

股票代碼：3276

宇環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  
民國一一〇年及一〇九年第三季

公司地址：桃園市平鎮區工業二路12號  
電話：(03)469-8860

# 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 | 11    |
| (六)重要會計項目之說明             | 11~32 |
| (七)關係人交易                 | 32~34 |
| (八)質押之資產                 | 34    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 35    |
| (十)重大之災害損失               | 35    |
| (十一)重大之期後事項              | 35    |
| (十二)其 他                  | 35~36 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 36    |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 37    |
| 3.大陸投資資訊                 | 37    |
| 4.主要股東資訊                 | 37    |
| (十四)部門資訊                 | 37    |



## 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.)

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

### 會計師核閱報告

宇環科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 前言

宇環科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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

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。

#### 結論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達宇環科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

傅孟君  
連淑凌



證券主管機關：金管證審字第1000011652號  
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號  
民國一一〇年十一月十一日

~3~

民國一一〇年及一〇九年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宇環科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

|   | 110.9.30            |            | 109.12.31        |            | 109.9.30         |            |                                    | 110.9.30            |            | 109.12.31        |            | 109.9.30         |            |
|---|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|------------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|   | 金額                  | %          | 金額               | %          | 金額               | %          |                                    | 金額                  | %          | 金額               | %          | 金額               | %          |
| <b>資 產</b>                                |                     |            |                  |            |                  |            |                                    |                     |            |                  |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                              |                     |            |                  |            |                  |            |                                    |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                      | \$ 84,133           | 4          | 397,994          | 20         | 458,493          | 21         | 2100 短期借款(附註六(十一))                 | \$ 13,368           | 1          | 106,000          | 5          | 203,000          | 9          |
| 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(廿一))                    |                     |            |                  |            |                  |            | 2110 應付短期票券(附註六(十))                | -                   | -          | 29,973           | 2          | -                | -          |
| 1170 一非關係人                                | 196,699             | 10         | 126,683          | 7          | 106,266          | 5          | 應付票據及帳款                            |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1180 一關係人(附註七)                            | 201,927             | 11         | 179,961          | 9          | 334,121          | 15         | 2170 一非關係人                         | 224,748             | 11         | 177,401          | 9          | 220,721          | 10         |
| 其他應收款                                     |                     |            |                  |            |                  |            | 2180 一關係人(附註七)                     | 183,071             | 10         | 122,760          | 6          | 129,602          | 6          |
| 1200 一非關係人                                | 3,515               | -          | 4,040            | -          | 4,228            | -          | 其他應付款                              |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1210 一關係人(附註七)                            | 7,575               | -          | 4,795            | -          | 4,450            | -          | 2200 一非關係人                         | 227,085             | 12         | 177,188          | 9          | 205,075          | 9          |
| 1310 存貨(附註六(四))                           | 224,890             | 12         | 117,686          | 6          | 132,621          | 6          | 2220 一關係人(附註七)                     | -                   | -          | 745              | -          | 751              | -          |
| 1470 其他流動資產(附註八)                          | 3,365               | -          | 4,896            | -          | 12,189           | 1          | 2250 負債準備—流動(附註六(十五))              | 230,659             | 12         | 287,701          | 15         | 324,074          | 15         |
|   | <u>722,104</u>      | <u>37</u>  | <u>836,055</u>   | <u>42</u>  | <u>1,052,368</u> | <u>48</u>  | 2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三))      | 77,500              | 4          | 199,321          | 10         | 240,645          | 11         |
| <b>非流動資產：</b>                             |                     |            |                  |            |                  |            |                                    |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動<br>(附註六(二)) | 5,085               | -          | -                | -          | -                | -          | 2280 租賃負債—流動(附註六(十四))              | 3,483               | -          | 3,240            | -          | 3,668            | -          |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))                     | 513,505             | 27         | 469,936          | 24         | 441,961          | 20         | 2399 其他流動負債(附註六(十二))               | 8,719               | -          | 6,540            | -          | 5,250            | -          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)                | 626,931             | 33         | 639,070          | 32         | 660,611          | 30         |                                    | <u>968,633</u>      | <u>50</u>  | <u>1,110,869</u> | <u>56</u>  | <u>1,332,786</u> | <u>60</u>  |
| 1755 使用權資產(附註六(八))                        | 26,853              | 2          | 27,391           | 1          | 28,469           | 1          | <b>非流動負債：</b>                      |                     |            |                  |            |                  |            |
| 1780 無形資產(附註六(九))                         | 544                 | -          | 558              | -          | 520              | -          | 2540 長期借款(附註六(十三))                 | 68,998              | 4          | 141,126          | 7          | 175,502          | 8          |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註八)                      | 5,150               | -          | 3,650            | -          | 1,650            | -          | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))             | 23,896              | 1          | 24,560           | 1          | 25,171           | 1          |
| 1995 其他非流動資產                              | 26,282              | 1          | 25,515           | 1          | 23,953           | 1          | 2600 其他非流動負債(附註六(十六))              | 16,123              | 1          | 16,143           | 1          | 14,405           | 1          |
|   | <u>1,204,350</u>    | <u>63</u>  | <u>1,166,120</u> | <u>58</u>  | <u>1,157,164</u> | <u>52</u>  |                                    | <u>109,017</u>      | <u>6</u>   | <u>181,829</u>   | <u>9</u>   | <u>215,078</u>   | <u>10</u>  |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | <b>負債總計</b>                        | <u>1,077,650</u>    | <u>56</u>  | <u>1,292,698</u> | <u>65</u>  | <u>1,547,864</u> | <u>70</u>  |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | <b>權益(附註六(十八))：</b>                |                     |            |                  |            |                  |            |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | 3110 普通股股本                         | 697,127             | 36         | 697,127          | 35         | 697,127          | 32         |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | 3200 資本公積                          | 28,787              | 2          | 28,787           | 2          | 28,787           | 1          |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | 3310 法定盈餘公積                        | 15,409              | 1          | 15,409           | 1          | 15,409           | 1          |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | 3320 特別盈餘公積                        | 26,212              | 1          | 26,212           | 1          | 26,212           | 1          |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | 3350 未分配盈餘                         | 4,446               | -          | (51,892)         | (3)        | (79,532)         | (4)        |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | 其他權益：                              |                     |            |                  |            |                  |            |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (38,618)            | (2)        | (30,497)         | (2)        | (41,748)         | (2)        |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | 3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現<br>損益 | (15,576)            | (1)        | (20,661)         | (1)        | (20,661)         | (1)        |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | 歸屬於母公司業主之權益合計                      | <u>717,787</u>      | <u>37</u>  | <u>664,485</u>   | <u>33</u>  | <u>625,594</u>   | <u>28</u>  |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | 36XX 非控制權益                         | 131,017             | 7          | 44,992           | 2          | 36,074           | 2          |
|   |                     |            |                  |            |                  |            | <b>權益總計</b>                        | <u>848,804</u>      | <u>44</u>  | <u>709,477</u>   | <u>35</u>  | <u>661,668</u>   | <u>30</u>  |
| <b>資產總計</b>                               | <u>\$ 1,926,454</u> | <u>100</u> | <u>2,002,175</u> | <u>100</u> | <u>2,209,532</u> | <u>100</u> | <b>負債及權益總計</b>                     | <u>\$ 1,926,454</u> | <u>100</u> | <u>2,002,175</u> | <u>100</u> | <u>2,209,532</u> | <u>100</u> |

董事長：徐正民



經理人：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：邱麗真



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宇環科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|  | 110年7月至9月  |     | 109年7月至9月 |      | 110年1月至9月 |     | 109年1月至9月 |      |
|--|------------|-----|-----------|------|-----------|-----|-----------|------|
|  | 金額         | %   | 金額        | %    | 金額        | %   | 金額        | %    |
| 營業收入(附註六(廿一)及七)：                       |            |     |           |      |           |     |           |      |
| 4110 銷貨收入                              | \$ 464,501 | 100 | 307,755   | 99   | 1,182,707 | 100 | 859,301   | 97   |
| 4661 加工收入                              | 326        | -   | 3,948     | 1    | 421       | -   | 30,387    | 3    |
| 營業收入淨額                                 | 464,827    | 100 | 311,703   | 100  | 1,183,128 | 100 | 889,688   | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(四)及七)                    | 431,044    | 93  | 326,600   | 105  | 1,122,861 | 95  | 959,077   | 108  |
| 營業毛利                                   | 33,783     | 7   | (14,897)  | (5)  | 60,267    | 5   | (69,389)  | (8)  |
| 營業費用(附註七)：                             |            |     |           |      |           |     |           |      |
| 6100 推銷費用                              | 12,617     | 2   | 7,368     | 2    | 30,460    | 2   | 23,220    | 3    |
| 6200 管理費用                              | 14,293     | 3   | 12,191    | 4    | 37,460    | 3   | 36,028    | 4    |
| 6450 預期信用減損損失(利益)                      | (406)      | -   | 1,870     | 1    | (3,123)   | -   | 1,886     | -    |
| 營業費用合計                                 | 26,504     | 5   | 21,429    | 7    | 64,797    | 5   | 61,134    | 7    |
| 營業淨利(損)                                | 7,279      | 2   | (36,326)  | (12) | (4,530)   | -   | (130,523) | (15) |
| 營業外收入及支出(附註六(五)、(廿三)及七)：               |            |     |           |      |           |     |           |      |
| 7100 利息收入                              | 40         | -   | 264       | -    | 457       | -   | 1,711     | -    |
| 7010 其他收入                              | 2,500      | -   | 1,520     | 1    | 11,109    | 1   | 10,830    | 1    |
| 7020 其他利益及損失                           | 1,003      | -   | 2,369     | 1    | 2,946     | -   | 3,111     | -    |
| 7050 財務成本                              | (1,068)    | -   | (2,339)   | (1)  | (4,309)   | -   | (7,112)   | (1)  |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額              | 19,210     | 4   | 22,820    | 7    | 51,690    | 4   | 55,127    | 7    |
| 營業外收入及支出合計                             | 21,685     | 4   | 24,634    | 8    | 61,893    | 5   | 63,667    | 7    |
| 稅前淨利(損)                                | 28,964     | 6   | (11,692)  | (4)  | 57,363    | 5   | (66,856)  | (8)  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十七))                  | -          | -   | -         | -    | -         | -   | -         | -    |
| 本期淨利(損)                                | 28,964     | 6   | (11,692)  | (4)  | 57,363    | 5   | (66,856)  | (8)  |
| 8300 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權益工具投資<br>未實現評價損益 | (123)      | -   | -         | -    | 5,085     | 1   | -         | -    |
| 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                           | (123)      | -   | -         | -    | 5,085     | 1   | -         | -    |
| 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                 | (486)      | -   | 7,704     | 2    | (8,121)   | (1) | (3,146)   | -    |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅                 | -          | -   | -         | -    | -         | -   | -         | -    |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                        | (486)      | -   | 7,704     | 2    | (8,121)   | (1) | (3,146)   | -    |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                    | (609)      | -   | 7,704     | 2    | (3,036)   | -   | (3,146)   | -    |
| 8500 本期綜合損益總額                          | \$ 28,355  | 6   | (3,988)   | (2)  | 54,327    | 5   | (70,002)  | (8)  |
| 本期淨利歸屬於：                               |            |     |           |      |           |     |           |      |
| 8610 母公司業主                             | \$ 25,226  | 5   | 2,507     | 1    | 56,701    | 5   | (15,799)  | (2)  |
| 8620 非控制權益                             | 3,738      | 1   | (14,199)  | (5)  | 662       | -   | (51,057)  | (6)  |
|  | \$ 28,964  | 6   | (11,692)  | (4)  | 57,363    | 5   | (66,856)  | (8)  |
| 本期綜合損益總額歸屬於：                           |            |     |           |      |           |     |           |      |
| 8710 母公司業主                             | \$ 24,617  | 5   | 10,211    | 3    | 53,665    | 5   | (18,945)  | (2)  |
| 8720 非控制權益                             | 3,738      | 1   | (14,199)  | (5)  | 662       | -   | (51,057)  | (6)  |
|  | \$ 28,355  | 6   | (3,988)   | (2)  | 54,327    | 5   | (70,002)  | (8)  |
| 每股盈餘(虧損)(附註六(二十))                      |            |     |           |      |           |     |           |      |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)               | \$ 0.36    |     | 0.04      |      | 0.81      |     | (0.23)    |      |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)               | \$ 0.36    |     | 0.04      |      | 0.81      |     | (0.23)    |      |

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：徐正民



會計主管：邱麗真



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宇環科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

|               | 歸屬於母公司業主之權益 |        |            |            |            | 其他權益項目                        |   |                       | 非控制<br>權 益 | 權益總計     |
|---------------|-------------|--------|------------|------------|------------|-------------------------------|---|-----------------------|------------|----------|
|               | 普通股<br>股 本  | 資本公積   | 法定盈<br>餘公積 | 保留盈餘       |            | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之金融資產<br>未實現損益 | 歸屬於母<br>公司業主<br>之權益總計 |            |          |
|               |             |        |            | 特別盈<br>餘公積 | 未分配<br>盈 餘 |                               |   |                       |            |          |
| 民國一〇九年一月一日餘額  | \$ 697,127  | 28,787 | 15,409     | 26,212     | (63,733)   | (38,602)                      | (20,661)                                  | 644,539               | 87,131     | 731,670  |
| 本期淨損          | -           | -      | -          | -          | (15,799)   | -                             | -   | (15,799)              | (51,057)   | (66,856) |
| 本期其他綜合損益      | -           | -      | -          | -          | -          | (3,146)                       | -   | (3,146)               | -          | (3,146)  |
| 本期綜合損益總額      | -           | -      | -          | -          | (15,799)   | (3,146)                       | -   | (18,945)              | (51,057)   | (70,002) |
| 民國一〇九年九月三十日餘額 | \$ 697,127  | 28,787 | 15,409     | 26,212     | (79,532)   | (41,748)                      | (20,661)                                  | 625,594               | 36,074     | 661,668  |
| 民國一一〇年一月一日餘額  | \$ 697,127  | 28,787 | 15,409     | 26,212     | (51,892)   | (30,497)                      | (20,661)                                  | 664,485               | 44,992     | 709,477  |
| 本期淨利          | -           | -      | -          | -          | 56,701     | -                             | -   | 56,701                | 662        | 57,363   |
| 本期其他綜合損益      | -           | -      | -          | -          | -          | (8,121)                       | 5,085                                     | (3,036)               | -          | (3,036)  |
| 本期綜合損益總額      | -           | -      | -          | -          | 56,701     | (8,121)                       | 5,085                                     | 53,665                | 662        | 54,327   |
| 對子公司所有權權益變動   | -           | -      | -          | -          | (363)      | -                             | -   | (363)                 | 363        | -        |
| 非控制權益增減       | -           | -      | -          | -          | -          | -                             | -   | -                     | 85,000     | 85,000   |
| 民國一一〇年九月三十日餘額 | \$ 697,127  | 28,787 | 15,409     | 26,212     | 4,446      | (38,618)                      | (15,576)                                  | 717,787               | 131,017    | 848,804  |

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：徐正民



會計主管：邱麗真



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宇環科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                      | 110年1月至9月 | 109年1月至9月 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量：           |           |           |
| 本期稅前淨利(淨損)           | \$ 57,363 | (66,856)  |
| 調整項目：                |           |           |
| 收益費損項目               |           |           |
| 折舊費用                 | 84,904    | 81,645    |
| 攤銷費用                 | 381       | 511       |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)       | (3,123)   | 1,886     |
| 利息費用                 | 4,309     | 7,112     |
| 利息收入                 | (457)     | (1,711)   |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | (51,690)  | (55,127)  |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 6         | (116)     |
| 其他                   | -         | (172)     |
| 收益費損項目合計             | 34,330    | 34,028    |
| 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：      |           |           |
| 應收票據及帳款              | (88,859)  | (195,363) |
| 其他應收款                | (2,271)   | (6,317)   |
| 存貨                   | (107,204) | (39,685)  |
| 其他流動資產               | 1,514     | 10,742    |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計     | (196,820) | (230,623) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：      |           |           |
| 應付票據及帳款              | 107,658   | 126,296   |
| 其他應付款                | 26,056    | (71,244)  |
| 負債準備                 | (57,042)  | (25,758)  |
| 其他流動負債               | 2,179     | 604       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計     | 78,851    | 29,898    |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計  | (117,969) | (200,725) |
| 調整項目合計               | (83,639)  | (166,697) |
| 營運產生之現金流出            | (26,276)  | (233,553) |
| 收取之利息                | 473       | 1,839     |
| 支付之利息                | (4,442)   | (7,263)   |
| 退還(支付)之所得稅           | 17        | (9)       |
| 營業活動之淨現金流入(流出)       | (30,228)  | (238,986) |
| 投資活動之現金流量：           |           |           |
| 取得不動產、廠房及設備          | (55,309)  | (39,333)  |
| 處分不動產、廠房及設備          | 10,366    | 6,501     |
| 取得無形資產               | (367)     | (275)     |
| 其他金融資產               | (1,500)   | -         |
| 其他非流動資產              | (3,028)   | (744)     |
| 投資活動之淨現金流出           | (49,838)  | (33,851)  |
| 籌資活動之現金流量：           |           |           |
| 短期借款                 | (92,632)  | 173,000   |
| 應付短期票券               | (29,973)  | -         |
| 舉借長期借款               | 70,000    | 50,000    |
| 償還長期借款               | (263,949) | (211,189) |
| 租賃本金償還               | (2,221)   | (2,862)   |
| 其他非流動負債              | (20)      | (4,386)   |
| 非控制權益變動              | 85,000    | -         |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入       | (233,795) | 4,563     |
| 本期現金及約當現金減少數         | (313,861) | (268,274) |
| 期初現金及約當現金餘額          | 397,994   | 726,767   |
| 期末現金及約當現金餘額          | \$ 84,133 | 458,493   |

董事長：徐正民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：徐正民



會計主管：邱麗真



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
宇環科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國一一〇年及一〇九年第三季  
(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

宇環科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年十二月二十九日奉經濟部核准設立。註冊地址為桃園市平鎮區工業二路12號。本公司股票自民國九十四年一月十二日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為經營電子零組件及印刷電路板製造加工及買賣。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年十一月十一日經董事會通過發布。

## 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

合併公司自民國一一〇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。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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」



## 宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)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。<br><br>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。

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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

## 宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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 |
|--------|------------|------------|----------|-----------|----------|----|
|        |            |            | 110.9.30 | 109.12.31 | 109.9.30 |    |
| 本公司    | 志昱科技股份有限公司 | 生產及銷售各類電路板 | 57.21 %  | 57.00 %   | 57.00 %  | 註  |

(志昱公司)

註：志昱公司於民國一一〇年五月二十七日經董事會決議通過現金增資案，本公司未按持股比例認購，致所持股權百分比率由57.00%升至57.21%。

#### 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。

### (四)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。

### (五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過基準日之日。

## 宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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一〇九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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|                   | <b>110.9.30</b>  | <b>109.12.31</b> | <b>109.9.30</b> |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 庫存現金              | \$ 101           | 101              | 100             |
| 銀行存款              |                  |                  |                 |
| 活期存款              | 84,032           | 188,021          | 195,648         |
| 定期存款              | -                | 209,872          | 262,745         |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <b>\$ 84,133</b> | <b>397,994</b>   | <b>458,493</b>  |

合併公司金融資產及負債之信用及匯率之暴險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿四)。

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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                       | <b>110.9.30</b> | <b>109.12.31</b> | <b>109.9.30</b> |
|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 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          | <b>\$ 5,085</b> | -                | -               |

#### 1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十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作任何移轉。

#### 2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿四)。

#### 3.上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

|        | <u>110.9.30</u>   | <u>109.12.31</u> | <u>109.9.30</u> |
|--------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款   | \$ 399,871        | 311,012          | 442,274         |
| 減：備抵損失 | <u>(1,245)</u>    | <u>(4,368)</u>   | <u>(1,887)</u>  |
|        | <u>\$ 398,626</u> | <u>306,644</u>   | <u>440,387</u>  |

合併公司針對所有應收票據及應收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，包含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：

|          | <u>110.9.30</u>         |                         |                          |
|----------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
|          | <u>應收票據及<br/>帳款帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期      | \$ 397,035              | 0.00%                   | -                        |
| 逾期30天以下  | 970                     | 0.00%~0.03%             | -                        |
| 逾期31~90天 | 621                     | 0.00%~28.32%            | -                        |
| 逾期91天以上  | <u>1,245</u>            | 100.00%                 | <u>1,245</u>             |
|          | <u>\$ 399,871</u>       |                         | <u>1,245</u>             |
|          | <u>109.12.31</u>        |                         |                          |
|          | <u>應收票據及<br/>帳款帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期      | \$ 305,090              | 0.00%~0.02%             | 12                       |
| 逾期30天以下  | 1,208                   | 0.00%~0.04%             | -                        |
| 逾期31~90天 | 377                     | 0.00%~45.36%            | 19                       |
| 逾期91天以上  | <u>4,337</u>            | 100.00%                 | <u>4,337</u>             |
|          | <u>\$ 311,012</u>       |                         | <u>4,368</u>             |
|          | <u>109.9.30</u>         |                         |                          |
|          | <u>應收票據及<br/>帳款帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期      | \$ 432,332              | 0.00%~0.02%             | 9                        |
| 逾期30天以下  | 3,856                   | 0.00%~0.04%             | -                        |
| 逾期31~90天 | 4,208                   | 0.00%~45.36%            | -                        |
| 逾期91天以上  | <u>1,878</u>            | 100%                    | <u>1,878</u>             |
|          | <u>\$ 442,274</u>       |                         | <u>1,887</u>             |

宇環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：

|               | <u>110年1月至9月</u> | <u>109年1月至9月</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初餘額          | \$ 4,368         | 1                |
| 認列之減損損失(迴轉利益) | <u>(3,123)</u>   | <u>1,886</u>     |
| 期末餘額          | <u>\$ 1,245</u>  | <u>1,887</u>     |

合併公司應收票據及應收帳款之信用與匯率風險，請詳附註六(廿四)。

合併公司應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

|     | <u>110.9.30</u>   | <u>109.12.31</u> | <u>109.9.30</u> |
|-----|-------------------|------------------|-----------------|
| 製成品 | \$ 19,368         | 16,792           | 19,964          |
| 在製品 | 168,451           | 70,236           | 65,907          |
| 原物料 | <u>37,071</u>     | <u>30,658</u>    | <u>46,750</u>   |
|     | <u>\$ 224,890</u> | <u>117,686</u>   | <u>132,621</u>  |

合併公司銷貨成本組成明細如下：

|                     | <u>110年7月至9月</u>  | <u>109年7月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> | <u>109年1月至9月</u> |
|---------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銷售成本                | \$ 442,081        | 331,326          | 1,149,349        | 983,754          |
| 存貨跌價及呆滯損失<br>(回升利益) | (120)             | 1,430            | (991)            | (9,057)          |
| 下腳收入                | (11,132)          | (6,722)          | (29,862)         | (16,186)         |
| 存貨報廢損失              | <u>215</u>        | <u>566</u>       | <u>4,365</u>     | <u>566</u>       |
| 合 計                 | <u>\$ 431,044</u> | <u>326,600</u>   | <u>1,122,861</u> | <u>959,077</u>   |

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日及一一〇年七月一日至九月三十日，因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | <u>110.9.30</u>   | <u>109.12.31</u> | <u>109.9.30</u> |
|------|-------------------|------------------|-----------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 513,505</u> | <u>469,936</u>   | <u>441,961</u>  |

## 宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 關聯企業

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

| 關聯企業<br>名稱 | 與合併公司間<br>關係之性質 | 公 司<br>註冊之國家 | 所有權權益之比例 |           |          |
|------------|-----------------|--------------|----------|-----------|----------|
|            |                 |              | 110.9.30 | 109.12.31 | 109.9.30 |
| Chi Chen   | 主要業務為一般投資業      | SAMOA        | 19.27 %  | 19.27 %   | 19.27 %  |

Investment Co., Ltd. 務，為合併公司與母公  
(Chi Chen公司) 司共同轉投資之公司

合併公司持有關聯企業之持股比率低於20%，惟本公司董事參與該公司決策，故對其具有重大影響力，採用權益法評價。

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整關聯企業之國際財務報導準則合併財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

#### (1) Chi Chen公司之彙總性財務資訊

|                           |                     |                  |                  |
|---------------------------|---------------------|------------------|------------------|
|                           | <b>110.9.30</b>     | <b>109.12.31</b> | <b>109.9.30</b>  |
| 流動資產                      | \$ 4,975,074        | 3,125,456        | 2,688,941        |
| 非流動資產                     | 1,705,959           | 1,656,634        | 1,664,583        |
| 流動負債                      | (2,440,149)         | (1,698,263)      | (1,452,254)      |
| 非流動負債                     | (892,374)           | (19,468)         | (19,366)         |
| 淨 資 產                     | <u>\$ 3,348,510</u> | <u>3,064,359</u> | <u>2,881,904</u> |
| 歸屬於非控制權益之淨資產              | <u>\$ 684,325</u>   | <u>626,220</u>   | <u>588,907</u>   |
| 歸屬於被投資公司業主之淨資產            | <u>\$ 2,664,185</u> | <u>2,438,139</u> | <u>2,292,997</u> |
|                           | <b>110年7月至9月</b>    | <b>109年7月至9月</b> | <b>110年1月至9月</b> |
| 本期淨利                      | \$ 125,280          | 148,821          | 337,101          |
| 其他綜合損益                    | (3,168)             | 50,252           | (52,950)         |
| 綜合損益總額                    | <u>\$ 122,112</u>   | <u>199,073</u>   | <u>284,151</u>   |
| 歸屬於非控制權<br>益之綜合損益<br>總額   | <u>\$ 24,968</u>    | <u>40,709</u>    | <u>58,105</u>    |
| 歸屬於被投資公<br>司業主之綜合<br>損益總額 | <u>\$ 97,144</u>    | <u>158,364</u>   | <u>226,046</u>   |
|                           | <b>109年1月至9月</b>    |                  | <b>109年1月至9月</b> |
|                           |                     |                  | 359,516          |
|                           |                     |                  | (20,504)         |
|                           |                     |                  | <u>339,012</u>   |
|                           |                     |                  | <u>69,324</u>    |
|                           |                     |                  | <u>269,688</u>   |

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|         | <u>110年7月至9月</u>  | <u>109年7月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> | <u>109年1月至9月</u> |
|---------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 期初合併公司對 | \$ 494,781        | 411,437          | 469,936          | 389,980          |
| 關聯企業淨資  |                   |                  |                  |                  |
| 產所享份額   |                   |                  |                  |                  |
| 本期歸屬於合併 | 18,724            | 30,524           | 43,569           | 51,981           |
| 公司之綜合損  |                   |                  |                  |                  |
| 益總額     |                   |                  |                  |                  |
| 合併公司對關聯 | <u>\$ 513,505</u> | <u>441,961</u>   | <u>513,505</u>   | <u>441,961</u>   |
| 企業權益之期  |                   |                  |                  |                  |
| 末帳面金額   |                   |                  |                  |                  |

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

| 子公司名稱                | 主要營業場所/<br>公司註冊之國家 | 非控制權益之所有權<br>權益及表決權之比例 |                  |                 |
|----------------------|--------------------|------------------------|------------------|-----------------|
|                      |                    | <u>110.9.30</u>        | <u>109.12.31</u> | <u>109.9.30</u> |
| 志昱科技股份有限<br>公司(志昱公司) | 台灣                 | 42.79 %                | 43.00 %          | 43.00 %         |

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

志昱公司之彙總性財務資訊

|             | <u>110.9.30</u>   | <u>109.12.31</u> | <u>109.9.30</u> |
|-------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 流動資產        | \$ 540,110        | 507,859          | 702,951         |
| 非流動資產       | 687,069           | 697,925          | 717,014         |
| 流動負債        | (812,383)         | (938,095)        | (1,142,286)     |
| 非流動負債       | (108,900)         | (163,379)        | (194,139)       |
| 淨資產         | <u>\$ 305,896</u> | <u>104,310</u>   | <u>83,540</u>   |
| 非控制權益期末帳面金額 | <u>\$ 131,017</u> | <u>44,992</u>    | <u>36,074</u>   |

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                      | 110年7月至9月         | 109年7月至9月       | 110年1月至9月           | 109年1月至9月        |
|----------------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| 營業收入                 | \$ <u>374,979</u> | <u>278,544</u>  | <u>953,203</u>      | <u>717,787</u>   |
| 本期淨利(損)              | \$ 8,729          | (32,941)        | 1,586               | (118,486)        |
| 綜合損益總額               | \$ <u>8,729</u>   | <u>(32,941)</u> | <u>1,586</u>        | <u>(118,486)</u> |
| 歸屬於非控制權益<br>之本期淨利(損) | \$ <u>3,738</u>   | <u>14,199</u>   | <u>662</u>          | <u>(51,057)</u>  |
| 歸屬於非控制權益<br>之綜合損益總額  | \$ <u>3,738</u>   | <u>14,199</u>   | <u>662</u>          | <u>(51,057)</u>  |
|                      |                   |                 | 110年1月至9月           | 109年1月至9月        |
| 營業活動現金流量             |                   |                 | \$ (43,459)         | (255,796)        |
| 投資活動現金流量             |                   |                 | (49,747)            | (33,759)         |
| 籌資活動現金流量             |                   |                 | (36,094)            | 41,185           |
| 現金及約當現金(減少)增加數       |                   |                 | \$ <u>(129,300)</u> | <u>(248,370)</u> |

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|               | 房屋<br>及建築         | 機器設備             | 其他設備          | 未完工程及<br>待驗設備 | 總計               |
|---------------|-------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 成本或認定成本：      |                   |                  |               |               |                  |
| 民國110年1月1日餘額  | \$ 527,291        | 1,014,933        | 39,832        | -             | 1,582,056        |
| 增 添           | 200               | 55,533           | 190           | 22,615        | 78,538           |
| 處 分           | -                 | (54,410)         | (354)         | -             | (54,764)         |
| 轉(出)入數        | -                 | 2,261            | -             | -             | 2,261            |
| 民國110年9月30日餘額 | \$ <u>527,491</u> | <u>1,018,317</u> | <u>39,668</u> | <u>22,615</u> | <u>1,608,091</u> |
| 民國109年1月1日餘額  | \$ 522,449        | 1,012,719        | 39,762        | -             | 1,574,930        |
| 增 添           | 2,153             | 31,935           | -             | -             | 34,088           |
| 處 分           | (27)              | (20,945)         | (19)          | -             | (20,991)         |
| 轉(出)入數        | 2,717             | 1,199            | -             | -             | 3,916            |
| 民國109年9月30日餘額 | \$ <u>527,292</u> | <u>1,024,908</u> | <u>39,743</u> | <u>-</u>      | <u>1,591,943</u> |
| 折舊及減損損失：      |                   |                  |               |               |                  |
| 民國110年1月1日餘額  | \$ 300,041        | 608,951          | 33,994        | -             | 942,986          |
| 本期折舊          | 24,295            | 55,672           | 2,599         | -             | 82,566           |
| 處 分           | -                 | (44,038)         | (354)         | -             | (44,392)         |
| 民國110年9月30日餘額 | \$ <u>324,336</u> | <u>620,585</u>   | <u>36,239</u> | <u>-</u>      | <u>981,160</u>   |



宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               | 房 屋<br>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109年1月1日餘額  | \$ 270,092        | 566,408        | 30,965        | -                    | 867,465        |
| 本期折舊          | 21,836            | 54,346         | 2,291         | -                    | 78,473         |
| 處 分           | (27)              | (14,560)       | (19)          | -                    | (14,606)       |
| 民國109年9月30日餘額 | <u>\$ 291,901</u> | <u>606,194</u> | <u>33,237</u> | <u>-</u>             | <u>931,332</u> |
| 帳面價值：         |                   |                |               |                      |                |
| 民國110年1月1日    | <u>\$ 227,250</u> | <u>405,982</u> | <u>5,838</u>  | <u>-</u>             | <u>639,070</u> |
| 民國110年9月30日   | <u>\$ 203,155</u> | <u>397,732</u> | <u>3,429</u>  | <u>22,615</u>        | <u>626,931</u> |
| 民國109年1月1日    | <u>\$ 252,357</u> | <u>446,311</u> | <u>8,797</u>  | <u>-</u>             | <u>707,465</u> |
| 民國109年9月30日   | <u>\$ 235,391</u> | <u>418,714</u> | <u>6,506</u>  | <u>-</u>             | <u>660,611</u> |

合併公司已作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、運輸設備及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

|               | 土 地              | 運 輸 設 備      | 其 他 設 備      | 總 計           |
|---------------|------------------|--------------|--------------|---------------|
| 使用權資產成本：      |                  |              |              |               |
| 民國110年1月1日餘額  | \$ 30,119        | 3,162        | -            | 33,281        |
| 增 添           | -                | 1,857        | -            | 1,857         |
| 本期除列          | -                | (1,748)      | -            | (1,748)       |
| 民國110年9月30日餘額 | <u>\$ 30,119</u> | <u>3,271</u> | <u>-</u>     | <u>33,390</u> |
| 民國109年1月1日餘額  | \$ 30,119        | 2,323        | 2,013        | 34,455        |
| 增 添           | -                | 1,414        | -            | 1,414         |
| 本期除列          | -                | (575)        | -            | (575)         |
| 民國109年9月30日餘額 | <u>\$ 30,119</u> | <u>3,162</u> | <u>2,013</u> | <u>35,294</u> |
| 使用權資產之累計折舊：   |                  |              |              |               |
| 民國110年1月1日餘額  | \$ 4,302         | 1,588        | -            | 5,890         |
| 提列折舊          | 1,614            | 724          | -            | 2,338         |
| 本期除列          | -                | (1,691)      | -            | (1,691)       |
| 民國110年9月30日餘額 | <u>\$ 5,916</u>  | <u>621</u>   | <u>-</u>     | <u>6,537</u>  |

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               | 土 地              | 運輸設備         | 其他設備         | 總 計           |
|---------------|------------------|--------------|--------------|---------------|
| 民國109年1月1日餘額  | \$ 2,151         | 1,070        | 1,007        | 4,228         |
| 本期折舊          | 1,614            | 803          | 755          | 3,172         |
| 本期除列          | -                | (575)        | -            | (575)         |
| 民國109年9月30日餘額 | <u>\$ 3,765</u>  | <u>1,298</u> | <u>1,762</u> | <u>6,825</u>  |
| 帳面價值：         |                  |              |              |               |
| 民國110年9月30日   | <u>\$ 24,203</u> | <u>2,650</u> | <u>-</u>     | <u>26,853</u> |
| 民國109年9月30日   | <u>\$ 26,354</u> | <u>1,864</u> | <u>251</u>   | <u>28,469</u> |

(九)無形資產

|      | 110.9.30      | 109.12.31  | 109.9.30   |
|------|---------------|------------|------------|
| 帳面價值 |               |            |            |
| 商 譽  | \$ 328        | 328        | 328        |
| 電腦軟體 | 216           | 230        | 192        |
| 總 計  | <u>\$ 544</u> | <u>558</u> | <u>520</u> |

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(九)。

(十)應付短期票券

|            | 109.12.31        |       |                  |
|------------|------------------|-------|------------------|
|            | 保證或承兌機構          | 利率區間  | 金 額              |
| 應付商業本票     | 兆豐票券金融股份<br>有限公司 | 1.29% | \$ 30,000        |
| 減：應付短期票券折價 |                  |       | (27)             |
| 合 計        |                  |       | <u>\$ 29,973</u> |

合併公司應付短期票券於民國一一〇年七月一日至九月三十日及一一〇年一月一日至九月三十日均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(廿三)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司之應付短期票券並無以資產設定質押之擔保情形。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

|         | 110.9.30          | 109.12.31          | 109.9.30           |
|---------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ <u>13,368</u>  | <u>106,000</u>     | <u>203,000</u>     |
| 尚未使用額度  | \$ <u>153,732</u> | <u>132,164</u>     | <u>137,097</u>     |
| 利率區間    | <u>1.09%</u>      | <u>1.22%~1.60%</u> | <u>1.17%~1.65%</u> |

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日新增金額分別為286,273千元及440,000千元；償還之金額分別為378,905千元及267,000千元。

合併公司之短期借款並無以資產設定抵押之擔保情形。

(十二)其他流動負債

|         | 110.9.30        | 109.12.31    | 109.9.30     |
|---------|-----------------|--------------|--------------|
| 退款負債－流動 | \$ 7,411        | 5,681        | 4,704        |
| 其他      | 1,308           | 859          | 546          |
| 合計      | \$ <u>8,719</u> | <u>6,540</u> | <u>5,250</u> |

退款負債主要係電子零組件銷售因所屬產業特性，可能因商品瑕疵或是價格折扣產生銷貨折讓，而預期支付予客戶之金額。

(十三)長期借款

| 110.9.30  |     |             |                     |                   |
|-----------|-----|-------------|---------------------|-------------------|
|           | 幣別  | 利率區間        | 到期日                 | 金額                |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣 | 1.49%~1.63% | 111.10.11~112.06.25 | \$ 76,458         |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.39%       | 112.10.30           | 70,040            |
| 減：一年內到期部分 |     |             |                     | (77,500)          |
| 合計        |     |             |                     | \$ <u>68,998</u>  |
| 尚未使用額度    |     |             |                     | \$ <u>90,000</u>  |
| 109.12.31 |     |             |                     |                   |
|           | 幣別  | 利率區間        | 到期日                 | 金額                |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣 | 1.38%~1.70% | 110.01.08~112.10.12 | \$ 238,487        |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.19%~1.39% | 110.02.16~112.10.30 | 101,960           |
| 減：一年內到期部分 |     |             |                     | (199,321)         |
| 合計        |     |             |                     | \$ <u>141,126</u> |
| 尚未使用額度    |     |             |                     | \$ <u>-</u>       |

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 109.9.30  |     |             |                     |                   |
|-----------|-----|-------------|---------------------|-------------------|
|           | 幣別  | 利率區間        | 到期日                 | 金額                |
| 無擔保銀行借款   | 新台幣 | 1.38%~1.90% | 109.12.08~112.10.12 | \$ 285,437        |
| 擔保銀行借款    | 新台幣 | 1.19%~1.39% | 110.02.16~112.10.30 | 130,710           |
| 減：一年內到期部分 |     |             |                     | (240,645)         |
| 合計        |     |             |                     | <u>\$ 175,502</u> |
| 尚未使用額度    |     |             |                     | <u>\$ -</u>       |

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日新增金額分別為70,000千元及50,000千元；償還之金額分別為263,949千元及211,189千元。

合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿四)。

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。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 110.9.30         | 109.12.31     | 109.9.30      |
|-----|------------------|---------------|---------------|
| 流動  | <u>\$ 3,483</u>  | <u>3,240</u>  | <u>3,668</u>  |
| 非流動 | <u>\$ 23,896</u> | <u>24,560</u> | <u>25,171</u> |

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                           | 110年7月至9月       | 109年7月至9月  | 110年1月至9月    | 109年1月至9月    |
|---------------------------|-----------------|------------|--------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用                 | <u>\$ 105</u>   | <u>114</u> | <u>319</u>   | <u>350</u>   |
| 短期租賃之費用                   | <u>\$ 1,105</u> | <u>983</u> | <u>3,890</u> | <u>3,807</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>\$ 62</u>    | <u>29</u>  | <u>187</u>   | <u>80</u>    |
| 新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他收益)   | <u>\$ -</u>     | <u>90</u>  | <u>-</u>     | <u>172</u>   |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | 110年1月至9月       | 109年1月至9月    |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 6,617</u> | <u>7,099</u> |

## 宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 土地之租賃

合併公司承租土地作為生產及辦公處所在地，其土地之租賃期間通常為十年。

### 2. 其他租賃

合併公司承租運輸及其他設備之租賃期間為三至五年間。

另，合併公司承租員工宿舍、廠房及部份其他設備之租賃期間為一年內，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十五) 負債準備

|      | <b>110.9.30</b>   | <b>109.12.31</b> | <b>109.9.30</b> |
|------|-------------------|------------------|-----------------|
| 廠址復原 | \$ <b>230,659</b> | <b>287,701</b>   | <b>324,074</b>  |

合併公司因承接廠址復原責任，故將其收到之款項帳列負債準備。

### (十六) 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一〇九年及一〇八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。

|      | <b>110年7月至9月</b> | <b>109年7月至9月</b> | <b>110年1月至9月</b> | <b>109年1月至9月</b> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ <b>131</b>    | <b>144</b>       | <b>393</b>       | <b>430</b>       |

#### 2. 確定提撥計畫

合併公司於民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,379千元、1,492千元、3,972千元及4,272千元，已提撥至勞工保險局。

### (十七) 所得稅

本公司及志昱公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關分別核定至民國一〇八年度及民國一〇六年度。

### (十八) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六(十八)。

#### 1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|        | <b>110.9.30</b>  | <b>109.12.31</b> | <b>109.9.30</b> |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 25,100        | 25,100           | 25,100          |
| 庫藏股票交易 | 3,687            | 3,687            | 3,687           |
|        | \$ <b>28,787</b> | <b>28,787</b>    | <b>28,787</b>   |

## 宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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、彌補累積虧損、次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司為考量穩定發展及財務結構健全，盈餘分派以不低於可分配盈餘減除以往年度盈餘後之百分之十，惟可分配盈餘減除以往年度盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分派。

盈餘分派時，現金股利不低於股利總額百分之十。

#### (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，應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

本公司分別於民國一一〇年七月一日及一〇九年六月三十日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度因累積虧損，盈餘不予分配。

### 3.其他權益

|                                 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現評價損益 | 非控制權益          |
|---------------------------------|---------------------------|---|----------------|
| 民國110年1月1日                      | \$ (30,497)               | (20,661)                                | 44,992         |
| 本年度淨利                           | -                         | -                                       | 662            |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換<br>差額         | (8,121)                   | -                                       | -              |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金<br>融資產未實現評價利益 | -                         | 5,085                                   | -              |
| 對子公司所有權益權益變動                    | -                         | -                                       | 363            |
| 子公司增資非控制權益參與                    | -                         | -                                       | 85,000         |
| 民國110年9月30日餘額                   | <u>\$ (38,618)</u>        | <u>(15,576)</u>                         | <u>131,017</u> |

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                         | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現評價損益 | 非控制權益    |
|-------------------------|---------------------------|---|----------|
| 民國109年1月1日              | \$ (38,602)               | (20,661)                                | 87,131   |
| 本年度淨利                   | -                         | -                                       | (51,057) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換<br>差額 | (3,146)                   | -                                       | -        |
| 民國109年9月30日餘額           | \$ (41,748)               | (20,661)                                | 36,074   |

(十九)股份基礎給付

合併公司之子公司－志昱公司截至民國一一〇年九月三十日止，計有下列一項股份基礎給付交易：

|      | 權益交割<br>現金增資保留<br>予員工認購 |
|------|-------------------------|
| 給與日  | 110.05.27               |
| 給與數量 | 3,000,000股              |
| 授予對象 | 志昱公司員工                  |
| 既得條件 | 立即既得                    |

1.給與日公允價值之衡量參數

志昱公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

|            | 110年1月至9月<br>現金增資保留<br>予員工認購 |
|------------|------------------------------|
| 給與日公允價值    | -                            |
| 給與日股價      | 3.43                         |
| 執行價格       | 10                           |
| 預期波動率(%)   | 41.72%                       |
| 認股權存續期間(天) | 62天                          |
| 無風險利率(%)   | 0.13%                        |

給與日股價係使用市場可比公司法估算公允價值；預期波動率係採用最近一年與志昱公司類似之上市(櫃)公司之股票價格計算平均預期波動率；認股權存續依志昱公司現金增資發行新股之增資基準日之期限稱到期日，而與給與日之時間差稱為存續期間；無風險利率依據存續期間所推算之零息利率。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.員工費用

合併公司民國一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因現金增資保留予員工認購所產生之費用均為零元。

(二十)每股盈餘(虧損)

|   | <u>110年7月至9月</u> | <u>109年7月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> | <u>109年1月至9月</u> |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>基本每股盈餘</b>                             |                  |                  |                  |                  |
| 歸屬於本公司之本期淨利<br>(淨損)                       | \$ <u>25,226</u> | <u>2,507</u>     | <u>56,701</u>    | <u>(15,799)</u>  |
| 普通股加權平均流通在外<br>股數(千股)                     | <u>69,713</u>    | <u>69,713</u>    | <u>69,713</u>    | <u>69,713</u>    |
| 基本每股盈餘(虧損)(元)                             | \$ <u>0.36</u>   | <u>0.04</u>      | <u>0.81</u>      | <u>(0.23)</u>    |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                             |                  |                  |                  |                  |
| 歸屬於本公司之本期淨利<br>(淨損)                       | \$ <u>25,226</u> | <u>2,507</u>     | <u>56,701</u>    | <u>(15,799)</u>  |
| 普通股加權平均流通在外<br>股數(千股)                     | <u>69,713</u>    | <u>69,713</u>    | <u>69,713</u>    | <u>69,713</u>    |
| —員工酬勞之影響                                  | <u>49</u>        | <u>-</u>         | <u>49</u>        | <u>-</u>         |
| 普通股加權平均流通在外<br>股數(千股)(調整稀釋性潛<br>在普通股影響數後) | <u>69,762</u>    | <u>69,713</u>    | <u>69,762</u>    | <u>69,713</u>    |
|   | \$ <u>0.36</u>   | <u>0.04</u>      | <u>0.81</u>      | <u>(0.23)</u>    |

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

|                 | <u>110年7月至9月</u>  | <u>109年7月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> | <u>109年1月至9月</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>主要地區市場：</b>  |                   |                  |                  |                  |
| 臺灣              | \$ 339,678        | 227,578          | 836,858          | 565,180          |
| 韓國              | 89,848            | 33,927           | 228,456          | 189,330          |
| 美國              | 33,200            | 15,065           | 67,748           | 43,974           |
| 新加坡             | 1,590             | 16,026           | 43,001           | 46,313           |
| 其他國家            | <u>511</u>        | <u>19,107</u>    | <u>7,065</u>     | <u>44,891</u>    |
|                 | \$ <u>464,827</u> | <u>311,703</u>   | <u>1,183,128</u> | <u>889,688</u>   |
| <b>主要產品/勞務：</b> |                   |                  |                  |                  |
| 印刷電路板           | \$ 464,501        | 307,755          | 1,182,707        | 859,301          |
| 加工收入            | <u>326</u>        | <u>3,948</u>     | <u>421</u>       | <u>30,387</u>    |
|                 | \$ <u>464,827</u> | <u>311,703</u>   | <u>1,183,128</u> | <u>889,688</u>   |



宇環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>110.9.30</u>   | <u>109.12.31</u> | <u>109.9.30</u> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據及應收帳款 | \$ 399,871        | 311,012          | 442,274         |
| 減：備抵損失    | <u>(1,245)</u>    | <u>(4,368)</u>   | <u>(1,887)</u>  |
| 合 計       | <u>\$ 398,626</u> | <u>306,644</u>   | <u>440,387</u>  |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

退款負債之揭露請詳附註六(十二)。

(廿二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，當年度獲利扣除董監事酬勞及員工酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之三以下為董監事酬勞及百分之五至十五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票及現金為之，其發給之對象包括符合一定條件之國內外控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂之。

本公司民國一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額均為813千元，董事及監察人酬勞提列金額均為163千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。本公司民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因累計虧損未估列員工及董事、監察人酬勞。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因虧損未估列員工、董事及監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿三)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>110年7月至9月</u> | <u>109年7月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> | <u>109年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ <u>40</u>     | <u>264</u>       | <u>457</u>       | <u>1,711</u>     |

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

|        | <u>110年7月至9月</u> | <u>109年7月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> | <u>109年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租金收入   | \$ 843           | 300              | 2,529            | 900              |
| 政府補助收入 | -                | 1,071            | -                | 9,467            |
| 其 他    | <u>1,657</u>     | <u>149</u>       | <u>8,580</u>     | <u>463</u>       |
| 其他收入合計 | <u>\$ 2,500</u>  | <u>1,520</u>     | <u>11,109</u>    | <u>10,830</u>    |

## 宇環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>110年7月至9月</u> | <u>109年7月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> | <u>109年1月至9月</u> |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備 | \$ (116)         | 2                | (6)              | 116              |
| 利益(損失)      |                  |                  |                  |                  |
| 外幣兌換利益      | 1,118            | 2,373            | 2,953            | 3,043            |
| 其他          | 1                | (6)              | (1)              | (48)             |
| 其他利益及損失淨額   | <u>\$ 1,003</u>  | <u>2,369</u>     | <u>2,946</u>     | <u>3,111</u>     |

### 4. 財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|      | <u>110年7月至9月</u> | <u>109年7月至9月</u> | <u>110年1月至9月</u> | <u>109年1月至9月</u> |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 利息費用 | \$ <u>1,068</u>  | <u>2,339</u>     | <u>4,309</u>     | <u>7,112</u>     |

### (廿四) 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一〇九年度合併財務報告附註六(廿三)。

#### 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。

|                   | <u>帳面金額</u>       | <u>合 約<br/>現金流量</u> | <u>6個月<br/>以 內</u> | <u>6-12個月</u>  | <u>1-2年</u>   | <u>2-5年</u>   | <u>超過5年</u>   |
|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>110年9月30日</b>  |                   |                     |                    |                |               |               |               |
| 非衍生金融負債           |                   |                     |                    |                |               |               |               |
| 擔保銀行借款            | \$ 70,040         | 71,024              | 15,399             | 15,295         | 30,278        | 10,052        | -             |
| 無擔保銀行借款           | 89,826            | 90,881              | 37,660             | 24,085         | 29,136        | -             | -             |
| 應付票據及帳款           | 407,819           | 407,819             | 407,819            | -              | -             | -             | -             |
| 其他應付款             | 227,085           | 227,085             | 216,055            | 3,680          | 7,350         | -             | -             |
| 租賃負債              | 27,379            | 29,720              | 1,755              | 1,755          | 3,410         | 7,783         | 15,017        |
|                   | <u>\$ 822,149</u> | <u>826,529</u>      | <u>678,688</u>     | <u>44,815</u>  | <u>70,174</u> | <u>17,835</u> | <u>15,017</u> |
| <b>109年12月31日</b> |                   |                     |                    |                |               |               |               |
| 非衍生金融負債           |                   |                     |                    |                |               |               |               |
| 擔保銀行借款            | \$ 101,960        | 103,893             | 29,354             | 15,473         | 30,634        | 28,432        | -             |
| 無擔保銀行借款           | 344,487           | 348,403             | 181,887            | 82,589         | 56,707        | 27,220        | -             |
| 應付短期票券            | 29,973            | 30,000              | 30,000             | -              | -             | -             | -             |
| 應付票據及帳款           | 300,161           | 300,161             | 300,161            | -              | -             | -             | -             |
| 其他應付款             | 177,933           | 177,933             | 176,928            | 1,005          | -             | -             | -             |
| 租賃負債              | 27,800            | 30,435              | 1,720              | 1,545          | 2,883         | 7,468         | 16,819        |
|                   | <u>\$ 982,314</u> | <u>990,825</u>      | <u>720,050</u>     | <u>100,612</u> | <u>90,224</u> | <u>63,120</u> | <u>16,819</u> |

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 109年9月30日 | 帳面金額                | 合約<br>現金流量       | 6個月<br>以內      | 6-12個月         | 1-2年          | 2-5年          | 超過5年          |
|-----------|---------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 非衍生金融負債   |                     |                  |                |                |               |               |               |
| 擔保銀行借款    | \$ 130,710          | 133,034          | 43,224         | 15,525         | 30,738        | 43,547        | -             |
| 無擔保銀行借款   | 488,437             | 493,491          | 295,542        | 94,283         | 63,604        | 40,062        | -             |
| 應付票據及帳款   | 350,323             | 350,323          | 350,323        | -              | -             | -             | -             |
| 其他應付款     | 205,826             | 205,826          | 202,861        | 2,965          | -             | -             | -             |
| 租賃負債      | 28,839              | 31,586           | 2,046          | 1,650          | 2,883         | 7,588         | 17,419        |
|           | <u>\$ 1,204,135</u> | <u>1,214,260</u> | <u>893,996</u> | <u>114,423</u> | <u>97,225</u> | <u>91,197</u> | <u>17,419</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 110.9.30  |       |         | 109.12.31 |       |         | 109.9.30 |       |         |
|--------------|-----------|-------|---------|-----------|-------|---------|----------|-------|---------|
|              | 外幣        | 匯率    | 台幣      | 外幣        | 匯率    | 台幣      | 外幣       | 匯率    | 台幣      |
| <u>金融資產</u>  |           |       |         |           |       |         |          |       |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |         |           |       |         |          |       |         |
| 美金           | \$ 15,353 | 27.85 | 427,569 | 7,078     | 28.48 | 201,599 | 8,182    | 29.10 | 238,109 |
| 人民幣          | 148       | 4.31  | 637     | 4,143     | 4.38  | 18,133  | 5,756    | 4.27  | 24,570  |
| <u>金融負債</u>  |           |       |         |           |       |         |          |       |         |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |         |           |       |         |          |       |         |
| 美金           | 12,771    | 27.85 | 355,664 | 8,761     | 28.48 | 249,512 | 10,469   | 29.10 | 304,642 |

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、應收帳款及其他應收款、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。於民國一一〇年及一〇九年九月三十日當新台幣相對於各交易貨幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少及減少或增加3,627千元及2,058千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）換算為功能性貨幣之金額，以及換算至合併公司表達貨幣之匯率資訊如下：

| 台 幣 | 110年7月至9月  |          | 109年7月至9月  |          | 110年1月至9月  |          | 109年1月至9月  |          |
|-----|------------|----------|------------|----------|------------|----------|------------|----------|
|     | 兌換<br>(損)益 | 平均<br>匯率 | 兌換<br>(損)益 | 平均<br>匯率 | 兌換<br>(損)益 | 平均<br>匯率 | 兌換<br>(損)益 | 平均<br>匯率 |
| \$  | 1,118      | -        | 2,373      | -        | 2,953      | -        | 3,043      | -        |



宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                                 | 109.9.30   |      |     |   |    |
|---------------------------------|------------|------|-----|---|----|
|                                 | 帳面金額       | 公允價值 |     |   | 合計 |
| 第一級                             |            | 第二級  | 第三級 |   |    |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>            |            |      |     |   |    |
| 現金及約當現金                         | \$ 458,493 | -    | -   | - | -  |
| 應收票據及帳款                         | 440,387    | -    | -   | - | -  |
| 其他應收款                           | 8,678      | -    | -   | - | -  |
| 其他金融資產(帳列其他流動資產<br>及其他金融資產-非流動) | 3,691      | -    | -   | - | -  |
| 小計                              | 911,249    | -    | -   | - | -  |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>            |            |      |     |   |    |
| 銀行借款                            | \$ 619,147 | -    | -   | - | -  |
| 應付票據及帳款                         | 350,323    | -    | -   | - | -  |
| 其他應付款                           | 205,826    | -    | -   | - | -  |
| 租賃負債                            | 28,839     | -    | -   | - | -  |
| 存入保證金(帳列其他非流動負債)                | 482        | -    | -   | - | -  |
| 小計                              | 1,204,617  | -    | -   | - | -  |

(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，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

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之折價影響。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2.2) 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。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<br>無公開報價之權益工具 |
|-------------|-------------------------------|
| 民國110年1月1日  | \$ -                          |
| 總利益或損失      |                               |
| 認列於其他綜合損益   | 5,085                         |
| 民國110年9月30日 | <u>\$ 5,085</u>               |

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(損失)。其中與民國一一〇年一月一日至九月三十日仍持有之資產相關者如下：

|   | 110年7月至9月 | 110年1月至9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(損失)) | \$ (123)  | 5,085     |

(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

合併公司公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投資具有複數重大不可觀察輸入值。

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法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>股價淨值比乘數(110.9.30為1.23)</li> <li>缺乏市場流通性折價(110.9.30為30%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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110年9月30日              | 輸入值     | 向上或下<br>變動 | 公允價值變動<br>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<br>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%         | \$ 153              | (153)        |
|                          | 流通性折價比率 | 3%         | 218                 | (218)        |
|                          |         |            | <u>\$ 371</u>       | <u>(371)</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。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿五)。

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於之非現金交易之投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

|         | 110.1.1           | 現金流量             | 非現金之變動       |             | 110.9.30       |
|---------|-------------------|------------------|--------------|-------------|----------------|
|         |                   |                  | 其 他          | 租賃給付<br>之變動 |                |
| 長期借款    | \$ 340,447        | (193,949)        | -            | -           | 146,498        |
| 短期借款    | 106,000           | (92,632)         | -            | -           | 13,368         |
| 應付短期票券  | 29,973            | (29,973)         | -            | -           | -              |
| 租賃負債    | 27,800            | (2,221)          | 1,800        | -           | 27,379         |
| 來自籌資活動之 | <u>\$ 504,220</u> | <u>(318,775)</u> | <u>1,800</u> | <u>-</u>    | <u>187,245</u> |
| 負債總額    |                   |                  |              |             |                |

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|             | 109.1.1           | 現金流量         | 非現金之變動       |              | 109.9.30       |
|-------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
|             |                   |              | 其他           | 租賃給付之變動      |                |
| 長期借款        | \$ 577,336        | (161,189)    | -            | -            | 416,147        |
| 短期借款        | 30,000            | 173,000      | -            | -            | 203,000        |
| 租賃負債        | 30,459            | (2,862)      | 1,414        | (172)        | 28,839         |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 637,795</u> | <u>8,949</u> | <u>1,414</u> | <u>(172)</u> | <u>647,986</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：

| 關係人名稱                | 與合併公司之關係             |
|----------------------|----------------------|
| 志超科技股份有限公司(志超公司)     | 合併公司之母公司             |
| 祥豐電子(中山)有限公司(祥豐中山公司) | 志超科技之子公司(合併公司之其他關係人) |
| 統盟(無錫)電子有限公司(統盟無錫公司) | 志超科技之子公司(合併公司之其他關係人) |
| 志超科技(蘇州)有限公司(志超蘇州公司) | 志超科技之子公司(合併公司之其他關係人) |
| 兆鋒興科技股份有限公司          | 合併公司之其他關係人           |

(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收入(含加工收入)如下：

|       | 110年7月至9月         | 109年7月至9月      | 110年1月至9月      | 109年1月至9月      |
|-------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 母公司   | \$ 301,856        | 218,149        | 764,801        | 527,004        |
| 其他關係人 | -                 | 16,433         | 3,969          | 39,935         |
|       | <u>\$ 301,856</u> | <u>234,582</u> | <u>768,770</u> | <u>566,939</u> |

合併公司與上述關係人之交易價格與一般客戶無可資比較。與關係人之交易收款期限為月結5天~90天，一般客戶為月結30天~120天，並配合客戶付款日期之收款。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

|                  | 110年7月至9月        | 109年7月至9月     | 110年1月至9月      | 109年1月至9月      |
|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 母公司              | \$ 5,478         | 31,473        | 52,343         | 163,444        |
| 其他關係人-統盟<br>無錫公司 | 82,303           | -             | 160,484        | -              |
| 其他關係人            | 12,069           | -             | 12,245         | -              |
|                  | <u>\$ 99,850</u> | <u>31,473</u> | <u>225,072</u> | <u>163,444</u> |



## 宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與上述關係人之交易價格及付款條件與一般廠商並無重大差異。與關係人之交易付款期限為月結120天~150天，一般廠商為即期電匯~月結150天，並配合合併公司付款日期之付款。

### 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        | 110.9.30          | 109.12.31      | 109.9.30       |
|-------|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收帳款  | 母公司          | \$ 201,927        | 161,870        | 309,628        |
| 應收帳款  | 其他關係人        | -                 | 18,091         | 24,493         |
| 其他應收款 | 母公司          | 7,575             | 4,795          | 376            |
| 其他應收款 | 其他關係人-統盟無錫公司 | -                 | -              | 4,074          |
|       |              | <u>\$ 209,502</u> | <u>184,756</u> | <u>338,571</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        | 110.9.30          | 109.12.31      | 109.9.30       |
|-------|--------------|-------------------|----------------|----------------|
| 應付帳款  | 母公司          | \$ 27,015         | 122,760        | 129,602        |
| 應付帳款  | 其他關係人-統盟無錫公司 | 147,102           | -              | -              |
| 應付帳款  | 其他關係人        | 8,954             | -              | -              |
| 其他應付款 | 母公司          | -                 | 745            | 751            |
|       |              | <u>\$ 183,071</u> | <u>123,505</u> | <u>130,353</u> |

### 5. 財產交易

#### (1) 取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

|     | 110年7月至9月 | 109年7月至9月 | 110年1月至9月 | 109年1月至9月 |
|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 母公司 | \$ -      | 709       | 1,615     | 709       |

#### (2) 處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

| 關係人類別        | 110年7月至9月       |            | 109年7月至9月    |          |
|--------------|-----------------|------------|--------------|----------|
|              | 處分價款            | 處分損益       | 處分價款         | 處分損益     |
| 母公司          | \$ 2,365        | 626        | -            | -        |
| 其他關係人-祥豐中山公司 | 6,800           | 165        | -            | -        |
| 其他關係人-統盟無錫公司 | -               | -          | 4,121        | 2        |
|              | <u>\$ 9,165</u> | <u>791</u> | <u>4,121</u> | <u>2</u> |

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 關係人類別        | 110年1月至9月        |            | 109年1月至9月    |            |
|--------------|------------------|------------|--------------|------------|
|              | 處分價款             | 處分損益       | 處分價款         | 處分損益       |
| 母公司          | \$ 3,176         | 723        | 2,381        | 114        |
| 其他關係人—祥豐中山公司 | 7,150            | 178        | -            | -          |
| 其他關係人—統盟無錫公司 | -                | -          | 4,121        | 2          |
|              | <u>\$ 10,326</u> | <u>901</u> | <u>6,502</u> | <u>116</u> |

6. 其他

| 關係人類別 | 項目     | 110年7月至9月 | 109年7月至9月 | 110年1月至9月 | 109年1月至9月 |
|-------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 母公司   | 加工費    | \$ 6,936  | 3,273     | 22,261    | 22,302    |
| 母公司   | 雜項購置   | -         | -         | -         | 6         |
| 母公司   | 管理費用減項 | 11,332    | -         | 51,105    | -         |
| 母公司   | 營業外收入  | 1,134     | 3         | 5,111     | 3         |
| 其他關係人 | 營業外收入  | 118       | -         | 818       | -         |
| 母公司   | 營業外支出  | -         | 6         | 2         | 6         |
| 母公司   | 出售原物料  | -         | 365       | 97        | 365       |
| 其他關係人 | 出售原物料  | 3,054     | -         | 3,054     | -         |
| 其他關係人 | 代收代付   | -         | -         | 43        | -         |

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 110年7月至9月       | 109年7月至9月    | 110年1月至9月    | 109年1月至9月    |
|--------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$ 1,308        | 1,116        | 4,087        | 3,691        |
| 退職後福利  | 38              | 27           | 114          | 81           |
|        | <u>\$ 1,346</u> | <u>1,143</u> | <u>4,201</u> | <u>3,772</u> |

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     | 110.9.30          | 109.12.31      | 109.9.30       |
|----------------------------|------------|-------------------|----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備                  | 長期借款       | \$ 388,183        | 443,135        | 461,267        |
| 存出保證金(帳列其他流動資產及其他金融資產—非流動) | 宿舍及廠房租賃押金等 | 1,792             | 3,192          | 3,191          |
| 受限制銀行存款(帳列其他金融資產—非流動)      | 海關擔保       | 4,000             | 2,500          | 500            |
|                            |            | <u>\$ 393,975</u> | <u>448,827</u> | <u>464,958</u> |

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司已開立而未使用之信用狀：

|     |                 |                  |                 |
|-----|-----------------|------------------|-----------------|
|     | <u>110.9.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.9.30</u> |
| 美 元 | \$ -            | 79               | -               |

(二)合併公司與數家公司簽訂之經銷合約，依銷售予約定客戶之銷貨收入按約定比例支付銷售佣金，民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日分別認列3,706千元、1,362千元、8,666千元及5,978千元。

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 | 110年7月至9月   |             |        | 109年7月至9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           | 80,180      | 6,573       | 86,753 | 47,486      | 3,985       | 51,471 |
| 勞健保費用          | 3,737       | 313         | 4,050  | 3,333       | 322         | 3,655  |
| 退休金費用          | 1,365       | 145         | 1,510  | 1,463       | 173         | 1,636  |
| 董事酬金           | -           | 168         | 168    | -           | 48          | 48     |
| 其他員工福利費用       | 6,952       | 505         | 7,457  | 5,100       | 413         | 5,513  |
| 折舊費用           | 24,971      | 2,719       | 27,690 | 24,186      | 3,299       | 27,485 |
| 攤銷費用           | 82          | 40          | 122    | 108         | 55          | 163    |

| 功 能 別<br>性 質 別 | 110年1月至9月   |             |         | 109年1月至9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           | 211,893     | 16,292      | 228,185 | 135,656     | 11,946      | 147,602 |
| 勞健保費用          | 12,148      | 1,025       | 13,173  | 9,784       | 960         | 10,744  |
| 退休金費用          | 3,921       | 444         | 4,365   | 4,194       | 508         | 4,702   |
| 董事酬金           | -           | 405         | 405     | -           | 242         | 242     |
| 其他員工福利費用       | 19,569      | 1,326       | 20,895  | 13,335      | 1,082       | 14,417  |
| 折舊費用           | 76,520      | 8,384       | 84,904  | 71,886      | 9,759       | 81,645  |
| 攤銷費用           | 285         | 96          | 381     | 324         | 187         | 511     |

## 宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)營運之季節性：

合併公司之營運不受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

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
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/股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱      | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末     |       |        |       | 備註 |
|-------|----------------|-------------|--------------------------|---------|-------|--------|-------|----|
|       |                |             |                          | 股 數     | 帳面金額  | 持股比率   | 公允價值  |    |
| 本公司   | 正勳實業(股)公司普通股股票 | 非關係人        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 560,000 | 5,085 | 2.71 % | 5,085 | 無  |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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 |    |
| 志昱公司     | 志超公司   | 母公司   | (銷貨)  | (764,801) | (80)%      | 月結5-30天 | -                 | -    | 201,927    | 75 %            | 無  |
| 本公司      | 統盟無錫公司 | 其他關係人 | 進貨    | 160,484   | 79 %       | 月結150天  | -                 | -    | (147,102)  | 100 %           | 無  |

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(註1) | 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 |               |          |
| 志昱公司(註2)  | 志超公司   | 母公司 | 201,927   | 5.61 次  | -         | -    | 97,153        | -        |
| 志昱公司(註3)  | 志超公司   | 母公司 | 7,575     | - 次     | -         | -    | 4,240         | -        |

註1：週轉率計算不含其他應收款。

註2：應收帳款。

註3：其他應收款。

9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

## 宇環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：

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/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    |             |             |      |
| 本公司    | Chi Chen 公司 | 薩摩亞  | 一般投資       | 252,297 | 252,297 | 8,500,000  | 19.27 % | 513,505 | 268,177     | 51,690      | 無    |
| 本公司    | 志昱公司        | 台灣   | 生產及銷售各類電路板 | 405,977 | 290,977 | 26,757,000 | 57.21 % | 173,533 | 1,406       | 924         | 註2、3 |

註1：本表相關數字涉及外幣者，自台灣匯出金額以歷史匯率計算，損益相關以平均匯率計算，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註2：係投資成本與可辨認淨資產公允價值間之差額攤銷。

註3：於編製合併報告時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目     | 實收資本額     | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益(註2.1(2)) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|------------|-----------|------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|---------------------|----------|--------------|
|              |            |           |      |                 | 匯出          | 收回 |                 |           |                 |                     |          |              |
| 志超科技(遂寧)有限公司 | 生產及銷售各類電路板 | 1,540,341 | (二)  | 236,725         | -           | -  | 236,725         | 337,101   | 15.33 %         | 51,689              | 513,206  | -            |

#### 2.轉投資大陸地區限額：

| 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 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 236,725              | 236,725      | 509,282            |

註1：投資方式區分為下列三種：

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

註2：本期認列投資損益欄中：

- 1.投資損益認列基礎分為下列三種：
  - (1)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。
  - (2)經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。
  - (3)其他一被投資公司自結財務報表。

註3：本公司係實收資本額逾新台幣八千萬元之企業，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，限額係為合併淨值之60%。

註4：本表相關數字涉及外幣者，損益相關以平均匯率計算，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註5：志超科技(遂寧)有限公司係志超科技(股)公司及本公司共同投資Chi Chen Investment Co., Ltd.轉投資之子公司。

#### 3.重大交易事項：無。

### (四)主要股東資訊：

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數       | 持股比例    |
|------------|----|------------|---------|
| 志超科技股份有限公司 |    | 30,821,897 | 44.21 % |

## 十四、部門資訊

合併公司主要以經營電子零組件及印刷電路板製造加工及買賣為主，因此合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一營運部門。