

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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~24
(七)關係人交易	25
(八)抵質押之資產	25
(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	25~26
(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	28
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	29~30



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 City 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一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日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，民國一〇六年及一〇五年六月三十日其資產總額分別為508,947千元及608,162千元，分別佔合併資產總額之7%及8%，負債總額分別為232,881千元及273,352千元，分別佔合併負債總額之7%及10%；民國一〇六年及一〇五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17,520千元、9,119千元、33,871千元及39,483千元，分別佔沖銷前合併綜合損益絕對值之5%、4%、11%及9%。

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並發布生效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
民國一〇六年七月二十八日

月三十日 廣經協開
技股份有限公司及其
合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日

日、一〇五年十二月



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

 $\frac{1}{4}$

會計主管：林子瑄



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

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年
及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 993,619	102	1,012,884	102	1,875,144	102	1,933,508	102
4170 減：銷貨退回及折讓	16,545	2	16,328	2	32,495	2	31,859	2
營業收入淨額	977,074	100	996,556	100	1,842,649	100	1,901,649	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)及十二)	737,462	75	731,619	73	1,371,170	74	1,416,987	75
營業毛利	239,612	25	264,937	27	471,479	26	484,662	25
營業費用：(附註六(三)、(十)及十二)								
6100 推銷費用	11,816	1	18,012	2	31,857	2	31,074	2
6200 管理費用	69,444	8	97,565	10	137,174	8	161,991	9
6300 研究發展費用	21,707	2	23,055	2	40,163	2	43,937	2
	102,967	11	138,632	14	209,194	12	237,002	13
營業淨利	136,645	14	126,305	13	262,285	14	247,660	12
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十五))	9,857	1	23,589	2	29,528	2	29,513	2
7020 其他利益及損失(附註六(十六)及(十七))	(18,456)	(2)	45,496	5	(59,334)	(3)	20,838	1
7050 財務成本	(3,697)	-	(3,500)	-	(7,195)	-	(7,450)	-
營業外收入及支出合計	(12,296)	(1)	65,585	7	(37,001)	(1)	42,901	3
7900 稅前淨利	124,349	13	191,890	20	225,284	13	290,561	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	22,732	2	37,627	4	15,727	1	50,598	3
本期淨利	101,617	11	154,263	16	209,557	12	239,963	12
8300 其他綜合損益：								
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	75,578	8	(116,366)	(12)	(207,504)	(11)	(160,060)	(8)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十一))	(12,848)	(1)	19,782	2	35,276	2	27,210	1
8300 本期其他綜合損益	62,730	7	(96,584)	(10)	(172,228)	(9)	(132,850)	(7)
8500 本期綜合損益總額	\$ 164,347	18	57,679	6	37,329	3	107,113	5
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 101,617	11	154,263	16	209,557	12	239,963	12
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 164,347	18	57,679	6	37,329	3	107,113	5
基本每股盈餘(元)								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十三))	\$ 1.28		1.95		2.64		3.03	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十三))	\$ 1.28		1.93		2.63		3.00	

董事長：陳標福



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：蔡建勝

~5~



會計主管：林子瑄



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

民國一〇六年及一〇五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				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	未分配盈餘	換算之兌換差				
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 802,653	1,396,350	342,453	-	2,052,035	271,639	(56,634)	4,808,496	4,808,496	
本期淨利	-	-	-	-	239,963	-	-	239,963	239,963	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(132,850)	-	(132,850)	(132,850)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	239,963	(132,850)	-	107,113	107,113	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	33,943	-	(33,943)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(301,352)	-	-	(301,352)	(301,352)	
資本公積配發現金股利	-	(15,861)	-	-	-	-	-	(15,861)	(15,861)	
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 802,653	1,380,489	376,396	-	1,956,703	138,789	(56,634)	4,598,396	4,598,396	
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 793,033	1,363,943	376,396	-	2,288,348	(38,354)	-	4,783,366	4,783,366	
本期淨利	-	-	-	-	209,557	-	-	209,557	209,557	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(172,228)	-	(172,228)	(172,228)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	209,557	(172,228)	-	37,329	37,329	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	60,207	-	(60,207)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	38,354	(38,354)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(475,819)	-	-	(475,819)	(475,819)	
資本公積配發現金股利	-	(158,606)	-	-	-	-	-	(158,606)	(158,606)	
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 793,033	1,205,337	436,603	38,354	1,923,525	(210,582)	-	4,186,270	4,186,270	



董事長：陳標福

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 225,284	290,561
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	115,990	134,093
呆帳費用提列(迴轉)	3,724	(1,048)
存貨跌價損失提列(迴轉)	(7,744)	8,910
利息費用	7,195	7,450
利息收入	(21,099)	(19,503)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(2,533)	(3,738)
處分不動產、廠房及設備利益	(25)	(3,918)
	95,508	122,246
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	(303,302)	(189,633)
應收帳款	94,428	231,721
存 貨	(37,453)	47,495
其他流動資產及其他金融資產	(6,872)	(352)
	(253,199)	89,231
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(36,022)	(110,014)
其他流動負債	(15,418)	(19,359)
	(51,440)	(129,373)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(304,639)	(40,142)
調整項目合計	(209,131)	82,104
營運產生之現金流入	16,153	372,665
收取之利息	21,099	19,503
支付之利息	(6,965)	(7,432)
支付之所得稅	(91,448)	(30,080)
營業活動之淨現金流入(出)	(61,161)	354,656
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(141,809)	(51,169)
處分不動產、廠房及設備	51	9,476
存出保證金減少(增加)	145	(3,807)
其他非流動資產增加	(7,643)	(7,803)
投資活動之淨現金流出	(149,256)	(53,303)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(110,980)	(53,575)
應付短期票券增加	129,860	-
償還長期借款	-	(100,000)
存入保證金減少	(465)	(118)
籌資活動之淨現金流入(出)	18,415	(153,693)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(168,079)	(125,520)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(360,081)	22,140
期初現金及約當現金餘額	3,696,294	3,335,760
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,336,213	3,357,900

董事長：陳標福



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：蔡建勝



會計主管：林子瑄



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(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一〇六年七月二十八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

合併公司自民國一〇六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
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

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
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對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018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)

除下列項目外，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：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。合併公司針對產品之銷售，現行係依交易條件於商品交付予客戶時認列收入，該時點客戶已接受該產品且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶，合併公司於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

(三)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(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019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)

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
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 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」)及金管會認可並發布生效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並發布生效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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(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。

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、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一〇五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一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
現金、支票及活期存款	\$ 1,393,149	2,059,225	2,619,001
定期存款	1,699,664	1,508,464	738,899
約當現金-附買回債券	<u>243,400</u>	<u>128,605</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列示之現金及約當現金	<u>\$ 3,336,213</u>	<u>3,696,294</u>	<u>3,357,900</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
貨幣型基金	\$ 44,996	184,728	196,452
保本收益金融商品	607,259	161,637	387,558
海外公司債	<u>6,142</u>	<u>6,197</u>	<u>22,010</u>
合 計	<u>\$ 658,397</u>	<u>352,562</u>	<u>606,020</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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
應收票據及帳款	\$ 1,368,318	1,462,746	1,270,787
其他應收款	13,314	7,706	2,711
減：備抵呆帳	<u>(21,875)</u>	<u>(18,151)</u>	<u>(6,954)</u>
	<u>\$ 1,359,757</u>	<u>1,452,301</u>	<u>1,266,544</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>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
逾期0~120天	\$ 51,713	59,618	74,049
逾期121~270天	<u>13,319</u>	<u>4,038</u>	<u>8,083</u>
	<u>\$ 65,032</u>	<u>63,656</u>	<u>82,132</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)

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.合併公司民國一〇六年及一〇五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：

	106年1月至6月	105年1月至6月
期初餘額	\$ 18,151	8,002
本期提列(迴轉)	3,724	(1,048)
期末餘額	<u>\$ 21,875</u>	<u>6,954</u>

(四)存 貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
原料	\$ 133,657	155,597	139,154
在製品及半成品	201,545	166,280	147,319
製成品	<u>113,386</u>	<u>81,514</u>	<u>83,856</u>
	<u>\$ 448,588</u>	<u>403,391</u>	<u>370,329</u>

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及民國一〇六年及一〇五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737,462千元、731,619千元、1,371,170千元及1,416,987千元。民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日因存貨沖減(回升)至淨變現價值認列存貨跌價損(益)分別為(1,682)千元、(10,630)千元、(7,744)千元及8,910千元，並已認列為銷貨成本。

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五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106年1月1日餘額	\$ 179,672	734,276	1,826,269	471,709	75,845	3,287,771
增 添	-	-	10,572	9,683	108,343	128,598
重 分 類	-	757	19,286	9,956	(28,475)	1,524
處 分	-	-	(17,716)	(8,331)	-	(26,047)
匯率變動之影響	-	(18,802)	(60,769)	(13,923)	(2,109)	(95,603)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 179,672</u>	<u>716,231</u>	<u>1,777,642</u>	<u>469,094</u>	<u>153,604</u>	<u>3,296,243</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)

	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
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>
累計折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	272,753	1,220,239	377,217	-	1,870,209
本年度折舊	-	21,235	74,329	15,248	-	110,812
重 分 類	-	-	-	1,715	-	1,715
處 分	-	-	(17,704)	(8,317)	-	(26,021)
匯率變動之影響	-	(7,513)	(41,535)	(11,189)	-	(60,237)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>286,475</u>	<u>1,235,329</u>	<u>374,674</u>	<u>-</u>	<u>1,896,478</u>
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>
帳面價值：						
民國106年6月30日	<u>\$ 179,672</u>	<u>429,756</u>	<u>542,313</u>	<u>94,420</u>	<u>153,604</u>	<u>1,399,765</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 179,672</u>	<u>461,523</u>	<u>606,030</u>	<u>94,492</u>	<u>75,845</u>	<u>1,417,562</u>
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>

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
信用借款	<u>\$ 232,520</u>	<u>343,500</u>	<u>390,288</u>
期末利率區間	<u>1.20%~1.70%</u>	<u>1.20%~2.37%</u>	<u>1.05%~1.78%</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)

(七)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應付商業本票	\$ 130,000	-	-
減：應付短期票券折價	(140)	-	-
	<u>\$ 129,860</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末利率區間	<u>0.602%~0.662%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
無擔保銀行借款	\$ 750,000	750,000	550,000
減：一年內到期部分	-	(150,000)	(100,000)
合 計	<u>\$ 750,000</u>	<u>600,000</u>	<u>450,000</u>
期末利率區間	<u>1.15%~1.43%</u>	<u>1.15%~1.435%</u>	<u>1.4579%~1.61%</u>

(九)營業租賃

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

(十)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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
營業成本	\$ 7,213	9,110	14,643	18,653
營業費用	3,202	1,861	4,679	3,487
合 計	<u>\$ 10,415</u>	<u>10,971</u>	<u>19,322</u>	<u>22,140</u>

(十一)所得稅

1.合併公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日所得稅費用分別為22,732千元、37,627千元、15,727千元及50,598千元。

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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 12,848	(19,782)	(35,276)	(27,210)

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已奉稽徵機關皆核定至民國一〇四年度。另，新至陞公司民國一〇二年度營利事業所得稅申報，仍在審查中，尚未核定。

4.新至陞公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,923,525</u>	<u>2,288,348</u>	<u>1,956,703</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>229,424</u>	<u>209,967</u>	<u>249,818</u>

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.03 %</u>	<u>12.17 %</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。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

1.普通股股本

新至陞公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日帳列普通股股數分別為79,303千股及80,265千股。

2.資本公積

新至陞公司資本公積餘額內容如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
發行股票溢價	\$ <u>1,205,337</u>	<u>1,363,943</u>	<u>1,380,489</u>

新至陞公司分別於民國一〇六年六月十四日及民國一〇五年六月七日經股東會決議，以發行普通股溢價產生之資本公積發放股利如下：

	105年度		104年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
以資本公積配發現金股利	\$ <u>2.0</u>	<u>158,606</u>	<u>0.2</u>	<u>15,861</u>

3.保留盈餘及盈餘分配

依新至陞公司章程規定，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一〇六年六月十四日及民國一〇五年六月七日經股東會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度		104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	\$ 6.0	475,819	3.8	301,352

4.庫藏股

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。

(十三)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：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105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	\$ 101,617	154,263	209,557	239,963
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	79,303	79,303	79,303	79,303
基本每股盈餘(元)	\$ 1.28	1.95	2.64	3.03
稀釋每股盈餘：				
歸屬於母公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ 101,617	154,263	209,557	239,963
普通股加權平均流通在				
外股數(基本)	79,303	79,303	79,303	79,303
員工股票酬勞之影響	135	803	265	746
普通股加權平均流通在				
外股數(稀釋)(千股)	79,438	80,106	79,568	80,049
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.28	1.93	2.63	3.00

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)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。

新至陞公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額為6,255千元、12,510千元、12,510千元及18,765千元，董事及監察人酬勞提列金額為1,650千元、3,300千元、3,300千元及4,950千元，係以新至陞公司各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。

新至陞公司民國一〇五年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為32,710千元及8,720千元，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。

(十五)其他收入

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
利息收入	\$ 9,320	14,653	21,099	19,503
其 他	537	8,936	8,429	10,010
	<u>\$ 9,857</u>	<u>23,589</u>	<u>29,528</u>	<u>29,513</u>

(十六)其他利益及損失

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
外幣兌換利益(損失)				
淨額	\$ (18,964)	41,679	(59,760)	14,268
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產利益	1,258	1,460	2,533	3,738
處分不動產、廠房及設				
備淨利益	38	2,516	25	3,918
其 他	(788)	(159)	(2,132)	(1,086)
	<u>\$ (18,456)</u>	<u>45,496</u>	<u>(59,334)</u>	<u>20,838</u>

(十七)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一〇五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。合併公司民國一〇六年及一〇五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33%及36%。民國一〇六年及一〇五年六月三十日，對該等客戶之應收款項合計分別佔整體應收款項金額之37%及32%。

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
106年6月30日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 232,520	232,806	232,806	-	-
應付短期票券	129,860	130,000	130,000	-	-
長期銀行借款	750,000	765,906	9,795	555,868	200,243
無附息負債：					
應付帳款及票據	503,839	503,839	503,839	-	-
其他金融負債	662,731	662,731	662,731	-	-
	<u>\$ 2,278,950</u>	<u>2,295,282</u>	<u>1,539,171</u>	<u>555,868</u>	<u>200,243</u>
105年12月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具：					
短期借款	\$ 343,500	344,363	344,363	-	-
一年內到期長期借款	150,000	150,927	150,927	-	-
長期銀行借款	600,000	616,376	7,780	407,203	201,393
無附息負債：					
應付帳款及票據	539,861	539,861	539,861	-	-
其他金融負債	47,431	47,431	47,431	-	-
	<u>\$ 1,680,792</u>	<u>1,698,958</u>	<u>1,090,362</u>	<u>407,203</u>	<u>201,393</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)

105年6月30日	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年
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>

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：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30		
	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	\$ 82,427	30.42	2,507,433	71,069	32.250	2,291,603	67,022	32.275	2,163,122
人 民 幣	17,602	4.486	78,963	17,142	4.617	79,143	16,546	4.845	80,167
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	1,253	30.42	38,117	1,601	32.250	51,636	897	32.275	28,952

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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少25,483千元及22,143千元。

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，民國一〇六年及一〇五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(59,760)千元及14,268千元。

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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之淨利將增加或減少2,773千元及3,174千元，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：

	106.6.30				
	帳面金額	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	\$ <u>658,397</u>	<u>44,996</u>	<u>6,142</u>	<u>607,259</u>	<u>658,397</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,336,213				
應收票據及帳款淨額	1,346,443				
其他應收款	<u>13,314</u>				
	<u>\$ 4,695,970</u>				
按攤銷後成本衡量之					
金融負債					
銀行借款	\$ 982,520				
應付短期票券	129,860				
應付帳款及票據	503,839				
其他應付款	<u>839,576</u>				
	<u>\$ 2,455,795</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)

105.12.31					
		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	\$ 352,562	184,728	6,197	161,637	352,562
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 3,696,294				
應收票據及帳款淨額	1,444,595				
其他應收款	7,706				
	\$ 5,148,595				
按攤銷後成本衡量之					
金融負債					
銀行借款	\$ 1,093,500				
應付帳款及票據	539,861				
其他應付款	369,411				
	\$ 2,002,772				
105.6.30					
		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	\$ 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				
應付票據及帳款	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)

(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

	106年1月至6月	105年1月至6月
期初餘額	\$ 161,637	174,859
認列於損益	9,550	13,345
購 買	1,011,085	1,235,342
處分/清償	(575,013)	(1,035,988)
期末餘額	<u>\$ 607,259</u>	<u>387,558</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。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

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

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ 11,998	12,077	23,952	23,423
退職後福利	54	70	108	124
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 12,052</u>	<u>12,147</u>	<u>24,060</u>	<u>23,547</u>

八、抵質押之資產：無。

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及建置廠房之已簽約未付款金額如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
已簽約未付款	<u>\$ 161,523</u>	<u>199,252</u>	<u>269,053</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：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
提供融資背書保證	<u>\$ 2,077,686</u>	<u>1,961,125</u>	<u>1,975,500</u>
實際動支金額	<u>\$ 197,730</u>	<u>209,625</u>	<u>209,788</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 性 質 別	106年4月至6月			105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	182,112	60,389	242,501	190,514	57,065	247,579
勞健保費用	4,648	1,749	6,397	5,020	1,625	6,645
退休金費用	7,213	3,202	10,415	9,110	1,861	10,971
其他員工福利費用	4,615	3,264	7,879	5,609	1,303	6,912
折舊費用	47,812	6,864	54,676	54,159	7,457	61,616
攤銷費用	1,735	1,088	2,823	799	3,362	4,161

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)

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105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	349,119	104,514	453,633	361,181	102,842	464,023
勞健保費用	9,465	4,022	13,487	10,602	3,808	14,410
退休金費用	14,643	4,679	19,322	18,653	3,487	22,140
其他員工福利費用	9,874	6,160	16,034	11,508	2,316	13,824
折舊費用	96,912	13,900	110,812	110,417	14,969	125,386
攤銷費用	2,906	2,272	5,178	3,499	5,208	8,707

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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 名 稱 價 值	對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總限額
1	SAME START (Anguilla)	越南新 至陞	其他應 收關係 人	是	156,725	152,100	76,050	1.86%	短期融通 資金之必 要性	-	營運周轉	-	-	1,209,887 (註1)	1,209,887 (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，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 公司名稱 關係	對單一企 業背書保 證 限 額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背 書保證 餘 額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限 額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
0	新至陞 公司	SAME START (Anguilla)	3 (註1)	1,255,881	950,150	943,020	-	22.53 %	4,186,270	是	否	否
"	"	越南新至 陞	2	"	1,127,920	1,058,616	182,520	25.29 %	"	"	"	"
"	"	新至銘	2	"	61,300	60,840	-	1.45 %	"	"	"	"
1	昆山新 至升塑 膠	SAME START (Anguilla)	1	780,847	15,673	15,210	15,210	0.58 %	2,602,823	否	"	"

(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。

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.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

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	
SAME START	法國興業銀行公司債	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	-	6,142	- %	6,142	
"	保本收益金融商品	"	"	-	91,260	- %	91,260	
昆山新至升塑膠	保本收益金融商品	"	"	-	224,347	- %	224,347	
深圳新至升	貨幣型基金	"	"	-	44,996	- %	44,996	
"	保本收益金融商品	"	"	-	291,652	- %	291,652	

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	-	-	-	448,695	-	226,381	224,348	2,033	-	224,347
"	保本收益金 融商品	"	中國農業 銀行	"	-	-	-	179,478	-	180,623	179,478	1,145	-	-
深圳新至 升	保本收益金 融商品	"	廣發證券 資產管理 公司	"	-	161,637	-	291,652	-	168,009	161,637	6,372	-	291,652
"	貨幣型基金	"	華潤元大 基金管理 有限公司	"	-	184,728	-	44,996	-	186,947	184,728	2,219	-	44,996

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	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	
SAME START (Anguilla)	昆山新至升 塑膠	聯屬公司	(銷貨)	(320,622)	(70) %	月結90天	註1	註1	155,466	67 %	註2
昆山新至升塑膠	SAME START (Anguilla)	"	進貨	320,622	51 %	"	"	"	(155,466)	(36) %	"

(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	155,466	3.94	-	-	41,232	-

(註1)係截至民國一〇六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。

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) 民國一〇六年一月一日至六月三十日

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	新至陞公司	SAME START (Anguilla)	1	進貨	82,277	註三	4%
"	"	"	1	應付帳款	43,557	"	1%
1	新至銘	"	3	銷貨收入	56,347	"	3%
"	"	"	3	佣金收入	11,451	"	1%
"	"	"	3	應收帳款	33,654	"	-%
2	SAME START (Anguilla)	深圳新至升	3	進貨	81,413	"	4%
"	"	"	3	應付帳款	47,005	"	1%
"	"	"	3	銷貨	44,486	"	2%
"	"	"	3	應收帳款	26,864	"	-%
"	"	昆山新至升塑膠	3	進貨	25,875	"	1%
"	"	"	3	應付帳款	11,654	"	-%
"	"	"	3	銷貨	320,622	"	17%
"	"	"	3	應收帳款	155,466	"	2%
"	"	越南新至陞	3	其他應收款	76,949	資金貸與及利息	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：

民國一〇六年第二季合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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	上期期末	股數	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 %	5,372,920	247,466	247,466	
"	新至銘	台灣	塑膠原料及零件買賣	1,000	1,000	6,300	100 %	103,703	9,334	8,908	
"	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 %	92,199	(24,537)	(24,537)	
SUN NICE (SAMOA)	SAME START (Anguilla)	安奎拉	塑膠原料及零件買賣	634,278	634,278	21,814	100 %	1,209,887	117,492	117,492	
"	香港新至陞	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 %	3,417,149	80,117	80,117	
"	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 %	745,807	48,594	48,594	

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						
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)	(41,957)	100.00%	(41,957)	1,526,702	146,203
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)	170,657	100.00%	170,657	2,605,844	270,217

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：

合併公司民國一〇六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。

合併公司依客戶所在地區別營運部門資訊報導如下：

民國106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	\$ 431,765	235,886	309,423	-	977,074
應報導部門損益	\$ 94,899	8,602	33,144	-	136,645
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	\$ 489,212	268,268	239,076	-	996,556
應報導部門損益	\$ 80,918	32,351	13,036	-	126,305

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106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>883,198</u>	<u>474,553</u>	<u>484,898</u>	<u>-</u>	<u>1,842,649</u>
應報導部門損益	\$ <u>187,433</u>	<u>27,405</u>	<u>47,447</u>	<u>-</u>	<u>262,285</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>-</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>-</u>	<u>247,660</u>