

股票代碼：5452

信優科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一一年及一一〇年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~29
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34~35
4.主要股東資訊	35
(十四)部門資訊	35



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址 Web	home.kpmg/tw

會計師核閱報告

佶優科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

佶優科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一一年及一一〇年三月三十一日之資產總額分別為769,756千元及421,064千元，分別占合併資產總額之16%及10%；負債總額分別為37,054千元及26,702千元，分別占合併負債總額之2%及1%；民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之綜合(損)益分別為17,770千元及6,917千元，分別占合併綜合損益之17%及10%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達倍優科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳君
江儀



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一年五月五日

民國一一年及一〇年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
信優科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31				111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%
實 產														
流動資產：														
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 441,140	9	484,058	12	481,881	12	2100 短期借款(附註六(十一)及八)		\$ 1,443,323	30	1,146,760	27	1,161,724	29
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))	144	-	1	-	16	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動(附註六(二))		384	-	301	-	-	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動 (附註六(三))	15,985	-	14,193	-	5,040	-	2170 應付帳款		553,529	12	464,507	11	340,613	8
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	2,322,477	49	2,134,521	51	1,944,897	48	2200 其他應付款(附註七)		125,866	3	104,353	3	101,274	3
130X 存貨(附註六(五))	1,252,952	27	898,966	21	783,938	20	2230 本期所得稅負債(附註六(十四))		35,492	1	34,044	1	36,344	1
1476 其他金融資產一流動(附註八)	117,502	3	100,632	2	213,484	5	2280 租賃負債一流動(附註六(十二))		7,484	-	7,862	-	7,177	-
1479 其他流動資產	47,270	1	48,765	1	93,267	2	2399 其他流動負債		3,177	-	14,673	-	8,036	-
	4,197,470	89	3,681,136	87	3,522,523	87			2,169,255	46	1,772,500	42	1,655,168	41
非流動資產：							非流動負債：							
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	352,443	7	345,062	8	282,611	7	2570 遞延所得稅負債		229,774	5	222,235	5	170,594	4
1755 使用權資產(附註六(八)及八)	75,357	2	75,636	2	31,006	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))		11,183	-	12,257	1	14,802	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	62,000	1	62,368	1	63,195	2	2670 其他非流動負債		15,961	-	15,413	-	15,239	-
1780 無形資產(附註六(十))	1,583	-	1,698	-	2,739	-			256,918	5	249,905	6	200,635	5
1840 遞延所得稅資產	17,871	-	37,087	1	26,243	-	負債總計		2,426,173	51	2,022,405	48	1,855,803	46
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	30,965	1	27,577	1	26,352	1	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五))：							
1900 其他非流動資產	1,740	-	1,639	-	73,611	2	3110 普通股股本		1,487,637	31	1,487,637	35	1,487,637	37
	541,959	11	551,067	13	505,757	13	3200 資本公積		161,630	4	161,630	4	161,630	4
資產總計	\$ 4,739,429	100	4,232,203	100	4,028,280	100	保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積		209,489	4	209,489	5	196,980	5
							3320 特別盈餘公積		25,259	1	25,259	-	11,344	-
							3350 未分配盈餘		298,350	6	256,536	6	220,707	5
									533,098	11	491,284	11	429,031	10
							其他權益：							
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(45,913)	(1)	(94,106)	(2)	(47,778)	(1)
							3425 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益		1,945	-	153	-	-	-
									(43,968)	(1)	(93,953)	(2)	(47,778)	(1)
							歸屬於母公司業主之權益合計		2,138,397	45	2,046,598	48	2,030,520	50
							36XX 非控制權益		174,859	4	163,200	4	141,957	4
							權益總計		2,313,256	49	2,209,798	52	2,172,477	54
							負債及權益總計		\$ 4,739,429	100	4,232,203	100	4,028,280	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)

~4~

會計主管：呂建美



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

估優科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		111年1月至3月		110年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七))	\$ 1,933,250	100	1,684,510	100
5000	營業成本(附註六(五))	1,748,734	90	1,429,268	85
	營業毛利	184,516	10	255,242	15
	營業費用：				
6100	推銷費用	68,639	4	57,521	3
6200	管理費用	42,295	2	42,140	3
6300	研究發展費用	2,392	-	2,348	-
6450	預期信用減損損失(附註六(四))	3,847	-	2,408	-
	營業費用合計	117,173	6	104,417	6
	營業淨利	67,343	4	150,825	9
	營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7100	利息收入	929	-	802	-
7010	其他收入	4,463	-	4,137	-
7020	其他利益及損失	10,702	-	(2,223)	-
7510	利息費用	(6,280)	-	(4,323)	-
	營業外收入及支出合計	9,814	-	(1,607)	-
7900	稅前淨利	77,157	4	149,218	9
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	29,995	2	54,007	3
	本期淨利	47,162	2	95,211	6
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	1,792	-	-	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	1,792	-	-	-
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	66,552	4	(28,612)	(2)
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	12,048	1	(5,629)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	54,504	3	(22,983)	(2)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	56,296	3	(22,983)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 103,458	5	\$ 72,228	4
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 41,814	2	87,249	5
8620	非控制權益	5,348	-	7,962	1
		\$ 47,162	2	\$ 95,211	6
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 91,799	5	64,730	4
8720	非控制權益	11,659	-	7,498	-
		\$ 103,458	5	\$ 72,228	4
	每股盈餘(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.28		0.59	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.28		0.58	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：馬康華



經理人：林日旺



會計主管：呂建美



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子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇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					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
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 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	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價（損）益			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 1,487,637	161,630	196,980	11,344	133,458	(25,259)	-	1,965,790	134,459	2,100,249
本期淨利	-	-	-	-	87,249	-	-	87,249	7,962	95,211
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(22,519)	-	(22,519)	(464)	(22,983)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	87,249	(22,519)	-	64,730	7,498	72,228
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 1,487,637	161,630	196,980	11,344	220,707	(47,778)	-	2,030,520	141,957	2,172,477
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,487,637	161,630	209,489	25,259	256,536	(94,106)	153	2,046,598	163,200	2,209,798
本期淨利	-	-	-	-	41,814	-	-	41,814	5,348	47,162
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	48,193	1,792	49,985	6,311	56,296
本期綜合損益總額	-	-	-	-	41,814	48,193	1,792	91,799	11,659	103,458
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 1,487,637	161,630	209,489	25,259	298,350	(45,913)	1,945	2,138,397	174,859	2,313,256

董事長：馬康華



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林日旺



會計主管：呂建美



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

估優科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 77,157	149,218
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,775	9,035
攤銷費用	230	450
預期信用減損損失	3,847	2,408
利息費用	6,280	4,323
利息收入	(929)	(802)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(3)	-
收益費損項目合計	21,200	15,414
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
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	(143)	(16)
應收票據及帳款	(124,865)	(326,489)
存貨	(316,078)	(208,624)
其他流動資產	1,713	(3,633)
其他金融資產	(4,687)	2,952
其他非流動資產	(101)	(72)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(444,161)	(535,882)
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	83	-
應付帳款	74,398	59,262
其他應付款	21,220	(109)
其他流動負債	(11,496)	5,311
與營業活動相關之負債之淨變動合計	84,205	64,464
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(359,956)	(471,418)
調整項目合計	(338,756)	(456,004)
營運產生之現金流出	(261,599)	(306,786)
收取之利息	1,172	805
支付之利息	(6,026)	(4,287)
支付之所得稅	(15,293)	(15,555)
營業活動之淨現金流出	(281,746)	(325,823)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(6,632)	(2,120)
處分不動產、廠房及設備	3	-
取得無形資產	(85)	(8)
其他金融資產	(15,573)	341
其他非流動資產	-	(60,060)
投資活動之淨現金流出	(22,287)	(61,847)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	263,228	245,913
租賃本金償還	(1,965)	(1,786)
其他非流動負債	548	(288)
籌資活動之淨現金流入	261,811	243,839
匯率變動對現金及約當現金之影響	(696)	(5,193)
本期現金及約當現金減少數	(42,918)	(149,024)
期初現金及約當現金餘額	484,058	630,905
期末現金及約當現金餘額	\$ 441,140	481,881

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：馬康華



經理人：林日旺



會計主管：呂建美



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子公司

合併財務報告附註

民國一一一年及一一〇年第一季

(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

本合併財務報告已於民國一一一年五月五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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023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。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說	明
			111.3.31	110.12.31	110.3.31		
本公司	佳優香港有限公司	塑膠粒買賣及其他商業業務等	100 %	100 %	100 %		
"	UNIC GROUP (BVI) CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %		
"	UNIC TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.	塑膠原料生產及染色加工	100 %	100 %	- %	(註1、註2)	
佳優香港有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	塑膠原料加工買賣及電子材料銷售等業務	80 %	80 %	80 %		
UNIC GROUP (BVI) CORP.	UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	控股公司	100 %	100 %	100 %		

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
優利(蘇州)	蘇州優利通供應鏈管理有限公	塑膠原料、化工	100 %	100 %	100 %	(註1)
科技材料有 司		產品、電子材料				
限公司		及其他商業業務				
"	福清優利新材料有限公司	塑膠原料製造加	100 %	100 %	100 %	(註1)
		工及買賣				
UNIC	UNIC TECHNOLOGY	塑膠原料製造及	100 %	100 %	100 %	
GROUP	(THAILAND) CO., LTD.	買賣加工				
(CAYMAN)						
CORP.						
"	UNIC TECHNOLOGY	塑膠原料之製造	100 %	100 %	100 %	(註1)
	(MALAYSIA) SDN. BHD.	加工及買賣				

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：係於民國一一〇年五月二十日取得控制，相關說明請參閱附註六(六)。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露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一一〇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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

估優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
庫存現金	\$ 133	42	70
支票及活期存款	367,427	407,699	369,368
定期存款	73,580	76,317	112,443
	<u>\$ 441,140</u>	<u>484,058</u>	<u>481,881</u>

合併公司金融資產之信用及匯率風險之暴險，請詳附註六(二十)。

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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$ 144</u>	<u>1</u>	<u>16</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	<u>\$ 384</u>	<u>301</u>	<u>-</u>

1.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

	111.3.31		
	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD 1,599	泰幣兌美元	最遲至111.10.03
賣出遠期外匯	USD 339	美元兌泰幣	最遲至111.08.04
賣出遠期外匯	USD 1,000	美元兌台幣	最遲至111.05.25
	110.12.31		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD 997	泰幣兌美元	最遲至111.05.20

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31		
	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯	USD 2,452	泰幣兌美元	最遲至110.10.01
賣出遠期外匯	USD 1,016	美元兌泰幣	最遲至110.08.16
賣出遠期外匯	USD 500	美元兌台幣	最遲至110.05.26

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ <u>15,985</u>	<u>14,193</u>	<u>5,040</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故有指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內做任何移轉。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

(四)應收票據及應收帳款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ 48,932	38,251	48,008
應收帳款—按攤銷後成本衡量	2,327,809	2,146,145	1,957,178
減：備抵損失	(54,264)	(49,875)	(60,289)
	<u>\$ 2,322,477</u>	<u>2,134,521</u>	<u>1,944,897</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.3.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,008,084	0.13%	2,629
逾期30天以下	250,094	1.85%	4,623
逾期31~60天	63,062	3.11%	1,961
逾期61~90天	13,585	25.86%	3,513
逾期91~150天	902	58.09%	524
	<u>\$ 2,335,727</u>		<u>13,250</u>

佶優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,933,102	0.26%	4,990
逾期30天以下	183,502	1.50%	2,744
逾期31~60天	26,664	5.15%	1,372
逾期61~90天	267	29.96%	80
逾期91~150天	172	0.00%	-
逾期151~180天	422	100%	422
	<u>\$ 2,144,129</u>		<u>9,608</u>

	110.3.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,714,263	0.63%	10,772
逾期30天以下	199,699	0.78%	1,557
逾期31~60天	36,090	4.45%	1,605
逾期61~90天	8,752	10.58%	926
逾期91~150天	1,271	25.02%	318
逾期181天以上	5,563	100%	5,563
	<u>\$ 1,965,638</u>		<u>20,741</u>

合併公司針對個別客戶之應收票據及款項評估信用風險，其預期信用損失分析如下：

	111.3.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期一年以上	<u>\$ 41,014</u>	100%	<u>41,014</u>

	110.12.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期一年以上	<u>\$ 40,267</u>	100%	<u>40,267</u>

	110.3.31		
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
逾期181天以上	<u>\$ 39,548</u>	100%	<u>39,548</u>

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 49,875	58,173
認列減損損失	3,847	2,408
外幣換算損益	542	(292)
期末餘額	<u>\$ 54,264</u>	<u>60,289</u>

合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
製 成 品	\$ 255,582	217,014	173,818
原 物 料	849,518	588,946	527,579
在途存貨	147,852	93,006	82,541
	<u>\$ 1,252,952</u>	<u>898,966</u>	<u>783,938</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
銷售成本	\$ 1,747,696	1,427,515
存貨跌價及呆滯損失	1,039	1,758
盤(盈)虧	(1)	(5)
合 計	<u>\$ 1,748,734</u>	<u>1,429,268</u>

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，並認列為銷貨成本。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)企業合併

合併公司為拓展越南市場於民國一一〇年五月二十日透過向非關係人收購UNIC TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.100%之股份而取得對該公司之控制。

UNIC TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.係由HANSUNG TECH CO., LTD進行分割後成立之新公司，HANSUNG TECH CO.,LTD.原為一家鐵件及塑膠原料製造及買賣公司，該公司於民國一〇九年十二月將塑膠原料製造部門進行分割後成立新公司，該新公司取名為UNIC TECHNOLOGY (VIETNAM) CO.,LTD.。

估優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

移轉對價為120,288千元，於收購日所取得之資產及承擔之負債公允價值如下：

移轉對價	\$	120,288
減：現金及約當現金	\$	1
其他流動資產		199
不動產、廠房及設備		72,564
使用權資產		48,078
其他流動負債		(554)
可辨認資產之公允價值		<u>(120,288)</u>
	\$	<u>-</u>

(七)不動產、廠房及設備

帳面金額：	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111年1月1日	\$ <u>131,945</u>	<u>128,874</u>	<u>53,445</u>	<u>30,686</u>	<u>112</u>	<u>345,062</u>
民國111年3月31日	\$ <u>132,826</u>	<u>132,765</u>	<u>56,116</u>	<u>30,619</u>	<u>117</u>	<u>352,443</u>
民國110年1月1日	\$ <u>135,257</u>	<u>101,858</u>	<u>34,490</u>	<u>18,701</u>	<u>228</u>	<u>290,534</u>
民國110年3月31日	\$ <u>134,222</u>	<u>96,678</u>	<u>31,754</u>	<u>19,769</u>	<u>188</u>	<u>282,611</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一一年及一一〇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一一〇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。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

帳面價值：	土 地	房屋及建築	運輸設備	總 計
民國111年3月31日	\$ <u>56,801</u>	<u>12,262</u>	<u>6,294</u>	<u>75,357</u>
民國110年3月31日	\$ <u>8,721</u>	<u>15,007</u>	<u>7,278</u>	<u>31,006</u>

承租土地、房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國111年1月1日	\$ <u>36,110</u>	<u>26,258</u>	<u>62,368</u>
民國111年3月31日	\$ <u>36,110</u>	<u>25,890</u>	<u>62,000</u>
民國110年1月1日	\$ <u>36,110</u>	<u>27,451</u>	<u>63,561</u>
民國110年3月31日	\$ <u>36,110</u>	<u>27,085</u>	<u>63,195</u>

合併公司投資性不動產於民國一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

(十)無形資產

	電腦軟體
帳面價值：	
民國111年1月1日	\$ <u>1,698</u>
民國111年3月31日	\$ <u>1,583</u>
民國110年1月1日	\$ <u>3,219</u>
民國110年3月31日	\$ <u>2,739</u>

合併公司無形資產於民國一一年及一一〇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，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)短期借款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
信用狀借款	\$ 560,522	457,263	678,907
擔保銀行借款	<u>882,801</u>	<u>689,497</u>	<u>482,817</u>
	<u>\$ 1,443,323</u>	<u>1,146,760</u>	<u>1,161,724</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,239,203</u>	<u>1,666,070</u>	<u>1,364,582</u>
利率區間	<u>0.95 %~3.7%</u>	<u>0.91 %~3.7%</u>	<u>0.94%~3.90%</u>

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。

合併公司匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流 動	\$ <u>7,484</u>	<u>7,862</u>	<u>7,177</u>
非 流 動	\$ <u>11,183</u>	<u>12,257</u>	<u>14,802</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>163</u>	<u>213</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>5,127</u>	<u>2,842</u>
短期租賃之費用	\$ <u>722</u>	<u>708</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>785</u>	<u>545</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>8,762</u>	<u>6,094</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間為二至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部分設備之租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

(十三)員工福利

國內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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業費用	\$ <u>388</u>	<u>390</u>

國外合併公司依當地法令提撥退休金費用於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日金額分別為1,942千元及1,566千元。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 17,165	28,345
調整前期之當期所得稅	<u>(1,886)</u>	<u>-</u>
	<u>15,279</u>	<u>28,345</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	14,725	25,671
匯率影響數	<u>(9)</u>	<u>(9)</u>
	<u>14,716</u>	<u>25,662</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 29,995</u>	<u>54,007</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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
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>\$ 12,048</u>	<u>(5,629)</u>

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一〇九年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一十一年及一〇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年度合併財務報告附註六(十五)。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 109,656	109,656	109,656
已失效認股權	51,187	51,187	51,187
其 他	<u>787</u>	<u>787</u>	<u>787</u>
	<u>\$ 161,630</u>	<u>161,630</u>	<u>161,630</u>

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，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，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司產業發展屬成長階段，並為配合本公司長期穩定發展之需要，本公司之股利政策應考量所屬產業環境及盈餘狀況、未來資本支出之需求及長期財務規劃等情形後，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十五分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利分派之比例以不得低於股利總額百分之五。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一一年三月三日經董事會擬議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		110年度	
		配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：			
現 金	\$	0.80	<u><u>119,011</u></u>

本公司於民國一一〇年七月二十二日經股東會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

		109年度	
		配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：			
現 金	\$	0.60	<u><u>89,258</u></u>

3.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111年1月1日餘額	\$ (94,106)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>48,193</u>
民國111年3月31日餘額	<u><u>\$ (45,913)</u></u>
民國110年1月1日餘額	\$ (25,259)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>(22,519)</u>
民國110年3月31日餘額	<u><u>\$ (47,778)</u></u>

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>41,814</u>	<u>87,249</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>0.28</u>	<u>0.59</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>41,814</u>	<u>87,249</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>148,764</u>	<u>148,764</u>
員工酬勞之影響	<u>269</u>	<u>708</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>149,033</u>	<u>149,472</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.28</u>	<u>0.58</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
主要地區市場：		
大陸	\$ 993,000	839,177
泰國	844,497	724,219
馬來西亞	38,864	46,052
台灣	7,664	14,779
越南	28,988	-
其他國家	<u>20,237</u>	<u>60,283</u>
	\$ <u>1,933,250</u>	<u>1,684,510</u>
主要產品：		
塑膠粒	\$ 1,362,709	1,205,451
工程塑膠粒	425,213	327,971
環保材料	138,516	143,428
其他	<u>6,812</u>	<u>7,660</u>
	\$ <u>1,933,250</u>	<u>1,684,510</u>

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據及應收帳款	\$ 2,376,741	2,184,396	2,005,186
減：備抵損失	(54,264)	(49,875)	(60,289)
合 計	<u>\$ 2,322,477</u>	<u>2,134,521</u>	<u>1,944,897</u>

應收款項及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十八) 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。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為1,183千元及7,174千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為823千元及2,391千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益，如董事會議決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為7,131千元及9,828千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為4,753千元及3,276千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 營業外收入及支出

1. 利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
利息收入	\$ <u>929</u>	<u>802</u>

2. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租金收入	\$ <u>4,463</u>	<u>4,137</u>

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 9,071	(1,977)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	2,112	16
處分不動產、廠房及設備利益	3	-
其 他	(484)	(262)
	<u>\$ 10,702</u>	<u>(2,223)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
利息費用	\$ 6,280	4,323

(二十)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一一〇年度合併財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

2.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。

估優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年
111年3月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 553,529	553,529	553,529	-	-	-
銀行借款	1,443,323	1,449,536	1,305,028	144,508	-	-
其他應付款	125,866	125,866	125,866	-	-	-
租賃負債	18,667	19,709	4,289	3,310	5,739	6,371
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流 出	-	(30,367)	(30,367)	-	-	-
流 入	240	30,127	30,127	-	-	-
	<u>\$ 2,141,625</u>	<u>2,148,400</u>	<u>1,988,472</u>	<u>147,818</u>	<u>5,739</u>	<u>6,371</u>
110年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 464,507	464,507	464,507	-	-	-
銀行借款	1,146,760	1,153,160	1,042,174	110,986	-	-
其他應付款	104,353	104,353	104,353	-	-	-
租賃負債	20,119	21,285	4,207	3,784	5,909	7,385
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流 出	-	(30,282)	(30,282)	-	-	-
流 入	300	29,982	29,982	-	-	-
	<u>\$ 1,736,039</u>	<u>1,743,005</u>	<u>1,614,941</u>	<u>114,770</u>	<u>5,909</u>	<u>7,385</u>
110年3月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 340,613	340,613	340,613	-	-	-
銀行借款	1,161,724	1,191,122	1,105,292	85,830	-	-
其他應付款	101,274	101,274	101,274	-	-	-
租賃負債	21,979	23,650	3,853	3,461	5,934	10,402
衍生金融負債						
其他遠期外匯合約：						
流 出	(16)	(14,248)	(14,248)	-	-	-
流 入	-	14,264	14,264	-	-	-
	<u>\$ 1,625,574</u>	<u>1,656,675</u>	<u>1,551,048</u>	<u>89,291</u>	<u>5,934</u>	<u>10,402</u>

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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：

		111.3.31			110.12.31			110.3.31			
		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	\$	39,913	28.63	1,142,709	41,793	27.68	1,156,830	52,793	28.54	1,506,712
<u>金融負債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美	金		35,806	28.63	1,025,126	32,324	27.68	894,728	47,121	28.54	1,344,833

(2)敏感性分析

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一年及一〇年三月三十一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，民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少5,879千元及8,094千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

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，民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為9,071千元及(1,977)千元。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.3.31				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價						
值衡量之金融資產						
國內非上市(櫃)公司股票	\$	<u>15,985</u>	<u>-</u>	<u>9,000</u>	<u>6,985</u>	<u>15,985</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	441,140				
應收票據及帳款		2,322,477				
其他金融資產－流動		117,502				
其他金融資產－非流動		<u>30,965</u>				
小 計	\$	<u>2,912,084</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$	1,443,323				
應付帳款		553,529				
其他應付款		125,866				
租賃負債		<u>18,667</u>				
小 計	\$	<u>2,141,385</u>				
		110.12.31				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值						
衡量之金融資產						
國內非上市(櫃)公司股票	\$	<u>14,193</u>	<u>-</u>	<u>9,000</u>	<u>5,193</u>	<u>14,193</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	484,058				
應收票據及帳款		2,134,521				
其他金融資產－流動		100,632				
其他金融資產－非流動		<u>27,577</u>				
小 計	\$	<u>2,746,788</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$	1,146,760				
應付帳款		464,507				
其他應付款		104,353				
租賃負債		<u>20,119</u>				
小 計	\$	<u>1,735,739</u>				

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.3.31			
		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	\$ 16	-	16	-	16
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 5,040	-	5,040	-	5,040
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	481,881				
應收票據及帳款	1,944,897				
其他金融資產－流動	213,484				
其他金融資產－非流動	26,352				
小 計	\$ 2,666,614				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,161,724				
應付帳款	340,613				
其他應付款	101,274				
租賃負債	21,979				
小 計	\$ 1,625,590				

(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及經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。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

估優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及可比國內上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(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：

	透過其他綜合 損益按公 允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國111年1月1日	\$ 153
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	1,792
民國111年3月31日	\$ 1,945

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益」。其中與民國一一一年度仍持有之資產相關者如下：

	111年1月至3月
總利益或損失	
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益」)	\$ 1,792

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司無活絡市場之權益工具具有複數重大不可觀察輸入值。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司 司法	<ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比乘數(111.03.31為1.89) 缺乏市場流通性折價(111.03.31為25%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

民國111年3月31日	輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	股價淨值比乘數	3%	\$ 208	(208)
	流通性折價比率	3%	278	(278)
			<u>\$ 486</u>	<u>(486)</u>

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之非現金交易籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.3.31</u>
			<u>收</u>	<u>匯率變動 購 及其他</u>	
短期借款	\$ 1,146,760	263,228	-	33,335	1,443,323
租賃負債	20,119	(1,965)	-	513	18,667
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,166,879</u>	<u>261,263</u>	<u>-</u>	<u>33,848</u>	<u>1,461,990</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>110.3.31</u>
			<u>收</u>	<u>匯率變動 購 及其他</u>	
短期借款	\$ 931,132	245,913	-	(15,321)	1,161,724
租賃負債	23,885	(1,786)	-	(120)	21,979
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 955,017</u>	<u>244,127</u>	<u>-</u>	<u>(15,441)</u>	<u>1,183,703</u>

七、關係人交易

(一)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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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
優利通有限公司	該公司負責人為合併公司董事長之一等親
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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
其他應付款	其他關係人	<u>\$ 155</u>	<u>58</u>	<u>121</u>

2.其 他

(1)合併公司向其他關係人收取租金金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
其他關係人	<u>\$ 27</u>	<u>27</u>

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司支付其他關係人什項支出，列報為營業費用金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
其他關係人	\$ 188	179

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 8,952	7,369

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 215,625	210,658	218,978
投資性不動產	"	62,000	62,368	63,195
使用權資產	"	7,925	7,697	7,902
其他金融資產—流動	"	101,940	89,755	104,082
其他金融資產—非流動	銀行借款及履約保證金	30,965	27,577	26,352
合 計		\$ 418,455	398,055	420,509

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		111.3.31	110.12.31	110.3.31
美 金		\$ 11,348	9,161	5,907
泰 幣		10,828	11,577	143,320

單位：千元

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	111年1月至3月			110年1月至3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	13,293	31,437	44,730	9,960	33,296	43,256
勞健保費用	249	1,239	1,488	146	812	958
退休金費用	229	2,101	2,330	220	1,736	1,956
董事酬金	-	8,952	8,952	-	7,369	7,369
其他員工福利費用	103	3,606	3,709	249	4,783	5,032
折舊費用	4,800	6,975	11,775	3,462	5,573	9,035
攤銷費用	-	230	230	-	450	450

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額	資金貸 與 總 限 額
													名 稱	價 值		
0	佳優科技股份有限公司	UNIC TECHNOLOGY (VIETNAM) CO.,LTD.	其他應收款	是	42,938	42,938	-	2.00%	2	-	營業週轉	-	無	-	855,358	855,358
1	UNIC TECHNOLOGY (MALAYSIA) SND.BHD.	UNIC TECHNOLOGY (VIETNAM) CO.,LTD.	其他應收款	是	42,938	42,938	42,938	2.20%	2	-	營業週轉	-	無	-	75,397	75,397

註1：編號欄之說明如下：

1.本公司輸入0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：資金貸與性質之說明如下：

1.有業務往來者請輸入1。

2.有短期融通資金之必要者請輸入2。

註3：資金貸與性質屬1者，應輸入業務往來金額。

註4：個別資金貸與之限額：個別資金貸與金額不超過貸出資金公司淨值百分之四十為限。

註5：資金貸與總限額：資金貸與之總額不超過貸出資金公司淨值百分之四十為限。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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2)	對單一企業 背書保證 限額(註4)	本期最高 背書保證 餘額(註3)	期末背書 保證餘額 (註3)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
0	佳優科技 股份有限 公司	佳優香港有 限公司	2	2,138,397	814,593	780,713	538,034	621,591	36.51 %	2,138,397	Y	N	N
0	佳優科技 股份有限 公司	優利(蘇州) 科技材料有 限公司	2	2,138,397	233,730	220,413	191,788	98,218	10.31 %	2,138,397	Y	N	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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：係董事會通過之背書保證額度。

註4：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、關聯企業及合資權益部分)：

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	
佳優科技股份有限 公司	大恆資源科技股份有限 公司	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	504	6,985	1.68 %	6,985	
佳優科技股份有限 公司	能海電能科技股份有限 公司	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	500	9,000	1.23 %	9,000	

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 名 稱	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	
佳優科技股份有 限公司	佳優香港有限公 司	本公司之子 公司	進貨	295,558	56.74 %	0/A月結 90-120天	-	-	(267,636)	77.50 %	
佳優香港有限公 司	佳優科技股份有 限公司	本公司之子 公司	(銷貨)	(295,558)	75.82 %	0/A月結 90-120天	-	-	267,636	59.99 %	

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	
佳優科技股份有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	本公司之子公司	(銷貨)	(215,846)	37.29 %	0/A月結90~120天	-	-	(272,071)	34.27 %	
優利(蘇州)科技材料有限公司	佳優科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	215,846	34.26 %	0/A月結90~120天	-	-	272,071	67.77 %	

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	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
佳優科技股份有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	本公司之子公司	272,071	4.16	-	-	31,560	-
佳優香港有限公司	佳優科技股份有限公司	本公司之子公司	267,636	4.34	-	-	37,076	-
佳優香港有限公司	福清優利新材料有限公司	本公司之子公司	178,472	2.55	-	-	-	-

註：係包含非銷售交易產生之其他應收款。

9.從事衍生工具交易：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	佳優科技股份有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	1	銷貨	215,846	成本加成2-4%	11 %
0	"	"	1	應收帳款	272,071	月結120天	6 %
0	"	福清優利新材料有限公司	1	銷貨	40,541	成本加成2-4%	2 %
0	"	"	1	應收帳款	66,714	月結120天	1 %
1	佳優香港有限公司	佳優科技股份有限公司	2	銷貨	295,558	一般交易市場價格及必要費用加成1.5%-5%	15 %
1	"	"	2	應收帳款	267,636	0/A 月結90~120天	6 %
1	"	福清優利新材料有限公司	3	銷貨	94,247	成本加成2%-5%	5 %
1	"	"	3	應收帳款	178,472	月結120天	9 %
2	優利(蘇州)科技材料有限公司	"	3	銷貨	19,166	成本加成4%-6%	1 %
3	福清優利新材料有限公司	優利(蘇州)科技材料有限公司	3	銷貨	27,617	成本加成4%-6%	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) 佳優香港有限公司。
 - (2) 優利(蘇州)科技材料有限公司。
 - (3) 福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：上開揭露標準金額，若屬資產負債科目者，係以合併總資產超過1%為揭露標準；若屬損益科目者，係以合併總營收超過1%為揭露標準；進銷交易及應收付帳款僅揭露銷貨交易、應收帳款及其他應收款之沖銷金額。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一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(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/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			
佳優科技股份有 限公司	佳優香港有限公司	香港	塑膠組買賣及其他商業業務	480,996	480,996	123,867	100.00 %	708,948	19,399	19,598	子公司
"	UNIC GROUP (BVI) CORP.	British Virgin Island	控股公司	296,406	296,406	9,151	100.00 %	836,516	21,847	21,847	子公司
"	Unic Technology (Vietnam) Co.,Ltd.	越南	塑膠原料生產及染色加工	120,288	120,288	-	100.00 %	140,178	997		18 子公司/差異係投資成本與可辨認淨資產公平價值間之差異攤銷
UNIC GROUP (BVI) CORP.	UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	Cayman Islands	控股公司	295,372	295,372	9,121	100.00 %	836,165	21,836	21,836	孫公司
UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	UNIC TECHNOLOGY (THAILAND) CO., LTD	Thailand	塑膠原料生產及染色加工	224,568	224,568	2,189	100.00 %	647,602	18,386	18,764	孫孫公司
UNIC GROUP (CAYMAN) CORP.	UNIC TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	Malaysia	塑膠原料生產及染色加工	169,947	169,947	13,274	100.00 %	188,494	5,080	5,080	孫孫公司

註：數字係涉及外幣，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

(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 (註2)	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	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	629,750	(二)	475,877	-	-	475,877	26,490	80.00 %	21,192	698,218	-
福清優利新材料 有限公司(註 2(三))	"	135,216	(三)	-	-	-	-	1,945	80.00 %	1,556	117,997	-
蘇州優利通供應 鏈管理有限公司 (註2(三))	塑膠化工產品 及汽車飾件之 銷售與企業管 理諮詢等	11,268	(三)	-	-	-	-	119	80.00 %	95	9,024	-

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	475,877	478,159	1,387,953

註1：投資方式區分為下列：

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

註2：投資損益認列基礎分為下列三種：

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

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佳優科技(股)公司投資佳優香港有限公司轉投資之公司。

佳優科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一一年一月一日至三月三十一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。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
永上投資股份有限公司	25,402,501	17.07 %
花旗託管第一證券(香港)代理人投資專戶	10,630,345	7.14 %
馬康華	8,426,008	5.66 %
信瑞投資股份有限公司	8,074,679	5.42 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

111年1月至3月	台灣部門	大陸部門	馬來西亞 部門	泰國部門	越南部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 318,930	687,523	38,690	861,651	26,456	-	1,933,250
部門間收入	649,635	63,042	-	17,256	5,209	(735,142)	-
收入總計	<u>\$ 968,565</u>	<u>750,565</u>	<u>38,690</u>	<u>878,907</u>	<u>31,665</u>	<u>(735,142)</u>	<u>1,933,250</u>
應報導部門損益	<u>\$ 119,343</u>	<u>38,928</u>	<u>5,511</u>	<u>23,129</u>	<u>997</u>	<u>(110,751)</u>	<u>77,157</u>
110年1月至3月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 377,926	520,732	44,613	741,239	-	-	1,684,510
部門間收入	386,171	23,360	-	28,929	-	(438,460)	-
收入總計	<u>\$ 764,097</u>	<u>544,092</u>	<u>44,613</u>	<u>770,168</u>	<u>-</u>	<u>(438,460)</u>	<u>1,684,510</u>
應報導部門損益	<u>\$ 273,649</u>	<u>59,461</u>	<u>2,682</u>	<u>84,678</u>	<u>-</u>	<u>(271,252)</u>	<u>149,218</u>
應報導部門資產							
111年3月31日	<u>\$ 5,772,288</u>	<u>2,096,204</u>	<u>203,887</u>	<u>1,665,785</u>	<u>138,258</u>	<u>(5,136,993)</u>	<u>4,739,429</u>
110年12月31日	<u>\$ 4,797,722</u>	<u>1,458,162</u>	<u>187,033</u>	<u>994,445</u>	<u>-</u>	<u>(3,815,080)</u>	<u>3,622,282</u>
110年3月31日	<u>\$ 5,067,869</u>	<u>1,562,605</u>	<u>185,272</u>	<u>1,272,726</u>	<u>-</u>	<u>(4,060,192)</u>	<u>4,028,280</u>