

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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市土城區自強街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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(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	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(十三)其他附註揭露事項	
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



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, TAIREI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101-8888

Fax 傳真 + 886 (2) 9101-8887

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

信優科技股份有限公司董事會 公鑒：

信優科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，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。

信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，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為713,312千元及449,786千元，分別佔合併資產總額之19%及11%，負債總額分別為73,250千元及30,753千元，分別佔合併負債總額之5%及2%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合(損)益分別為(10,417)千元、0千元、(16,724)千元及97千元，分別佔合併綜合損益之85%、0%、223%及2%。

除第三段所述者外，信優科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日採用權益法之投資分別為43,880千元及67,400千元，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資(損)益之份額分別為209千元、(8,562)千元、(1,330)千元及(12,002)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：

江東儀



許淑敏



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇五年八月十日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日暨經核閱，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
 合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 535,056	14		549,237	13		505,929	12	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,839	-		11,412	-		7,574	-	
(附註六(二))									
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	1,597,034	43		1,976,458	48		1,819,423	45	
130X 存貨(附註六(四))	675,292	18		605,099	15		783,955	19	
1476 其他金融資產－流動(附註八)	182,204	5		267,864	6		212,266	5	
1479 其他流動資產	59,624	2		72,218	2		61,820	2	
	<u>3,060,049</u>	<u>82</u>		<u>3,482,288</u>	<u>84</u>		<u>3,390,967</u>	<u>83</u>	
非流動資產：									
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	43,880	1		45,557	1		67,400	2	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	447,775	12		447,701	11		466,453	11	
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	70,156	2		70,889	2		71,656	2	
1780 無形資產(附註六(八))	517	-		1,342	-		4,970	-	
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	84,939	2		53,829	1		38,235	1	
1985 長期預付租金(附註八)	11,327	-		11,834	-		12,062	-	
1840 其他資產	33,213	1		31,509	1		28,851	1	
	<u>691,807</u>	<u>18</u>		<u>662,661</u>	<u>16</u>		<u>689,627</u>	<u>17</u>	
資產總計	<u>\$ 3,751,856</u>	<u>100</u>		<u>4,144,949</u>	<u>100</u>		<u>4,080,594</u>	<u>100</u>	
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(九)及八)	2100			2100			2100		
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	2120			2120			2120		
(附註六(二))									
應付帳款(附註七)	2170			2170			2170		
本期所得稅負債(附註六(十一))	2230			2230			2230		
其他金融負債－流動	2305			2305			2305		
其他流動負債	2399			2399			2399		
	<u>1,478,363</u>	<u>40</u>		<u>1,808,300</u>	<u>44</u>		<u>1,760,830</u>	<u>43</u>	
非流動負債：									
遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570			2570			2570		
淨確定福利負債－非流動(附註六(十))	2640			2640			2640		
其他非流動負債	2670			2670			2670		
	<u>92,677</u>	<u>3</u>		<u>94,377</u>	<u>2</u>		<u>102,818</u>	<u>3</u>	
負債總計	<u>1,571,040</u>	<u>42</u>		<u>1,902,677</u>	<u>46</u>		<u>1,863,648</u>	<u>46</u>	
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十二))									
普通股股本	3110			3110			3110		
資本公積	3200			3200			3200		
保留盈餘：									
法定盈餘公積	3310			3310			3310		
未分配盈餘	3350			3350			3350		
	<u>189,306</u>	<u>5</u>		<u>187,084</u>	<u>5</u>		<u>187,084</u>	<u>5</u>	
其他權益：									
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410			3410			3410		
庫藏股票	3500			3500			3500		
股東權益小計	36XX			36XX			36XX		
非控制權益									
權益總計	<u>2,180,808</u>	<u>58</u>		<u>2,242,272</u>	<u>54</u>		<u>2,216,946</u>	<u>54</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 3,751,856</u>	<u>100</u>		<u>4,144,949</u>	<u>100</u>		<u>4,080,594</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：

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

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

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入：								
4111 銷貨收入	\$ 1,382,393	101	1,529,509	101	2,577,853	101	2,810,562	101
4170 減：銷貨退回	9,766	1	15,437	1	15,105	1	19,775	1
4190 銷貨折讓	2,969	-	1,870	-	4,409	-	3,106	-
營業收入淨額(附註六(十四))	1,369,658	100	1,512,202	100	2,558,339	100	2,787,681	100
5000 營業成本(附註六(四))	1,242,311	91	1,392,357	92	2,305,329	90	2,584,832	93
營業毛利	127,347	9	119,845	8	253,010	10	202,849	7
營業費用：								
6100 推銷費用	86,305	6	58,357	4	136,881	6	115,440	4
6200 管理費用	50,111	4	38,380	3	104,748	4	80,155	3
6300 研究發展費用	1,392	-	3,787	-	3,128	-	6,405	-
營業費用合計	137,808	10	100,524	7	244,757	10	202,000	7
營業淨利	(10,461)	(1)	19,321	1	8,253	-	849	-
營業外收入及支出：(附註六(十六))								
7010 其他收入	2,235	-	2,209	-	4,004	-	3,819	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額 (附註六(五))	209	-	(8,562)	(1)	(1,330)	-	(12,002)	-
7510 利息費用	(7,761)	(1)	(6,648)	-	(15,130)	-	(12,764)	-
7190 其他利益及損失	8,484	1	(4,199)	-	4,349	-	(7,788)	-
營業外收入及支出合計	3,167	-	(17,200)	(1)	(8,107)	-	(28,735)	-
9000 稅前淨利(淨損)	(7,294)	(1)	2,121	-	146	-	(27,886)	-
9950 減：所得稅費用(附註六(十一))	5,030	-	6,150	-	7,642	-	2,700	-
8200 本期淨損	(12,324)	(1)	(4,029)	-	(7,496)	-	(30,586)	-
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	(19,405)	(1)	(34,786)	(2)	(11,640)	(1)	(63,775)	(2)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益 之份額—可能重分類至損益之項目	(119)	-	(517)	-	(347)	-	(927)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	2,289	-	5,049	-	1,164	-	8,654	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(17,235)	(1)	(30,254)	(2)	(10,823)	(1)	(56,048)	(2)
本期其他綜合損益	(17,235)	(1)	(30,254)	(2)	(10,823)	(1)	(56,048)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (29,559)	(2)	(34,283)	(2)	(18,319)	(1)	(86,634)	(2)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (9,959)	(1)	(7,103)	-	(7,486)	-	(29,322)	-
8620 非控制權益	(2,365)	-	3,074	-	(10)	-	(1,264)	-
	\$ (12,324)	(1)	(4,029)	-	(7,496)	-	(30,586)	-
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (21,255)	(2)	(32,269)	(2)	(13,517)	(1)	(72,500)	(2)
8720 非控制權益	(8,304)	-	(2,014)	-	(4,802)	-	(14,134)	-
	\$ (29,559)	(2)	(34,283)	(2)	(18,319)	(1)	(86,634)	(2)
每股盈餘(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.07)		(0.05)		(0.05)		(0.20)	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.07)		(0.05)		(0.05)		(0.20)	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益											
	股 本	保留盈餘				其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額	
		資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票					
民國一〇四年一月一日餘額	普通股 \$ 1,532,977	196,073	181,754	75,717	67,846	(60,547)	1,993,820	293,962	2,287,782		
本期淨損	-	-	-	(29,322)	-	-	(29,322)	(1,264)	(30,586)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(43,178)	-	(43,178)	(12,870)	(56,048)		
本期綜合損益總額	-	-	-	(29,322)	(43,178)	-	(72,500)	(14,134)	(86,634)		
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)		
民國一〇四年六月三十日餘額	普通股 \$ 1,532,977	196,073	187,084	18,750	24,668	(60,547)	1,899,005	279,828	2,178,833		
民國一〇五年一月一日餘額	1,508,657	193,789	187,084	61,343	15,044	(26,497)	1,939,420	265,267	2,204,687		
本期淨損	-	-	-	(7,486)	-	-	(7,486)	(10)	(7,496)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,031)	-	(6,031)	(4,792)	(10,823)		
本期綜合損益總額	-	-	-	(7,486)	(6,031)	-	(13,517)	(4,802)	(18,319)		
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	2,222	(2,222)	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	(29,753)	-	-	(29,753)	-	(29,753)		
庫藏股註銷	(7,760)	(730)	-	(2,030)	-	10,520	-	-	-		
民國一〇五年六月三十日餘額	1,500,897	193,059	189,306	19,852	9,013	(15,977)	1,896,150	260,465	2,156,615		



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 146	(27,886)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	20,376	21,261
攤銷費用	824	3,629
呆帳費用提列數	32,148	12,208
利息費用	15,130	12,764
利息收入	(1,754)	(2,713)
股利收入	(270)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,330	12,002
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	274	9
收益費損項目合計	68,058	59,160
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	573	(7,574)
應收票據及帳款	327,447	163,544
存貨	(78,945)	(234,502)
其他流動資產	11,259	(41,240)
其他金融資產	19,190	(1,573)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	279,524	(121,345)
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	53	25
應付帳款	(81,985)	111,341
其他金融負債	(9,244)	7,643
其他流動負債	3,357	(3,774)
淨確定福利負債減少	(14,169)	(1,340)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(101,988)	113,895
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	177,536	(7,450)
調整項目合計	245,594	51,710
營運產生之現金流入	245,740	23,824
收取之利息	1,727	2,646
收取之股利	270	-
支付之利息	(15,816)	(13,578)
支付之所得稅	(24,852)	(9,190)
營業活動之淨現金流入	207,069	3,702
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(25,561)	(8,345)
處分不動產、廠房及設備取得價款	1,409	-
其他金融資產	31,895	5,974
長期預付租金	166	169
投資活動之淨現金流入(出)	7,909	(2,202)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(224,316)	(130,301)
其他非流動負債	763	1,849
籌資活動之淨現金流出	(223,553)	(128,452)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,606)	(21,387)
本期現金及約當現金減少數	(14,181)	(148,339)
期初現金及約當現金餘額	549,237	654,268
期末現金及約當現金餘額	\$ 535,056	505,929

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
信優科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

信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一〇五年八月十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國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

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年國際財務報導準則年度改善	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

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. 國際財務報導準則解釋第二十一號「公課」

政府依法所課徵之款項，若係適用國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」，現行準則對其應認列為負債之時點未提供明確指引，依新解釋之指引，產生公課支付負債之義務事項為法規明定之啟動公課支付之活動。

合併公司預估依該解釋之規定判斷，可能改變判斷負債認列時點，惟尚待進一步分析。

2. 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	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。

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)

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(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一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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	蘇州榮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	塑膠原料製造加工及買賣	100 %	100 %	-	% 係於民國一〇四年八月設立於大陸地區江蘇省。
	福清優利新材料有限公司	塑膠原料製造及買賣加工	100 %	100 %	-	% 係於民國一〇四年九月設立於大陸地區福建省。

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			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
優利(蘇州)科技材料有限公司	蘇州優利通供應鏈管理有限公司	塑膠原料、化工產品、電子材料及 其他商業業務。	100 %	%	%	於民國一〇五年三月已退出投資廠人民幣500千元。
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年度報導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，並針對該報導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。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
庫存現金	\$ 143	110	89
支票及活期存款	411,758	447,288	331,726
定期存款	123,155	101,839	174,114
	<u>\$ 535,056</u>	<u>549,237</u>	<u>505,929</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

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證－封閉型基金	\$ 10,839	11,412	7,574
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
外匯遠期合約－美金	\$ 53	-	309

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。

合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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

105.6.30			
	合約金額	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 230	美元兌泰幣	最遲至105.10.14
賣出遠期外匯	USD 83	美元兌馬幣	最遲至105.07.11
買入遠期外匯	USD 891	美元兌泰幣	最遲至105.11.30
104.12.31			
	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD 1,153	美元兌泰幣	最遲至105.05.16
104.6.30			
	合約金額	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD 283	美元兌馬幣	最遲至104.10.07
買入遠期外匯	USD 952	美元兌泰幣	最遲至104.12.02

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)應收款項

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 45,616	40,898	35,780
應收帳款	1,631,029	1,983,678	1,821,833
減：備抵呆帳	(79,611)	(48,118)	(38,190)
	<u>\$ 1,597,034</u>	<u>1,976,458</u>	<u>1,819,423</u>

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期1-30天	\$ 81,721	116,400	149,578
逾期31-60天	35,996	69,952	57,138
逾期61-90天	11,273	23,465	17,530
逾期91-180天	8,822	17,532	5,506
逾期181天以上	616	-	560
	<u>\$ 138,428</u>	<u>227,349</u>	<u>230,312</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據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
105年1月1日餘額	\$ 22,031	26,087	48,118
減損損失提列(迴轉)	39,438	(7,290)	32,148
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(180)	(180)
匯率影響數	(506)	31	(475)
105年6月30日餘額	<u>\$ 60,963</u>	<u>18,648</u>	<u>79,611</u>
104年1月1日餘額	\$ -	26,368	26,368
減損損失提列	6,254	5,954	12,208
匯率影響數	5	(391)	(386)
104年6月30日餘額	<u>\$ 6,259</u>	<u>31,931</u>	<u>38,190</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。

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)

(四)存 貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
製成品	\$ 95,712	110,961	98,731
原物料	476,273	424,138	566,911
在途存貨	103,307	70,000	118,313
	<u>\$ 675,292</u>	<u>605,099</u>	<u>783,955</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
銷售成本	\$ 1,234,981	1,401,076	2,295,174	2,589,382
存貨跌價及呆滯損失	7,330	(8,719)	10,155	(4,550)
(回升利益)				
合 計	<u>\$ 1,242,311</u>	<u>1,392,357</u>	<u>2,305,329</u>	<u>2,584,832</u>

合併公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日皆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。

(五)採用權益法之投資

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
個別不重大關聯企業之權益	<u>\$ 43,880</u>	<u>45,557</u>	<u>67,400</u>
之期末彙總帳面金額			

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期	\$ (209)	8,562	1,330	12,002
淨損(益)				
其他綜合損失	119	517	347	927
綜合損(益)總額	<u>\$ (90)</u>	<u>9,079</u>	<u>1,677</u>	<u>12,929</u>

截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日止，本公司採用權益法之關聯企業投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

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)

(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105年1月1日	\$ 157,872	200,559	55,653	32,782	835	447,701
民國105年6月30日	\$ 159,205	188,588	63,977	35,170	835	447,775
民國104年1月1日	\$ 163,630	221,444	71,572	36,337	835	493,818
民國104年6月30日	\$ 159,642	209,665	63,702	32,609	835	466,453

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註六(六)。

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105年1月1日	\$ 36,110	34,779	70,889
民國105年6月30日	\$ 36,110	34,046	70,156
民國104年1月1日	\$ 36,110	36,418	72,528
民國104年6月30日	\$ 36,110	35,546	71,656

合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)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

帳面價值：	電腦軟體
民國105年1月1日	\$ 1,342
民國105年6月30日	\$ 517
民國104年1月1日	\$ 8,599
民國104年6月30日	\$ 4,970

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)

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
擔保銀行借款	\$ <u>1,034,334</u>	<u>1,275,193</u>	<u>1,245,827</u>
尚未使用額度	\$ <u>3,305,642</u>	<u>3,360,651</u>	<u>2,693,753</u>
利率區間	<u>1.68%~5.06%</u>	<u>1.23%~5.06%</u>	<u>1.10%~4.13%</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日新增金額分別為2,039,408千元及2,267,320千元；償還之金額分別為2,263,724千元及2,397,621千元。

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一〇四年及一〇三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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 23	26	45	52
營業費用	152	219	305	438
合計	\$ <u>175</u>	<u>245</u>	<u>350</u>	<u>490</u>

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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 65	67	131	143
營業費用	518	607	1,055	1,331
合計	\$ <u>583</u>	<u>674</u>	<u>1,186</u>	<u>1,474</u>

國外合併公司依當地法令提撥退休金費用於民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日金額分別為2,359千元、2,591千元、4,763千元及5,381千元。

信優科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 4,666	3,328	7,278	(122)
未分配盈餘加稅		2,659		2,659
調整前期之當期所得稅	364	163	364	163
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 5,030	6,150	7,642	2,700

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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 2,289	5,049	1,164	8,654

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一〇三年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	105.6.30 \$ 19,852	104.12.31 61,343	104.6.30 18,750
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 57,878	36,087	39,748
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	104年度(預計) 29.19 %	103年度(實際) 24.28 %	

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，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

發行股票溢價	105.6.30 \$ 140,652	104.12.31 141,379	104.6.30 143,657
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	728	731	737
	\$ 193,059	193,789	196,073

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)

依公司法規定，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，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘為股東紅利之可分配數，並提撥可分派數之百分之十五至一百，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

(1) 盈餘分配

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，其與民國一〇四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。

本公司分別於民國一〇五年六月二十九日及一〇四年六月二十六日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	104年度		103年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.200	<u>29,753</u>	0.150	<u>22,315</u>

3. 庫藏股

本公司於民國一〇一年及一〇二年度陸續經董事會決議，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，分別於民國一〇四年十一月十二日、十二月二十四日及一〇五年三月三十日經董事會通過註銷庫藏股，減資基準日分別為民國一〇四年十一月十二日、十二月二十四日及一〇五年三月三十日，註銷股數分別為2,105千股、327千股及776千股，截至民國一〇五年六月三十日，未註銷股數共計1,326千股。

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。本公司截至民國一〇五年六月三十日止買回之庫藏股票其股數及金額皆符合規定。

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)

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。

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105年1月1日	\$ 15,044
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(5,684)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(347)
民國105年6月30日餘額	\$ 9,013
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	(42,251)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(927)
民國104年6月30日餘額	\$ 24,668

(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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	(9.959)	(7.103)	(7.486)	(29.322)
淨損				
普通股加權平均流通在外股數	148,764	148,764	148,764	148,764
基本每股盈餘(元)	\$ (0.07)	(0.05)	(0.05)	(0.20)
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	(9.959)	(7.103)	(7.486)	(29.322)
淨損				
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)	148,764	148,764	148,764	148,764
稀釋每股盈餘(元)	\$ (0.07)	(0.05)	(0.05)	(0.20)

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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
員工股票酬勞之影響	\$ 110	279	174	286

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)收入

合併公司之收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
商品銷售	\$ 1,369,658	1,512,202	2,558,339	2,787,681

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%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。

本公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日皆為虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。本公司係以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，並列報為各該段期間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。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為2,482千元及822千元，與實際分派情形並無差異。

(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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息收入	\$ 830	1,656	1,754	2,713
租金收入	1,135	553	1,980	1,106
股利收入	270	-	270	-
	\$ 2,235	2,209	4,004	3,819

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
外幣兌換(損)益	\$ 1,559	(5,261)	(7,149)	(9,632)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨(損失)利益	(291)	(25)	(345)	410
處分不動產、廠房及設備損失	(309)	(6)	(274)	(9)
其他	7,525	1,093	12,117	1,443
	\$ 8,484	(4,199)	4,349	(7,788)

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.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息費用	\$ 7,761	6,648	15,130	12,764

(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一〇四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
105年6月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 267,899	267,899	267,899	-	-
擔保銀行借款	1,034,334	1,044,398	881,252	163,146	-
其他金融負債—流動	153,716	153,716	153,716	-	-
衍生金融負債(資產)					
其他遠期外匯合約：					
流 出	53	2,692	2,692	-	-
流 入	-	(2,639)	(2,639)	-	-
	<u>\$ 1,456,002</u>	<u>1,466,066</u>	<u>1,302,920</u>	<u>163,146</u>	<u>-</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 362,181	362,181	362,181	-	-
擔保銀行借款	1,275,193	1,287,851	1,157,639	130,212	-
其他金融負債—流動	135,518	135,518	135,518	-	-
	<u>\$ 1,772,892</u>	<u>1,785,550</u>	<u>1,655,338</u>	<u>130,212</u>	<u>-</u>
104年6月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 366,679	366,679	366,679	-	-
擔保銀行借款	1,245,827	1,261,592	1,256,666	4,926	-
其他金融負債—流動	134,103	134,103	134,103	-	-
衍生金融負債(資產)					
其他遠期外匯合約：					
流 出	309	8,753	8,753	-	-
流 入	-	(8,444)	(8,444)	-	-
	<u>\$ 1,746,918</u>	<u>1,762,683</u>	<u>1,757,757</u>	<u>4,926</u>	<u>-</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)

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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美金	\$	53.183	32.28	1,716,743	42.846	33.83	3,406,634	56.781	30.86	1,752,267
金融負債										
貨幣性項目										
美金		38.228	32.28	1,234,000	38.920	32.83	1,277,744	56.583	30.86	1,560,991

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。於民國一〇五年及一〇四年六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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加20,034千元及7,938千元。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，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換(利益)損失(含已實現及未實現)分別為(1,559)千元、5,261千元、7,149千元及9,632千元。

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：

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)

		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	\$ 10,839	10,839	-	-	10,839
放款及應收款					
現金及約當現金	535,056				
應收票據及應收帳款	1,597,034				
其他金融資產—流動	182,204				
其他金融資產—非流動	84,939				
小計	\$ 2,399,233				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 53	-	53	-	53
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,034,334				
應付帳款	267,899				
其他金融負債—流動	153,716				
小計	\$ 1,455,949				
		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 11,412	11,412	-	-	11,412
放款及應收款					
現金及約當現金	549,237				
應收票據及應收帳款	1,976,458				
其他金融資產—流動	267,864				
其他金融資產—非流動	53,829				
小計	\$ 2,847,388				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,275,193				
應付帳款	362,181				
其他金融負債—流動	135,518				
小計	\$ 1,772,892				

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)

		104.6.30			
		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	\$ 7,574	7,574	-	-	7,574
放款及應收款					
現金及約當現金	505,929				
應收票據及應收帳款	1,819,423				
其他金融資產—流動	212,266				
其他金融資產—非流動	38,235				
小計	\$ 2,575,853				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債	\$ 309	-	309	-	309
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,245,827				
應付帳款	366,679				
其他金融負債—流動	134,103				
小計	\$ 1,746,609				

(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一〇四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、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

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)

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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
關聯企業	\$ -	-	-	11
其他關係人	41,990	35,463	71,222	51,085
	<u>\$ 41,990</u>	<u>35,463</u>	<u>71,222</u>	<u>51,096</u>

合併公司銷售予上述關係人約為成本加成1%~5%；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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
其他關係人	\$ -	26,534	8,031	41,608

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~90天，一般廠商之付款條件主要為即期信用狀~O/A月結60天。

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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ 68,858	60,126	42,260
其他金融資產-流動		1,050	468	-
		<u>\$ 69,908</u>	<u>60,594</u>	<u>42,260</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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 2,919	27,858	13,709
其他金融負債-流動		2	-	-
		<u>\$ 2,921</u>	<u>27,858</u>	<u>13,709</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)

5. 其 他

合併公司於民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日出租辦公室予其他關係人，租金收入分別為42千元、30千元、84千元及60千元。

合併公司於民國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向其他關係人收取服務報酬分別為364千元及652千元，帳列其他利益及損失。

合併公司於民國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支付予其他關係人什項支出分別為17千元及95千元，帳列營業費用。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,156	5,160	11,476	12,697

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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 353,211	345,798	359,244
投資性不動產	"	70,157	70,889	71,656
長期預付租金	"	10,176	10,715	10,843
其他金融資產-流動	"	174,300	240,492	208,180
其他金融資產-非流動	銀行借款及履約保證金	84,939	53,829	38,235
		\$ 692,783	721,723	688,158

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：

已開立未使用之信用狀		單位：千元		
		105.6.30	104.12.31	104.6.30
美金		\$ 4,566	2,269	5,160
泰銖		56,813	69,333	54,289

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：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)

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	105年4月至6月			104年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	14,044	29,344	43,388	14,748	31,525	46,273
勞健保費用	139	938	1,077	349	1,256	1,605
退休金費用	819	2,298	3,117	1,083	2,427	3,510
其他員工福利費用	752	2,878	3,630	966	1,344	2,310
折舊費用	4,107	6,165	10,272	6,190	4,234	10,424
攤銷費用	-	60	60	-	1,815	1,815

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	26,525	60,285	86,810	28,682	61,819	90,501
勞健保費用	285	1,968	2,253	730	2,641	3,371
退休金費用	1,721	4,578	6,299	2,429	4,916	7,345
其他員工福利費用	1,420	5,846	7,266	1,810	4,227	6,037
折舊費用	7,859	12,517	20,376	12,687	8,574	21,261
攤銷費用	-	824	824	-	3,629	3,629

(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；針對部分高階經理人涉嫌違反證券交易法提起公訴案件已於民國一〇五年七月二十五日經台灣新北地方法院一審判決無罪，目前公司之日常營運及繼續經營均應不受影響。

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)

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：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		對單一企業貸款最高限額(註3)	本期最高背書保證餘額(註2)	期末背書保證餘額(註2)	實際發生金額	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)
		公司名稱	關係(註4)										
0	信優科技股份有限公司	信優香港有限公司	1	1,896,150	903,900	871,850	307,386	678,200	45.98%	1,896,150	Y		
0		德利(蘇州)科技材料有限公司	1	1,896,150	386,220	209,788	116,375	112,963	11.06%	1,896,150	Y		Y

註1：編號揭示填寫方法如下：

1.發行人填寫。

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總額。

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.直接或間接持股並依法投資之子公司。

註5：上列合併揭露交易均係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	持股比例	公允價值	
信優科技股份有限公司	匯豐一盈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	10,839	%	10,839	註

註：有公開市價者，為公開市價；無公開市價者，以最近淨值列示。

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	帳 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	116,218	15.29%	30-120天	-		(25,942)	30.08%	
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	116,218	32.05%	"	-		25,942	12.75%	
	德利(蘇州)科技材料有限公司	本公司之子公司	"	245,027	67.58%	"	-		176,268	86.62%	

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		易收(付)票款、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	票價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票款、帳款之比率	
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	245,027	38.43%	0/月結90-120天	-	-	(176,268)	63.10%	
	蘇州美旺環保材料有限公司	本公司之子公司	銷貨	173,862	23.99%	0/月結90天	-	-	173,459	31.25%	
	優利(蘇州)科技材料有限公司			103,420	14.27%	0/月結120天	-	-	59,049	10.66%	
蘇州美旺環保材料有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	本公司之子公司	進貨	113,602	17.83%	-	-	-	(73,068)	26.15%	
				173,862	63.14%	0/月結90天	-	-	(176,459)	97.32%	
優利(蘇州)科技材料有限公司				103,420	85.03%	0/月結120天	-	-	(59,049)	93.47%	
			銷貨	113,602	97.80%	-	-	-	73,068	98.75%	

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	176,268	1.82	-	-	20,384	-
優利(蘇州)科技材料有限公司	蘇州美旺環保材料有限公司	子公司	176,459	2.04	28,771	持續催收	12,163	-

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	116,218	一般交易市場價格及必要費用加減1.5%-5%	5%
0			1	應付帳款	25,942	0/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	116,218	成本加減1%-5%	5%
1			2	應收帳款	25,942	0/月結90天至120天	1%
1		優利(蘇州)科技材料有限公司	3	銷貨收入	245,027	成本加減1%-5%	10%
1			3	應收帳款	176,268	0/月結90天至120天	5%
4	優利(蘇州)科技材料有限公司	信優香港有限公司	3	應付帳款	176,268	0/月結90天至120天	5%
4			3	進貨	245,027	一般交易市場價格及必要費用加減2%-5%	10%
4		蘇州美旺環保材料有限公司	3	銷貨收入	173,862	成本加減1%-5%	7%
4			3	應收帳款	176,459	0/月結90天	5%
4		優利(蘇州)科技材料有限公司	3	銷貨收入	103,420	成本加減1%-5%	4%
4			3	應收帳款	59,049	0/月結120天	2%
4			3	進貨	113,602	一般交易市場價格及必要費用加減1.5%-5%	4%
4			3	應付帳款	73,068	0/月結120天	2%
4		信優利新材料有限公司	3	銷貨收入	47,061	成本加減1%-5%	2%
4			3	應收帳款	22,594	0/月結120天	1%

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)

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	蘇州佳旺環保材料有限公司	佳利(蘇州)科技材料有限公司	3	應收帳款	175,862	一般交易市場價格及必 要費用加或1.5%-5%	7%
5	"	"	3	應付帳款	176,459	0/1月結90天	5%
6	佳利(張家港)新材料有限公司	佳利(蘇州)科技材料有限公司	3	應收帳款	113,662	成本加或1%-5%	4%
6	"	"	3	應付帳款	73,076	0/1月結120天	2%
6	"	"	3	進貨	103,420	一般交易市場價格及必 要費用加或1.5%-5%	4%
6	"	"	3	應付帳款	59,049	0/1月結120天	2%
7	福建佳利新材料有限公司	"	3	進貨	47,361	一般交易市場價格及必 要費用加或1.5%-5%	2%
7	"	"	3	應付帳款	22,554	0/1月結120天	1%

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) 佳優香港有限公司。

(2) UNIC TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.。

(3) UNIC TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.。

(4) 佳利(蘇州)科技材料有限公司。

(5) 蘇州佳旺環保材料有限公司。

(6) 佳利(張家港)新材料有限公司。

(7) 福建佳利新材料有限公司。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母子公司。

2. 子公司對母子公司。

3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未結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業收入之方式計算。

註4：其他母子公司間業務關係及重要往來情形，未達合併總營業收入或總資產之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)：

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千元/千股

被投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持分		被投資公司 本期損益	本期認列之	
				本期期末	去年年底		比率	佔本金額		投資損益	備註
佳優科技股份有限公司	佳優香港有限公司	香港	塑膠原料及石化商業貿易	312,721	312,721	79,645	100.00 %	445,500	(26,654)	(26,654)	子公司
"	UNIC GROUP (BVI) CORP.	British Virgin Islands	控股公司	296,406	296,406	9,151	100.00 %	555,620	27,555	27,555	子公司
"	山大士股份有限公司	台灣	銷售二季月聯署紀錄及材料銷售業務	66,667	66,607	7,468	33.70 %	43,880	(5,611)	(1,330)	依據權益法評價之投資公司
UNIC GROUP (BVI) CORP.	UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	Cayman Islands	控股公司	295,372	295,372	9,121	100.00 %	555,236	27,563	27,563	子公司
UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	UNIC TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD.	Thailand	塑膠原料生產及銷售加工	201,509	201,509	2,680	95.90 %	394,687	24,204	25,478	孫公司
"	UNIC TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	Malaysia	塑膠原料生產及銷售加工	127,100	127,100	10,000	75.33 %	160,154	3,366	4,468	孫公司
山大士股份有限公司	AMC HOLDING ASIA BEI CO., LTD.	北京	投資控股	232,300	232,300	7,886	100.00 %	-	-	-	13-4、5
AMC HOLDING ASIA BEI CO., LTD.	AMC HOLDING ASIA BEI CO., LTD.	貝里斯	貿易業務	32,869	32,869	2,873	100.00 %	-	-	-	13-4、5
"	UNITED ROYAL LIABILITY CO. PROFIT	英國	投資業務	52,237	52,237	-	- %	-	-	-	13-4、5-6
"	DRAGON INT'L CO. LTD.	汶萊	投資業務	102,189	102,189	3,210	100.00 %	-	-	-	13-4、5
"	ACE FORTH LTD.	紐摩亞	投資業務	-	-	-	100.00 %	-	-	-	13-4、5

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)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地 地區	主要營業項目	應收投資金額		期末結算			被投資公司 未經審計	本期認列之 投資損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期發生	上季結存	股數	占率	帳面金額				
AMC HOLDING CO., LTD.	RAINBOW BLISS LIMITED	聯合公	投資業務	4,904	4,904	151	100.00%					註3、4、5

註1：就中聯涉及外幣，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

註2：上列屬合併範圍及易於編製合併報表時業已抵銷。

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：本期認列之投資損益係依該被投資公司與本集團會計師統測之財務報表計算。

註5：依規定補充填列。

註6：山太士(股)公司為整合管理資源且考量未來發展策略，於民國一〇五年三月三十一日出售ALLIED ROYAL LIMITED LIABILITY CO. 100%股權。

(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

大陸投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期認列自 母集團匯出 轉投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出界 外投資金額	被投資 公司 股數	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末或 資產面 價值	期末不認 列已匯回
					匯出	收回						
茂利(蘇州)新材料有限 公司(註2、3、5)	塑膠原料生產及染色 加工	750,659	(一)	402,627	-	-	402,627	(7,956)	70.00%	(5,569)	476,899	-
蘇州基廷環材有限公 司(註2、3)	環氧、樹脂及電子材 料之銷售業務	4,867	(三)	-	-	-	-	(1,625)	70.00%	(1,138)	655	-
蘇利(蘇州)新材料有 限公司(註2、3)	塑膠原料生產及染色 加工	194,684	(三)	-	-	-	-	(16,232)	70.00%	(12,741)	122,583	-
蘇利(蘇州)新材料有 限公司(註2、3)	塑膠原料生產及染色 加工	73,007	(三)	-	-	-	-	(2,165)	70.00%	(2,216)	48,947	-
蘇州普利通材料有限 公司(註2、3)	塑膠化工產品及汽車 零件之銷售與分裝 服務等	2,434	(三)	-	-	-	-	98	70.00%	69	1,770	-
蘇州山捷光電技術有 限公司(註2、3、5、6、7、11)	生產及銷售各類電子 產品、研發電子電 器、資訊網路及電子 商務設備等	66,865	(二)	48,644	-	-	48,644	(475)	%	(113)	-	-
東莞山太士光電技術有 限公司(註2、3、9)	生產及銷售各類電子 產品	4,882	(二)	4,887	-	-	4,887	1	23.70%	-	1,996	-
蘇州山捷光電技術有 限公司(註2、3、7)	生產及銷售各類電子 產品	6,314	(二)	6,314	-	-	6,314	(34)	23.70%	(8)	567	-
東莞山捷光電技術有 限公司(註2、3、6)	生產及銷售各類電子 產品	102,076	(二)	102,076	-	-	102,076	(2,829)	23.70%	(670)	2,427	-

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	經濟部投資審議會核准 投資金額	依經濟部投資審議會核定 赴大陸地區投資限額
本公司	402,627	404,909	1,137,640
山太士股份有限公司	157,921	198,814 (註6)	111,989 (註10)

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)採與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所統測之財務報表。
- (二)經台灣母公司簽證會計師事務所統測之財務報表。
- (三)被投資公司自編之財務報表。

註3：就中聯涉及外幣，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

註4：限額係依八折為，或淨值或合併淨值百分之六十，取其較高者。

註5：蘇利(蘇州)新材料有限公司係指蘇利科技股份有限公司投資估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：蘇州山捷光電技術有限公司與山太士(股)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：東莞山捷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。

註10：係採權益法評價之被投資公司-山太士股份有限公司之大陸投資累計金額逾規定之淨額比重，係採權益法評價之被投資公司-山太士股

份有限公司之淨值受營運情況變化而降低所致。

註11：山太士(股)公司為整合管理資源且考量未來發展策略，於民國一〇五年三月三十一日出售ALLIED ROYAL LIMITED LIABILITY CO. 100%股權，間接處分蘇州山捷光電技術有限公司。

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：

合併公司民國一〇五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年4月至6月	台灣部門	大陸部門	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	\$ 443,682	351,072	89,704	485,200	-	1,369,658
部門間收入	207,509	213,750	396	-	(421,655)	-
收入總計	<u>\$ 651,191</u>	<u>564,822</u>	<u>90,100</u>	<u>485,200</u>	<u>(421,655)</u>	<u>1,369,658</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,204</u>	<u>(25,950)</u>	<u>2,457</u>	<u>17,612</u>	<u>(4,617)</u>	<u>(7,294)</u>
104年4月至6月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 616,302	433,928	55,715	406,257	-	1,512,202
部門間收入	204,737	77,752	(3)	-	(282,486)	-
收入總計	<u>\$ 821,039</u>	<u>511,680</u>	<u>55,712</u>	<u>406,257</u>	<u>(282,486)</u>	<u>1,512,202</u>
應報導部門損益	<u>\$ 14,417</u>	<u>10,014</u>	<u>(634)</u>	<u>9,555</u>	<u>(31,231)</u>	<u>2,121</u>
105年1月至6月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 829,752	654,591	173,430	900,566	-	2,558,339
部門間收入	373,820	451,795	5,931	-	(831,546)	-
收入總計	<u>\$ 1,203,572</u>	<u>1,106,386</u>	<u>179,361</u>	<u>900,566</u>	<u>(831,546)</u>	<u>2,558,339</u>
應報導部門損益	<u>\$ 21,344</u>	<u>(30,208)</u>	<u>4,823</u>	<u>31,758</u>	<u>(27,571)</u>	<u>146</u>
104年1月至6月						
收入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,100,863	799,307	120,780	766,731	-	2,787,681
部門間收入	309,730	166,133	229	-	(476,092)	-
收入總計	<u>\$ 1,410,593</u>	<u>965,440</u>	<u>121,009</u>	<u>766,731</u>	<u>(476,092)</u>	<u>2,787,681</u>
應報導部門損益	<u>\$ (24,211)</u>	<u>(3,607)</u>	<u>(1,324)</u>	<u>10,754</u>	<u>(9,498)</u>	<u>(27,886)</u>
應報導部門資產						
105年6月30日	<u>\$ 4,243,741</u>	<u>1,876,455</u>	<u>261,908</u>	<u>730,769</u>	<u>(3,361,017)</u>	<u>3,751,856</u>
104年12月31日	<u>\$ 4,659,964</u>	<u>2,009,634</u>	<u>226,981</u>	<u>562,839</u>	<u>(3,314,469)</u>	<u>4,144,949</u>
104年6月30日	<u>\$ 4,430,465</u>	<u>1,573,041</u>	<u>286,555</u>	<u>683,050</u>	<u>(2,892,517)</u>	<u>4,080,594</u>