

股票代碼：5452

# 倍優科技股份有限公司及其子公司

## 合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(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 | 13    |
| (六)重要會計項目之說明             | 13~25 |
| (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               | 28    |
| (十一)重大之期後事項              | 28    |
| (十二)其 他                  | 28    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 28~30 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 30~31 |
| 3.大陸投資資訊                 | 31    |
| (十四)部門資訊                 | 32    |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

## 會計師核閱報告

估優科技股份有限公司董事會 公鑒：

估優科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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。

估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，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為876,278千元及700,149千元，分別佔合併資產總額之23%及18%，負債總額分別為63,325千元及100,050千元，分別佔合併負債總額之4%及6%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合(損)益分別為(1,808)千元及(6,307)千元，分別佔合併綜合損益之3%及(56)%。

除第三段所述者外，估優科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別為44,911千元及43,791千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損失之份額分別為2,417千元及1,539千元，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  
民國一〇六年五月十日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日暨解聘，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

民國一〇六年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

|                      |                     | 106.3.31     |     | 105.12.31 |     | 105.3.31  |     | 105.3.31 |                      |
|----------------------|---------------------|--------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|----------|----------------------|
|                      |                     | 金額           | %   | 金額        | %   | 金額        | %   | 金額       | %                    |
| 資產：                  |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
| 流動資產：                |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
| 1100                 | 現金及約當現金(附註六(一))     | \$ 564,944   | 15  | 529,267   | 14  | 551,480   | 13  | 2102     | 銀行借款(附註六(九)及八)       |
| 1110                 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 9,679        | -   | 10,401    | -   | 11,077    | -   | 2120     | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動  |
| (附註六(二))             |                     |              |     |           |     |           |     |          | (附註六(二))             |
| 1170                 | 應收票據及帳款淨額(附註六(三))   | 1,710,166    | 45  | 1,733,826 | 46  | 1,652,504 | 43  | 2170     | 應付帳款(附註七)            |
| 130X                 | 存貨(附註六(四))          | 653,239      | 17  | 556,325   | 15  | 702,863   | 18  | 2230     | 本期所得稅負債(附註六(十二))     |
| 1476                 | 其他金融資產－流動(附註八)      | 161,536      | 4   | 159,109   | 4   | 191,148   | 5   | 2305     | 其他金融負債－流動            |
| 1479                 | 其他流動資產              | 52,327       | 1   | 63,579    | 2   | 74,975    | 3   | 2399     | 其他流動負債               |
|                      |                     | 3,151,891    | 82  | 3,052,507 | 81  | 3,184,047 | 82  |          |                      |
| 非流動資產：               |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
| 1550                 | 採用權益法之投資(附註六(五))    | 44,911       | 1   | 48,073    | 1   | 43,791    | 1   | 2540     | 長期借款(附註六(十)及八)       |
| 1600                 | 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八) | 400,430      | 11  | 420,696   | 11  | 457,301   | 12  | 2570     | 遞延所得稅負債              |
| 1760                 | 投資性不動產淨額(附註六(七)及八)  | 69,057       | 2   | 69,424    | 2   | 70,523    | 2   | 2640     | 淨確定福利負債－非流動(附註六(十一)) |
| 1780                 | 無形資產(附註六(八))        | 3,950        | -   | 4,289     | -   | 711       | -   | 2670     | 其他非流動負債              |
| 1980                 | 其他金融資產－非流動(附註八)     | 96,564       | 3   | 109,892   | 4   | 71,496    | 2   |          |                      |
| 1985                 | 長期預付租金(附註八)         | 9,959        | -   | 10,600    | -   | 11,687    | -   |          |                      |
| 1840                 | 其他資產                | 50,730       | 1   | 41,824    | 1   | 33,253    | 1   |          |                      |
|                      |                     | 675,601      | 18  | 704,798   | 19  | 688,762   | 18  |          |                      |
| 負債及權益：               |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
| 負債：                  |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
| 歸屬母公司業主之權益：(附註六(十三)) |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
| 普通股股本                |                     | 3110         |     |           |     |           |     |          |                      |
| 資本公積                 |                     | 3200         |     |           |     |           |     |          |                      |
| 保留盈餘：                |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
| 法定盈餘公積               |                     | 3310         |     |           |     |           |     |          |                      |
| 未分配盈餘                |                     | 3350         |     |           |     |           |     |          |                      |
| 其他權益：                |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    |                     | 3410         |     |           |     |           |     |          |                      |
| 庫藏股票                 |                     | 3500         |     |           |     |           |     |          |                      |
| 股東權益小計               |                     | 36XX         |     |           |     |           |     |          |                      |
| 非控制權益                |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
| 權益總計                 |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
| 負債及權益總計              |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
|                      |                     | \$ 3,827,492 | 100 | 3,757,305 | 100 | 3,872,809 | 100 |          |                      |
| 資產總計                 |                     |              |     |           |     |           |     |          |                      |
|                      |                     | \$ 3,827,492 | 100 | 3,757,305 | 100 | 3,872,809 | 100 |          |                      |

董事長：馬康華

經理人：林日旺

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：楊淑玲

~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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                           | 106年1月至3月    |     | 105年1月至3月 |     |
|-------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                           | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 營業收入：                                     |              |     |           |     |
| 4111 銷貨收入                                 | \$ 1,364,107 | 100 | 1,195,460 | 101 |
| 4170 減：銷貨退回                               | 4,503        | -   | 5,339     | 1   |
| 4190 銷貨折讓                                 | 2,296        | -   | 1,440     | -   |
| 營業收入淨額(附註六(十五))                           | 1,357,308    | 100 | 1,188,681 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四))                         | 1,221,370    | 90  | 1,063,018 | 89  |
| 營業毛利                                      | 135,938      | 10  | 125,663   | 11  |
| 營業費用：                                     |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                                 | 50,660       | 4   | 50,576    | 4   |
| 6200 管理費用                                 | 45,926       | 3   | 54,637    | 5   |
| 6300 研究發展費用                               | 1,542        | -   | 1,736     | -   |
| 6300 營業費用合計                               | 98,128       | 7   | 106,949   | 9   |
| 營業淨利                                      | 37,810       | 3   | 18,714    | 2   |
| 營業外收入及支出：(附註六(十七))                        |              |     |           |     |
| 7010 其他收入                                 | 1,888        | -   | 1,769     | -   |
| 7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額                 | (2,471)      | -   | (1,539)   | -   |
| (附註六(五))                                  |              |     |           |     |
| 7510 利息費用                                 | (8,002)      | -   | (7,369)   | (1) |
| 7190 其他利益及損失                              | (33,937)     | (3) | (4,135)   | -   |
| 營業外收入及支出合計                                | (42,522)     | (3) | (11,274)  | (1) |
| 7900 稅前淨利                                 | (4,712)      | -   | 7,440     | 1   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二))                     | 5,631        | -   | 2,612     | 1   |
| 本期(淨損)淨利                                  | (10,343)     | -   | 4,828     | -   |
| 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                    | (49,727)     | (4) | 7,765     | 1   |
| 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 | (690)        | -   | (228)     | -   |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                      | 6,399        | -   | (1,125)   | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                           | (44,018)     | (4) | 6,412     | 1   |
| 8300 本期其他綜合損益                             | (44,018)     | (4) | 6,412     | 1   |
| 8500 本期綜合損益總額                             | \$ (54,361)  | (4) | 11,240    | 1   |
| 本期淨(損)利歸屬於：                               |              |     |           |     |
| 8610 母公司業主                                | \$ (11,469)  | -   | 2,473     |     |
| 8620 非控制權益                                | 1,126        | -   | 2,355     | -   |
|                                           | \$ (10,343)  | -   | 4,828     |     |
| 綜合損益總額歸屬於：                                |              |     |           |     |
| 8710 母公司業主                                | \$ (43,403)  | (3) | 7,738     | 1   |
| 8720 非控制權益                                | (10,958)     | (1) | 3,502     | -   |
|                                           | \$ (54,361)  | (4) | 11,240    | 1   |
| 每股盈餘(附註六(十四))                             |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                      | \$ (0.08)    |     | 0.02      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                      | \$ (0.08)    |     | 0.02      |     |

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：馬康華



經理人：林日旺



會計主管：楊淑玲



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                | 歸屬於母公司業主之權益  |                              |            |          |           |          |                      |           |           |  |
|----------------|--------------|------------------------------|------------|----------|-----------|----------|----------------------|-----------|-----------|--|
|                | 股本<br>普通股    | 其他權益項目                       |            |          |           |          | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權益 | 權益總額      |  |
|                |              | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 |            |          |           |          |                      |           |           |  |
|                |              | 資本公積                         | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘     | 未分配<br>盈餘 | 庫藏股票     |                      |           |           |  |
| 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)利        | -            | -                            | -          | 2,473    | -         | -        | 2,473                | 2,355     | 4,828     |  |
| 本期其他綜合損益       | -            | -                            | -          | -        | 5,265     | -        | 5,265                | 1,147     | 6,412     |  |
| 本期綜合損益總額       | -            | -                            | -          | 2,473    | 5,265     | -        | 7,738                | 3,502     | 11,240    |  |
| 庫藏股註銷          | (7,760)      | (730)                        | -          | (2,030)  | -         | 10,520   | -                    | -         | -         |  |
| 民國一〇五年三月三十一日餘額 | \$ 1,500,897 | 193,059                      | 187,084    | 61,786   | 20,309    | (15,977) | 1,947,158            | 268,769   | 2,215,927 |  |
| 民國一〇六年一月一日餘額   | \$ 1,487,637 | 191,814                      | 189,306    | 56,811   | (27,047)  | -        | 1,898,521            | 242,184   | 2,140,705 |  |
| 本期淨(損)利        | -            | -                            | -          | (11,469) | -         | -        | (11,469)             | 1,126     | (10,343)  |  |
| 本期其他綜合損益       | -            | -                            | -          | -        | (31,934)  | -        | (31,934)             | (12,084)  | (44,018)  |  |
| 本期綜合損益總額       | -            | -                            | -          | (11,469) | (31,934)  | -        | (43,403)             | (10,958)  | (54,361)  |  |
| 民國一〇六年三月三十一日餘額 | \$ 1,487,637 | 191,814                      | 189,306    | 45,342   | (58,981)  | -        | 1,855,118            | 231,226   | 2,086,344 |  |



董事長：馬康華

(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：林日旺



會計主管：楊淑玲

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  
 合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                      | 106年1月至3月  | 105年1月至3月 |
|----------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：           |            |           |
| 本期稅前淨(損)利            | \$ (4,712) | 7,440     |
| 調整項目：                |            |           |
| 收益費損項目               |            |           |
| 折舊費用                 | 9,352      | 10,104    |
| 攤銷費用                 | 4,854      | 891       |
| 呆帳費用(迴轉)提列數          | (3,730)    | 2,314     |
| 利息費用                 | 8,002      | 7,369     |
| 利息收入                 | (601)      | (924)     |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 2,471      | 1,539     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 74         | (35)      |
| 收益費損項目合計             | 20,422     | 21,258    |
| 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     | 721        | 335       |
| 應收票據及帳款              | (18,650)   | 320,281   |
| 存貨                   | (116,413)  | (99,452)  |
| 其他流動資產               | 7,790      | (2,816)   |
| 其他金融資產               | (107)      | 17,499    |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計     | (126,659)  | 235,847   |
| 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     | (450)      | -         |
| 應付帳款                 | 91,328     | (81,736)  |
| 其他金融負債               | 8,401      | (23,170)  |
| 其他流動負債               | 8,801      | (344)     |
| 淨確定福利負債              | 551        | (13,639)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計     | 108,631    | (118,889) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計  | (18,028)   | 116,958   |
| 調整項目合計               | 2,394      | 138,216   |
| 營運產生之現金流(出)入         | (2,318)    | 145,656   |
| 收取之利息                | 584        | 926       |
| 支付之利息                | (7,563)    | (7,081)   |
| 支付之所得稅               | (431)      | (1,317)   |
| 營業活動之淨現金流(出)入        | (9,728)    | 138,184   |
| 投資活動之現金流量：           |            |           |
| 取得不動產、廠房及設備          | (1,250)    | (20,334)  |
| 處分不動產、廠房及設備取得價款      | 107        | 1,327     |
| 其他金融資產               | 4,418      | 40,318    |
| 長期預付租金               | 74         | 84        |
| 投資活動之淨現金流入           | 3,349      | 21,395    |
| 籌資活動之現金流量：           |            |           |
| 短期借款                 | 62,850     | (159,847) |
| 其他非流動負債              | 396        | 115       |
| 籌資活動之淨現金流入(出)        | 63,246     | (159,732) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響      | (21,190)   | 2,396     |
| 本期現金及約當現金增加數         | 35,677     | 2,243     |
| 期初現金及約當現金餘額          | 529,267    | 549,237   |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ 564,944 | 551,480   |

董事長：馬康華



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：林日旺



會計主管：楊淑玲



民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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一〇六年五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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | 理事會發布<br>之生效日 |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 2014年7月1日     |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                                | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                             | 2014年1月1日     |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                       | 2014年1月1日     |

佶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  | 國際財務報導準則第15號「客 | 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。<br>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。<br>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。                                                                                                                                         |
| 2016.4.12  | 戶合約之收入」        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2013.11.19 | 國際財務報導準則第9號「金  | 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：<br><ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>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。</li> </ul> |
| 2014.7.24  | 融工具」           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

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)

| 投資公司名稱                    | 子公司名稱                                | 業務性質                   | 所持股權百分比  |           |          | 說明                       |
|---------------------------|--------------------------------------|------------------------|----------|-----------|----------|--------------------------|
|                           |                                      |                        | 106.3.31 | 105.12.31 | 105.3.31 |                          |
| 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                       | 塑膠原料製造加工及買賣            | 100 %    | 100 %     | 100 %    |                          |
| "                         | 福清優利新材料有限公司                          | 塑膠原料製造及買賣加工            | 100 %    | 100 %     | 100 %    |                          |
| 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 %    | 100 %     | 100 %    | 於民國一〇五年三月已匯出投資款人民幣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。

佶優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 105.12.31 |         |       |              |
|-----------|---------|-------|--------------|
|           | 合約金額    | 幣別    | 到期期間         |
| 賣出遠期外匯    | USD 637 | 美元兌馬幣 | 最遲至106.03.06 |
| 賣出遠期外匯    | USD 427 | 美元兌泰幣 | 最遲至106.04.24 |
| 買入遠期外匯    | USD 435 | 美元兌泰幣 | 最遲至106.07.05 |
| 105.3.31  |         |       |              |
|           | 合約金額    | 幣別    | 到期期間         |
| 賣出遠期外匯    | USD 554 | 美元兌馬幣 | 最遲至105.08.26 |
| 買入遠期外匯    | USD 602 | 美元兌泰幣 | 最遲至105.05.16 |

(三)應收款項

|        | 106.3.31            | 105.12.31        | 105.3.31         |
|--------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 64,581           | 72,298           | 44,443           |
| 應收帳款   | 1,727,101           | 1,747,745        | 1,658,361        |
| 減：備抵呆帳 | (81,516)            | (86,217)         | (50,300)         |
|        | <u>\$ 1,710,166</u> | <u>1,733,826</u> | <u>1,652,504</u> |

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

|           | 106.3.31          | 105.12.31      | 105.3.31       |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 逾期1~30天   | \$ 114,161        | 94,439         | 175,319        |
| 逾期31~60天  | 26,427            | 26,309         | 79,980         |
| 逾期61~90天  | 11,676            | 10,535         | 9,787          |
| 逾期91~180天 | 8,537             | 12,213         | 22,472         |
| 逾期181天以上  | 7,506             | 1,265          | -              |
|           | <u>\$ 168,307</u> | <u>144,761</u> | <u>287,558</u> |

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

|             | 個別評估<br>之減損損失    | 群組評估<br>之減損損失 | 合 計           |
|-------------|------------------|---------------|---------------|
| 106年1月1日餘額  | \$ 60,916        | 25,301        | 86,217        |
| 減損損失提列(迴轉)  | -                | (3,730)       | (3,730)       |
| 匯率影響數       | -                | (971)         | (971)         |
| 106年3月31日餘額 | <u>\$ 60,916</u> | <u>20,600</u> | <u>81,516</u> |
| 105年1月1日餘額  | \$ 22,031        | 26,087        | 48,118        |
| 減損損失提列(迴轉)  | 4,554            | (2,240)       | 2,314         |
| 匯率影響數       | -                | (132)         | (132)         |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ 26,585</u> | <u>23,715</u> | <u>50,300</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)

(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<br>待驗設備 | 總 計     |
|-------------|------------|---------|--------|--------|---------------|---------|
| 民國106年1月1日  | \$ 156,193 | 172,245 | 56,371 | 34,495 | 1,392         | 420,696 |
| 民國106年3月31日 | \$ 154,620 | 160,747 | 51,536 | 32,135 | 1,392         | 400,430 |
| 民國105年1月1日  | \$ 157,872 | 200,559 | 55,653 | 32,782 | 835           | 447,701 |
| 民國105年3月31日 | \$ 159,839 | 196,252 | 65,280 | 35,095 | 835           | 457,301 |

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇五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106年1月1日  | \$ 36,110 | 33,314 | 69,424 |
| 民國106年3月31日 | \$ 36,110 | 32,947 | 69,057 |
| 民國105年1月1日  | \$ 36,110 | 34,779 | 70,889 |
| 民國105年3月31日 | \$ 36,110 | 34,413 | 70,523 |

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一〇五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一〇五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106年1月1日  | \$ 4,289 |
| 民國106年3月31日 | \$ 3,950 |
| 民國105年1月1日  | \$ 1,342 |
| 民國105年3月31日 | \$ 711   |

佶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：

|      | 106年1月至3月     | 105年1月至3月  |
|------|---------------|------------|
| 營業成本 | \$ 57         | 66         |
| 營業費用 | 471           | 537        |
| 合 計  | <u>\$ 528</u> | <u>603</u> |

國外合併公司依當地法令提撥退休金費用於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日金額分別為2,204千元及2,404千元。

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

|              | 106年1月至3月       | 105年1月至3月    |
|--------------|-----------------|--------------|
| 當期所得稅費用(利益)  |                 |              |
| 當期產生         | \$ 5,631        | 2,612        |
| 調整前期之當期所得稅   | -               | -            |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 5,631</u> | <u>2,612</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：

|                   | 106年1月至3月       | 105年1月至3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 | <u>\$ 6,399</u> | <u>(1,125)</u> |

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：

|                     | 106.3.31         | 105.12.31      | 105.3.31      |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | <u>\$ 45,342</u> | <u>56,811</u>  | <u>61,786</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <u>\$ 56,164</u> | <u>56,164</u>  | <u>37,212</u> |
|                     | 105年度(預計)        | 104年度(實際)      |               |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>26.58 %</u>   | <u>29.09 %</u> |               |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

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)

4.其他權益(稅後淨額)

|                     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |
|---------------------|---------------------------|
| 民國106年1月1日          | \$ (27,047)               |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (31,244)                  |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額  | (690)                     |
| 民國106年3月31日餘額       | <u>\$ (58,981)</u>        |
| 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 | 5,493                     |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額  | (228)                     |
| 民國105年3月31日餘額       | <u>\$ 20,309</u>          |

(十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                   | 106年1月至3月          | 105年1月至3月      |
|-----------------------------------|--------------------|----------------|
| 基本每股盈餘                            |                    |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利              | \$ <u>(11,469)</u> | <u>2,473</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數                     | <u>148,764</u>     | <u>148,764</u> |
| 基本每股盈餘(元)                         | <u>\$ (0.08)</u>   | <u>0.02</u>    |
| 稀釋每股盈餘                            |                    |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利              | \$ <u>(11,469)</u> | <u>2,473</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數                     | <u>148,764</u>     | <u>148,764</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                    |                    |                |
| 員工酬勞之影響                           | <u>-</u>           | <u>192</u>     |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在<br>普通股影響數後) | <u>148,764</u>     | <u>148,956</u> |
| 稀釋每股盈餘(元)                         | <u>\$ (0.08)</u>   | <u>0.02</u>    |

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：

|         | 106年1月至3月  | 105年1月至3月 |
|---------|------------|-----------|
| 員工酬勞之影響 | <u>231</u> | <u>-</u>  |

佶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一〇五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<br>現金流量      | 6個月<br>以 內       | 6-12個月         | 1-2年           |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>106年3月31日</b>  |                     |                  |                  |                |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |
| 應付帳款              | \$ 271,312          | 271,312          | 271,312          | -              | -              |
| 擔保銀行借款            | 1,217,837           | 1,229,906        | 1,128,255        | 922            | 100,729        |
| 其他金融負債－流動         | 111,484             | 111,484          | 111,484          | -              | -              |
|                   | <u>\$ 1,600,633</u> | <u>1,612,702</u> | <u>1,511,051</u> | <u>922</u>     | <u>100,729</u> |
| <b>105年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |
| 應付帳款              | \$ 202,910          | 202,910          | 202,910          | -              | -              |
| 擔保銀行借款            | 1,184,095           | 1,200,111        | 956,290          | 142,584        | 101,237        |
| 其他金融負債－流動         | 104,543             | 104,543          | 104,543          | -              | -              |
| 其他遠期外匯合約：         |                     |                  |                  |                |                |
| 流 出               | 466                 | 20,563           | 20,563           | -              | -              |
| 流 入               | -                   | (20,097)         | (20,097)         | -              | -              |
|                   | <u>\$ 1,492,014</u> | <u>1,508,030</u> | <u>1,264,209</u> | <u>142,584</u> | <u>101,237</u> |
| <b>105年3月31日</b>  |                     |                  |                  |                |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |
| 應付帳款              | \$ 277,472          | 277,472          | 277,472          | -              | -              |
| 擔保銀行借款            | 1,109,783           | 1,119,379        | 1,119,379        | -              | -              |
| 其他金融負債－流動         | 112,936             | 112,936          | 112,936          | -              | -              |
|                   | <u>\$ 1,500,191</u> | <u>1,509,787</u> | <u>1,509,787</u> | <u>-</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。

佶優科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|               |                     | 106.3.31      |            |          |               |  |
|---------------|---------------------|---------------|------------|----------|---------------|--|
|               |                     | 公允價值          |            |          |               |  |
|               | 帳面金額                | 第一級           | 第二級        | 第三級      | 合 計           |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                     |               |            |          |               |  |
| 短期借款          | \$ 1,117,837        |               |            |          |               |  |
| 應付帳款          | 271,312             |               |            |          |               |  |
| 其他金融負債－流動     | 111,484             |               |            |          |               |  |
| 長期借款          | 100,000             |               |            |          |               |  |
| 小 計           | <u>\$ 1,600,633</u> |               |            |          |               |  |
| 105.12.31     |                     |               |            |          |               |  |
|               |                     | 公允價值          |            |          |               |  |
|               | 帳面金額                | 第一級           | 第二級        | 第三級      | 合 計           |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金 |                     |               |            |          |               |  |
| 融資產           | <u>\$ 10,401</u>    | <u>10,401</u> | <u>-</u>   | <u>-</u> | <u>10,401</u> |  |
| 放款及應收款        |                     |               |            |          |               |  |
| 現金及約當現金       | 529,267             |               |            |          |               |  |
| 應收票據及應收帳款     | 1,733,826           |               |            |          |               |  |
| 其他金融資產－流動     | 159,109             |               |            |          |               |  |
| 其他金融資產－非流動    | 109,892             |               |            |          |               |  |
| 小 計           | <u>\$ 2,532,094</u> |               |            |          |               |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金 | <u>\$ 466</u>       | <u>-</u>      | <u>466</u> | <u>-</u> | <u>466</u>    |  |
| 融負債           |                     |               |            |          |               |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                     |               |            |          |               |  |
| 短期借款          | 1,084,095           |               |            |          |               |  |
| 應付帳款          | 202,910             |               |            |          |               |  |
| 其他金融負債－流動     | 104,543             |               |            |          |               |  |
| 長期借款          | 100,000             |               |            |          |               |  |
| 小 計           | <u>\$ 1,491,548</u> |               |            |          |               |  |
| 105.3.31      |                     |               |            |          |               |  |
|               |                     | 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           | <u>\$ 11,077</u>    | <u>11,077</u> | <u>-</u>   | <u>-</u> | <u>11,077</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)

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) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱          | 與合併公司之關係           |
|----------------|--------------------|
| 永上投資股份有限公司     | 合併公司總經理為該公司之董事長    |
| 盛全投資股份有限公司(註)  | 合併公司總經理為該公司之董事長    |
| 優利(東莞)塑膠材料有限公司 | 合併公司之實質關係人         |
| 優利通有限公司        | 該公司負責人為合併公司董事長之二等親 |
| 清華生命科技股份有限公司   | 合併公司總經理為該公司之董事長    |

註：盛全投資(股)公司於民國一〇五年度與永上投資(股)公司合併後消滅。

(三) 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：

|       | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 37,563 | 29,142    |

合併公司對上述公司銷貨價格係按成本加成2%~4%；收款條件為月結90天~120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：

|       | 106年1月至3月 | 105年1月至3月 |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 701    | 10,604    |

合併公司對上述公司之進貨價格係按實際市場價格及必要費用加成1.5%~5%；付款條件為OA月結30~90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 | 106.3.31  | 105.12.31 | 105.3.31 |
|-----------|-------|-----------|-----------|----------|
| 應收帳款      | 其他關係人 | \$ 69,549 | 70,676    | 64,637   |
| 其他金融資產—流動 | 其他關係人 | -         | 258       | -        |
|           |       | \$ 69,549 | 70,934    | 64,637   |

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、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<br>性 質 別 | 106年1月至3月   |             |        | 105年1月至3月   |             |        |
|----------------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計    |
| 員工福利費用         |             |             |        |             |             |        |
| 薪資費用           | 12,861      | 28,188      | 41,049 | 12,481      | 30,941      | 43,422 |
| 勞健保費用          | 254         | 948         | 1,202  | 146         | 1,030       | 1,176  |
| 退休金費用          | 858         | 1,952       | 2,810  | 902         | 2,280       | 3,182  |
| 其他員工福利費用       | 1,209       | 3,031       | 4,240  | 668         | 2,968       | 3,636  |
| 折舊費用           | 3,705       | 5,647       | 9,352  | 3,752       | 6,352       | 10,104 |
| 攤銷費用           | 729         | 4,125       | 4,854  | 127         | 764         | 891    |

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一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<br>號 | 背書保<br>證者公<br>司名稱  | 被背書保證對象<br>公司名稱        | 關係<br>(註4) | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額(註2) | 期末背書<br>保證餘額<br>(註2) | 實際動<br>支金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限 額 | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證(註3) |
|--------|--------------------|------------------------|------------|-------------------------|------------------------|----------------------|------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 0      | 信優科技<br>股份有限<br>公司 | 信優香港有<br>限公司           | 1          | 1,855,118               | 921,520                | 905,280              | 292,213    | 723,300              | 48.80 %                       | 1,855,118         | Y                    |                      |                        |
| 0      | "                  | 優利(蘇州)<br>科技材料<br>有限公司 | 1          | 1,855,118               | 227,475                | 227,475              | 197,145    | 136,485              | 12.26 %                       | 1,855,118         | 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。

## 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)

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。
  - (6) 優利(張家港)新材料有限公司。
  - (7) 揭清優利新材料有限公司。

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)：

民國一〇六年一月一日至三月三十一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<br>名稱                     | 被投資公司<br>名稱                                  | 所在<br>地區               | 主要營<br>業項目               | 原始投資金額  |         | 期末持有    |          |         | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>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<br>限公司                 | 信優香港有限公<br>司                                 | 香港                     | 塑膠批發賣及其他商業業務             | 405,132 | 405,132 | 103,774 | 100.00 % | 466,491 | (11,929)      | (11,929)      | 子公司                  |
| "                              | UNIC GROUP<br>(BVI) CORP                     | British Virgin Islands | 控股公司                     | 296,406 | 296,406 | 9,151   | 100.00 % | 559,204 | 21,408        | 21,408        | 子公司                  |
| "                              | 山太士股份有限<br>公司                                | 台灣                     | 精密工業用黏著<br>絕緣等材料銷售<br>業務 | 66,607  | 66,607  | 5,296   | 23.70 %  | 44,911  | (10,196)      | (2,471)       | 採權益法<br>評價之被<br>投資公司 |
| UNIC GROUP<br>(BVI) CORP       | UNIC GROUP<br>(CAYMAN)<br>CORP               | Cayman Islands         | 控股公司                     | 296,406 | 296,406 | 9,121   | 100.00 % | 558,835 | 21,432        | 21,432        | 孫公司                  |
| UNIC GROUP<br>(CAYMAN)<br>CORP | UNIC<br>TECHNOLOGY<br>(THAILAND)<br>CO., LTD | Thailand               | 塑膠原料生產及<br>染色加工          | 201,509 | 201,509 | 2,080   | 95.00 %  | 416,584 | 20,781        | 19,742        | 孫公司                  |
| "                              | UNIC<br>TECHNOLOGY<br>(MALAYSIA)<br>SDN BHD  | Malaysia               | 塑膠原料生產及<br>染色加工          | 127,100 | 127,100 | 10,000  | 75.33 %  | 141,889 | 2,274         | 1,713         | 孫公司                  |
| 山太士股份有限<br>公司                  | AMC HOLDING<br>CO., LTD                      | 汶萊                     | 投資控股                     | 232,300 | 232,300 | 7,886   | 100.00 % | 49,247  | 1,762         | -             | 註3、4、5               |
| AMC HOLDING<br>CO., LTD        | ASIA BEST<br>INT'L CO., LTD                  | 貝里斯                    | 貿易業務                     | 32,869  | 32,869  | 2,873   | 100.00 % | 55,487  | (1,441)       | -             | 註3、4、5               |
| "                              | PROFIT<br>DRAGON INT'L<br>CO., LTD           | 汶萊                     | 投資業務                     | 102,189 | 102,189 | 3,210   | 100.00 % | 15,167  | 3,528         | -             | 註3、4、5               |
| "                              | ACE FORTH<br>LTD                             | 薩摩亞                    | 投資業務                     | -       | -       | -       | 100.00 % | 1,562   | (6)           | -             | 註3、4、5               |
| "                              | RAINBOW<br>BLISS LIMITED                     | 薩摩亞                    | 投資業務                     | 4,904   | 4,904   | 151     | 100.00 % | 1,352   | (319)         | -             | 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：本期認列之投資損益係依該被投資公司間未經會計師核閱之財務報表計算。

註5：依規定得免填列。

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)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| <u>106年1月至3月</u> | <u>台灣部門</u>         | <u>大陸部門</u>      | <u>馬來西亞<br/>部門</u> | <u>泰國部門</u>    | <u>調 整<br/>及銷除</u> | <u>合 計</u>       |
|------------------|---------------------|------------------|--------------------|----------------|--------------------|------------------|
| 收 入：             |                     |                  |                    |                |                    |                  |
| 來自外部客戶收入         | \$ 390,705          | 377,470          | 86,854             | 502,279        | -                  | 1,357,308        |
| 部門間收入            | <u>252,303</u>      | <u>144,596</u>   | <u>-</u>           | <u>-</u>       | <u>(396,899)</u>   | <u>-</u>         |
| 收入總計             | <u>\$ 643,008</u>   | <u>522,066</u>   | <u>86,854</u>      | <u>502,279</u> | <u>(396,899)</u>   | <u>1,357,308</u> |
| 應報導部門損益          | <u>\$ 19,068</u>    | <u>(6,680)</u>   | <u>3,025</u>       | <u>26,026</u>  | <u>(46,151)</u>    | <u>(4,712)</u>   |
| <u>105年1月至3月</u> |                     |                  |                    |                |                    |                  |
| 收 入：             |                     |                  |                    |                |                    |                  |
| 來自外部客戶收入         | \$ 386,070          | 303,519          | 83,726             | 415,366        | -                  | 1,188,681        |
| 部門間收入            | <u>166,311</u>      | <u>238,045</u>   | <u>5,535</u>       | <u>-</u>       | <u>(409,891)</u>   | <u>-</u>         |
| 收入總計             | <u>\$ 552,381</u>   | <u>541,564</u>   | <u>89,261</u>      | <u>415,366</u> | <u>(409,891)</u>   | <u>1,188,681</u> |
| 應報導部門損益          | <u>\$ 18,140</u>    | <u>(4,258)</u>   | <u>2,366</u>       | <u>14,146</u>  | <u>(22,954)</u>    | <u>7,440</u>     |
| 應報導部門資產          |                     |                  |                    |                |                    |                  |
| 106年3月31日        | <u>\$ 4,336,106</u> | <u>2,025,984</u> | <u>229,213</u>     | <u>786,848</u> | <u>(3,550,659)</u> | <u>3,827,492</u> |
| 105年12月31日       | <u>\$ 4,328,967</u> | <u>2,060,222</u> | <u>231,967</u>     | <u>708,539</u> | <u>(3,572,390)</u> | <u>3,757,305</u> |
| 105年3月31日        | <u>\$ 4,416,950</u> | <u>1,945,009</u> | <u>273,602</u>     | <u>654,073</u> | <u>(3,416,825)</u> | <u>3,872,809</u> |