

倍優科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年九月三十日
(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	12
(六)重要會計項目之說明	12~26
(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	31~32
3.大陸投資資訊	32~33
(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 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一〇四年及一〇三年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及一〇三年九月三十日其資產總額分別為370,012千元及476,099千元，分別佔合併資產總額之9%及10%，負債總額分別為32,104千元及24,386千元，分別佔合併負債總額之2%及1%；民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為1,527千元、(4,586)千元、1,624千元及1,020千元，分別佔合併綜合損益之4%、(12)%、(3)%及2%。

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一〇四年及一〇三年九月三十日採用權益法之投資分別為69,032千元及78,007千元，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三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(損)益之份額分別為135千元、2,052千元、(11,867)千元及698千元，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：

陳至君
許永敏



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
民國一〇四年十一月十二日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日合併財務報表，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

民國一〇四年九月三十日、一〇三年九月三十日及九月三十日

單位：新台幣千元

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 554,444	13	654,268	16	585,869	12	2100 短期借款(附註六(九)及八)	\$ 1,240,551	30
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,206	-	-	-	-	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	402	-
(附註六(二))							(附註六(二))	315	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,943,036	47	2,033,441	48	2,326,704	49	2170 應付帳款(附註七)	405,273	10
130X 存貨(附註六(四))	678,931	17	568,581	13	744,342	15	2230 本期所得稅負債(附註六(十一))	5,897	-
1476 其他金融資產—流動(附註八)	230,466	6	218,164	5	323,559	7	2305 其他金融負債—流動	119,609	3
1479 其他流動資產	32,335	1	20,754	1	39,705	1	2399 其他流動負債	12,604	-
	3,430,418	84	3,495,208	83	4,020,179	84		1,784,336	43
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	69,032	1	80,328	2	78,007	2	2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))	100,942	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	454,913	11	493,818	11	493,029	10	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十))	31,722	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	71,256	2	72,528	2	72,964	2	2670 其他非流動負債	6,104	-
1780 無形資產(附註六(八))	3,156	-	8,599	-	10,413	-	負債總計	138,768	4
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	39,041	1	39,699	1	38,939	1		150,147	4
1985 長期預付租金(附註八)	12,132	-	12,635	-	12,255	-		1,943,884	46
1840 其他資產(附註六(十一))	28,851	1	28,851	1	32,675	1		1,923,104	47
	678,381	16	736,458	17	738,282	16		2,509,827	53
資產總計	\$ 4,128,799	100	\$ 4,231,666	100	\$ 4,758,461	100			
負債及權益									
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十二))									
3110 普通股股本	1,532,977	37	1,532,977	36	1,532,977	32	3200 資本公積	196,073	5
3200 資本公積	196,073	5	196,073	5	196,073	4	保留盈餘：	187,084	5
保留盈餘：							法定盈餘公積	61,368	1
3310 法定盈餘公積	187,084	5	181,754	3	181,754	4	未分配盈餘	248,452	6
3350 未分配盈餘	61,368	1	75,717	2	60,285	1	其他權益：	19,383	(1)
其他權益：							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(60,547)	(1)
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	187,084	5	181,754	3	181,754	4	庫藏股票	1,936,338	46
3500 庫藏股票	61,368	1	75,717	2	60,285	1	股東權益小計	269,357	7
36XX 非控制權益	248,452	6	257,471	5	242,039	5	非控制權益	2,205,695	53
							權益總計	4,231,666	100
負債及權益總計	\$ 4,128,799	100	\$ 4,231,666	100	\$ 4,758,461	100			

董事長：

經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：

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
 合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4111 銷貨收入	\$ 1,465,380	101	1,909,956	101	4,275,942	101	5,627,148	101
4170 減：銷貨退回	10,951	1	19,569	1	30,726	1	31,368	1
4190 銷貨折讓	1,697	-	5,818	-	4,803	-	19,168	-
營業收入淨額(附註六(十四))	1,452,732	100	1,884,569	100	4,240,413	100	5,576,612	100
5000 營業成本(附註六(四))	1,336,816	92	1,759,767	93	3,921,648	92	5,190,569	93
營業毛利	115,916	8	124,802	7	318,765	8	386,043	7
營業費用：								
6100 推銷費用	43,496	3	52,869	4	158,936	4	160,252	3
6200 管理費用	38,578	3	43,686	2	118,733	3	129,358	2
6300 研究發展費用	4,025	-	2,133	-	10,430	-	8,351	-
6300 營業費用合計	86,099	6	98,688	6	288,099	7	297,961	5
營業淨利	29,817	2	26,114	1	30,666	1	88,082	2
營業外收入及支出：(附註六(十六))								
7010 其他收入	1,882	-	2,353	-	5,701	-	6,944	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	135	-	2,052	-	(11,867)	-	698	-
(附註六(五))								
7510 利息費用	(6,784)	-	(15,972)	(1)	(19,548)	-	(47,684)	(1)
7190 其他利益及損失	28,514	2	13,524	1	20,726	-	17,161	-
稅前淨利(淨損)	53,564	4	28,071	1	25,678	1	65,201	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	8,338	1	9,304	-	11,038	1	25,089	-
本期淨利(淨損)	45,226	3	18,767	1	14,640	-	40,112	1
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	(8,667)	-	22,263	1	(72,442)	(2)	31,160	1
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益	1,497	-	273	-	570	-	(206)	-
之份額－可能重分類至損益之項目								
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	1,389	-	(3,118)	-	10,043	1	(4,211)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(5,781)	-	19,418	1	(61,829)	(1)	26,743	1
8300 本期其他綜合損益	(5,781)	-	19,418	1	(61,829)	(1)	26,743	1
本期綜合損益總額	\$ 39,445	3	38,185	2	(47,189)	(1)	66,855	2
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 42,618	3	16,548	1	13,296	-	38,808	1
8620 非控制權益	2,608	-	2,219	-	1,344	-	1,304	-
	\$ 45,226	3	18,767	1	14,640	-	40,112	1
綜合損益總額歸屬於：								
母公司業主	\$ 37,333	3	22,425	1	(35,167)	(1)	59,164	2
非控制權益	2,112	-	15,760	1	(12,022)	-	7,691	-
	\$ 39,445	3	38,185	2	(47,189)	(1)	66,855	2
每股盈餘(附註六(十三))								
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.29		0.11		0.09		0.27	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.29		0.10		0.09		0.26	

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
信優科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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										非控制 權 益	權益總額
	其他權益項目							歸屬於母 公司業主 權益總計				
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	庫藏股票	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	未分配 盈 餘					
民國一〇三年一月一日餘額	普通股 股本											
	\$ 1,488,824	185,045	177,227	58,431	26,230	-	38,808	(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	
盈餘指撥及分配：												
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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	
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,532,977	196,073	181,754	75,717	67,846	-	-	(60,547)	1,993,820	293,962	2,287,782	
本期淨利(損)	-	-	-	13,296	-	-	-	-	13,296	1,344	14,640	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(48,463)	-	-	-	(48,463)	(13,366)	(61,829)	
本期綜合損益總額	-	-	-	13,296	(48,463)	-	-	-	(35,167)	(12,022)	(47,189)	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	5,330	(5,330)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(22,315)	-	-	-	-	(22,315)	-	(22,315)	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,583)	(12,583)	
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 1,532,977	196,073	187,084	61,368	19,383	-	-	(60,547)	1,936,338	269,357	2,205,695	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 25,678	65,201
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	31,677	34,126
攤銷費用	5,443	5,443
呆帳費用提列(轉列收入)數	4,281	(7,629)
利息費用	19,548	47,684
利息收入	(4,041)	(5,943)
股利收入	-	(36)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	11,867	(698)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	276	78
處分投資利益	-	26
不影響現金流量之收益費損項目合計	69,051	73,051
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	(11,206)	3,354
應收票據及帳款	58,911	173,706
存貨	(125,170)	(25,787)
其他流動資產	(12,321)	(2,157)
其他金融資產	(2,050)	12,184
其他資產	-	400
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(91,836)	161,700
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	157	390
應付帳款	144,449	7,666
其他金融負債	15,931	(5,541)
其他流動負債	(2,555)	9,258
淨確定福利負債減少	(1,880)	(1,648)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	156,102	10,125
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	64,266	171,825
調整項目合計	133,317	244,876
營運產生之現金流入	158,995	310,077
收取之利息	3,980	5,943
收取之股利	-	2,169
支付之利息	(20,719)	(35,168)
支付之所得稅	(13,992)	(15,213)
營業活動之淨現金流入	128,264	267,808
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(8,694)	(9,541)
處分不動產、廠房及設備取得價款	20	45
其他金融資產	(10,829)	537,977
長期預付租金	253	249
投資活動之淨現金流(出)入	(19,250)	528,730
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(148,440)	(177,231)
償還公司債	-	(548,800)
其他金融負債	-	98
其他非流動負債	2,145	699
發放現金股利	(22,315)	-
非控制權益變動	(12,583)	(9,623)
籌資活動之淨現金流出	(181,193)	(734,857)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(27,645)	9,095
本期現金及約當現金減少數	(99,824)	70,776
期初現金及約當現金餘額	654,268	515,093
期末現金及約當現金餘額	\$ 554,444	585,869

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
佶優科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年九月三十日

(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

佶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。本公司及子公司(以下併稱「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一〇四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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日

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

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

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

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

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十七))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止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」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2018年1月1日

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	理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，本合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。

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)

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
本公司	信優香港有限公司	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 %	
信優香港有限公司	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 %	
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 %	
"	優利(張家港)新材料有限公司	塑膠原料製造及買賣加工	100 %	- %	- %	係於民國一〇四年八月設立於大陸地區江蘇省。
UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	UNIC TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	塑膠原料製造及買賣加工	95 %	95 %	95 %	
"	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。

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)

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

(一)現金及約當現金

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
庫存現金	\$ 169	262	289
支票及活期存款	449,020	541,903	427,804
定期存款	<u>105,255</u>	<u>112,103</u>	<u>157,776</u>
	<u>\$ 554,444</u>	<u>654,268</u>	<u>585,869</u>

合併公司金融資產之匯率風險之暴險，請詳附註六(十七)。

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)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證－封閉型基金	\$ <u>11,206</u>	<u>-</u>	<u>-</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>402</u>	<u>315</u>	<u>502</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(十七)。

合併公司之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

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。

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)

合併公司民國一〇四年九月三十日、一〇三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

104.9.30			
	合約金額	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 258	美元兌馬幣	最遲至104.12.09
買入遠期外匯	USD 627	美元兌泰幣	最遲至105.01.27
103.12.31			
	合約金額	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 546	美元兌馬幣	最遲至104.03.13
買入遠期外匯	USD 147	美元兌泰幣	最遲至104.05.08
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

(三)應收款項

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收票據	\$ 29,839	63,941	54,123
應收帳款	1,943,749	1,995,868	2,304,217
減：備抵呆帳	(30,552)	(26,368)	(31,636)
	<u>\$ 1,943,036</u>	<u>2,033,441</u>	<u>2,326,704</u>

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
逾期1~30天	\$ 118,370	129,244	71,980
逾期31~60天	38,414	41,823	35,205
逾期61~90天	20,010	11,110	13,244
逾期91~180天	5,352	13,597	26,007
逾期181天以上	468	-	-
	<u>\$ 182,614</u>	<u>195,774</u>	<u>146,436</u>

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)

合併公司民國一〇四年及一〇三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
104年1月1日餘額	\$ -	26,368	26,368
減損損失(迴轉)提列	4,773	(492)	4,281
外幣換算損益	174	(271)	(97)
104年9月30日餘額	<u>\$ 4,947</u>	<u>25,605</u>	<u>30,552</u>
103年1月1日餘額	\$ -	37,959	37,959
減損損失(迴轉)提列	-	(7,629)	(7,629)
外幣換算損益	-	1,306	1,306
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>31,636</u>	<u>31,636</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(十七)。

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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
製 成 品	\$ 101,838	138,144	157,123
原 物 料	444,660	418,962	530,987
在途存貨	132,433	11,475	56,232
	<u>\$ 678,931</u>	<u>568,581</u>	<u>744,342</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
銷售成本	\$ 1,335,518	1,757,121	3,924,900	5,188,144
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	1,298	2,646	(3,252)	2,425
合 計	<u>\$ 1,336,816</u>	<u>1,759,767</u>	<u>3,921,648</u>	<u>5,190,569</u>

合併公司民國一〇四年一月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)

(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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
關聯企業	\$ <u>69,032</u>	<u>80,328</u>	<u>78,007</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，截至民國一〇四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)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104年1月1日	\$ <u>163,630</u>	<u>221,444</u>	<u>71,572</u>	<u>36,337</u>	<u>835</u>	<u>493,818</u>
民國104年9月30日	\$ <u>159,006</u>	<u>204,193</u>	<u>59,799</u>	<u>31,080</u>	<u>835</u>	<u>454,913</u>
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>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇四年及一〇三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一〇三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。

(七)投資性不動產

帳面金額：	土 地	房屋及建築	總 計
民國104年1月1日	\$ <u>36,110</u>	<u>36,418</u>	<u>72,528</u>
民國104年9月30日	\$ <u>36,110</u>	<u>35,146</u>	<u>71,256</u>
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>

合併公司投資性不動產於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

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)

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇三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。

(八)無形資產

	電腦軟體
帳面價值：	
民國104年1月1日	\$ <u>8,599</u>
民國104年9月30日	\$ <u>3,156</u>
民國103年1月1日	\$ <u>15,856</u>
民國103年9月30日	\$ <u>10,413</u>

合併公司無形資產於民國一〇四年及一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(九)。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
擔保銀行借款	\$ <u>1,240,551</u>	<u>1,398,073</u>	<u>1,793,932</u>
尚未使用額度	\$ <u>2,611,917</u>	<u>3,231,638</u>	<u>2,517,613</u>
利率區間	<u>1.16%~5.06%</u>	<u>1.08%~6.50%</u>	<u>1.04%~6.50%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日新增金額分別為3,361,254千元及4,314,754千元；償還之金額分別為3,509,694千元及4,491,985千元。

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)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一〇三年及一〇二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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	\$ 31	35	83	95
營業費用	214	276	652	837
合計	\$ <u>245</u>	<u>311</u>	<u>735</u>	<u>932</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)

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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業成本	\$ 63	79	206	226
營業費用	558	712	1,889	2,095
合 計	<u>\$ 621</u>	<u>791</u>	<u>2,095</u>	<u>2,321</u>

國外合併公司依當地法令提撥退休金費用於民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日金額分別為2,698千元、2,922千元、8,079千元及7,335千元。

(十一) 所得稅

1. 合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 8,888	6,780	8,766	21,286
未分配盈餘加徵	-	-	2,659	831
調整前期之當期所得稅	(550)	2,524	(387)	2,972
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 8,338</u>	<u>9,304</u>	<u>11,038</u>	<u>25,089</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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
後續可能重分類至損益之	\$			
項目：				
國外營運機構財務報表換	<u>\$ (1,389)</u>	<u>3,118</u>	<u>(10,043)</u>	<u>4,211</u>
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一〇一年度。

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 61,368</u>	<u>75,717</u>	<u>60,285</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 33,036</u>	<u>34,498</u>	<u>38,433</u>
	103年度(實際)	102年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>24.28 %</u>	<u>23.34 %</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)

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至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一〇三年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
發行股票溢價	\$ 143,657	143,657	143,657
已失效認股權	51,187	51,187	51,187
採權益法認列關聯企業淨值之變動數	492	492	492
其 他	737	737	737
	<u>\$ 196,073</u>	<u>196,073</u>	<u>196,073</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。

2.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：

A.不得高於百分之五為董事及監察人酬勞；

B.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。

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。

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

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)

(1) 盈餘分配

本公司民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為1,236千元及2,344千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為412千元及781千元，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，並列報為民國一〇三年一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用。

本公司於民國一〇四年六月二十六日經股東常會決議發放民國一〇三年度員工紅利2,920千元及董監酬勞970千元，其與民國一〇三年度財務報表認列之員工紅利2,925千元及董監酬勞975千元之差異皆為(5)千元，已調整為民國一〇四年度當期損益。

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2,700千元及董監酬勞800千元，其與民國一〇二年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月二十六日及一〇三年六月二十四日舉行股東常會決議民國一〇三年及一〇二年度盈餘分配案如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.150	<u>22,315</u>	0.220	<u>32,427</u>

3. 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，截至民國一〇四年九月三十日，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。本公司截至民國一〇四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。

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.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國104年1月1日	\$ 67,846
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(49,033)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	570
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 19,383</u>
民國103年1月1日	\$ 26,230
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	20,562
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(206)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 46,586</u>

(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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103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\$	<u>42,618</u>	<u>16,548</u>	<u>13,296</u>	<u>38,808</u>
淨利(損)				
普通股加權平均流通在外股數	<u>148,764</u>	<u>147,886</u>	<u>148,764</u>	<u>146,376</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.29</u>	<u>0.11</u>	<u>0.09</u>	<u>0.27</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	42,618	16,548	13,296	38,808
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\$	<u>42,618</u>	<u>19,997</u>	<u>13,296</u>	<u>49,460</u>
淨利(調整稀釋性潛在普通股影響 數後)				

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)

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
普通股加權平均流通在外股數	148,764	147,886	148,764	146,376
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響(註)	119	100	308	401
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)	<u>148,883</u>	<u>192,794</u>	<u>149,072</u>	<u>193,305</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.29</u>	<u>0.10</u>	<u>0.09</u>	<u>0.26</u>

註：係假設員工紅利全數以股票方式配發。

(十四)收入

合併公司之收入明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
商品銷售	\$ <u>1,452,732</u>	<u>1,884,569</u>	<u>4,240,413</u>	<u>5,576,612</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額皆為936千元，董事及監察人酬勞估列金額皆為312千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十六)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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息收入	\$ 1,328	1,969	4,041	5,943
股利收入	-	36	-	36
租金收入	554	348	1,660	965
	<u>\$ 1,882</u>	<u>2,353</u>	<u>5,701</u>	<u>6,944</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)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
外幣兌換利益	\$ 27,696	5,198	18,064	4,337
壞帳轉迴利益	-	7,611	-	7,629
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	22	(113)	432	1,275
處分不動產、廠房及設備損失	(267)	(118)	(276)	(78)
處分投資損失	-	(53)	-	(26)
其 他	1,063	999	2,506	4,024
	<u>\$ 28,514</u>	<u>13,524</u>	<u>20,726</u>	<u>17,161</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
利息費用	\$ 6,784	15,972	19,548	47,684

(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一〇三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
104年9月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 405,273	405,273	405,273	-	-
擔保銀行借款	1,240,551	1,255,256	957,699	297,557	-
其他金融負債—流動	119,609	119,609	119,609	-	-
衍生金融負債(資產)					
其他遠期外匯合約：					
流 出	402	8,496	8,496	-	-
流 入	-	(8,094)	(8,094)	-	-
	<u>\$ 1,765,835</u>	<u>1,780,540</u>	<u>1,482,983</u>	<u>297,557</u>	<u>-</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)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年
103年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 264,224	264,224	264,224	-	-
擔保銀行借款	1,398,073	1,408,145	1,408,145	-	-
其他金融負債—流動	107,246	107,246	107,246	-	-
衍生金融負債(資產)					
其他遠期外匯合約：					
流 出	315	17,344	17,344	-	-
流 入	-	(17,029)	(17,029)	-	-
	<u>\$ 1,769,858</u>	<u>1,779,930</u>	<u>1,779,930</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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	-
其他金融負債—流動	140,645	-	-	-	-
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>\$ 2,332,299</u>	<u>2,205,511</u>	<u>2,050,923</u>	<u>154,588</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。

2. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30			
	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	\$	65,464	32.87	2,151,802	67,196	31.65	2,126,753	76,452	30.42	2,325,670
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		51,237	32.87	1,684,167	51,327	31.65	1,624,500	69,940	30.42	2,127,575

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。於民國一〇四年及一〇三年九月三十日當新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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加19,407千元及8,221千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為27,696千元、5,198千元、18,064千元及4,337千元。

3.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：

		104.9.30			
		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	\$ 11,206	11,206	-	-	11,206
放款及應收款					
現金及約當現金	554,444				
應收票據及應收帳款	1,943,036				
其他金融資產－流動	230,466				
其他金融資產－非流動	39,041				
小 計	\$ 2,766,987				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債	\$ 402	-	402	-	402
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,240,551				
應付帳款	405,273				
其他金融負債－流動	119,609				
小 計	\$ 1,765,433				

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)

		103.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 654,268				
應收票據及應收帳款	2,033,441				
其他金融資產－流動	218,164				
其他金融資產－非流動	<u>39,699</u>				
小 計	<u>\$ 2,945,572</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債	\$ <u>315</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>-</u>	<u>315</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,398,073				
應付帳款	264,224				
其他金融負債－流動	<u>107,246</u>				
小 計	<u>\$ 1,769,543</u>				
		103.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 585,869				
應收票據及應收帳款	2,326,704				
其他金融資產－流動	323,559				
其他金融資產－非流動	<u>38,939</u>				
小 計	<u>\$ 3,275,071</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債	\$ <u>502</u>	<u>-</u>	<u>502</u>	<u>-</u>	<u>502</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,793,932				
應付帳款	397,220				
其他金融負債－流動	<u>140,645</u>				
小 計	<u>\$ 2,331,797</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)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

(2.2)衍生金融工具

遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第一等級與第二等級間之移轉：無。

(4)第三等級之變動明細表：無。

(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一〇三年度合併財務報告附註六(十九)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、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
關聯企業	\$ -	-	11	27
其他關係人	22,475	44,355	73,560	109,104
	<u>\$ 22,475</u>	<u>44,355</u>	<u>73,571</u>	<u>109,131</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：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
其他關係人	\$ 27,494	50,510	69,102	145,048

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。

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)

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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收帳款	其他關係人	\$ 37,678	32,314	48,324
其他金融資產－流動	"	648	-	-
		<u>\$ 38,326</u>	<u>32,314</u>	<u>48,324</u>

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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 22,841	6,502	22,671

5.其 他

合併公司於民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三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。

合併公司於民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日向其他關係人收取服務報酬皆為44千元，帳列其他利益及損失。

合併公司於民國一〇三年七月一日至九月三十日及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。

(三)主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
短期員工福利	\$ 2,765	6,308	15,462	19,248

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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 356,475	377,641	375,159
投資性不動產	"	71,256	72,528	72,964
長期預付租金	"	11,027	11,263	10,837
其他金融資產－流動	銀行借款	225,782	215,613	321,308
其他金融資產－非流動	銀行借款及履約保證金	39,041	39,699	38,939
		<u>\$ 703,581</u>	<u>716,744</u>	<u>819,207</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)

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	104.9.30	103.12.31	103.9.30
美金	\$ 5,677	4,473	8,932
泰銖	57,826	24,610	66,592
馬幣	-	1,320	1,420

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	104年7月至9月			103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	14,646	28,651	43,297	14,304	31,505	45,809
勞健保費用	353	1,382	1,735	370	1,325	1,695
退休金費用	1,412	2,152	3,564	1,377	2,647	4,024
其他員工福利費用	725	781	1,506	895	1,888	2,783
折舊費用	6,175	4,241	10,416	6,907	4,313	11,220
攤銷費用	-	1,814	1,814	-	1,814	1,814

功 能 別 性 質 別	104年1月至9月			103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	43,328	90,470	133,798	41,437	94,308	135,745
勞健保費用	1,083	4,023	5,106	1,006	3,967	4,973
退休金費用	3,841	7,068	10,909	3,640	6,948	10,588
其他員工福利費用	2,535	5,008	7,543	2,437	5,308	7,745
折舊費用	18,862	12,815	31,677	21,158	12,968	34,126
攤銷費用	-	5,443	5,443	-	5,443	5,443

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，並已提起公訴，該案純屬個人案件，尚與本公司無關；民國一〇四年七月三十一日接獲新北市地方法院民事庭，由財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心，依證券投資人及期貨交易人保護法第10條之1第1項第2款，對本公司董事馬康華女士訴請法院裁判解任之公文；目前公司之日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

民國一〇四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	1,936,338	1,135,000	880,180	399,596	551,480	45.46 %	1,936,338	Y		
0		優利(蘇州) 科技材料 有限公司	1	1,936,338	262,960	262,960	262,960	98,610	13.58 %	1,936,338	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)：

單位：新台幣千元/千股

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	
信優科技股份有 限公司	國泰一號不動產 投資信託基金	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	644	11,206	- %	11,206	註

註：受益憑證之市價係來自證券交易所104.9.30之收盤價。

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。

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)

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	293,420	18.36 %	0/A月結90-120天	-		(38,728)	25.90 %	
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	銷貨	293,420	74.94 %	0/A月結90-120天	-		38,728	13.26 %	
"	優利(蘇州)科技材料有限公司	本公司之子公司	"	234,468	43.62 %	0/A月結90-120天	-		243,221	83.27 %	
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	234,468	19.90 %	0/A月結90-120天	-		(243,221)	16.91 %	
"	蘇州集旺環保科技有限公司	本公司之子公司	銷貨	199,092	21.98 %	0/A月結150天	-		133,708	20.93 %	
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	199,092	22.24 %	0/A月結150天	-		(133,708)	95.65 %	

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		
信優香港有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	子公司	243,221	2.57	-	-	36,143	-
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	133,708	2.02	9,611	持續催收	5,167	1,385

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			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	信優科技股份有限公司	信優香港有限公司	1	進貨	293,420	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	38,728	0/A月結90天至120天	1 %
0	"	優利(蘇州)科技材料有限公司	1	進貨	21,960	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	49,414	一般交易市場價格及必要費用加成2%-5%	1 %
0	"	"	1	應收帳款	34,358	0/A月結90天至120天	1 %
1	信優香港有限公司	信優科技股份有限公司	2	銷貨收入	293,420	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	38,728	0/A月結90天至120天	1 %
1	"	優利(蘇州)科技材料有限公司	3	進貨	28,755	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%	1 %
1	"	"	3	銷貨收入	234,468	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%	6 %
1	"	"	3	應收帳款	243,221	0/A月結90天至120天	6 %
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	21,960	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%	1 %
4	"	"	2	進貨	49,414	一般交易市場價格及必要費用加成2%-5%	1 %
4	"	"	2	應付帳款	34,358	0/A月結90天至120天	1 %

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
4	優利(蘇州)科技材料有限 公司	信優香港有限公司	3	銷貨收入	28,755	一般交易市場價格及必 要費用加成1.5%-5%	1 %
4	"	"	3	應付帳款	243,221	0/A月結90天至120天	6 %
4	"	"	3	進貨	234,468	一般交易市場價格及必 要費用加成2%-5%	6 %
4	"	蘇州集旺環保科技 有限公司	3	銷貨收入	199,092	一般交易市場價格及必 要費用加成1.5%-5%	5 %
4	"	"	3	應收帳款	133,708	0/A月結150天	3 %
5	蘇州集旺環保科技有限公 司	優利(蘇州)科技材 料有限公司	3	進貨	199,092	一般交易市場價格及必 要費用加成1.5%-5%	5 %
5	"	"	3	應付帳款	133,708	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：其他母子公司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)：

民國一〇四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	本期認列之 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	312,721	263,946	74,688	100.00 %	502,716	(6,646)	(6,646)	子公司
"	UNIC GROUP (BVI) CORP.	British Virgin Islands	控股公司	296,406	296,406	9,151	100.00 %	504,075	9,307	9,307	子公司
"	山太士股份有限 公司	台灣	精密工業用黏著 絕緣等材料銷售 業務	66,607	66,607	7,468	23.70 %	69,032	(50,019)	(11,867)	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 %	503,673	9,293	9,293	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	201,509	2,080	95.00 %	357,764	12,167	11,558	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 %	145,517	(3,026)	(2,280)	孫公司
山太士股份有限 公司	AMC HOLDING CO., LTD.	汶萊	投資控股	232,300	227,412	7,886	100.00 %	116,485	(69,878)	(69,878)	註3、4、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 %	68,427	(11,698)	-	註3、4、5
"	ALLIED ROYAL LIMITED LIABILITY CO.	美國	投資業務	52,237	52,237	1,621	100.00 %	10,984	(12,731)	-	註3、4、5
"	PROFIT DRAGON INT' L CO.,LTD.	汶萊	投資業務	102,189	102,189	3,210	100.00 %	30,402	(44,632)	-	註3、4、5

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)

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	比率	帳面金額			
AMC HOLDING CO., LTD.	ACE FORTH LTD.	陸摩亞	投資業務	-	-	-	100.00 %	1,769	(963)	-	註3、4、5
"	RAINBOW BLISS LIMITED	陸摩亞	投資業務	4,904	-	151	100.00 %	4,954	(1)	-	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：本期認列之投資損失係依該被投資公司尚未經會計師核閱之財務報表計算。

註5：依規定得免填列。

(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	本期認 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)、5)	塑膠原料生產及染 色加工	723,140	(二)	402,627	-	-	402,627	4,940	70.00 %	3,458	473,368	-
蘇州萊旺環保材 料有限公司(註 2(三))	環保、塑膠及電子 材料之銷售業務	5,167	(三)	-	-	-	-	3,694	70.00 %	2,586	7,071	-
優利(張家港)新 材料有限公司 (註2(三))	塑膠原料生產及染 色加工	51,672	(三)	-	-	-	-	-	70.00 %	-	-	-
蘇州山技光電科 技有限公司(註 2(三)、6、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	67,384	(二)	67,384	-	-	67,384	9,931	23.70 %	(2,354)	3,211	-
吳江太虹貿易有 限公司(註2(三)、7)	銷售精密光電產品	6,903	(二)	6,903	-	-	6,903	(785)	23.70 %	(186)	471	-
東莞山技光電有 限公司(註2(三)、8)	生產及銷售精密光 電器件	105,184	(二)	105,184	-	-	105,184	29,860	23.70 %	(7,077)	10,396	-
東莞山太士光電 技術有限公司 (註2(三)、9)	生產及銷售精密光 電器件	4,931	(二)	-	-	-	4,931	-	23.70 %	-	1,170	-

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	1,323,417
山太士股份有限公司	163,035	202,479 (註6)	5,174,765

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之財務報表。
- (二)經台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務報表。
- (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倍優科技股份有限公司投資倍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。

註9：東莞山太士光電技術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RAINBOW BLISS LIMITED轉投資之公司。

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)

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四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」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

104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	\$ 558,270	508,515	35,102	350,845	-	1,452,732
部門間收入	271,013	85,138	(7)	-	(356,144)	-
收入總計	<u>\$ 829,283</u>	<u>593,653</u>	<u>35,095</u>	<u>350,845</u>	<u>(356,144)</u>	<u>1,452,732</u>
應報導部門損益	<u>\$ 58,308</u>	<u>11,417</u>	<u>(2,187)</u>	<u>4,913</u>	<u>(18,887)</u>	<u>53,564</u>
103年7月至9月						
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>
104年1月至9月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,659,134	1,307,822	155,881	1,117,576	-	4,240,413
部門間收入	580,743	251,271	222	-	(832,236)	-
收入總計	<u>\$ 2,239,877</u>	<u>1,559,093</u>	<u>156,103</u>	<u>1,117,576</u>	<u>(832,236)</u>	<u>4,240,413</u>
應報導部門損益	<u>\$ 34,097</u>	<u>7,810</u>	<u>(3,511)</u>	<u>15,667</u>	<u>(28,385)</u>	<u>25,678</u>
103年1月至9月						
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>

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)

	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
應報導部門資產						
104年9月30日	\$ <u>4,587,149</u>	<u>1,710,752</u>	<u>215,073</u>	<u>569,694</u>	<u>(2,953,869)</u>	<u>4,128,799</u>
103年12月31日	\$ <u>4,748,424</u>	<u>1,520,419</u>	<u>312,835</u>	<u>669,263</u>	<u>(3,019,275)</u>	<u>4,231,666</u>
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>