

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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(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	11~24
(七)關係人交易	24
(八)抵質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~28
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	30



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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為608,162千元及694,451千元，分別佔合併資產總額之8%及10%，負債總額分別為273,352千元及348,753千元，分別佔合併負債總額之10%及12%；民國一〇五年及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其沖銷前綜合損益絕對值分別為9,119千元、29,163千元、39,483千元及54,422千元，分別佔沖銷前合併綜合損益絕對值之4%、30%、9%及32%。



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：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇五年七月二十九日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日傳統採閱，未依一般公認審計準則查核
新至陸科股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日及一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,357,900	46	3,335,760	45	3,048,298	42
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	606,020	9	412,649	6	700,655	10
1170 應收款項淨額(附註六(三))	1,263,833	17	1,494,506	20	1,215,589	17
130X 存貨(附註六(四))	370,329	5	426,734	5	480,958	7
1470 其他流動資產	57,716	1	61,565	1	66,883	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(三))	2,711	-	3,010	-	4,755	-
	<u>5,658,509</u>	<u>78</u>	<u>5,734,224</u>	<u>77</u>	<u>5,517,138</u>	<u>77</u>
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,492,830	21	1,611,473	22	1,581,473	22
1840 遞延所得稅資產	27,180	-	23,549	-	26,049	-
1985 長期預付租金	84,572	1	87,619	1	85,395	1
1990 其他非流動資產-其他(附註六(五))	30,740	-	21,347	-	45,431	-
	<u>1,635,322</u>	<u>22</u>	<u>1,743,988</u>	<u>23</u>	<u>1,738,348</u>	<u>23</u>
資產總計	<u>\$ 7,293,831</u>	<u>100</u>	<u>7,478,212</u>	<u>100</u>	<u>7,255,486</u>	<u>100</u>
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					
	<u>1,587,930</u>	<u>21</u>	<u>1,373,136</u>	<u>17</u>	<u>1,765,457</u>	<u>25</u>
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					
	<u>450,000</u>	<u>6</u>	<u>650,000</u>	<u>9</u>	<u>500,000</u>	<u>7</u>
	<u>657,505</u>	<u>9</u>	<u>646,580</u>	<u>9</u>	<u>529,584</u>	<u>7</u>
	<u>1,107,505</u>	<u>15</u>	<u>1,296,580</u>	<u>18</u>	<u>1,029,584</u>	<u>14</u>
	<u>2,695,435</u>	<u>36</u>	<u>2,669,716</u>	<u>35</u>	<u>2,795,041</u>	<u>39</u>
負債總計	<u>802,653</u>	<u>11</u>	<u>802,653</u>	<u>11</u>	<u>802,653</u>	<u>11</u>
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					
	<u>376,396</u>	<u>5</u>	<u>342,453</u>	<u>4</u>	<u>342,453</u>	<u>5</u>
	<u>1,956,703</u>	<u>27</u>	<u>2,052,035</u>	<u>27</u>	<u>1,767,368</u>	<u>24</u>
	<u>2,333,099</u>	<u>32</u>	<u>2,394,488</u>	<u>31</u>	<u>2,109,821</u>	<u>29</u>
	<u>138,789</u>	<u>2</u>	<u>271,659</u>	<u>4</u>	<u>208,255</u>	<u>3</u>
	<u>(56,634)</u>	<u>-</u>	<u>(56,634)</u>	<u>-</u>	<u>(56,634)</u>	<u>(1)</u>
	<u>4,598,396</u>	<u>64</u>	<u>4,808,496</u>	<u>65</u>	<u>4,460,445</u>	<u>61</u>
	<u>\$ 7,293,831</u>	<u>100</u>	<u>7,478,212</u>	<u>100</u>	<u>7,255,486</u>	<u>100</u>



董事長：

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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及
一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,012,884	102	1,085,091	101	1,933,508	102	1,900,837	101
4170 減：銷貨退回及折讓	16,328	2	14,296	1	31,859	2	24,171	1
營業收入淨額	996,556	100	1,070,795	100	1,901,649	100	1,876,666	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)及十二)	731,619	73	941,408	88	1,416,987	75	1,669,213	89
營業毛利	264,937	27	129,387	12	484,662	25	207,453	11
營業費用：(附註六(三)、(九)及十二)								
6100 推銷費用	18,012	2	18,730	2	31,074	2	35,956	2
6200 管理費用	97,565	10	58,952	6	161,991	9	106,679	6
6300 研究發展費用	23,055	2	24,976	2	43,937	2	48,199	3
	138,632	14	102,658	10	237,002	13	190,834	11
營業淨利	126,305	13	26,729	2	247,660	12	16,619	-
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十四))	23,589	2	21,787	2	29,513	2	39,703	2
7020 其他利益及損失(附註六(十五)及(十六))	45,496	5	2,102	-	20,838	1	(6,105)	-
7050 財務成本	(3,500)	-	(4,097)	-	(7,450)	-	(8,357)	-
營業外收入及支出合計	65,585	7	19,792	2	42,901	3	25,241	2
7900 稅前淨利	191,890	20	46,521	4	290,561	15	41,860	2
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十))	37,627	4	(1,904)	-	50,598	3	(12,899)	(1)
本期淨利	154,263	16	48,425	4	239,963	12	54,759	3
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	(116,366)	(12)	(78,055)	(7)	(160,060)	(8)	(133,592)	(7)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(十))	19,782	2	13,270	1	27,210	1	22,711	1
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(96,584)	(10)	(64,785)	(6)	(132,850)	(7)	(110,881)	(6)
8500 本期綜合損益總額	\$ 57,679	6	(16,360)	(2)	107,113	5	(56,122)	(3)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 154,263	16	48,425	4	239,963	12	54,759	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 57,679	6	(16,360)	(2)	107,113	5	(56,122)	(3)
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))	\$ 1.95		0.61		3.03		0.69	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十二))	\$ 1.93		0.61		3.00		0.69	

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：本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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	保留盈餘				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
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘					
\$ 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)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(237,910)	-	-	(237,910)	(237,910)	
-	(39,652)	-	-	-	-	-	(39,652)	(39,652)	
\$ 802,653	1,396,350	342,453	-	1,767,368	208,255	(56,634)	4,460,445	4,460,445	
\$ 802,653	1,396,350	342,453	-	2,052,035	271,639	(56,634)	4,808,496	4,808,496	
-	-	-	-	239,963	-	-	239,963	239,963	
-	-	-	-	-	(132,850)	-	(132,850)	(132,850)	
-	-	-	-	239,963	(132,850)	-	107,113	107,113	
-	-	33,943	-	(33,943)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(301,352)	-	-	(301,352)	(301,352)	
-	(15,861)	-	-	-	-	-	(15,861)	(15,861)	
\$ 802,653	1,380,489	376,396	-	1,956,703	138,789	(56,634)	4,598,396	4,598,396	

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

盈餘指撥及分配：

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

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

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

民國一〇五年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：

會計主管：

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 290,561	41,860
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	134,093	132,523
呆帳費用提列(迴轉)	(1,048)	3,330
存貨跌價損失提列	8,910	19,440
利息費用	7,450	8,357
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(3,738)	(4,393)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(3,918)	2,198
利息收入	(19,503)	(35,041)
	<u>122,246</u>	<u>126,414</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	(189,633)	6,501
應收帳款	231,721	31,289
存貨	47,495	(123,361)
其他流動資產及其他金融資產	(352)	(11,936)
	<u>89,231</u>	<u>(97,507)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(110,014)	60,663
其他流動負債	(19,359)	(585)
	<u>(129,373)</u>	<u>60,078</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(40,142)</u>	<u>(37,429)</u>
調整項目合計	<u>82,104</u>	<u>88,985</u>
營運產生之現金流入	372,665	130,845
收取之利息	19,503	35,041
支付之利息	(7,432)	(8,181)
支付之所得稅	(30,080)	(17,844)
營業活動之淨現金流入	<u>354,656</u>	<u>139,861</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(51,169)	(199,926)
處分不動產、廠房及設備	9,476	4,909
存出保證金增加	(3,807)	(1,821)
其他非流動資產增加	(7,803)	(1,633)
投資活動之淨現金流出	<u>(53,303)</u>	<u>(198,471)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(53,575)	87,445
償還長期借款	(100,000)	(24,789)
存入保證金減少	(118)	(15)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(153,693)</u>	<u>62,641</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(125,520)	(102,404)
本期現金及約當現金增加(減少)數	22,140	(98,373)
期初現金及約當現金餘額	3,335,760	3,146,671
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,357,900</u>	<u>3,048,298</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：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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一〇五年七月二十九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)尚未採用金融監督管理委員會認可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)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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	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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：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

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	理事會發布 之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與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

適用上述新認可之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。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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	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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12	客戶合約之收入」	
		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「 金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「 租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

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)

(二)合併基礎

合併報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註附註四(三)。

(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一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
現金、支票及活期存款	\$ 2,619,001	2,926,537	2,347,802
定期存款	738,899	409,223	700,496
合併現金流量表所列示之現金及約當現金	\$ 3,357,900	3,335,760	3,048,298

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
貨幣型基金	\$ 196,452	199,839	-
保本收益金融商品	387,558	174,859	686,073
海外公司債	22,010	37,951	14,582
合計	\$ 606,020	412,649	700,655

上列金融資產均未有提供作抵質押擔保之情形。

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)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據及帳款	\$ 1,270,787	1,502,508	1,220,333
其他應收款	2,711	3,010	4,755
減：備抵呆帳	<u>(6,954)</u>	<u>(8,002)</u>	<u>(4,744)</u>
	<u>\$ 1,266,544</u>	<u>1,497,516</u>	<u>1,220,344</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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期0~120天	\$ 74,049	84,659	182,745
逾期121~270天	8,083	1,800	11,849
逾期271~365天	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120</u>
	<u>\$ 82,132</u>	<u>86,459</u>	<u>194,714</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.合併公司民國一〇五年及一〇四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>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 8,002	1,414
本期提列(迴轉)	<u>(1,048)</u>	<u>3,330</u>
期末餘額	<u>\$ 6,954</u>	<u>4,744</u>

(四)存 貨

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
原料	\$ 139,154	149,103	152,330
在製品及半成品	147,319	165,921	218,962
製成品	<u>83,856</u>	<u>111,710</u>	<u>109,666</u>
	<u>\$ 370,329</u>	<u>426,734</u>	<u>480,958</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四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731,619千元、941,408千元、1,416,987千元及1,669,213千元。

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四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(10,630)千元、(5,859)千元、8,910千元及19,440千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四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。

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)

(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105年1月1日餘額	\$ 179,672	763,883	2,116,950	524,235	50,311	3,635,051
增 添	-	540	11,700	9,184	24,359	45,783
重 分 類	-	-	14,935	9,119	(24,855)	(801)
處 分	-	-	(77,795)	(26,599)	-	(104,394)
匯率變動之影響	-	(14,507)	(53,304)	(15,051)	(1,969)	(84,831)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 179,672</u>	<u>749,916</u>	<u>2,012,486</u>	<u>500,888</u>	<u>47,846</u>	<u>3,490,808</u>
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>
累計折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	244,912	1,356,747	421,919	-	2,023,578
本年度折舊	-	22,208	85,326	17,852	-	125,386
重 分 類	-	-	172	-	-	172
處 分	-	-	(74,293)	(24,543)	-	(98,836)
匯率變動之影響	-	(6,273)	(33,893)	(12,156)	-	(52,322)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>260,847</u>	<u>1,334,059</u>	<u>403,072</u>	<u>-</u>	<u>1,997,978</u>
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>
帳面價值：						
民國105年6月30日	<u>\$ 179,672</u>	<u>489,069</u>	<u>678,427</u>	<u>97,816</u>	<u>47,846</u>	<u>1,492,830</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 179,672</u>	<u>518,971</u>	<u>760,203</u>	<u>102,316</u>	<u>50,311</u>	<u>1,611,473</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>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四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為21,724千元，係帳列其他非流動資產項下。民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日則無此情形。

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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
信用借款	\$ <u>390,288</u>	<u>443,863</u>	<u>393,170</u>
期末利率區間	<u>1.05%~1.78%</u>	<u>1.00%~1.66%</u>	<u>1.45%~1.7316%</u>

(七)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 550,000	650,000	650,000
擔保銀行借款	-	-	24,789
減：一年內到期部分	<u>(100,000)</u>	<u>-</u>	<u>(174,789)</u>
合 計	\$ <u>450,000</u>	<u>650,000</u>	<u>500,000</u>
期末利率區間	<u>1.4579%~1.61%</u>	<u>1.53157%~1.61%</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

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四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>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ 9,110	12,521	18,653	22,934
營業費用	<u>1,861</u>	<u>1,695</u>	<u>3,487</u>	<u>3,434</u>
合 計	\$ <u>10,971</u>	<u>14,216</u>	<u>22,140</u>	<u>26,368</u>

(十)所得稅

- 合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日所得稅費用(利益)分別為37,627千元、(1,904)千元、50,598千元及(12,899)千元。

- 合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104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>(19,782)</u>	<u>(13,270)</u>	<u>(27,210)</u>	<u>(22,711)</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

新至陞公司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年度及一〇三年度。另，新至陞公司民國一〇〇年度營利事業所得稅結算申報，目前正進行行政救濟，惟基於穩健原則，已估列相關之所得稅。

4. 新至陞公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,956,703</u>	<u>2,052,035</u>	<u>1,767,368</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>249,818</u>	<u>244,937</u>	<u>271,544</u>
		<u>104年度(實際)</u>	<u>103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>12.17 %</u>	<u>13.99 %</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，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

1. 普通股股本

新至陞公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日帳列普通股股數皆為80,265千股。

2. 資本公積

新至陞公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ <u>1,380,489</u>	<u>1,396,350</u>	<u>1,396,350</u>

新至陞公司分別於民國一〇五年六月七日及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股利如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	每股股利		每股股利	
	(元)	金額	(元)	金額
以資本公積配發現金股利	\$ <u>0.2</u>	<u>15,861</u>	<u>0.5</u>	<u>39,652</u>

3. 保留盈餘及盈餘分配

依新至陞公司原章程規定，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；

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)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。

新至陞公司於民國一〇五年六月七日經股東會決議修改章程。依新章程規定，公司總年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達新至陞公司實收資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積、尚有盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

新至陞公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當度可分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，惟當年度可分配盈餘全數提撥分派計算之股東股息紅利，每股低於0.5元時，得全數保留不予分派。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。

新至陞公司分別於民國一〇五年六月七日及民國一〇四年六月十日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103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	\$ 3.8	301,352	3.0	237,910

新至陞公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為21,500千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為6,240千元。員工紅利及董監酬勞實際配發情形與新至陞公司民國一〇三年度合併財務報告估列金額並無差異。

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)

4.庫藏股

新至陞公司依證券交易法第28條之2規定，實施庫藏股制度，茲依買回原因列示其增減變動如下：

	105年1月至6月		104年1月至6月	
	轉讓股份予 員工(千股)	合計 (千股)	轉讓股份予 員工(千股)	合計 (千股)
期初買回股數(即期末買回 股數)	<u>962</u>	<u>962</u>	<u>962</u>	<u>962</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。

新至陞公司於民國一〇五年七月四日經董事會決議，將民國一〇二年度以轉讓員工為目的執行買回尚未轉讓員工之公司股份962千股辦理註銷，並決議以民國一〇五年七月十五日為註銷基準日。

(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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104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>154,263</u>	<u>48,425</u>	<u>239,963</u>	<u>54,759</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>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.95</u>	<u>0.61</u>	<u>3.03</u>	<u>0.69</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於母公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ <u>154,263</u>	<u>48,425</u>	<u>239,963</u>	<u>54,759</u>
普通股加權平均流通在				
外股數(基本)	79,303	79,303	79,303	79,303
員工股票紅利或酬勞之				
影響	<u>803</u>	<u>510</u>	<u>746</u>	<u>456</u>
普通股加權平均流通在				
外股數(稀釋)(千股)	<u>80,106</u>	<u>79,813</u>	<u>80,049</u>	<u>79,759</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.93</u>	<u>0.61</u>	<u>3.00</u>	<u>0.69</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)

(十三)員工及董事、監察人酬勞

依新至陞公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之五為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

新至陞公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額為12,510千元、1,160千元、18,765千元及1,160千元，董事及監察人酬勞提列金額為3,300千元、773千元、4,950千元及773千元，係以新至陞公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上新至陞公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

新至陞公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為25,000千元及6,600千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十四)其他收入

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息收入	\$ 14,653	19,652	19,503	35,041
其他	8,936	2,135	10,010	4,662
	<u>\$ 23,589</u>	<u>21,787</u>	<u>29,513</u>	<u>39,703</u>

(十五)其他利益及損失

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 41,679	(1,841)	14,268	(6,397)
)淨額				
透過損益按公允價				
值衡量之金融資產				
利益	1,460	2,322	3,738	4,393
處分不動產、廠房				
及設備淨利益(損				
失)	2,516	(531)	3,918	(2,198)
其他	(159)	2,152	(1,086)	(1,903)
	<u>\$ 45,496</u>	<u>2,102</u>	<u>20,838</u>	<u>(6,105)</u>

(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一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

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

合併公司之信用風險暴險係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。合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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公司營業收入淨額36%及43%。民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，對該等客戶之應收款項合計佔整體應收款項金額之32%、30%及39%。

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。

	帳面金額	合約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
105年6月30日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 390,288	391,048	391,048	-	-
一年內到期長期借款	100,000	101,082	101,082	-	-
長期銀行借款	450,000	462,413	6,883	254,457	201,073
無附息負債：					
應付帳款及票據	422,465	422,465	422,465	-	-
其他金融負債	343,847	343,847	343,847	-	-
	<u>\$ 1,706,600</u>	<u>1,720,855</u>	<u>1,265,325</u>	<u>254,457</u>	<u>201,073</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 443,863	445,852	445,852	-	-
長期銀行借款	650,000	671,455	10,211	407,891	253,354
無附息負債：					
應付帳款及票據	532,479	532,479	532,479	-	-
其他金融負債	42,605	42,605	42,605	-	-
	<u>\$ 1,668,947</u>	<u>1,692,391</u>	<u>1,031,147</u>	<u>407,891</u>	<u>253,354</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)

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>

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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 67,022	32.275	2,163,122	55,588	32.825	1,824,672	48,302	30.860	1,490,588
人 民 幣	16,546	4.845	80,167	39,692	4.995	198,261	39,146	4.973	194,673
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	897	32.275	28,952	1,048	32.825	34,402	1,532	30.860	47,280

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。於民國一〇五年及一〇四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%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少22,143千元及16,380千元。

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，民國一〇五年及一〇四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14,268千元及(6,397)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)

(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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加3,174千元及4,931千元，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	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
105.6.30					
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	\$ 606,020	202,572	15,890	387,558	606,020
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,357,900				
應收票據及帳款淨額	1,263,833				
其他應收款	2,711				
	\$ 4,624,444				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 940,288				
應付帳款及票據	422,465				
其他應付款	632,288				
	\$ 1,995,041				

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)

		104.12.31			
		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	\$ 412,649	205,944	31,846	174,859	412,649
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,335,760				
應收票據及帳款淨額	1,494,506				
其他應收款	3,010				
	<u>\$ 4,833,276</u>				
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
銀行借款	\$ 1,093,863				
應付帳款及票據	532,479				
其他應付款	343,430				
	<u>\$ 1,969,772</u>				
		104.6.30			
		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	\$ 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				
	<u>\$ 4,268,642</u>				
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
銀行借款	\$ 1,067,959				
應付票據及帳款	612,217				
其他應付款	539,751				
	<u>\$ 2,219,927</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)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。

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>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 174,859	702,763
認列於損益	13,345	19,173
購 買	1,235,342	2,818,867
處分/清償	<u>(1,035,988)</u>	<u>(2,854,730)</u>
期末餘額	<u>\$ 387,558</u>	<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一〇四年度合併財務報告附註六(十七)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、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

新至陞公司於民國一〇五年六月七日及一〇四年六月十日經股東會決議發放之現金股利，截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日止尚未實際發放，帳列應付股利項下，請詳附註六(十一)。

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

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 12,077	9,650	23,423	15,307
退職後福利	70	89	124	178
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 12,147</u>	<u>9,739</u>	<u>23,547</u>	<u>15,485</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
\$	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,789</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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
土地	長期借款	\$ -	-	177,827
房屋及建築物	長期借款	-	-	173,483
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>351,310</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)

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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
已簽約未付款	\$ <u>269,053</u>	<u>25,442</u>	<u>63,739</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：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
提供融資背書保證	\$ <u>1,975,500</u>	<u>1,986,500</u>	<u>1,947,200</u>
實際動支金額	\$ <u>209,788</u>	<u>213,363</u>	<u>200,590</u>

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	105年4月至6月			104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
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	190,514	57,065	247,579	213,535	48,259	261,794
勞健保費用	5,020	1,625	6,645	7,626	2,185	9,811
退休金費用	9,110	1,861	10,971	12,521	1,695	14,216
其他員工福利費用	5,609	1,303	6,912	7,028	1,344	8,372
折舊費用	54,159	7,457	61,616	56,086	4,826	60,912
攤銷費用	799	3,362	4,161	3,025	1,727	4,752

功 能 別	105年1月至6月			104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
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	361,181	102,842	464,023	385,699	86,018	471,717
勞健保費用	10,602	3,808	14,410	14,081	4,299	18,380
退休金費用	18,653	3,487	22,140	22,934	3,434	26,368
其他員工福利費用	11,508	2,316	13,824	14,941	2,272	17,213
折舊費用	110,417	14,969	125,386	113,107	9,588	122,695
攤銷費用	3,499	5,208	8,707	6,372	3,456	9,828

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)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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(註3)	期末餘額(註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
													名稱	價值		
1	SAME START (Anguilla)	越南新至陞	其他應收關係人	是	167,250	161,375	80,688	1.66%	短期融通資金之必要性	-	營運週轉	-	-	-	984,449(註1)	984,449(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。

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
		公司名稱	關係(註2)										
0	新至陞公司	SAME START (Anguilla)	3	1,379,519(註1)	969,000	945,500	-	-	20.56%	4,598,396	是	否	否
"	"	越南新至陞	2	"	1,000,000	1,000,000	209,788	-	21.75%	"	"	"	"
"	"	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，以新至陞公司淨值之百分之百為限。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之百分之百為限。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)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	持股比率	公允價值	
新至陞公司	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	-	15,890	- %	15,890	
新至銘	渣打集團公司債	"	"	-	6,120	- %	6,120	
昆山新至升塑膠	保本收益金融商品	"	"	-	387,558	- %	387,558	
深圳新至升	貨幣型基金	"	"	-	196,452	- %	196,452	

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. 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	-	-	-	823,561	-	439,539	436,003	3,536	-	387,558
"	"	"	中國農業銀行	"	-	-	-	242,224	-	243,541	242,224	1,317	-	-
"	貨幣型基金	"	華潤元大基金管理有限公司	"	-	-	-	242,224	-	242,756	242,224	532	-	-
"	非保本浮動收益金融商品	"	中國農業銀行	"	-	-	-	169,557	-	170,996	169,557	1,439	-	-
深圳新至升	貨幣型基金	"	華潤元大基金管理有限公司	"	-	199,839	-	-	-	-	-	(3,387)	-	196,452
"	保本收益金融商品	"	"	"	-	174,859	-	-	-	181,912	174,859	7,053	-	-

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	139,438	93%	月結90天	註1	註1	(58,214)	(80)%	註2
SAME START (Anguilla)	新至陞公司	"	(銷貨)	(139,438)	24%	"	"	"	58,214	20%	"
"	昆山新至升塑膠	聯屬公司	(銷貨)	(312,715)	55%	"	"	"	169,506	60%	"
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	進貨	312,715	57%	"	"	"	(169,506)	(43)%	"

(註1)該等公司未向其他供應商及客戶購買或銷售相同產品，故其進(銷)貨價格無法比較，另，授信期間與一般交易條件尚無重大差異。
(註2)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)	昆山新至升塑膠	新至陞公司透過 SUN NICE (SAMOA) 轉投資之子公司	169,506	3.12	-	-	56,843	-
"	越南新至陞	聯屬公司	103,871	4.60	-	-	-	-

(註1)係截至民國一〇五年七月二十二日止之資料。
(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)民國一〇五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	139,438	註三	7%
#	#	#	1	應付帳款	58,214	#	1%
1	新至銘公司	#	3	銷貨及佣金收入	72,310	#	4%
#	#	#	3	應收帳款	34,527	#	-%
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	96,548	#	5%
#	#	#	3	應付帳款	56,754	#	1%
#	#	#	3	銷貨	67,926	#	4%
#	#	#	3	應收帳款	29,568	#	-%
#	#	昆山新至升塑膠	3	進貨	72,246	#	4%
#	#	#	3	應付帳款	29,918	#	-%
#	#	#	3	銷貨	312,715	#	16%
#	#	#	3	應收帳款	169,506	#	2%
#	#	越南新至陞	3	銷貨	36,501	#	2%
#	#	#	3	應收帳款	22,350	#	-%
#	#	#	3	其他應收款	81,521	資金貸與	1%

(2)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%
#	新至銘	#	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	應付款帳	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%

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：

民國一〇五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	1,774,490	1,774,490	56,282	100	5,520,925	287,932	287,932	
"	新至銘	台灣	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	6,300	100	107,401	15,192	13,932	
"	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	126,077	(24,921)	(24,291)	
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安查拉	塑膠製品及模具買賣	634,278	634,278	21,814	100	984,449	125,940	125,940	
"	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	3,764,536	122,712	122,712	
"	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	773,627	37,771	37,771	

(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	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)	27,933	100.00%	27,933	1,761,128	-
昆山新至升塑膠	生產及銷售各類塑膠製品及模具製造等	美金 53,310千元	"	1,674,270 (美金52,524千元)	-	-	1,674,270 (美金52,524千元)	142,706	100.00%	142,706	2,613,985	-

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)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：

合併公司民國一〇五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。

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、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。

合併公司依客戶所在地區別營運部門資訊報導如下：

民國105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>489,212</u>	<u>268,268</u>	<u>239,076</u>	-	<u>996,556</u>
應報導部門損益	\$ <u>80,918</u>	<u>32,351</u>	<u>13,036</u>	-	<u>126,305</u>
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105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>925,133</u>	<u>506,157</u>	<u>470,359</u>	-	<u>1,901,649</u>
應報導部門損益	\$ <u>159,298</u>	<u>61,904</u>	<u>26,458</u>	-	<u>247,660</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>