

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
民國一十二年及一十一年第三季

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
(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	10~31
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34~35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	36
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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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

傅孟君

會計師：

連淑芬



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
民國一一二年十一月十三日

宇環科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 65,026	4	163,125	10	332,801	20	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 77,000	5	30,000	2	30,000	2
應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(十九))							應付票據及帳款						
1170 一非關係人	172,720	10	128,126	8	100,961	6	2170 一非關係人	233,094	14	107,203	6	113,666	7
1180 一關係人(附註七)	165,465	10	98,365	6	17,326	1	2180 一關係人(附註七)	77,429	4	117,642	7	111,944	7
1200 其他應收款(附註七)	8,246	-	8,407	1	10,547	1	2200 其他應付款(附註七)	147,015	9	150,959	9	154,857	9
1310 存貨(附註六(四))	146,205	9	107,663	7	59,162	4	2250 負債準備—流動(附註六(十四))	100,237	6	146,658	9	158,459	9
1470 其他流動資產(附註八)	2,916	-	3,280	-	4,489	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	4,332	-	3,985	-	3,803	-
	<u>560,578</u>	<u>33</u>	<u>508,966</u>	<u>32</u>	<u>525,286</u>	<u>32</u>	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二))	22,779	1	28,065	2	34,882	2
非流動資產：													
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	4,233	-	4,683	-	3,879	-	2399 其他流動負債(附註六(十一))	5,830	-	10,669	1	8,145	1
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	647,784	39	597,431	36	587,310	35		<u>667,716</u>	<u>39</u>	<u>595,181</u>	<u>36</u>	<u>615,756</u>	<u>37</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	456,043	27	512,175	31	533,410	32	非流動負債：						
1755 使用權資產(附註六(八))	21,206	1	22,146	1	22,230	1	2540 長期借款(附註六(十二))	77,288	5	93,235	6	101,418	6
1780 無形資產(附註六(九))	363	-	380	-	480	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	17,460	1	18,754	1	19,019	1
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	5,650	-	5,650	-	5,650	-	2600 其他非流動負債(附註六(十五))	840	-	795	-	4,920	-
1990 其他非流動資產—其他(附註八)	1,235	-	1,130	-	5,808	-		<u>95,588</u>	<u>6</u>	<u>112,784</u>	<u>7</u>	<u>125,357</u>	<u>7</u>
	<u>1,136,514</u>	<u>67</u>	<u>1,143,595</u>	<u>68</u>	<u>1,158,767</u>	<u>68</u>	負債總計	<u>763,304</u>	<u>45</u>	<u>707,965</u>	<u>43</u>	<u>741,113</u>	<u>44</u>
資產總計	<u>\$ 1,697,092</u>	<u>100</u>	<u>1,652,561</u>	<u>100</u>	<u>1,684,053</u>	<u>100</u>	權益(附註六(十七))						
							3110 普通股股本	697,127	41	697,127	42	697,127	41
							3200 資本公積	28,787	2	28,787	2	28,787	2
							3310 法定盈餘公積	24,812	1	18,537	1	18,537	1
							3320 特別盈餘公積	26,480	2	26,212	2	26,212	2
							3350 未分配盈餘	56,096	3	63,021	4	52,070	3
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(25,009)	(1)	(26,210)	(2)	(17,650)	(1)
							3420 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	(16,428)	(1)	(15,978)	(1)	(16,782)	(1)
							歸屬於母公司業主之權益合計	<u>791,865</u>	<u>47</u>	<u>791,496</u>	<u>48</u>	<u>788,301</u>	<u>47</u>
							36XX 非控制權益(附註六(六))	141,923	8	153,100	9	154,639	9
							權益總計	<u>933,788</u>	<u>55</u>	<u>944,596</u>	<u>57</u>	<u>942,940</u>	<u>56</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 1,697,092</u>	<u>100</u>	<u>1,652,561</u>	<u>100</u>	<u>1,684,053</u>	<u>100</u>

董事長：徐正民



經理人：徐正民



會計主管：劉菊珍



(請詳閱後附合併財務報告附註)

宇環科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十九)及七)：								
4110 銷貨收入	\$ 346,796	96	176,985	95	792,107	93	1,114,739	99
4661 加工收入	14,072	4	8,860	5	55,211	7	10,578	1
營業收入淨額	360,868	100	185,845	100	847,318	100	1,125,317	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	342,378	95	193,164	104	824,346	97	1,033,680	92
營業毛利(損)	18,490	5	(7,319)	(4)	22,972	3	91,637	8
營業費用(附註六(三)及七)：								
6100 推銷費用	7,261	2	5,780	3	23,201	3	28,558	3
6200 管理費用	14,403	4	6,957	4	36,106	4	34,146	3
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失	(87)	-	(145)	-	(4,810)	(1)	809	-
營業費用合計	21,577	6	12,592	7	54,497	6	63,513	6
營業淨(損)利	(3,087)	(1)	(19,911)	(11)	(31,525)	(3)	28,124	2
營業外收入及支出(附註六(二十一)及七)：								
7100 利息收入	485	-	435	-	2,603	-	543	-
7010 其他收入	788	-	1,119	1	3,208	-	6,080	1
7020 其他利益及損失	2,602	1	5,266	3	4,178	-	10,995	1
7050 財務成本	(1,175)	-	(863)	-	(3,238)	-	(2,185)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	20,488	6	10,300	5	49,152	6	32,733	3
營業外收入及支出合計	23,188	7	16,257	9	55,903	6	48,166	5
稅前淨利(損)	20,101	6	(3,654)	(2)	24,378	3	76,290	7
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))	-	-	(157)	-	1,081	-	10,217	1
本期淨利(損)	20,101	6	(3,497)	(2)	23,297	3	66,073	6
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未實現評價損益	(534)	-	(537)	-	(450)	-	(1,704)	-
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	(534)	-	(537)	-	(450)	-	(1,704)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19,076	5	4,505	2	1,201	-	16,354	1
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	19,076	5	4,505	2	1,201	-	16,354	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	18,542	5	3,968	2	751	-	14,650	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 38,643	11	471	-	24,048	3	80,723	7
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 20,600	6	3,061	2	34,474	4	51,803	5
8620 非控制權益(附註六(六))	(499)	-	(6,558)	(4)	(11,177)	(1)	14,270	1
	\$ 20,101	6	(3,497)	(2)	23,297	3	66,073	6
本期綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 39,142	11	7,029	4	35,225	4	66,453	6
8720 非控制權益(附註六(六))	(499)	-	(6,558)	(4)	(11,177)	(1)	14,270	1
	\$ 38,643	11	471	-	24,048	3	80,723	7
每股盈餘(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.30		0.04		0.49		0.74	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.30		0.04		0.49		0.74	

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：劉菊珍



宇環科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	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 之權益總計	非控制 權 益	權益總計
	普通股 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 未實現損益			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 697,127	28,787	15,409	26,212	31,280	(34,004)	(15,078)	749,733	140,369	890,102
本期淨利	-	-	-	-	51,803	-	-	51,803	14,270	66,073
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,354	(1,704)	14,650	-	14,650
本期綜合損益總額	-	-	-	-	51,803	16,354	(1,704)	66,453	14,270	80,723
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,128	-	(3,128)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(27,885)	-	-	(27,885)	-	(27,885)
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 697,127	28,787	18,537	26,212	52,070	(17,650)	(16,782)	788,301	154,639	942,940
民國一十二年一月一日餘額	\$ 697,127	28,787	18,537	26,212	63,021	(26,210)	(15,978)	791,496	153,100	944,596
本期淨利(損)	-	-	-	-	34,474	-	-	34,474	(11,177)	23,297
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,201	(450)	751	-	751
本期綜合損益總額	-	-	-	-	34,474	1,201	(450)	35,225	(11,177)	24,048
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	6,275	-	(6,275)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	268	(268)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(34,856)	-	-	(34,856)	-	(34,856)
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 697,127	28,787	24,812	26,480	56,096	(25,009)	(16,428)	791,865	141,923	933,788

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐正民



經理人：徐正民



會計主管：劉菊珍



宇環科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 24,378	76,290
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	71,878	74,180
攤銷費用	17	449
預期信用(迴轉利益)減損損失	(4,810)	809
利息費用	3,238	2,185
利息收入	(2,603)	(543)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(49,152)	(32,733)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(33)	(1,119)
收益費損項目合計	<u>18,535</u>	<u>43,228</u>
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	116
應收票據及帳款	(106,884)	280,050
其他應收款	229	3,796
存貨	(38,542)	128,838
其他流動資產	259	(2,034)
其他金融資產	-	(500)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(144,938)</u>	<u>410,266</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	85,678	(139,045)
其他應付款	12,461	(84,154)
負債準備	(46,421)	(39,169)
其他流動負債	(5,604)	(2,195)
其他非流動負債	45	(8,748)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>46,159</u>	<u>(273,311)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(98,779)</u>	<u>136,955</u>
調整項目合計	<u>(80,244)</u>	<u>180,183</u>
營運產生之現金(流出)流入	(55,866)	256,473
收取之利息	2,535	176
支付之利息	(3,160)	(2,142)
(支付)退還之所得稅	(211)	189
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(56,702)</u>	<u>254,696</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(31,127)	(45,345)
處分不動產、廠房及設備	1,917	26,985
取得無形資產	-	(332)
其他非流動資產	(105)	1,605
投資活動之淨現金流出	<u>(29,315)</u>	<u>(17,087)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款	47,000	(22,869)
舉借長期借款	-	183,000
償還長期借款	(21,233)	(167,990)
租賃本金償還	(2,993)	(2,687)
發放現金股利	(34,856)	(27,885)
籌資活動之淨現金流出	<u>(12,082)</u>	<u>(38,431)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(98,099)	199,178
期初現金及約當現金餘額	163,125	133,623
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 65,026</u>	<u>332,801</u>

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：劉菊珍



宇環科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一二年及一一年第三季
(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一二年十一月十三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

合併公司自民國一二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「會計估計值之定義」
- 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」

合併公司自民國一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一三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。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

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

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
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 %	57.21 %	57.21 %	

(志昱公司)

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。

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金	\$ 100	100	100
銀行存款			
活期存款	30,784	74,519	97,848
定期存款	34,142	88,506	234,853
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 65,026	163,125	332,801

合併公司金融資產及負債之信用、匯率風險及利率分析之揭露，請詳附註六(二十二)。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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	\$ 4,233	4,683	3,879

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。

合併公司民國一一二年及一一一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. 信用風險及公允價值資訊請詳附註六(二十二)。

3. 上述金融資產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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收帳款	\$ 338,929	232,045	119,723
減：備抵損失	<u>(744)</u>	<u>(5,554)</u>	<u>(1,436)</u>
	<u>\$ 338,185</u>	<u>226,491</u>	<u>118,287</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>112.9.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 337,738	0.00%	-
逾期30天以下	18	0.00%~8.86%	-
逾期31~90天	429	0.00%~64.80%	-
逾期91天以上	<u>744</u>	100.00%	<u>744</u>
	<u>\$ 338,929</u>		<u>744</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 214,698	0.00%	-
逾期30天以下	2,736	0.00%~8.86%	64
逾期31~90天	13,026	0.00%~64.80%	3,905
逾期91天以上	<u>1,585</u>	100.00%	<u>1,585</u>
	<u>\$ 232,045</u>		<u>5,554</u>
	<u>111.9.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 116,405	0.00%	-
逾期30天以下	1,890	0.00%~8.86%	9
逾期31~90天	1	0.00%~64.80%	-
逾期91天以上	<u>1,427</u>	100.00%	<u>1,427</u>
	<u>\$ 119,723</u>		<u>1,436</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>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 5,554	627
認列之(迴轉利益)減損損失	(4,810)	809
期末餘額	<u>\$ 744</u>	<u>1,436</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(二十二)。

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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
製成品	\$ 22,541	8,188	13,799
在製品	83,580	68,716	13,236
原物料	40,084	30,759	32,127
合計	<u>\$ 146,205</u>	<u>107,663</u>	<u>59,162</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銷售成本	\$ 354,195	166,639	839,929	1,022,738
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	(1,988)	(6,250)	5,101	(1,855)
下腳收入	(9,829)	(1,924)	(20,684)	(21,902)
未分攤製造費用	-	34,699	-	34,699
合計	<u>\$ 342,378</u>	<u>193,164</u>	<u>824,346</u>	<u>1,033,680</u>

合併公司因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 647,784</u>	<u>597,431</u>	<u>587,310</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 名稱	與合併公司間 關係之性質	公 司 註冊之國家	所有權權益之比例		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
Chi Chen Investment Co., Ltd. (Chi Chen 公司)	主要業務為一般投資業 務，為合併公司與母公 司共同轉投資之公司	SAMOA	19.27 %	19.27 %	19.27 %

合併公司持有關聯企業之持股比率低於20%，惟擔任該公司董事並具參與決策能力，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：

Chi Chen公司之彙總性財務資訊

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動資產	\$ 4,681,675	3,501,889	3,447,386
非流動資產	2,235,730	3,010,424	3,017,630
流動負債	(2,663,404)	(2,255,226)	(2,155,954)
非流動負債	(29,840)	(361,282)	(479,279)
淨 資 產	<u>\$ 4,224,161</u>	<u>3,895,805</u>	<u>3,829,783</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 863,308</u>	<u>796,191</u>	<u>782,682</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 3,360,853</u>	<u>3,099,614</u>	<u>3,047,101</u>
	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
本期淨利	\$ 133,609	67,172	320,548
其他綜合損益	124,391	29,350	7,808
綜合損益總額	<u>\$ 258,000</u>	<u>96,522</u>	<u>328,356</u>
歸屬於非控制權 益之綜合損益 總額	<u>\$ 52,738</u>	<u>19,712</u>	<u>67,116</u>
歸屬於被投資公 司業主之綜合 損益總額	<u>\$ 205,262</u>	<u>76,810</u>	<u>261,240</u>
	<u>111年1月至9月</u>		<u>254,674</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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初合併公司對	\$ 608,220	572,505	597,431	538,223
關聯企業淨資				
產所享份額				
本期歸屬於合併	39,564	14,805	50,353	49,087
公司之綜合損				
益總額				
合併公司對關聯	<u>\$ 647,784</u>	<u>587,310</u>	<u>647,784</u>	<u>587,310</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/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例		
		<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
志昱科技股份有限 公司(志昱公司)	台灣	42.79 %	42.79 %	42.79 %

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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動資產	\$ 469,201	467,643	412,074
非流動資產	484,644	542,078	568,325
流動負債	(526,873)	(539,430)	(493,936)
非流動負債	(95,589)	(112,783)	(125,357)
淨資產	<u>\$ 331,383</u>	<u>357,508</u>	<u>361,106</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 141,923</u>	<u>153,100</u>	<u>154,639</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業收入	\$ <u>318,495</u>	<u>179,132</u>	<u>784,160</u>	<u>1,018,136</u>
本期淨(損)利	\$ (1,167)	(15,328)	(26,125)	33,349
綜合損益總額	\$ <u>(1,167)</u>	<u>(15,328)</u>	<u>(26,125)</u>	<u>33,349</u>
歸屬於非控制權益 之本期淨(損)利	\$ <u>(499)</u>	<u>(6,558)</u>	<u>(11,177)</u>	<u>14,270</u>
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	\$ <u>(499)</u>	<u>(6,558)</u>	<u>(11,177)</u>	<u>14,270</u>
營業活動現金流量			\$ (65,182)	251,446
投資活動現金流量			(29,316)	(17,088)
籌資活動現金流量			(24,225)	(40,546)
現金及約當現金(減少)增加數			\$ <u>(118,723)</u>	<u>193,812</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：

	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總計
成本或認定成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 529,552	952,380	35,686	-	1,517,618
增 添	1,333	13,038	273	-	14,644
處 分	-	(2,395)	(195)	-	(2,590)
民國112年9月30日餘額	\$ <u>530,885</u>	<u>963,023</u>	<u>35,764</u>	<u>-</u>	<u>1,529,672</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 528,262	988,873	35,862	1,615	1,554,612
增 添	840	41,329	1,125	-	43,294
處 分	-	(81,621)	-	-	(81,621)
轉(出)入數	-	4,749	-	(1,615)	3,134
民國111年9月30日餘額	\$ <u>529,102</u>	<u>953,330</u>	<u>36,987</u>	<u>-</u>	<u>1,519,419</u>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ 362,866	609,828	32,749	-	1,005,443
本期折舊	22,642	45,266	984	-	68,892
處 分	-	(511)	(195)	-	(706)
民國112年9月30日餘額	\$ <u>385,508</u>	<u>654,583</u>	<u>33,538</u>	<u>-</u>	<u>1,073,629</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日餘額	\$ 332,026	605,447	32,827	-	970,300
本期折舊	23,122	47,436	906	-	71,464
處分	-	(55,755)	-	-	(55,755)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 355,148</u>	<u>597,128</u>	<u>33,733</u>	<u>-</u>	<u>986,009</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	<u>\$ 166,686</u>	<u>342,552</u>	<u>2,937</u>	<u>-</u>	<u>512,175</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 145,377</u>	<u>308,440</u>	<u>2,226</u>	<u>-</u>	<u>456,043</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 196,236</u>	<u>383,426</u>	<u>3,035</u>	<u>1,615</u>	<u>584,312</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 173,954</u>	<u>356,202</u>	<u>3,254</u>	<u>-</u>	<u>533,410</u>

合併公司不動產、廠房及設備已作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	運輸設備	總計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 27,165	6,015	33,180
增 添	-	2,046	2,046
本期除列	-	(1,414)	(1,414)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 27,165</u>	<u>6,647</u>	<u>33,812</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 30,119	3,271	33,390
增 添	-	1,857	1,857
重 衡 量	(2,954)	-	(2,954)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 27,165</u>	<u>5,128</u>	<u>32,293</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 8,357	2,677	11,034
提列折舊	1,411	1,575	2,986
本期除列	-	(1,414)	(1,414)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 9,768</u>	<u>2,838</u>	<u>12,606</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 6,453	894	7,347
提列折舊	1,434	1,282	2,716
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 7,887</u>	<u>2,176</u>	<u>10,063</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>土 地</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：			
民國112年9月30日	\$ <u>17,397</u>	<u>3,809</u>	<u>21,206</u>
民國111年9月30日	\$ <u>19,278</u>	<u>2,952</u>	<u>22,230</u>

(九)無形資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
帳面價值			
商 譽	\$ 328	328	328
電腦軟體	<u>35</u>	<u>52</u>	<u>152</u>
總 計	\$ <u>363</u>	<u>380</u>	<u>480</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十)。

(十)短期借款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>77,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>228,879</u>	<u>122,806</u>	<u>222,246</u>
利率區間	<u>1.95%~2.03%</u>	<u>1.72%</u>	<u>1.44%~1.52%</u>

合併公司之短期借款之流動性、匯率風險及利率分析之資訊，請詳附註六(二十二)。

合併公司之短期借款並無以資產設定抵押之擔保情形。

合併公司短期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日新增金額分別為228,204千元及154,746千元；償還之金額分別為181,204千元及177,615千元。

(十一)其他流動負債

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
退款負債	\$ 3,738	6,103	7,204
其 他	<u>2,092</u>	<u>4,566</u>	<u>941</u>
合 計	\$ <u>5,830</u>	<u>10,669</u>	<u>8,145</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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

112.9.30				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	2.38%~2.64%	112.10.30~116.08.01	\$ 100,067
減：一年內到期部分				(22,779)
合 計				<u>\$ 77,288</u>
尚未使用額度				<u>\$ 70,000</u>
111.12.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	2.02%~2.28%	112.10.30~116.08.01	\$ 121,300
減：一年內到期部分				(28,065)
合 計				<u>\$ 93,235</u>
尚未使用額度				<u>\$ 70,000</u>
111.9.30				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.67%~1.98%	112.10.30~116.08.01	\$ 136,300
減：一年內到期部分				(34,882)
合 計				<u>\$ 101,418</u>
尚未使用額度				<u>\$ 70,000</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日新增金額分別為零元及183,000千元；償還之金額分別21,233千元及167,990千元。

合併公司流動性風險及利率分析之資訊，請詳附註六(二十二)。

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。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流 動	<u>\$ 4,332</u>	<u>3,985</u>	<u>3,803</u>
非 流 動	<u>\$ 17,460</u>	<u>18,754</u>	<u>19,019</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>86</u>	<u>88</u>	<u>257</u>	<u>277</u>
短期租賃之費用	\$ <u>831</u>	<u>975</u>	<u>2,191</u>	<u>2,502</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>51</u>	<u>176</u>	<u>176</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>5,617</u>	<u>5,642</u>

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，其土地之租賃期間為十年。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，合併公司承租員工宿舍及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。

(十四) 負債準備

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
廠址復原	\$ <u>100,237</u>	<u>146,658</u>	<u>158,459</u>

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。

(十五) 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一一年及一一〇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。

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ 49	112	148	335
營業費用	19	-	58	-
合計	\$ <u>68</u>	<u>112</u>	<u>206</u>	<u>335</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司於民國一二年及一一年七月一日至九月三十日及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1,661千元、1,365千元、4,379千元及4,172千元，已提撥至勞工保險局。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	-	1,081	-
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生 及迴轉	-	(157)	-	10,217
所得稅費用(利益)	<u>\$ -</u>	<u>(157)</u>	<u>1,081</u>	<u>10,217</u>

本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度，志昱公司核定至民國一〇八年度及一一〇年度，一〇九年度尚未核定。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度財務報告附註六(十八)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、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，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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年四月二十八日及一一一年四月二十五日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分派案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.50	<u>34,856</u>	0.40	<u>27,885</u>

2.其他權益

	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	非控制權益
民國112年1月1日	\$ (26,210)	(15,978)	153,100
非控制權益淨損	-	-	(11,177)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	1,201	-	-
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失	-	(450)	-
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (25,009)</u>	<u>(16,428)</u>	<u>141,923</u>
民國111年1月1日	\$ (34,004)	(15,078)	140,369
非控制權益淨利	-	-	14,270
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	16,354	-	-
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失	-	(1,704)	-
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (17,650)</u>	<u>(16,782)</u>	<u>154,639</u>

(十八)每股盈餘

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>20,600</u>	<u>3,061</u>	<u>34,474</u>	<u>51,803</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,713</u>	<u>69,713</u>	<u>69,713</u>	<u>69,713</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.30</u>	<u>0.04</u>	<u>0.49</u>	<u>0.74</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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>20,600</u>	<u>3,061</u>	<u>34,474</u>	<u>51,803</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	69,713	69,713	69,713	69,713
—員工酬勞之影響	<u>111</u>	<u>225</u>	<u>173</u>	<u>317</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,824</u>	<u>69,938</u>	<u>69,886</u>	<u>70,030</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.30</u>	<u>0.04</u>	<u>0.49</u>	<u>0.74</u>

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 260,582	163,033	636,635	942,926
美國	57,817	15,538	146,811	72,454
韓國	9,025	6,713	13,881	107,181
其他國家	<u>33,444</u>	<u>561</u>	<u>49,991</u>	<u>2,756</u>
	<u>\$ 360,868</u>	<u>185,845</u>	<u>847,318</u>	<u>1,125,317</u>
主要產品/勞務：				
印刷電路板	\$ 346,796	176,985	792,107	1,114,739
加工收入	<u>14,072</u>	<u>8,860</u>	<u>55,211</u>	<u>10,578</u>
	<u>\$ 360,868</u>	<u>185,845</u>	<u>847,318</u>	<u>1,125,317</u>

2. 合約餘額

應收帳款	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ 338,929	232,045	119,723
減：備抵損失	<u>(744)</u>	<u>(5,554)</u>	<u>(1,436)</u>
合計	<u>\$ 338,185</u>	<u>226,491</u>	<u>118,287</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(十一)。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)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。

本公司民國一一二年及一一一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分別為1,120千元、158千元、1,933千元及2,812千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為671千元、94千元、1,159千元及1,687千元，係以本公司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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計值變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為3,279千元及5,532千元，董事及監察人酬勞提列金額為1,967千元及1,106千元，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。

(二十一)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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ <u>485</u>	<u>435</u>	<u>2,603</u>	<u>543</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租金收入	\$ 26	30	64	530
其他	762	1,089	3,144	5,550
	\$ <u>788</u>	<u>1,119</u>	<u>3,208</u>	<u>6,080</u>

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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備利				
益	\$ -	227	33	1,119
外幣兌換利益	2,602	5,080	4,145	11,156
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產及負債淨損失	-	(41)	-	(1,280)
	\$ <u>2,602</u>	<u>5,266</u>	<u>4,178</u>	<u>10,995</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
利息費用	\$ <u>1,175</u>	<u>863</u>	<u>3,238</u>	<u>2,185</u>

(二十二)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、及利率分析之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)。

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

合併公司之主要客戶集中於電子業，為減低應收票據及帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收票據及帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失尚在管理當局預期之內。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，應收帳款餘額中分別為58%、56%及55%係由二家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

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，合併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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 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>
112年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 100,067	104,988	14,221	10,836	41,165	38,766	-
無擔保銀行借款	77,000	77,370	77,370	-	-	-	-
應付票據及帳款	310,523	310,523	310,523	-	-	-	-
其他應付款	147,015	147,015	145,547	1,468	-	-	-
租賃負債	21,792	23,225	2,227	2,139	3,248	6,784	8,827
存入保證金	572	572	-	-	572	-	-
	<u>\$ 656,969</u>	<u>663,693</u>	<u>549,888</u>	<u>14,443</u>	<u>44,985</u>	<u>45,550</u>	<u>8,827</u>

宇環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	超過5年
111年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 121,300	127,099	16,297	14,193	41,166	55,443	-
無擔保銀行借款	30,000	30,127	30,127	-	-	-	-
應付票據及帳款	224,845	224,845	224,845	-	-	-	-
其他應付款	150,959	150,959	150,512	447	-	-	-
租賃負債	22,739	24,373	2,097	1,917	3,481	6,487	10,391
存入保證金	387	387	-	-	387	-	-
	<u>\$ 550,230</u>	<u>557,790</u>	<u>423,878</u>	<u>16,557</u>	<u>45,034</u>	<u>61,930</u>	<u>10,391</u>
111年9月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 136,300	141,901	16,187	20,917	44,424	60,373	-
無擔保銀行借款	30,000	30,071	30,071	-	-	-	-
應付票據及帳款	225,610	225,610	225,610	-	-	-	-
其他應付款	154,857	154,857	154,410	447	-	-	-
租賃負債	22,822	24,520	1,965	1,865	3,361	6,416	10,913
存入保證金	387	387	-	-	387	-	-
	<u>\$ 569,976</u>	<u>577,346</u>	<u>428,243</u>	<u>23,229</u>	<u>48,172</u>	<u>66,789</u>	<u>10,913</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。

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 11,703	32.27	377,665	8,076	30.71	248,015	9,356	31.75	297,057
金融負債									
貨幣性項目									
美金	8,785	32.27	283,501	6,966	30.71	213,924	7,330	31.75	232,714

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將均增加或減少4,710千元及3,181千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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：

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率
台 幣	\$ 2,602	-	5,080	-	4,145	-	11,156	-

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於租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產	\$ 4,233	-	-	4,233	4,233
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	65,026	-	-	-	-
應收票據及帳款	338,185	-	-	-	-
其他應收款	8,246	-	-	-	-
其他金融資產(帳列其他流動資產 及其他金融資產-非流動)	6,305	-	-	-	-
小 計	417,762	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	177,067	-	-	-	-
應付票據及帳款	310,523	-	-	-	-
其他應付款	147,015	-	-	-	-
租賃負債	21,792	-	-	-	-
存入保證金(帳列其他非流動負債)	572	-	-	-	-
小 計	656,969	-	-	-	-

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及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。

(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：

	<u>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</u>
民國112年1月1日	\$ 4,683
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(450)
民國112年9月30日	<u>\$ 4,233</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>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</u>
民國111年1月1日	\$ 5,583
總利益或損失	
認列於其他綜合損益	(1,704)
民國111年9月30日	<u>\$ 3,879</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)。其中與民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
總利益或損失				
認列於其他綜合損益	\$ (534)	(537)	(450)	(1,704)
(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損失)				

(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	可類比公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比乘數 (112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為0.91、0.93及0.78) • 缺乏市場流通性折價 (112.9.30、111.12.31及111.9.30均為30%) 	<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

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：

	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
民國112年9月30日				
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%	\$ 127	(127)
	流通性折價比率	3%	181	(181)
			<u>\$ 308</u>	<u>(308)</u>
民國111年12月31日				
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%	\$ 140	(140)
	流通性折價比率	3%	201	(201)
			<u>\$ 341</u>	<u>(341)</u>
民國111年9月30日				
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%	\$ 116	(116)
	流通性折價比率	3%	166	(166)
			<u>\$ 282</u>	<u>(282)</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。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十六)。

(二十五) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其	他
長期借款	\$ 121,300	(21,233)	-	100,067
短期借款	30,000	47,000	-	77,000
租賃負債	22,739	(2,993)	2,046	21,792
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 174,039</u>	<u>22,774</u>	<u>2,046</u>	<u>198,859</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其	他
長期借款	\$ 121,290	15,010	-	136,300
短期借款	52,869	(22,869)	-	30,000
租賃負債	26,606	(2,687)	(1,097)	22,822
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 200,765</u>	<u>(10,546)</u>	<u>(1,097)</u>	<u>189,122</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)
志超科技(遂寧)有限公司(志超遂寧公司)	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)
兆鋒興科技股份有限公司(兆鋒興公司)	合併公司之其他關係人(註)

註：合併公司之子公司－志昱公司於民國一一一年五月二十日進行董監事改選，兆鋒興公司自該日起非為合併公司之關係人。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
母公司	\$ <u>199,897</u>	<u>124,092</u>	<u>440,771</u>	<u>789,610</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30天，一般客戶為月結30天~120天。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
母公司	\$ 694	7,402	26,247	7,361
其他關係人-統盟	38,965	6,325	57,962	97,768
無錫公司				
其他關係人	-	-	-	13,378
	\$ <u>39,659</u>	<u>13,727</u>	<u>84,209</u>	<u>118,507</u>

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150天，一般廠商為即期電匯~月結150天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	母公司	\$ 165,465	98,365	17,326
其他應收款	母公司	3,598	4,036	4,477
其他應收款	其他關係人-志超	-	-	1,378
	遂寧公司			
其他應收款	其他關係人	351	251	32
		\$ <u>169,414</u>	<u>102,652</u>	<u>23,213</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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款	母公司	\$ 21,089	100,716	28,525
應付帳款	其他關係人-統盟	56,340	16,926	83,419
	無錫公司			
其他應付款	母公司	930	-	-
		\$ <u>78,359</u>	<u>117,642</u>	<u>111,944</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5. 財產交易

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	112年7月至9月		111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	\$ -	-	284	120
關係人類別	112年1月至9月		111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	\$ 1,917	33	23,746	430
其他關係人-志超遂寧公司	-	-	1,273	196
	<u>\$ 1,917</u>	<u>33</u>	<u>25,019</u>	<u>626</u>

6. 其他

關係人類別	項 目	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
母公司	加工費	\$ 12,974	14,763	37,350	24,396
母公司	管理費用減項	7,189	8,836	28,965	31,665
母公司	其他收入	722	1,068	2,956	3,366
母公司	代購原物料	810	15,116	2,794	15,116
母公司	製造費用減項	(2)	2,546	1,828	2,546
母公司	銷售費用減項	-	-	1,170	-
母公司	製造費用	886	-	886	-
其他關係人	製造費用減項	325	78	641	78
其他關係人	銷售費用減項	-	-	10	-
其他關係人	代購原物料	-	-	8	125
其他關係人	其他收入	-	-	-	59

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,280	3,186	11,929	11,287
退職後福利	79	79	236	236
	<u>\$ 4,359</u>	<u>3,265</u>	<u>12,165</u>	<u>11,523</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 375,874	429,093	445,412
存出保證金(帳列其他	宿舍及廠房租賃押	1,305	1,221	1,271
流動資產及其他金	金等			
融資產－非流動)				
受限制銀行存款(帳列	海關擔保	5,000	5,000	5,000
其他金融資產－非				
流動)				
		<u>\$ 382,179</u>	<u>435,314</u>	<u>451,683</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	45,084	5,515	50,599	18,504	2,345	20,849
勞健保費用	3,907	339	4,246	3,256	338	3,594
退休金費用	1,541	188	1,729	1,312	165	1,477
董事酬金	-	929	929	-	394	394
其他員工福利費用	6,082	430	6,512	2,185	234	2,419
折舊費用	22,050	1,855	23,905	22,030	2,055	24,085
攤銷費用	6	-	6	6	141	147

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	113,634	14,420	128,054	132,071	16,039	148,110
勞健保費用	10,831	1,108	11,939	12,023	1,281	13,304
退休金費用	4,064	521	4,585	3,979	528	4,507
董事酬金	-	1,975	1,975	-	1,872	1,872
其他員工福利費用	13,654	1,059	14,713	15,397	1,210	16,607
折舊費用	66,282	5,596	71,878	67,502	6,678	74,180
攤銷費用	16	1	17	37	412	449

(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

民國一一二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	正勛實業(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	4,233	2.71 %	4,233	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)	(440,771)	(56)%	月結30天	-	-	165,465	58 %	無

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	165,465	4.46 次	-	-	78,010	-
志昱公司(註3)	志超公司	母公司	3,598	- 次	-	-	2,733	-

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一十二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 %	647,784	255,010	49,152	無
本公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	405,977	405,977	26,757,000	57.21 %	189,314	(26,093)	(14,948)	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異攤銷。
 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						
志超達寧公司	生產及銷售各類電路板	1,784,804	(二)	274,295	-	-	274,295	320,538	15.33 %	49,150	647,433	-

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
274,295	274,295	560,273

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(達寧)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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 %
趙國樑		5,154,000	7.39 %

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。