資產	(11,936)	(13,447)
	<u>(97,507)</u>	<u>322,357</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	60,663	(190,685)
其他流動負債	(585)	(24,365)
	<u>60,078</u>	<u>(215,050)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(37,429)</u>	<u>107,307</u>
調整項目合計	<u>88,985</u>	<u>218,767</u>
營運產生之現金流入	130,845	381,549
收取之利息	35,041	24,151
支付之利息	(8,181)	(7,942)
支付之所得稅	(17,844)	(45,124)
營業活動之淨現金流入	<u>139,861</u>	<u>352,634</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(199,926)	(102,500)
處分不動產、廠房及設備	4,909	20,894
其他非流動資產增加	(3,454)	(3,609)
投資活動之淨現金流出	<u>(198,471)</u>	<u>(85,215)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	87,445	15,293
償還長期借款	(24,789)	(149,302)
存入保證金減少	(15)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>62,641</u>	<u>(134,009)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(102,404)	(66,082)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(98,373)	67,328
期初現金及約當現金餘額	3,146,671	3,505,397
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,048,298</u>	<u>3,572,725</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：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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一〇四年八月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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」)編製合併財務報告，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	國際會計準則 理事會發布 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「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一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 (投資個體於 2014年1月1日 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	國際會計準則 理事會發布 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

除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

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，當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

2. 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成果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

3. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱理事會）已發布，惟截至報導日尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2017年1月1日
國際會計則第16號及國際會計準則第38號「闡明可接之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號「生產性植物」	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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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。

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註附註四(三)。

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)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。

除下列所述外，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一〇三年度合併財務報告附註五一致。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
現金、支票及活期存款	\$ 2,347,802	1,792,008	2,274,111
定期存款	<u>700,496</u>	<u>1,354,663</u>	<u>1,298,614</u>
合併現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 3,048,298</u>	<u>3,146,671</u>	<u>3,572,725</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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
保本浮動收益金融商品	\$ 686,073	702,763	-
海外公司債	<u>14,582</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 700,655</u>	<u>702,763</u>	<u>-</u>

上列金融資產均未有提供作抵質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
應收票據及帳款	\$ 1,220,333	1,251,622	1,024,455
其他應收款	4,755	9,148	8,420
減：備抵呆帳	<u>(4,744)</u>	<u>(1,414)</u>	<u>(1,606)</u>
	<u>\$ 1,220,344</u>	<u>1,259,356</u>	<u>1,031,269</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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
逾期0~120天	\$ 182,745	133,644	152,420
逾期121~270天	11,849	761	-
逾期271~365天	<u>120</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 194,714</u>	<u>134,405</u>	<u>152,420</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.合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之應收票據、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>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 1,414	1,480
本期提列	<u>3,330</u>	<u>126</u>
期末餘額	<u>\$ 4,744</u>	<u>1,606</u>

(四)存 貨

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
原料	\$ 152,330	156,812	128,126
在製品及半成品	218,962	133,285	145,503
製成品	<u>109,666</u>	<u>86,940</u>	<u>68,265</u>
	<u>\$ 480,958</u>	<u>377,037</u>	<u>341,894</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)

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為941,408千元、764,799千元、1,669,213千元及1,445,446千元。民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損(益)分別為(5,859)千元、(11,665)千元、19,440千元及61千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

	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104年1月1日餘額	\$ 179,672	753,456	1,997,433	517,013	35,038	3,482,612
增 添	-	-	134,269	9,961	38,966	183,196
重 分 類	-	2,568	35,419	6,888	(47,507)	(2,632)
處 分	-	(1,404)	(47,899)	(28,204)	-	(77,507)
匯率變動之影響	-	(12,886)	(47,303)	(12,014)	(771)	(72,974)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>179,672</u>	<u>741,734</u>	<u>2,071,919</u>	<u>493,644</u>	<u>25,726</u>	<u>3,512,695</u>
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	-	2,309	63,443	12,139	26,057	103,948
重 分 類	-	-	801	3,829	(6,833)	(2,203)
處 分	-	-	(87,926)	(18,730)	-	(106,656)
匯率變動之影響	-	(7,667)	(36,335)	(10,104)	(419)	(54,525)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>179,672</u>	<u>713,693</u>	<u>1,900,126</u>	<u>492,247</u>	<u>25,824</u>	<u>3,311,562</u>
累計折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ -	204,106	1,284,962	434,066	-	1,923,134
本年度折舊	-	15,109	90,572	17,014	-	122,695
處 分	-	(1,344)	(44,087)	(24,969)	-	(70,400)
匯率變動之影響	-	(4,355)	(29,686)	(10,166)	-	(44,207)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>213,516</u>	<u>1,301,761</u>	<u>415,945</u>	<u>-</u>	<u>1,931,222</u>
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	-	13,658	92,258	18,461	-	124,377
重 分 類	-	-	801	3,829	-	4,630
處 分	-	-	(77,853)	(17,712)	-	(95,565)
匯率變動之影響	-	(2,897)	(23,634)	(8,446)	-	(34,977)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>180,305</u>	<u>1,169,490</u>	<u>399,888</u>	<u>-</u>	<u>1,749,683</u>
民國104年6月30日	\$ <u>179,672</u>	<u>528,218</u>	<u>770,158</u>	<u>77,699</u>	<u>25,726</u>	<u>1,581,473</u>
民國104年1月1日	\$ <u>179,672</u>	<u>549,350</u>	<u>712,471</u>	<u>82,947</u>	<u>35,038</u>	<u>1,559,478</u>
民國103年6月30日	\$ <u>179,672</u>	<u>533,388</u>	<u>730,636</u>	<u>92,359</u>	<u>25,824</u>	<u>1,561,879</u>

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日止，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。另，民國一〇四年六月三十日預付設備款金額21,724千元，係帳列其他非流動資產項下。民國一〇三年十二月三十一日及六月三十日則無此情形。

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)

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
信用借款	\$ <u>393,170</u>	<u>305,725</u>	<u>244,123</u>
期末利率區間	<u>1.45%~1.7316%</u>	<u>1.45%~1.7316%</u>	<u>1.45%~2.1%</u>

(七)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 650,000	650,000	600,000
擔保銀行借款	24,789	49,578	74,367
減：一年內到期部分	<u>(174,789)</u>	<u>(49,578)</u>	<u>(249,578)</u>
合 計	\$ <u>500,000</u>	<u>650,000</u>	<u>424,789</u>
期末利率區間	<u>1.65%~1.69%</u>	<u>1.65%~1.69%</u>	<u>1.65%~1.69%</u>

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。

(八)營業租賃

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

(九)員工福利

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
營業成本	\$ 12,521	8,757	22,934	17,616
營業費用	<u>1,695</u>	<u>1,532</u>	<u>3,434</u>	<u>3,152</u>
合 計	\$ <u>14,216</u>	<u>10,289</u>	<u>26,368</u>	<u>20,768</u>

(十)所得稅

1.合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日所得稅費用(利益)分別為(1,904)千元、20,158千元、(12,899)千元及47,450千元。

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：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(13,270)</u>	<u>(15,763)</u>	<u>(22,711)</u>	<u>(14,699)</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)

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分別奉稽徵機關核定至民國一〇一一年度及一〇二一年度。另，新至陞公司民國一〇〇一年度營利事業所得稅結算申報，因部份核定內容與稽徵機關之見解不同，已依法提起行政訴訟。

4. 新至陞公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,767,368</u>	<u>1,979,641</u>	<u>1,803,753</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>271,544</u>	<u>270,415</u>	<u>288,115</u>

	<u>103年度(實際)</u>	<u>102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>13.99 %</u>	<u>14.98 %</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。

(十一) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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一〇三年度合併財務報告附註六(十一)。

1. 普通股股本

新至陞公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日帳列普通股股數調節如下：

	單位：千股	
	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
期初已發行	80,265	81,164
庫藏股註銷	-	(899)
期末已發行	<u>80,265</u>	<u>80,265</u>

2. 資本公積

新至陞公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
發行股票溢價	\$ <u>1,396,350</u>	<u>1,436,002</u>	<u>1,436,002</u>

本公司於民國一〇四年六月十日經股東會決議，以發行普通股溢價產生之資本公積發放現金股利每股0.5元，共計39,652千元。

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)

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董監事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，新至陞公司將於主管機關規定期限前配合修正公司章程。

新至陞公司分別於民國一〇四年六月十日及民國一〇三年六月二十四日經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102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	\$ 3.0	237,910	3.0	237,910

新至陞公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為1,648千元及3,421千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,099千元及2,281千元，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。

新至陞公司民國一〇三年度及一〇二年度員工酬勞估列金額分別為21,500千元及19,470千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為6,240千元及6,140千元，與實際配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

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.庫藏股

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十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：

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額
期初已買回	962	\$ 56,634	1,861	95,166
本期註銷	-	-	(899)	(38,532)
期末已買回	<u>962</u>	<u>\$ 56,634</u>	<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。

(十二)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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於母公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>48,425</u>	<u>57,903</u>	<u>54,759</u>	<u>115,332</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>79,303</u>	<u>79,303</u>	<u>79,303</u>	<u>79,303</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人 之淨利(稀釋)	\$ <u>48,425</u>	<u>57,903</u>	<u>54,759</u>	<u>115,332</u>
普通股加權平均流通在外股數 (基本)	79,303	79,303	79,303	79,303
員工紅利之影響	<u>510</u>	<u>473</u>	<u>456</u>	<u>457</u>
普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)(千股)	<u>79,813</u>	<u>79,776</u>	<u>79,759</u>	<u>79,760</u>

(十三)其他收入

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息收入	\$ 19,652	18,468	35,041	24,151
其他	<u>2,135</u>	<u>328</u>	<u>4,662</u>	<u>1,728</u>
	<u>\$ 21,787</u>	<u>18,796</u>	<u>39,703</u>	<u>25,879</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)

(十四)其他利益及損失

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (1,841)	(7,462)	(6,397)	14,774
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產利益	2,322	-	4,393	-
處分不動產、廠房及設備淨利				
益(損失)	(531)	2,483	(2,198)	9,803
其 他	2,152	(8,991)	(1,903)	(9,043)
	<u>\$ 2,102</u>	<u>(13,970)</u>	<u>(6,105)</u>	<u>15,534</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

新至陞公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額均為1,160千元，董事及監察人酬勞估列金額均為773千元，係以新至陞公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十六)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一〇三年度合併財務報告附註六(十五)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款總額來自營業收入10%以上之客戶之佔比分別為39%、16%及19%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包括估列利息但不包含淨額協議之影響。

104年6月30日	帳面金額	合 約	1年以內	1-2年	2-5年
		現金流量			
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 393,170	395,109	395,109	-	-
一年內到期長期借款	174,789	177,090	177,090	-	-
長期銀行借款	500,000	511,166	8,383	452,645	50,138
無附息負債：					
應付帳款及票據	612,217	612,217	612,217	-	-
其他金融負債	316,262	316,262	316,262	-	-
	<u>\$ 1,996,438</u>	<u>2,011,844</u>	<u>1,509,061</u>	<u>452,645</u>	<u>50,138</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)

	帳面金額	合 約	1年以內	1-2年	2-5年
		現金流量			
103年12月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 305,725	308,398	308,398	-	-
一年內到期長期借款	49,578	50,089	50,089	-	-
長期銀行借款	650,000	666,997	10,918	605,526	50,553
無附息負債：					
應付帳款及票據	551,554	551,554	551,554	-	-
其他金融負債	229,393	229,393	229,393	-	-
	<u>\$ 1,786,250</u>	<u>1,806,431</u>	<u>1,150,352</u>	<u>605,526</u>	<u>50,553</u>
103年6月30日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 244,123	249,245	249,245	-	-
一年內到期長期借款	249,578	253,856	253,856	-	-
長期銀行借款	424,789	436,974	6,730	330,033	100,211
無附息負債：					
應付帳款及票據	421,825	421,825	421,825	-	-
其他金融負債	280,763	280,763	280,763	-	-
	<u>\$ 1,621,078</u>	<u>1,642,663</u>	<u>1,212,419</u>	<u>330,033</u>	<u>100,211</u>

合併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

(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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	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	\$ 48,302	30.8600	1,490,588	48,806	31.650	1,544,717	36,360	29.865	1,085,891
人 民 幣	39,146	4.9730	194,673	38,615	5.092	196,627	37,994	4.811	182,787
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	1,532	30.8600	47,280	820	31.650	25,961	950	29.865	28,385

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。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當新台幣相對於美金或人民幣貶值或升值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)

，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少16,380千元及12,403千元。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(6,397)千元及14,774千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加4,931千元及3,730千元，主因係合併公司之變動利率借款與銀行存款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	104.6.30 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 700,655	-	14,582	686,073	700,655
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,048,298				
應收票據及帳款淨額	1,215,589				
其他應收款	4,755				
	\$ 4,268,642				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,067,959				
應付帳款及票據	612,217				
其他應付款	539,751				
	\$ 2,219,927				

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)

		103.12.31				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 702,763	-	-	702,763	702,763	
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 3,146,671					
應收票據及帳款淨額	1,250,208					
其他應收款	9,148					
	\$ 4,406,027					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 1,005,303					
應付帳款及票據	551,554					
其他應付款	292,144					
	\$ 1,849,001					
		103.6.30				
		公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計		
放款及應收款						
現金及約當現金	\$ 3,572,725					
應收票據及帳款淨額	1,022,849					
其他應收款	8,420					
	\$ 4,603,994					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 918,490					
應付票據及帳款	421,825					
其他應付款	496,450					
	\$ 1,836,765					

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

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)

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- A. 具活絡市場之金融工具：基金受益憑證等係具標準條款，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- B. 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3) 第三等級之變動明細表

	<u>104年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 702,763
認列於損益	19,173
購 買	2,818,867
處分/清償	<u>(2,854,730)</u>
期末餘額	<u>\$ 686,073</u>

上列損益數係列報於其他收入項下。

(4) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過損益按公允價值衡量之金融資產—保本浮動收益金融商品。此項金融資產之公允價值係採用不加調整之先前交易價格或第三方定價資訊為依據，其不可觀察輸入值非合併公司於衡量公允價值時所建立，故未揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊。

(十七) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十八) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

(十九) 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六月三十日非現金交易投資及籌資活動之庫藏股註銷請詳附註六(十一)，民國一〇四年一月一日至六月三十日則無此情形。

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)

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

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ 9,650	9,049	15,307	19,415
退職後福利	89	89	178	178
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 9,739</u>	<u>9,138</u>	<u>15,485</u>	<u>19,593</u>

2.保 證

合併公司之部份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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
	<u>\$ 24,789</u>	<u>49,578</u>	<u>74,367</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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
土地	長期借款	\$ 177,827	177,827	177,827
房屋及建築物	長期借款	173,483	178,992	184,502
		<u>\$ 351,310</u>	<u>356,819</u>	<u>362,329</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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
已簽約未付款	<u>\$ 63,739</u>	<u>21,914</u>	<u>9,717</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，新至陞公司為子公司提供予銀行背書保證情形如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
提供融資背書保證	\$ 1,947,200	1,963,000	1,927,300
購料保證	-	38,990	37,919
	<u>\$ 1,947,200</u>	<u>2,001,990</u>	<u>1,965,219</u>
實際動支金額	<u>\$ 200,590</u>	<u>244,715</u>	<u>241,001</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 性 質 別	104年4月至6月			103年4月至6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	213,535	48,259	261,794	194,913	42,689	237,602
勞健保費用	7,626	2,185	9,811	4,681	1,704	6,385
退休金費用	12,521	1,695	14,216	8,757	1,532	10,289
其他員工福利費用	7,028	1,344	8,372	6,290	1,413	7,703
折舊費用	56,086	4,826	60,912	55,669	5,407	61,076
攤銷費用	3,025	1,727	4,752	4,036	2,228	6,264

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103年1月至6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	385,699	86,018	471,717	367,500	87,398	454,898
勞健保費用	14,081	4,299	18,380	9,816	4,157	13,973
退休金費用	22,934	3,434	26,368	17,616	3,152	20,768
其他員工福利費用	14,941	2,272	17,213	11,272	4,868	16,140
折舊費用	113,107	9,588	122,695	113,413	10,964	124,377
攤銷費用	6,372	3,456	9,828	7,723	4,544	12,267

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六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	是否為 關係人	本期最 高金額	期末餘額	實際動	利率	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 總限額
					(註3)	(註3)	支金額	區間	金額	金額	名稱	價值	(註1)	(註1)		
I	SAME START (Anguilla)	越南新 至陞	其他應 收關係 人	是	154,300	154,300	61,720	1.72%	短期融通 資金之必 要性	-	營運週轉	-	-	-	645,389 (註1)	645,389 (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，惟貸放金額最高不得超過貸出公司最近期財務報表之淨值。

(註2)上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(註3)此係依期末匯率計算。

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	本期最高背書保證餘額(註3)	期末背書保證餘額(註3)	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
		關係(註2)	公司名稱(註2)										
0	新至陞公司	SAME START (Anguilla)	3	1,338,133 (註1)	937,200	917,200	-	-	20.56 %	4,460,445	是	否	否
"	"	越南新至陞	2	"	1,000,000	1,000,000	200,590	-	22.42 %	"	"	"	"
"	"	新至銘	2	"	30,000	30,000	-	-	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) 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。

(註3) 此係依期末匯率計算。

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)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備 註
				股 數	帳面金額	公允價值	
新至陞公司	投資台塑(開曼)公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	14,582	- %	14,582
昆山新至升塑膠	保本浮動收益金融商品	"	"	-	397,723	- %	397,723
昆山新日升	"	"	"	-	288,350	- %	288,350

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
昆山新至升塑膠	保本浮動收益金融商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中信銀行	無	-	407,399	-	795,447	-	809,869	805,123	4,746	-	397,723
"	"	"	中國農業銀行	"	-	-	-	1,044,025	-	1,050,836	1,044,025	6,811	-	-
昆山新日升	"	"	中信銀行	"	-	295,364	-	576,699	-	587,154	583,713	3,441	-	288,350
深圳新至升	貨幣型基金	"	華潤元大基金管理	"	-	-	-	273,435	-	278,155	273,435	4,720	-	-

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	482,705	98 %	註1	註1	註1	(289,805)	(97)%	註3
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	"	(銷貨)	(482,705)	(43) %	月結90天	註2	註2	289,805	42%	"
"	深圳新至升	聯屬公司	進貨	493,368	51 %	"	"	"	(295,310)	(59)%	"
"	"	"	(銷貨)	(333,252)	(30) %	"	"	"	139,289	20%	"
"	昆山新至升塑膠	"	(銷貨)	(280,046)	(25) %	"	"	"	240,344	35%	"
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	(銷貨)	(493,368)	(66) %	"	"	"	295,310	61%	"
"	"	"	進貨	333,252	72 %	"	"	"	(139,289)	(55)%	"
昆山新至升塑膠	"	"	進貨	280,046	49 %	"	"	"	(240,344)	(35)%	"

(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)左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(註1)	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	289,805	3.08	-	-	100,343	-
"	深圳新至升	聯屬公司	139,289	4.87	-	-	81,490	-
"	昆山新至升塑膠	"	240,344	2.73	-	-	48,554	-
深圳新至升	SAME START (Anguilla)	"	295,310	3.03	-	-	101,966	-

(註1)係截至民國一〇四年七月三十一日止之資料。

(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(僅揭露交易金額達一千萬元以上之交易)

(1)民國一〇四年一月一日至六月三十日

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	482,705	註三	25 %
"	"	"	1	應付帳款	289,805	"	4 %
1	新至銘公司	"	3	銷貨及佣金收入	77,036	"	4 %
"	"	"	3	應收帳款	39,553	"	1 %
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	493,368	"	26 %
"	"	"	3	應付帳款	295,310	"	4 %
"	"	"	3	銷貨	333,252	"	18 %
"	"	"	3	應收帳款	139,289	"	2 %
"	"	昆山新至升塑膠	3	進貨	18,976	"	1 %
"	"	"	3	應付帳款	12,822	"	- %
"	"	"	3	銷貨	280,046	"	15 %
"	"	"	3	應收帳款	240,344	"	3 %
"	"	越南新至陞	3	應收帳款	14,420	"	- %
"	"	"	3	其他應收款	62,366	資金貸與	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)

(2)民國一〇三年一月一日至六月三十日

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	357,458	註三	20 %
"	"	"	1	應付帳款	204,994	"	3 %
"	新至銘	"	3	銷貨及佣金 收入	57,685	"	1 %
"	"	"	3	應收帳款	28,172	"	- %
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	343,787	"	19 %
"	"	"	3	應付款帳	203,814	"	3 %
"	"	"	3	銷貨	166,302	"	9 %
"	"	"	3	應收帳款	71,908	"	1 %
"	"	昆山新至升塑膠	3	進貨	33,038	"	2 %
"	"	"	3	應付款帳	16,101	"	- %
"	"	"	3	銷貨	210,760	"	12 %
"	"	"	3	應收款帳	105,545	"	2 %
"	"	越南新至陞	3	銷貨	12,899	"	1 %
"	"	"	3	其他應收款	60,296	資金貸與	1 %

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：

民國一〇四年一月一日至六月三十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			
新至陞公司	SUN NICE (SAMOA)	薩摩亞	投資控股	1,774,489	2,080,690	56,282	100	4,903,797	59,263	59,263	
"	新至銘	新北市板橋區忠 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	103,450	13,986	13,047	
"	越南新至陞	越南	生產及銷售各 類塑膠製品及 模具製造等	267,314 (美金 8,500 千元)	267,314 (美金 8,500 千元)	-	100	175,489	(40,436)	(40,436)	
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安索拉	塑膠製品及模 具買賣	634,278	946,428	21,814	100	645,389	81,040	81,040	
"	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	3,557,216	(23,906)	(23,906)	
"	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	705,620	661	661	

(註)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)

(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	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	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	透過第三地區 再投資大陸	703,870 (美金22,939千元)	-	-	703,870 (美金22,939千元)	(26,795)	100.00%	(26,795)	1,767,723	-
昆山新至升 塑膠(註3)	生產及銷售各類 塑膠製品等	美金 53,310 千元	"	932,807 (美金29,624千元)	-	-	1,674,270 (美金52,524千元)	3,213	100.00%	3,213	1,762,361	-
昆山新至升 模具(註3)	模具製造	美金 - 千元	"	101,465 (美金3,252千元)	-	-	-	-	-%	-	-	-
昆山新日升 (註3)	生產及銷售各類 塑膠製品等	美金 - 千元	"	639,998 (美金19,648千元)	-	-	-	-	-%	-	-	-

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2)

(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)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3)昆山新至升模具、昆山新日升與昆山新至升塑膠業於民國一〇四年四月八日完成合併，存續公司為昆山新至升塑膠。

(註4)上列股權投資於編製合併財務季報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至六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。

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)

合併公司依客戶所在地區別營運部門資訊報導如下：

民國104年4月至6月	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ <u>604,178</u>	<u>234,834</u>	<u>231,783</u>	-	<u>1,070,795</u>
應報導部門損益	\$ <u>58,577</u>	<u>(12,603)</u>	<u>(19,245)</u>	-	<u>26,729</u>
民國103年4月至6月	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ <u>507,087</u>	<u>254,127</u>	<u>172,512</u>	-	<u>933,726</u>
應報導部門損益	\$ <u>57,462</u>	<u>26,045</u>	<u>(6,138)</u>	-	<u>77,369</u>
民國104年1月至6月	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ <u>1,058,548</u>	<u>400,082</u>	<u>418,036</u>	-	<u>1,876,666</u>
應報導部門損益	\$ <u>67,675</u>	<u>(16,042)</u>	<u>(35,014)</u>	-	<u>16,619</u>
民國103年1月至6月	北美洲	亞洲	歐洲	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ <u>931,989</u>	<u>512,130</u>	<u>318,448</u>	-	<u>1,762,567</u>
應報導部門損益	\$ <u>116,406</u>	<u>32,474</u>	<u>(18,928)</u>	-	<u>129,952</u>