

股票代碼：5452

信優科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市土城區自強街8號
電話：(02)2269-6669

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	11~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28~29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	33~34



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

佶優科技股份有限公司董事會 公鑒：

佶優科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，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。

佶優科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇三年及一〇二年九月三十日其資產總額分別為476,099千元及409,946千元，分別佔合併資產總額之10%及8%，負債總額分別為24,386千元及19,607千元，分別佔合併負債總額之1%及1%；民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為(4,586)千元、3,889千元、1,020千元及4,813千元，分別佔合併綜合損益之(12)%、(22)%、2%及18%。

除第三段所述者外，佶優科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日採用權益法之投資分別為78,007千元及77,695千元，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資利益之份額分別為2,052千元、2,871千元、698千元及4,389千元，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。



依本會計師核閱結果，除第三段及第四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：

陳立君



許淑敏



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇三年十一月十二日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日合併樣本，未依一般公認審計準則查核
信僑科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日、一〇二年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 585,869	12		\$ 515,093	10		\$ 551,950	11	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-		3,380	-		4,050	-	
(附註六(二))									
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	2,326,704	49		2,475,506	46		2,520,589	49	
130X 存貨(附註六(四))	744,342	15		708,956	13		558,095	11	
1476 其他金融資產－流動(附註八)	323,559	7		869,742	16		749,666	14	
1479 其他流動資產	39,705	1		37,179	1		35,862	1	
	4,020,179	84		4,609,856	86		4,420,212	86	
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	78,007	2		79,413	1		77,695	1	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	493,029	10		509,163	9		511,306	10	
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	72,964	2		74,272	1		74,708	1	
1780 無形資產(附註六(九))	10,413	-		15,856	-		17,698	-	
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	38,939	1		41,387	2		57,427	1	
1985 長期預付租金(附註八)	12,255	-		12,365	-		12,248	-	
1840 其他資產(附註六(十三))	32,675	1		33,075	1		33,101	1	
	738,282	16		765,531	14		784,183	14	
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(十)及八)	\$ 1,793,932	38		\$ 1,962,579	37		\$ 1,918,424	37	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	502	-		112	-		-	-	
(附註六(二))									
應付帳款	397,220	8		385,475	7		297,404	6	
當期所得稅負債(附註六(十三))	13,931	-		3,392	-		2,194	-	
其他金融負債－流動	140,645	3		114,193	2		111,131	2	
一年或一營業週期內到期或執行責任回權公司債	-	-		589,979	11		585,271	11	
(附註六(十一)及八)									
其他流動負債	20,404	1		11,106	-		12,410	-	
	2,366,634	50		3,066,836	57		2,926,834	56	
非流動負債：									
遞延所得稅負債(附註六(十三))	103,626	2		99,569	2		94,212	2	
應計退休金負債(附註六(十二))	35,246	1		36,894	1		38,314	1	
其他非流動負債	4,321	-		3,440	-		3,394	-	
	143,193	3		139,903	3		135,920	3	
負債總計	<u>2,509,827</u>	<u>53</u>		<u>3,206,739</u>	<u>60</u>		<u>3,062,754</u>	<u>59</u>	
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十四))									
普通股股本	1,532,977	32		1,488,824	28		1,488,824	29	
資本公積	196,073	4		185,045	3		184,940	3	
保留盈餘：									
法定盈餘公積	181,754	4		177,227	3		177,227	3	
未分配盈餘	60,285	1		58,431	1		34,226	1	
	242,039	5		235,658	4		211,453	4	
其他權益：									
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	46,586	1		26,230	-		26,921	1	
庫藏股票	(60,547)	(1)		(60,547)	(1)		(59,872)	(1)	
股東權益小計	1,957,128	41		1,875,210	34		1,852,266	36	
非控制權益	291,506	6		293,438	6		289,375	5	
	2,248,634	47		2,168,648	40		2,141,641	41	
權益總計	<u>4,758,461</u>	<u>100</u>		<u>5,375,387</u>	<u>100</u>		<u>5,204,395</u>	<u>100</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 4,758,461</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,375,387</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,204,395</u>	<u>100</u>	

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
信優科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：									
4111	銷貨收入	\$ 1,909,956	101	2,029,512	101	5,627,148	101	5,738,130	101
4170	減：銷貨退回	19,569	1	16,156	1	31,368	1	32,828	1
4190	銷貨折讓	5,818	-	3,395	-	19,168	-	6,569	-
	營業收入淨額(附註六(十六))	1,884,569	100	2,009,961	100	5,576,612	100	5,698,733	100
5000	營業成本	1,759,767	93	1,895,678	94	5,190,569	93	5,342,259	94
	營業毛利	124,802	7	114,283	6	386,043	7	356,474	6
營業費用：									
6100	推銷費用	52,869	4	42,541	2	160,252	3	152,869	3
6200	管理費用	43,686	2	41,847	2	129,358	2	131,776	2
6300	研究發展費用	2,133	-	2,207	-	8,351	-	7,685	-
6300	營業費用合計	98,688	6	86,595	4	297,961	5	292,330	5
	營業淨利	26,114	1	27,688	2	88,082	2	64,144	1
營業外收入及支出：(附註六(十七))									
7010	其他收入	2,353	-	2,853	-	6,944	-	7,176	-
7370	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 (附註六(五))	2,052	-	2,871	-	698	-	4,389	-
7510	財務成本	(15,972)	(1)	(15,093)	(1)	(47,684)	(1)	(44,708)	(1)
7190	其他利益及損失	13,524	1	(5,377)	-	17,161	-	3,764	-
	稅前淨利	28,071	1	12,942	1	65,201	1	34,765	-
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	9,304	-	4,210	-	25,089	-	15,174	-
	本期淨利(淨損)	18,767	1	8,732	1	40,112	1	19,591	-
8300	其他綜合損益：								
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	22,263	1	(29,792)	(1)	31,160	1	6,157	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益 之份額	273	-	(701)	-	(206)	-	1,206	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	3,118	-	(4,013)	-	4,211	-	(501)	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	19,418	1	(26,480)	(1)	26,743	1	7,864	-
	本期綜合損益總額	\$ 38,185	2	(17,748)	-	66,855	2	27,455	-
本期淨利歸屬於：									
	母公司業主	\$ 16,548	1	9,740	1	38,808	1	21,752	
8620	非控制權益	2,219	-	(1,008)	-	1,304	-	(2,161)	-
		\$ 18,767	1	8,732	1	40,112	1	19,591	-
綜合損益總額歸屬於：									
	母公司業主	\$ 22,425	1	(10,557)	-	59,164	2	20,509	-
	非控制權益	15,760	1	(7,191)	-	7,691	-	6,946	-
		\$ 38,185	2	(17,748)	-	66,855	2	27,455	-
每股盈餘(附註六(十五))									
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.11		0.07		0.27		0.15	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.10		0.07		0.26		0.15	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長： 

經理人：  ~5~

會計主管： 

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
信優科技股份有限公司及其子公司

合併損益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							其他權益項目			非控制權益	權益總計
	股本 普通股	資本公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	歸屬於母 公司業主 權益總計	庫 藏 股					
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘								
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 1,416,471	172,802	169,223	72,949	28,164	(38,666)	1,820,943		407,607	2,228,550		
本期淨利(損)	-	-	-	21,752	-	-	21,752		(2,161)	19,591		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,243)	-	(1,243)		9,107	7,864		
本期綜合損益總額	-	-	-	21,752	(1,243)	-	20,509		6,946	27,455		
提列法定盈餘公積	-	-	8,004	(8,004)	-	-	-		-	-		
普通股現金股利	-	-	-	(21,600)	-	-	(21,600)		-	(21,600)		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	152	-	-	-	-	152		-	152		
可轉換公司債轉換	57,953	11,986	-	-	-	-	69,939		-	69,939		
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(21,206)	(21,206)		-	(21,206)		
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(16,471)	-	-	(16,471)		-	(16,471)		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-		(125,178)	(125,178)		
盈餘轉增資	14,400	-	-	(14,400)	-	-	-		-	-		
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 1,488,824	184,940	177,227	34,226	26,921	(59,872)	1,852,266		289,375	2,141,641		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,488,824	185,045	177,227	58,431	26,230	(60,547)	1,875,210		293,438	2,168,648		
本期淨利(損)	-	-	-	38,808	-	-	38,808		1,304	40,112		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	20,356	-	20,356		6,387	26,743		
本期綜合損益總額	-	-	-	38,808	20,356	-	59,164		7,691	66,855		
提列法定盈餘公積	-	-	4,527	(4,527)	-	-	-		-	-		
普通股現金股利	-	-	-	(32,427)	-	-	(32,427)		-	(32,427)		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	116	-	-	-	-	116		-	116		
可轉換公司債轉換	44,153	10,912	-	-	-	-	55,065		-	55,065		
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-		(9,623)	(9,623)		
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 1,532,977	196,073	181,754	60,285	46,586	(60,547)	1,957,128		291,506	2,248,634		



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
 倍優科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 65,201	34,765
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	34,126	39,108
攤銷費用	5,443	5,462
呆帳費用(轉列收入)提列數	(7,629)	11,130
利息費用	47,684	44,708
利息收入	(5,943)	(5,285)
股利收入	(36)	(155)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(698)	(4,389)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	78	(349)
處分投資損失(利益)	26	(127)
不影響現金流量之收益費損項目合計	73,051	90,103
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	3,354	(2,826)
應收票據及帳款	173,706	29,452
存貨	(25,787)	150,976
其他流動資產	(2,157)	(3,237)
其他金融資產	12,184	(2,088)
其他資產	400	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	161,700	172,277
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	390	(663)
應付帳款	7,666	8,391
其他金融負債	(5,541)	(3,760)
其他流動負債	9,258	5,060
應計退休金負債	(1,648)	(1,488)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	10,125	7,540
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	171,825	179,817
調整項目合計	244,876	269,920
營運產生之現金流入	310,077	304,685
收取之利息	5,943	5,285
收取之股利	2,169	155
支付之利息	(35,168)	(31,111)
支付之所得稅	(15,213)	(34,724)
營業活動之淨現金流入	267,808	244,290
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(9,541)	(19,237)
處分不動產、廠房及設備取得價款	45	417
處分無形資產	-	(476)
其他金融資產減少(增加)	537,977	(74,376)
長期預付租金	249	672
投資活動之淨現金流入(流出)	528,730	(93,000)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(177,231)	(8,627)
償還公司債	(548,800)	(1,900)
其他金融負債	98	52
其他非流動負債	699	638
庫藏股票買回成本	-	(21,206)
非控制權益變動	(9,623)	(141,649)
籌資活動之淨現金流出	(734,857)	(172,692)
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,095	(2,440)
本期現金及約當現金增加(減少)數	70,776	(23,842)
期初現金及約當現金餘額	515,093	575,792
期末現金及約當現金餘額	\$ 585,869	551,950

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
倍優科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

倍優科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十年八月二十日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市土城區自強街8號，本公司股票於民國八十九年十月二日正式於櫃檯買賣中心上櫃買賣。合併公司主要營業項目為塑膠原料之製造、買賣及電子材料之銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (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

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

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

1. 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。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

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

3. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

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

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 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
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」	2017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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日

佳優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

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。

除附註四(三)及四(四)所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
本公司	佳優香港有限公司	塑膠粒買賣及其他商業業務等	100 %	100 %	100 %
"	UNIC GROUP (BVI) CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %
佳優香港有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	塑膠原料加工買賣及電子材料銷售等業務	70 %	70 %	70 %
UNIC GROUP (BVI) CORP.	UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103.9.30	102.12.31	102.9.30
優利(蘇州)科技材料有限公司	蘇州集旺環保材料有限公司	環保塑膠及電子材料銷售等業務	100 %	100 %	100 %
UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	UNIC TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	塑膠原料製造及買賣加工	95 %	95 %	95 %
UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	UNIC TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	塑膠原料之製造加工及買賣	75.33 %	75.33 %	75.33 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)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一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

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

倍優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
庫存現金	\$ 289	400	217
支票及活期存款	427,804	378,599	415,789
定期存款	<u>157,776</u>	<u>136,094</u>	<u>135,944</u>
	<u>\$ 585,869</u>	<u>515,093</u>	<u>551,950</u>

合併公司金融資產之匯率風險之暴險，請詳附註六(十八)。

合併公司之現金及約當現金均未有提供作質押擔保之情形。

(二)金融商品

1.明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
透過損益按公允價值衡量之 金融資產			
外匯遠期合約－美金	\$ -	188	850
上市股票	-	3,192	3,200
合 計	<u>\$ -</u>	<u>3,380</u>	<u>4,050</u>
流 動	<u>\$ -</u>	<u>3,380</u>	<u>4,050</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融負債			
外匯遠期合約－美金	\$ <u>502</u>	<u>112</u>	-
流 動	<u>\$ 502</u>	<u>112</u>	-

合併公司金融工具公允價值決定及相關之匯率風險之暴險，請詳附註六(十八)。

合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險。

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

單位：千元

103.9.30			
	合約金額	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 2,000	美元兌台幣	最遲至103.11.25
	USD 125	美元兌馬幣	最遲至103.11.07
買入遠期外匯	USD 179	美元兌泰幣	最遲至103.10.07
	USD 223	美元兌馬幣	最遲至103.10.10
102.12.31			
	合約金額	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 2,500	美元兌台幣	最遲至103.02.12
	USD 206	美元兌馬幣	最遲至103.03.07
買入遠期外匯	USD 1,000	美元兌泰幣	最遲至103.02.12
102.9.30			
	合約金額	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 3,500	美元兌台幣	最遲至102.11.01
	USD 45	美元兌馬幣	最遲至102.11.08
買入遠期外匯	USD 1,395	泰銖兌美元	最遲至103.02.12
	USD 68	馬幣兌美元	最遲至102.10.10

(三)應收款項

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收票據	\$ 54,123	83,561	47,278
應收帳款	2,304,217	2,429,904	2,526,678
減：備抵呆帳	(31,636)	(37,959)	(53,367)
	<u>\$ 2,326,704</u>	<u>2,475,506</u>	<u>2,520,589</u>

倍優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
逾期1~30天	\$ 71,980	113,949	123,836
逾期31~60天	35,205	62,794	51,305
逾期61~90天	13,244	37,190	23,578
逾期91~180天	26,007	18,749	65,897
逾期181天以上	-	-	266
	<u>\$ 146,436</u>	<u>232,682</u>	<u>264,882</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ -	37,959	37,959
減損損失(迴轉)提列	-	(7,629)	(7,629)
匯率影響數	-	1,306	1,306
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>31,636</u>	<u>31,636</u>
102年1月1日餘額	\$ 27,201	38,079	65,280
減損損失(迴轉)提列	(4,624)	15,754	11,130
本年度因無法收回而沖銷之金額	(13,140)	(92)	(13,232)
其他金融資產迴轉數	(10,144)	-	(10,144)
匯率影響數	707	(374)	333
102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>53,367</u>	<u>53,367</u>

合併公司對上述應收款項之備抵呆帳主要係依經濟環境，基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。

合併公司應收款項之匯率風險，請詳附註六(十八)。

合併公司之應收款項均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
製 成 品	\$ 157,123	113,451	131,966
原 物 料	530,987	471,134	395,001
在途存貨	56,232	124,371	31,128
	<u>\$ 744,342</u>	<u>708,956</u>	<u>558,095</u>

佳優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
銷售成本	\$ 1,757,121	1,890,701	5,188,144	5,328,655
存貨跌價及呆滯損失	2,646	4,977	2,425	13,604
合 計	<u>\$ 1,759,767</u>	<u>1,895,678</u>	<u>5,190,569</u>	<u>5,342,259</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
關聯企業	<u>\$ 78,007</u>	<u>79,413</u>	<u>77,695</u>

合併公司於民國一〇一年三月二十一日經董事會決議通過投資山太士股份有限公司，於民國一〇一年五月以21,608千元，購入山太士股份有限公司10.93%股權，另於民國一〇一年七月增資44,999千元，截至民國一〇三年九月三十日止累計投資金額為66,607千元，山太士於民國一〇三年一月一日至九月三十日及一〇二年度陸續買回庫藏股，故持股比例增為23.70%。該被投資公司主要從事精密工業用黏著絕緣及尖端光電材料、半導體製程材料及通訊零組件產品研究、開發、生產、製造及銷售等業務。

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六)取得非控制權益

合併公司向優利(蘇州)科技材有限公司之原股東於民國一〇二年七月以美金4,700千元取得19%股權，使權益由51%增加至70%。其購入之帳面價值為125,178千元，與支付價款之差異16,471千元，帳列保留盈餘減項。

(七)不動產、廠房及設備

帳面價值：	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國103年1月1日	<u>\$ 161,461</u>	<u>228,017</u>	<u>75,906</u>	<u>36,868</u>	<u>6,911</u>	<u>509,163</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 163,748</u>	<u>218,953</u>	<u>73,831</u>	<u>35,661</u>	<u>836</u>	<u>493,029</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 163,718</u>	<u>235,103</u>	<u>73,929</u>	<u>46,113</u>	<u>651</u>	<u>519,514</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 162,324</u>	<u>227,534</u>	<u>75,657</u>	<u>38,888</u>	<u>6,903</u>	<u>511,306</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處份、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之部分不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

倍優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國103年1月1日	\$ <u>36,110</u>	<u>38,162</u>	<u>74,272</u>
民國103年9月30日	\$ <u>36,110</u>	<u>36,854</u>	<u>72,964</u>
民國102年1月1日	\$ <u>36,110</u>	<u>39,906</u>	<u>76,016</u>
民國102年9月30日	\$ <u>36,110</u>	<u>38,598</u>	<u>74,708</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇二年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

合併公司之投資性不動產均全數提供作為短期借款之質押擔保，請詳附註八。

(九)無形資產

	電腦軟體
帳面價值：	
民國103年1月1日	\$ <u>15,856</u>
民國103年9月30日	\$ <u>10,413</u>
民國102年1月1日	\$ <u>22,683</u>
民國102年9月30日	\$ <u>17,698</u>

合併公司無形資產於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(九)。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
擔保銀行借款	\$ <u>1,793,932</u>	<u>1,962,579</u>	<u>1,918,424</u>
尚未使用額度	\$ <u>2,517,613</u>	<u>2,783,047</u>	<u>2,703,887</u>
利率區間	<u>1.04%~6.50%</u>	<u>1.00%~6.50%</u>	<u>0.95%~6.50%</u>

佳優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債

1.可轉換公司債

本公司於民國一〇〇年九月二十二日發行總金額為新台幣700,000千元且票面利率0%之第一次三年期(民國一〇〇年九月二十二日至一〇三年九月二十二日)有擔保可轉換公司債，發行滿一個月之次日起至到期日前十日止，得隨時向本公司請求將本轉換公司債轉換為股票。本公司亦將該轉換選擇權與負債分離，以有效利率為3.0236%計算，並分別認列為權益及負債。債券持有人得於民國一〇二年八月二十二日起三十日內執行贖回可轉換公司債。

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
發行公司債總額	\$ 700,000	700,000	700,000
累積已轉換金額	(151,200)	(95,700)	(95,700)
累積已贖回金額	(548,800)	-	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(14,321)	(19,029)
期末應付公司債餘額	\$ -	589,979	585,271
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	\$ -	56,363	56,363

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用－折價攤銷	\$ 4,155	4,366	12,834	13,327

上述公司債業於民國一〇三年九月全數清償完畢。

2.上述可轉換公司債主要發行條件如下：

(1)還本日期及方式：

除提前轉換為本公司普通股者，或由本公司提前贖回或由債權人提前贖回外，到期時以現金一次還本。

(2)轉換期間：

債權人得於發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股。

(3)擔保情形：

本公司委請台中商業銀行土城分行為本次發行公司債之保證人。

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(4)轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格定為每股13.93元，於本公司普通股股份總額發生變動及遇有低於每股時價之轉換價格再發行具普通股轉換權之有價證券時，予以調整。民國一〇二年及一〇一年度經盈餘轉增資、發放現金股利及配股息、庫藏股影響價格重設後，轉換價格調整為每股12.57元及12.70元。

(5)本公司對本轉換公司債之贖回權：

A.本轉換公司債自發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，在：

- a.本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時；
- b.本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之百分之十時；

B.贖回殖利率如下：

發行滿三個月翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，以債券面額贖回。

(6)債權人之賣回權：

發行滿二年前三十日起至滿二年止，債權人得要求本公司以債券面額，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

(7)本公司債轉換權之行使應依中華民國法令辦理並受中華民國法令限制規範，除此債權人得隨時依發行條件向本公司要求將債券轉換為普通股。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 35	28	95	77
營業費用	276	250	837	755
合 計	\$ 311	278	932	832

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業成本	\$ 79	78	226	233
營業費用	712	693	2,095	2,281
合 計	<u>\$ 791</u>	<u>771</u>	<u>2,321</u>	<u>2,514</u>

國外合併公司依當地法令提撥退休金費用於民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日金額分別為2,922千元、2,264千元及7,335千元、6,791千元。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 6,780	3,789	21,286	14,189
未分配盈餘加徵	-	-	831	3,604
調整前期之當期所得稅	2,524	421	2,972	(2,619)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 9,304</u>	<u>4,210</u>	<u>25,089</u>	<u>15,174</u>

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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
國外營運機構財務報	<u>\$ (3,118)</u>	<u>4,013</u>	<u>(4,211)</u>	<u>501</u>
告換算之兌換差額				

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇〇年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 60,285</u>	<u>58,431</u>	<u>34,226</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 38,433</u>	<u>30,052</u>	<u>23,623</u>
	102年度(預計)	101年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>23.34 %</u>	<u>23.19 %</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。

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日間，資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇二年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股5,795千股，以面額發行總金額為57,953千元，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一〇三年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股4,415千股，以面額發行總金額為44,153千元，已向經濟部申請變更登記，惟截至報告出具日止尚未核准變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
發行股票溢價	\$ 143,657	127,688	127,688
採權益法認列關聯企業淨值之變動數	492	257	152
公司債轉換認股權	-	56,363	56,363
已失效認股權	51,187	-	-
其 他	737	737	737
	<u>\$ 196,073</u>	<u>185,045</u>	<u>184,940</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

(1)不得高於百分之五為董事及監察人酬勞；

(2)百分之十五以下(不得為零)為員工紅利；

本公司股利政策係考量所處環境，依本公司未來發展計畫及財務結構、營運狀況等因素決定當年度之盈餘分派，分配方式得以現金股利與股票股利搭配配發之，其中現金股利不得低於當年度分派股利總額之百分之五。

估優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

1. 盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為1,236千元、1,005千元、2,344千元及1,769千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為412千元、334千元、781千元及589千元，係以本公司截至各該期間止之稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本及營業費用。

本公司於民國一〇三年六月二十四日經股東常會決議發放民國一〇二年度員工紅利2,700千元及董監事酬勞800千元，其與本公司民國一〇二年度之財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞無差異。

本公司於民國一〇二年六月二十五日經股東會決議發放民國一〇一年度員工紅利3,300千元及董監事酬勞1,200千元，其與民國一〇一年度財務報表認列之員工紅利3,261千元及董監事酬勞1,223千元之差異分別為39千元及(23)千元，已調整為民國一〇二年度當期損益。

本公司分別於民國一〇三年六月二十四日及一〇二年六月二十五日舉行股東常會決議民國一〇二年及一〇一年度盈餘分配案如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.220	32,427	0.150	21,600
股票	-	-	0.100	14,400
合計		<u>\$ 32,427</u>		<u>36,000</u>

2. 庫藏股

本公司於民國一〇二年度經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，為轉讓員工而買回之庫藏股共4,534千股，截至民國一〇三年九月三十日，未註銷股數共計4,534千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國一〇三年九月三十日止買回之庫藏股票其股數及金額皆符合規定。

本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。

佳優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國103年1月1日	\$ 26,230
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	20,562
關聯企業	(206)
民國103年9月30日餘額	\$ 46,586
民國102年1月1日	\$ 28,164
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	(2,448)
關聯企業	1,205
民國102年9月30日餘額	\$ 26,921

(十五)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：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	16,548	9,740	38,808	21,752
淨利(損)				
普通股加權平均流通在外股數	147,886	144,884	146,376	144,505
基本每股盈餘(元)	\$ 0.11	0.07	0.27	0.15
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	16,548	9,740	38,808	21,752
淨利(損)				
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債相關損益之稅	3,449	-	10,652	-
後影響數				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	19,997	9,740	49,460	21,752
淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
普通股加權平均流通在外股數	147,886	144,884	146,376	144,505
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	100	65	401	349
可轉換公司債轉換之影響	44,808	-	46,528	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	192,794	144,949	193,305	144,854
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.10	0.07	0.26	0.15

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

下列工具因具反稀釋作用，未包含於稀釋普通股加權平均流通在外股數計算：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
可轉換公司債	\$ -	(2,262)	-	47,503

(十六)收入

合併公司之收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
商品銷售	\$ 1,884,569	2,009,961	5,576,612	5,698,733

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入	\$ 1,969	1,692	5,943	5,285
股利收入	36	155	36	155
租金收入	348	1,006	965	1,736
	\$ 2,353	2,853	6,944	7,176

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ 5,198	(9,013)	4,337	(680)
壞帳轉迴利益	7,611	-	7,629	-
透過損益按公允價值衡量之	(113)	2,221	1,275	(542)
金融資產(負債)淨利益				
(損失)				
處分不動產、廠房及設備利益	(118)	333	(78)	349
(損失)				
處分投資利益(損失)	(53)	127	(26)	127
其 他	999	955	4,024	4,510
	\$ 13,524	(5,377)	17,161	3,764

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用	\$ 15,972	15,093	47,684	44,708

信優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)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年
103年9月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 397,220	397,220	397,220	-	-
擔保銀行借款	1,793,932	1,807,789	1,653,201	154,588	-
衍生金融負債(資產)					
其他遠期外匯合約：					
流 出	502	57,896	57,896	-	-
流 入	-	(57,394)	(57,394)	-	-
	<u>\$ 2,191,654</u>	<u>2,205,511</u>	<u>2,050,923</u>	<u>154,588</u>	<u>-</u>
102年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 384,475	385,475	385,475	-	-
擔保銀行借款	1,962,579	1,977,383	1,977,383	-	-
可轉換公司債	589,979	604,300	-	604,300	-
衍生金融負債(資產)					
其他遠期外匯合約：					
流 出	(76)	80,337	80,337	-	-
流 入	-	(80,413)	(80,413)	-	-
	<u>\$ 2,936,957</u>	<u>2,967,082</u>	<u>2,362,782</u>	<u>604,300</u>	<u>-</u>
102年9月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 297,404	297,404	297,404	-	-
擔保銀行借款	1,918,424	1,931,568	1,782,526	149,042	-
可轉換公司債	585,271	604,300	-	604,300	-
衍生金融負債(資產)					
其他遠期外匯合約：					
流 出	(850)	103,457	103,457	-	-
流 入	-	(104,307)	(104,307)	-	-
	<u>\$ 2,800,249</u>	<u>2,832,422</u>	<u>2,079,080</u>	<u>753,342</u>	<u>-</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。

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	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	\$ 76,452	30.42	2,325,670	83,779	29.81	2,497,452	79,615	29.57	2,354,216
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	69,940	30.42	2,127,575	79,430	29.81	2,367,808	63,167	29.57	1,867,848

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、應收帳款及其他金融資產、借款、應付帳款及其他金融負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當台幣相對於美金升值或貶值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加8,221千元及20,185千元。兩期分析係採用相同基礎。

3. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

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

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 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。
- C. 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)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	(502)	-	(502)
一流動				
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,192	188	-	3,380
一流動				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(112)	-	(112)
一流動				
	\$ 3,192	76	-	3,268

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	第一級	第二級	第三級	合 計
102年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,200	850	-	4,050
— 流動				

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	\$ -	21,597	27	36,856
其他關係人	44,355	28,356	109,104	102,404
	<u>\$ 44,355</u>	<u>49,953</u>	<u>109,131</u>	<u>139,260</u>

合併公司銷售予上述關係人約為成本加成2%~4%；收款條件為貨到O/A月結60天~90天與一般公司無顯著不同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
關聯企業	\$ -	245	-	245
其他關係人	50,510	37,379	145,048	125,659
	<u>\$ 50,510</u>	<u>37,624</u>	<u>145,048</u>	<u>125,904</u>

合併公司對上述關係人之進貨價格視實際市場狀況而定，平均約為一般交易市場價格及必要費用加成1.5%~5%；付款期間為O/A月結30天~60天。

估優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應收帳款	其他關係人	\$ 48,324	40,602	39,191

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 22,671	10,484	18,024
其他金融負債-流動	關聯企業	-	632	21
		\$ 22,671	11,116	18,045

5.其 他

合併公司於民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三及一〇二年一月一日至九月三十日出租辦公室予其他關係人，租金收入分別為30千元、30千元、90千元及90千元。

合併公司於民國一〇三年七月一日至九月三十日及一〇三年一月一日至九月三十日支付予關聯企業什項支出分別為零元及730千元。

合併公司民國一〇二年七月因營運需求透過估優香港有限公司向其他關係人購買優利(蘇州)科技材料有限公司19%之股權，投資金額為美金4,700千元(約新台幣141,649千元)，持股比例由51%增加為70%，相關交易請詳附註六(六)。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ 6,308	6,664	19,248	20,271

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.9.30	102.12.31	102.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 375,159	384,669	385,281
投資性不動產	"	72,964	74,272	74,708
長期預付租金	"	10,837	10,995	10,873
其他金融資產-流動	銀行借款及公司債	321,308	855,317	746,660
其他金融資產-非流動	銀行借款及履約保證金	38,939	41,387	56,928
		\$ 819,207	1,366,640	1,274,450

倍優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：

合併公司已開立而未使用之信用狀：

單位：千元

已開立未使用之信用狀	103.9.30	102.12.31	102.9.30
美金	\$ 8,932	10,688	12,143
泰銖	66,592	48,749	40,182
馬幣	1,420	-	2,702

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年7月至9月			102年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	14,304	31,505	45,809	13,915	29,731	43,646
勞健保費用	370	1,325	1,695	274	1,328	1,602
退休金費用	1,377	2,647	4,024	1,235	2,078	3,313
其他員工福利費用	895	1,888	2,783	649	2,066	2,715
折舊費用	6,907	4,313	11,220	8,324	4,857	13,181
攤銷費用	-	1,814	1,814	-	1,826	1,826

功 能 別 性 質 別	103年1月至9月			102年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	41,437	94,308	135,745	42,159	100,776	142,935
勞健保費用	1,006	3,967	4,973	844	4,251	5,095
退休金費用	3,640	6,948	10,588	3,563	6,574	10,137
其他員工福利費用	2,437	5,308	7,745	1,882	5,731	7,613
折舊費用	21,158	12,968	34,126	23,611	15,497	39,108
攤銷費用	-	5,443	5,443	-	5,462	5,462

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運並無顯著季節性或週期性因素影響。

(三)新北市地方法院檢察署於民國一〇三年七月十七日指揮台北市調查處至本公司進行搜索，本案係針對本公司部分高階經理人涉嫌違反證券交易法進行偵查，該案純屬個人案件，尚與本公司無關；目前公司之正常營運及繼續經營均應不受影響，本公司亦尊重司法公平原則，配合檢調偵查行動，並靜待司法調查結果。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註4)	對單一企業 背書保證 限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額(註2)	期末背書 保證餘額 (註2)	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(註3)
0	信優科 技股份 有限公 司	信優香港有 限公司	1	1,957,128	1,070,106	833,609	302,657	481,680	42.59 %	1,957,128	Y		
0	"	優利(蘇州) 科技材料 有限公司	1	1,957,128	243,760	243,360	243,360	91,260	12.43 %	1,957,128	Y		Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：係董事會通過之背書保證額度。

註3：對直、間接持股超過百分之五十以上之子公司背書保證限額不得超過本公司當期淨值之100%，總額不得超過本公司淨值之100%。

註4：1. 直接或間接採權益法投資之子公司。

註5：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

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	
信優科技股份有限 公司	信優香港有 限公司	本公司之子 公司	進貨	382,772	15.96 %	0/A月結 90-120天	-		(95,086)	38.74 %	
"	優利(東莞) 塑膠材料有 限公司	其他關係人	"	116,338	4.85 %	0/A月結 30-60天	-		(22,671)	9.24 %	

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	
信優科技股份有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	本公司之子公司	銷貨	120,128	4.63 %	0/A月結90-120天	-		1,846	0.16 %	
信優香港有限公司	信優科技股份有限公司	本公司之母公司	"	382,772	70.30 %	0/A月結90-120天	-		95,086	56.13 %	
"	優利(蘇州)科技材料有限公司	本公司之子公司	"	157,450	28.81 %	0/A月結90-120天	-		75,567	44.61 %	
優利(蘇州)科技材料有限公司	信優香港有限公司	本公司之母公司	進貨	157,450	11.71 %	0/A月結90-120天	-		(75,567)	42.22 %	
"	信優科技股份有限公司	本公司之最終母公司	"	120,128	9.36 %	0/A月結90-120天	-		(1,846)	1.03 %	
"	蘇州集旺環保科技有限公司	本公司之子公司	銷貨	216,622	15.28 %	0/A月結150天	-		119,844	16.12 %	
蘇州集旺環保科技有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	本公司之母公司	進貨	216,622	78.36 %	0/A月結150天	-		(119,844)	82.02 %	

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：

單位：新台幣千元

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(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
優利(蘇州)科技材料有限公司	蘇州集旺環保科技有限公司	子公司	119,844	2.53	-		-	1,202

9.從事衍生性商品交易：

請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形				佔合併總營業收入或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件		
0	信優科技股份有限公司	信優香港有限公司	1	進貨	382,772	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%		7 %
0	"	"	1	應付帳款	95,086	0/A月結90天至120天		2 %
0	信優科技股份有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	1	進貨	64,253	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%		1 %
0	"	"	1	銷貨收入	120,128	一般交易市場價格及必要費用加成2%-5%		2 %
1	信優香港有限公司	信優科技股份有限公司	2	銷貨收入	382,772	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%		7 %
1	"	"	2	應收帳款	95,086	0/A月結90天至120天		2 %
1	"	優利(蘇州)科技材料有限公司	3	銷貨收入	157,450	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%		3 %
1	"	"	3	應收帳款	75,567	0/A月結90天至120天		2 %
4	優利(蘇州)科技材料有限公司	信優科技股份有限公司	2	銷貨收入	64,253	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%		1 %
4	"	"	2	進貨	120,128	一般交易市場價格及必要費用加成2%-5%		2 %
4	"	信優香港有限公司	3	進貨	157,450	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%		3 %
4	"	"	3	應付帳款	75,567	0/A月結90天至120天		2 %
4	"	蘇州集旺環保科技有限公司	3	銷貨收入	216,622	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%		4 %
4	"	"	3	應收帳款	119,844	0/A月結150天		3 %

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係(註2)	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
5	蘇州集旺環保科技有限公	優利(蘇州)科技材	3	進貨	216,622	一般交易市場價格及必	4 %
5	"	"	3	應付帳款	119,844	要費用加成1.5%-5% 0/A月結150天	3 %

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
 - (1) 信優香港有限公司。
 - (2) UNIC TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.
 - (3) UNIC TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.
 - (4) 優利(蘇州)科技材料有限公司。
 - (5) 蘇州集旺環保材料有限公司。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期
中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：其他母子間業務關係及重要往來情形，未達合併總營收或總資產之1%者，不予揭露。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千元/千股

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	本期編列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
信優科技股份有 限公司	信優香港有限公 司	香港	塑膠粒買賣及其 他商業業務	263,946	263,946	67,526	100.00 %	449,076	(13,765)	(13,765)	子公司
"	UNIC GROUP (BVI) CORP.	British Virgin Island	控股公司	296,406	296,406	9,151	100.00 %	588,061	33,083	33,083	子公司
"	山太士股份有限 公司	台灣	精密工業用黏著 絕緣材料銷售 業務	66,607	66,607	7,468	23.70 %	78,007	6,394	698	採權益法 評價之被 投資公司
UNIC GROUP (BVI) CORP.	UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	Cayman Islands	控股公司	295,372	295,372	9,121	100.00 %	587,689	33,076	33,076	孫公司
UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	UNIC TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	THAILAND	塑膠原料生產及 染色加工	201,509	166,894	2,080	95.00 %	359,094	32,704	31,069	孫孫公司
"	UNIC TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	Malaysia	塑膠原料生產及 染色加工	127,100	127,100	10,000	75.33 %	228,231	2,662	2,006	孫孫公司
山太士股份有限 公司	AMC HOLDING CO., LTD.	汶萊	投資控股	227,412	227,412	7,736	100.00 %	180,422	(4,235)	-	註3、5
AMC HOLDING CO., LTD.	ASIA BEST INT'L CO., LTD.	貝里斯	貿易業務	32,869	32,869	2,873	100.00 %	77,446	(8,547)	-	註3、5
"	ALLIED ROYAL LIMITED LIABILITY CO.	美國	投資業務	52,237	52,237	1,621	100.00 %	27,125	(1,550)	-	註3、4、5
"	PROFIT DRAGON INT' L CO., LTD.	汶萊	投資業務	102,189	102,189	3,210	100.00 %	79,953	4,166	-	註3、5
"	ACE FORTH LTD.	薩摩亞	投資業務	-	-	-	100.00 %	4,640	812	-	註3、4、5

註1：數字係涉及外幣，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

註2：上列屬合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

註3：係採權益法評價之被投資公司之子公司或轉投資之子公司。

註4：ALLIED ROYAL LIMITED LIABILITY CO.因組織重組，於103年6月30日將持有之100%吳江太虹公司股權移轉予ACE FORTH LTD.

註5：依規定得免填列。

信優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.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

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	本期編 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
優利(蘇州)科技材料有限公司(註2(二))	塑膠原料生產及染色加工	669,240	(二)	402,627	-	-	402,627	(3,293)	70.00 %	(2,305)	461,679	-
蘇州集旺環保材料有限公司(註2(三)、5)	環保、塑膠及電子材料之銷售業務	4,944	(三)	-	-	-	-	(2,614)	70.00 %	(1,830)	3,987	-
蘇州山技光電科技有限公司(註2(三)、7)	生產及銷售精密光電產品、新型電子元器件、背光模組及電子專用設備等	66,863	(二)	44,644	-	-	44,644	3,381	23.70 %	801	6,484	-
吳江太虹貿易有限公司(註2(三)、7)	銷售精密光電產品	6,314	(二)	6,314	-	-	6,314	(3,986)	23.70 %	(945)	1,125	-
東莞山技光電有限公司(註2(三)、8)	生產及銷售精密光電子器件	102,076	(二)	102,076	-	-	102,076	4,196	23.70 %	994	18,968	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	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
本公司	402,627	404,909	1,174,277
山太士股份有限公司	153,034	166,093 (註6)	202,788

註1：投資方式區分為下列：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：投資損益認列基礎分為下列三種：

- (一)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。
- (二)經台灣母公司簽證會計師事務所核閱簽證之財務報表。
- (三)被投資公司自編之財務報表。

註3：本表相關數字涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

註4：限額係依八千萬，或淨值或合併淨值百分之六十，取其較高者。

註5：優利(蘇州)科技材料有限公司係信優科技股份有限公司投資信優香港有限公司轉投資之公司。

註6：係包含盈餘轉增資。

註7：蘇州山技光電科技有限公司及吳江太虹貿易有限公司係採權益法評價之被投資公司-山太士股份有限公司投資ALLIED ROYAL LIMITED LIABILITY CO.轉投資之公司。

註8：東莞山技光電有限公司係採權益法評價之被投資公司-山太士股份有限公司投資PROFIT DRAGON INT'L CO.,LTD.轉投資之公司。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，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。

信優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

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門：台灣部門、大陸蘇州部門、馬來西亞部門及泰國部門，台灣部門係於台灣主要從事塑膠原料之製造、買賣及電子材料之銷售等。大陸蘇州部門係於大陸地區從事塑膠原料加工、買賣及電子材料之銷售等業務。馬來西亞部門係於馬來西亞地區從事塑膠原料加工、買賣等。泰國部門係於泰國地區從事塑膠原料加工、買賣等業務。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括非經常發生之損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

103年7月至9月	台灣部門	大陸蘇州部門	馬來西亞部門	泰國部門	調整及銷除	合計
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 839,003	512,835	74,365	458,366	-	1,884,569
部門間收入	185,500	97,895	49	-	(283,444)	-
收入總計	<u>\$ 1,024,503</u>	<u>610,730</u>	<u>74,414</u>	<u>458,366</u>	<u>(283,444)</u>	<u>1,884,569</u>
應報導部門損益	<u>\$ 47,012</u>	<u>2,201</u>	<u>511</u>	<u>17,128</u>	<u>(38,781)</u>	<u>28,071</u>
102年7月至9月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 863,929	563,498	116,165	466,369	-	2,009,961
部門間收入	95,104	96,608	1,700	-	(193,412)	-
收入總計	<u>\$ 959,033</u>	<u>660,106</u>	<u>117,865</u>	<u>466,369</u>	<u>(193,412)</u>	<u>2,009,961</u>
應報導部門損益	<u>\$ (16,846)</u>	<u>(3,343)</u>	<u>661</u>	<u>667</u>	<u>31,803</u>	<u>12,942</u>

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

<u>103年1月至9月</u>	<u>台灣部門</u>	<u>大陸蘇州部門</u>	<u>馬來西亞部門</u>	<u>泰國部門</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合計</u>
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 2,435,435	1,410,369	276,508	1,454,300	-	5,576,612
部門間收入	703,871	293,183	2,445	-	(999,499)	-
收入總計	<u>\$ 3,139,306</u>	<u>1,703,552</u>	<u>278,953</u>	<u>1,454,300</u>	<u>(999,499)</u>	<u>5,576,612</u>
應報導部門損益	<u>\$ 106,176</u>	<u>(4,798)</u>	<u>3,591</u>	<u>40,781</u>	<u>(80,549)</u>	<u>65,201</u>
<u>102年1月至9月</u>						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 2,521,199	1,281,450	358,241	1,537,843	-	5,698,733
部門間收入	265,166	167,309	6,036	-	(438,511)	-
收入總計	<u>\$ 2,786,365</u>	<u>1,448,759</u>	<u>364,277</u>	<u>1,537,843</u>	<u>(438,511)</u>	<u>5,698,733</u>
應報導部門損益	<u>\$ 32,845</u>	<u>(8,794)</u>	<u>2,241</u>	<u>21,869</u>	<u>(13,396)</u>	<u>34,765</u>
應報導部門資產						
103年9月30日	<u>\$ 5,066,512</u>	<u>1,651,544</u>	<u>321,232</u>	<u>744,969</u>	<u>(3,025,796)</u>	<u>4,758,461</u>
102年12月31日	<u>\$ 5,519,970</u>	<u>1,782,485</u>	<u>343,096</u>	<u>668,451</u>	<u>(2,938,615)</u>	<u>5,375,387</u>
102年9月30日	<u>\$ 4,291,567</u>	<u>1,409,764</u>	<u>341,719</u>	<u>813,429</u>	<u>(1,652,084)</u>	<u>5,204,395</u>

註：台灣部門係由本公司、信優香港有限公司、UNIC GROUP(BVI) CORP.及UNIC GROUP(CAYMAN) CORP.組成；大陸蘇州部門係由優利(蘇州)科技材料有限公司及蘇州集旺環保材料有限公司組成。