

股票代碼：3276

宇環科技股份有限公司

財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園縣中壢市自強四路3號
電 話：(03)462-4068

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7~11
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~24
(五)關係人交易	25~26
(六)質押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	27
(八)重大之災害損失	27
(九)重大之期後事項	27
(十)其 他	27~31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32~33
(十二)部門別財務資訊	33

會 計 師 核 閱 報 告

宇環科技股份有限公司董事會 公鑒：

宇環科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳 宜 君

會 計 師：

江 忠 儀

證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇一年四月二十三日

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

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

	101.3.31		100.3.31			101.3.31		100.3.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產					負債及股東權益				
11XX 流動資產：					21XX 流動負債：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 353,781	28	293,784	27	2102 短期借款(附註四(七))	\$ 30,000	2	27,695	3
1120 應收票據淨額(附註二及四(三))	11,989	1	8,887	1	2120 應付票據	2,995	-	-	-
1140 應收帳款淨額－非關係人(附註二及四(三))	236,104	18	209,570	19	2140 應付帳款(附註五)	84,009	7	77,681	7
1150 應收帳款－關係人(附註二、四(三)及五)	91,769	7	61,216	6	2170 應付費用	96,282	8	71,998	7
1160 其他應收款(附註五)	27,292	2	9,253	2	2183 公平價值變動認列為損益之金融負債－流動	205	-	29	-
1210 存貨淨額(附註二及四(四))	28,208	2	48,798	4	(附註二及四(二))				
1280 其他流動資產	4,616	-	1,388	-	2210 其他應付款項(附註五)	56,568	4	717	-
1291 受限制銀行存款－流動(附註六)	267	-	471	-	2270 一年內到期長期借款(附註四(八))	96,613	8	49,403	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動	466	-	-	-	2280 其他流動負債	1,632	-	2,252	-
(附註二及四(二))					流動負債合計	368,304	29	229,775	22
流動資產合計	754,492	58	633,367	59	2420 長期借款(附註四(八))	229,309	18	163,422	15
14XX 基金及長期投資：					28XX 其他負債：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))	50,182	4	-	-	2820 存入保證金	1,074	-	-	-
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註二及四(二))	20,661	2	-	-	負債合計	598,687	47	393,197	37
基金及長期投資合計	70,843	6	-	-	31XX 股東權益：(附註二及四(十一))				
15XX 固定資產(附註二、四(六)及六)：					3110 普通股股本	697,127	55	697,127	64
成 本：					3211 資本公積－股本溢價	25,100	2	25,100	2
1501 土地	54,786	4	54,786	5	3220 資本公積－庫藏股票交易	3,687	-	-	-
1521 房屋及建築	311,227	24	309,917	28	3351 累積虧損	(45,696)	(4)	(18,707)	(2)
1531 機器設備	1,167,966	92	1,106,175	101	3420 累積換算調整數	(789)	-	-	-
1551 運輸設備	1,042	-	1,212	-	3510 庫藏股票	-	-	(6,163)	(1)
1561 其他設備	174,561	14	173,146	16	股東權益淨額	679,429	53	697,357	63
成本小計	1,709,582	134	1,645,236	150					
15X9 減：累積折舊	(1,163,567)	(91)	(1,093,213)	(100)	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1599 累計減損－固定資產	(123,311)	(10)	(114,200)	(10)	負債及股東權益總計	\$ 1,278,116	100	1,090,554	100
1671 未完工程	267	-	-	-					
1672 預付設備款	12,120	1	2,869	-					
固定資產淨額	435,091	34	440,692	40					
17XX 其他資產：									
1820 存出保證金(附註六)	11,031	1	11,738	1					
1830 遞延費用(附註二)	6,659	1	4,757	-					
其他資產合計	17,690	2	16,495	1					
資產總計	\$ 1,278,116	100	1,090,554	100					

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：徐正民

經理人：林經堯

會計主管：陳湘惠

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

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季		100年第一季	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二及五)				
4111 銷貨收入	\$ 117,235	60	80,088	46
4660 加工收入	90,517	47	105,653	61
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>(13,820)</u>	<u>(7)</u>	<u>(12,692)</u>	<u>(7)</u>
營業收入淨額	193,932	100	173,049	100
5000 營業成本(附註四(四)及五)	<u>(164,023)</u>	<u>(85)</u>	<u>(166,436)</u>	<u>(96)</u>
5910 營業毛利	<u>29,909</u>	<u>15</u>	<u>6,613</u>	<u>4</u>
營業費用：				
6100 推銷費用	(6,869)	(3)	(4,520)	(2)
6200 管理及總務費用	<u>(7,854)</u>	<u>(4)</u>	<u>(7,853)</u>	<u>(5)</u>
營業費用合計	<u>(14,723)</u>	<u>(7)</u>	<u>(12,373)</u>	<u>(7)</u>
6900 營業淨利(損)	<u>15,186</u>	<u>8</u>	<u>(5,760)</u>	<u>(3)</u>
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	686	-	246	-
7130 處分固定資產利益	352	-	328	-
7250 壞帳轉回利益	1,177	1	5,475	3
7310 金融資產評價利益(附註二及四(二))	1,864	1	-	-
7480 什項收入	<u>136</u>	<u>-</u>	<u>312</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益合計	<u>4,215</u>	<u>2</u>	<u>6,361</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(2,255)	(1)	(1,596)	(1)
7530 處分固定資產損失	(1,768)	(1)	(846)	-
7560 兌換損失	(4,917)	(3)	(324)	-
7650 金融負債評價損失(附註二及四(二))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(29)</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失合計	<u>(8,940)</u>	<u>(5)</u>	<u>(2,795)</u>	<u>(1)</u>
7900 本期稅前淨利(損)	10,461	5	(2,194)	(1)
8110 所得稅費用(附註二及四(十))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,108)</u>	<u>(1)</u>
9600 本期淨利(損)	<u>\$ 10,461</u>	<u>5</u>	<u>(4,302)</u>	<u>(2)</u>
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)(附註二及四(十二))	<u>稅前</u> <u>\$ 0.15</u>	<u>稅後</u> <u>0.15</u>	<u>稅前</u> <u>(0.03)</u>	<u>稅後</u> <u>(0.06)</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：徐正民

經理人：林經堯

會計主管：陳湘惠

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ 10,461	(4,302)
調整項目：		
折舊費用	21,484	21,107
各項攤提	1,124	1,260
壞帳轉回利益	(1,177)	(5,475)
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	5,601	-
存貨跌價、報廢及呆滯損失(迴轉)數	(13,384)	-
處分及報廢固定資產損失	1,416	518
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(466)	-
應收票據增加	(2,096)	(4,857)
應收帳款減少	46,901	24,047
其他應收款增加	(21,859)	(2,988)
存貨減少(增加)	14,469	(2,575)
其他流動資產(增加)減少	(1,668)	181
公平價值變動列入損益之金融負債(減少)增加	(1,398)	29
應付票據減少	(353)	(27,352)
應付帳款(減少)增加	(8,979)	6,167
應付費用(減少)增加	(11,232)	8,925
其他應付款項(減少)增加	(16,552)	668
其他流動負債減少	(1,682)	(325)
遞延所得稅資產及負債淨額	-	2,108
營業活動之淨現金流入	20,610	17,136
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(50,971)	-
購置固定資產價款	(3,827)	(629)
處分固定資產價款	352	2,653
遞延費用增加	(5,620)	(482)
受限制資產減少	(267)	5,040
投資活動之淨現金流(出)入	(60,333)	6,582

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：徐正民

經理人：林經堯

會計主管：陳湘惠

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

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	30,000	(18,961)
舉借長期借款	-	50,000
償還長期借款	(31,517)	(26,570)
現金增資	-	125,100
融資活動之淨現金流(出)入	(1,517)	129,569
本期現金淨(減少)增加數	(41,240)	153,287
期初現金及銀行存款餘額	395,021	140,497
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 353,781</u>	<u>293,784</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 2,209</u>	<u>1,229</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 96,613</u>	<u>49,403</u>
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 8,976	-
應付購買設備款增減	(5,149)	629
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 3,827</u>	<u>629</u>

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：徐正民

經理人：林經堯

會計主管：陳湘惠

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

財務季報表附註

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宇環科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於民國八十八年十二月二十九日設立，主要經營軟性電路板及硬質電路板之研究開發及製造加工業務。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。

本公司之母公司為志超科技股份有限公司。

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司員工人數分別為312人及331人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易，依交易日匯率換算入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產。非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產（商譽以外之個別資產或現金產生單位），估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)金融商品

本公司對金融商品交易係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依持有或發行之目的分類及衡量如下：

1. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債：

取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。

2. 以成本衡量之金融資產：

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

3. 應收票據及帳款、其他應收款：

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(六)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)應收帳款讓售

應收帳款債權之移轉，係依照財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定，相對之金融資產及負債於同時符合下列所有條件時予以除列：

- 1.應收帳款債權已經與移轉人隔離，亦即推定已脫離移轉人及其債權人之控制，即使移轉人破產或被接收時亦然。
- 2.受讓人有權質押或交換應收帳款債權，且未有限制受讓人(或持有人)行使質押或交換權利之條件，致使移轉人獲得非細微之利益。
- 3.移轉人未藉由下列方式之一，維持其對應收帳款債權之效控制：
 - (1)到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款債權之協議。
 - (2)單方面使持有人返還特定應收帳款債權之能力。

應收帳款讓售總額減預支價金後餘額列於其他應收款項下。

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)採權益法之長期股權投資及遞延貸項

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採用權益法評價。

長期股權投資對採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(十)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出。為購建固定資產使其達可使用狀態前所發生之利息及其他必要支出列為資產成本。

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

固定資產之折舊，係按成本依估計耐用年限計提，採直線法計提折舊。處分固定資產之損益，列為當期營業外收支。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

主要固定資產之耐用年數如下：

房屋及建築	50年
建築物附屬設備	3~10年
機器設備	3~8年
運輸設備	5年
其他設備	3~10年

(十一)遞延費用

主係電腦軟體及模治具設備等依取得成本為入帳基礎，自發生日起依預計效益年數平均攤提。

(十二)退休金

本公司依勞動基準法之規定。按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，另於民國九十九年九月三十日清償既得給付義務，並全數改採確定提撥辦法。全數改採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十四)收入之認列

本公司之收入於貨物已交付且風險及報酬移轉時認列；相關成本配合收入於發生時認列。加工收入係於提供勞務且加工完成運出予客戶時認列收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

(十五)所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」認列所得稅費用。依此方法，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產。再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，將其差額列入當期所得稅費用(利益)。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之時列為當期費用。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十六)股份基礎給付交易

本公司所發行之員工認股權憑證之給與日係於民國九十七年一月一日之前，本公司依會計研究發展基金會(92)基秘字第070、071、072號解釋函之規定，對於前述員工認股權憑證採用衡量日內含價值法認列酬勞性員工認股權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票公平價值與行使價格間之差額估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司股東權益－認股權。另依據財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，本公司上述員工認股權憑證無須追溯適用財務會計準則公報第三十九號，惟仍揭露依該公報規定衡量股份基礎給付交易之擬制淨利及每股盈餘資訊。

(十七)庫藏股票

本公司收回發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積－庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積－股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。

本公司發行之員工認股權憑證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並應揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十九)營運部門

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
庫 存 現 金	\$ 163	163
銀 行 存 款	<u>353,618</u>	<u>293,621</u>
合 計	<u>\$ 353,781</u>	<u>293,784</u>

(二)金融商品

1.民國一〇一年及一〇〇年三月底公平價值變動列入損益之金融商品明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
交易目的金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>466</u>	<u>-</u>
交易目的金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>205</u>	<u>29</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季與金融機構簽訂遠期外匯合約，上述合約係以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險為目的，未適用避險會計，因此原始認列時將金融商品指定為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品。民國一〇一年及一〇〇年第一季認列因公平價值變動產生之淨損益分別為利益261千元及損失29千元。

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日已簽約尚未到期之遠期外匯合約明細如下：

	<u>101.3.31</u>			
<u>衍生性金融資產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
賣出遠期外匯	\$ <u>466</u>	USD <u>1,712</u>	美金兌新台幣	101.04.09~ 101.06.19
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>205</u>	USD <u>1,821</u>	美金兌新台幣	101.04.18~ 101.05.17
	<u>100.3.31</u>			
<u>衍生性金融負債</u>	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
賣出遠期外匯	\$ <u>29</u>	USD <u>426</u>	美金兌新台幣	100.04.15~ 100.05.16

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

101.3.31

2.以成本衡量之金融資產－非流動

股票投資－正勛實業(股)公司

\$ 20,661

本公司於民國一〇〇年七月認購正勛實業股份有限公司普通股，因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

(三)應收票據及帳款

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應收票據	\$ 12,083	19,625
應收帳款－非關係人	244,537	212,682
應收帳款－關係人	91,769	61,216
減：備抵減損損失	(2,926)	(13,850)
減：備抵銷售退回及折讓	<u>(5,601)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 339,862</u>	<u>279,673</u>

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司依據與金融機構簽訂之應收帳款轉售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：(除列金額期末業已轉列其他應收款)

<u>101.3.31</u>							
承購人	承購額度	本期轉售金額	本期除列金額	利率區間%	預支價金餘額	提供擔保項目	重要之移轉條件
中國信託	<u>USD 1,000</u>	<u>USD 64</u>	<u>USD 64</u>	2.54~3.22	<u>USD 504</u>	本票	應帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由本公司負擔。
<u>100.3.31</u>							
承購人	承購額度	本期轉售金額	本期除列金額	利率區間%	預支價金餘額	提供擔保項目	重要之移轉條件
中國信託	<u>USD 2,972</u>	<u>USD 2,196</u>	<u>USD 2,196</u>	1.90~2.29	<u>USD 2,196</u>	本票	應帳款承購為無追索權，但債務人信用風險以外之風險仍由本公司負擔。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)存貨淨額

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
製成產品	\$ 9,759	17,156
減：備抵損失	<u>(6,791)</u>	<u>(13,404)</u>
小計	<u>2,968</u>	<u>3,752</u>
在製品	30,741	40,664
減：備抵損失	<u>(22,133)</u>	<u>(6,264)</u>
小計	<u>8,608</u>	<u>34,400</u>
原物料	17,312	13,494
減：備抵損失	<u>(680)</u>	<u>(2,848)</u>
小計	<u>16,632</u>	<u>10,646</u>
淨額	<u>\$ 28,208</u>	<u>48,798</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季營業成本組成明細如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
銷售成本	\$ 185,120	179,875
存貨跌價及呆滯迴升利益	(13,384)	-
下腳收入	(15,527)	(20,150)
閒置產能損失	<u>7,814</u>	<u>6,711</u>
	<u>\$ 164,023</u>	<u>166,436</u>

本公司民國一〇一年第一季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營業成本減少。

(五)採權益法之長期股權投資

	<u>101.3.31</u>		
	投資成本		
<u>被投資公司名稱</u>	<u>(千元)</u>	<u>股權比例</u>	<u>金額</u>
Chi Chen Investment Co., Ltd.	USD 1,700	50.00 %	\$ <u>50,182</u>

- 1.本公司經由Chi Chen Investment Co., Ltd.間接對大陸投資志超科技(遂寧)有限公司，從事生產及銷售各類印刷電路板之產銷業務。本公司於民國一〇一年二月三日投資Chi Chen Investment Co., Ltd. 1,700千股，金額為美金1,700千元(折合新台幣50,971千元)。截至民國一〇一年三月底Chi Chen Investment Co., Ltd.實收資本額為美金3,400千元，持股比例為50%，惟Chi Chen Investment Co., Ltd.之持股雖達50%，但對其財務、營運及人事不具控制力，故本公司對Chi Chen Investment Co., Ltd.並無實質控制力。
- 2.本公司民國一〇一年第一季長期股權投資之相關內容，請參詳附註十一說明。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(六)固定資產

- 1.截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司固定資產作為借款之抵押擔保情形，請詳附註六之說明。
- 2.本公司部分機器設備及其他設備使用情形未如預期，採用淨公平價值作為資產減損測試時之可回收價值，經測試評估其可回收價值低於帳面價值，於民國一〇〇年度提列減損損失12,777千元，民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，評估累計資產減損損失分別為123,311千元及114,200千元。

(七)短期借款

貸款性質	利率區間	到期日	金額	擔保品
101.3.31				
信用借款	1.8%	最遲至101.05.03	\$ <u>30,000</u>	無
100.3.31				
信用借款	1.82%~1.96%	最遲至100.06.17	\$ <u>27,695</u>	無

(八)銀行長期借款

101.3.31				
債權人	融資額度	借款金額	到期日	備註
彰化銀行	\$ 160,262	127,505	最遲至109.09.30	分期攤還
大眾銀行	50,000	38,000	最遲至103.03.17	"
台灣中小企業銀行	50,000	29,167	最遲至102.12.30	"
第一銀行	50,000	37,500	最遲至103.05.19	"
玉山銀行	30,000	16,250	最遲至102.04.29	"
板信銀行	30,000	23,333	最遲至103.07.29	"
永豐銀行	<u>60,000</u>	<u>54,167</u>	最遲至103.09.16	"
小計	\$ <u>430,262</u>	325,922		
減：一年內到期部份		<u>(96,613)</u>		
合計		\$ <u>229,309</u>		
利率區間		<u>2.22%~2.52%</u>		

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

100.3.31

債 權 人	融資額度	借款金額	到期日	備 註
彰化銀行	\$ 18,333	15,000	最遲至101.09.30	分期攤還
"	105,570	101,991	最遲至109.09.30	"
台灣中小企銀	50,000	45,834	最遲至102.12.30	"
大眾銀行	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	最遲至103.03.17	"
小計	\$ <u>223,903</u>	212,825		
減：一年內到期部份		<u>(49,403)</u>		
合計		\$ <u>163,422</u>		
利率區間		<u>2.05%~2.35%</u>		

本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日分別提供質押存款及固定資產作為長期借款之擔保品，其金額請詳附註六項下說明。

(九)退休金

本公司對正式聘用之員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金之支付係根據服務年資為計算之基礎。本公司每年提撥退休準備金存儲於政府指定之專戶。退休準備金未列入本公司財務報表。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工於民國九十九年度結清舊制年資，並全數改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

當期退休金資訊如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
期末退休基金餘額	\$ -	12,001
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	1,226	2,149
期末應付退休金餘額	1,226	436

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)所得稅

1.本公司遞延所得稅資產與負債如下：

	101.3.31		100.3.31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產：				
可減除暫時性差異				
備抵呆帳超限數	\$ -	-	10,915	1,856
備抵存貨跌價及呆滯損失	29,604	5,033	22,516	3,828
資產減損	123,311	20,963	114,200	19,414
備抵銷貨退回及折讓	5,601	953	-	-
投資抵減	6,101	6,101	19,814	19,814
虧損扣抵	512,483	87,122	523,873	89,058
		<u>\$ 120,172</u>		<u>133,970</u>
遞延所得稅負債：				
應課稅暫時性差異				
固定資產財稅折舊提列方式差異	\$ 189,151	<u>32,156</u>	204,349	<u>34,739</u>
		<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>
2.遞延所得稅資產—流動	\$ 10,452		20,269	
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(10,452)		(20,269)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ -		-	
遞延所得稅資產—非流動	\$ 109,720		113,701	
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		(77,564)		(78,962)
遞延所得稅負債—非流動		(32,156)		(34,739)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$ -		-	
3.所得稅費用組成明細如下：				
		101年第一季	100年第一季	
當期所得稅利益	\$ -		-	
遞延所得稅費用		-	2,108	
合計	\$ -		<u>2,108</u>	

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ (2,275)	-
備抵呆帳	(1,136)	6,424
虧損扣抵	430	(6,176)
折舊費用	814	(900)
減損損失	(623)	-
備抵銷貨退回及折讓	953	-
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>1,837</u>	<u>2,760</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>2,108</u>

4.本公司適用之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

民國一〇一年及一〇〇年第一季本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
稅前淨利(損)之所得稅額	\$ 1,837	(373)
備抵評價－遞延所得稅資產	(1,837)	2,760
其他	<u>-</u>	<u>(279)</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>2,108</u>

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
八十七年度(含)以後之未分配盈餘	\$ <u>(45,696)</u>	<u>(18,707)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 424</u>	<u>386</u>
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
對中華民國境內居住者盈餘分配之稅額扣抵 比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

6. 本公司已申報之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十八年度。
7. 依中華民國所得稅法之規定，前十年度虧損及申報扣除年度均經會計師查核簽證，並如期申報者，得將經稽徵機關核定之虧損自有盈餘年度之純益中扣除，再行核課所得稅。本公司截至民國一〇一年三月三十一日止尚未扣除之虧損及最後可扣抵期限如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>可 扣 抵 金 額</u>	<u>最 後 可 扣 抵 年 度</u>
民國九十四年度	\$ 171,616	民國一〇四年度
民國九十五年度	109,170	民國一〇五年度
民國九十七年度	55,138	民國一〇七年度
民國九十八年度	49,010	民國一〇八年度
民國九十九年度	88,236	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	36,782	民國一一〇年度
民國一〇一年第一季	2,531	民國一一一年度
	<u>\$ 512,483</u>	

8. 依據原促進產業升級條例第六條之規定，投資「自動化設備」及「研究與發展」等支出可用以抵減當年度應納營利事業所得稅額；當年度不足抵減時，得在以後四年度內抵減之，其得抵減之稅額以不超過當年度應納營利事業所得稅百分之五十為限，但最後抵減年度抵減金額不在此限。截至民國一〇一年三月三十一日止，本公司因投資自動化設備支出及研究與發展支出等，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>尚 可 抵 減 餘 額</u>	<u>最 後 可 抵 減 年 度</u>
民國九十七年度(核定)	\$ 4,466	一〇一年度
民國九十八年度(核定)	1,635	一〇二年度
	<u>\$ 6,101</u>	

(十一)股東權益

1. 普通股股本及增資案

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司額定資本額均為1,500,000千元，實收資本額皆為697,127千元，每股面額10元。

本公司於民國九十九年十一月五日臨時股東會決議，減少資本額188,566千元以彌補虧損，減資基準日為民國九十九年十二月二十七日，減資換發基準日為民國一〇〇年三月十四日，減資比例為24%。

本公司於民國九十九年十二月二十七日董事會決議，以私募方式現金增資發行普通股10,000千股，私募股價為12.51元，增資基準日為民國一〇〇年一月十一日，已辦妥變更登記。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2. 資本公積

資本公積依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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部份為限。

4. 庫藏股票

本公司於民國九十七年九月十二日經董事會決議，依證券交易法第28條之2規定，於民國九十七年九月十五日至十一月十四日為轉讓員工而買回庫藏股票1,062千股，金額為6,163千元。另因公司於民國九十九年十二月二十七日辦理減資，減資後庫藏股票股數為807千股。

本公司董事會於民國一〇〇年八月二十五日決議將全數庫藏股票轉讓予員工，以民國一〇〇年八月二十五日為員工認股基準日，並於給與日依Black-Scholes選擇權評價模式認列員工酬勞成本4,572千元，轉讓庫藏股票價款於扣除證券交易稅等費用後為5,278千元，因而認列資本公積一庫藏股交易3,687千元。

5. 盈餘分配

本公司依章程規定，每年決算後所得純益，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並視營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積，如尚有餘額，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其分配比率如下：

- (1) 董監事酬勞金百分之三以下。
- (2) 員工紅利百分之五到十五。
- (3) 扣除前二款餘額後，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派案，提請股東會決議分派之。
- (4) 保留盈餘

前項第(2)款員工紅利如為分配股票紅利，其對象得包括國內外從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

本公司為考量未來業務成長之規劃及滿足股東對現金流入之需求，股利發放原則採現金股利不得低於股利總額百分之十。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季未分配盈餘變動情形如下：

	101年第一季	100年第一季
期初餘額—一月一日	\$ (56,157)	(14,405)
加：本期淨利(損)	10,461	(4,302)
期末餘額—三月三十一日	\$ (45,696)	(18,707)

本公司民國一〇一年及一〇〇年第一季係為累積虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

本公司於民國一〇〇年六月九日經股東會決議民國九十九年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監事酬勞。

本公司民國九十九年度盈虧撥補情形與本公司董事會決議並無差異。有關本公司各年度盈虧撥補相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇〇年度因累積虧損，經民國一〇一年三月十三日董事會決議不擬分配，本案尚待本公司民國一〇一年股東會決議通過，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

6. 員工認股權憑證

本公司為吸引及留住公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，經董事會決議通過發行員工認股權憑證。認股價格為不低於申報日最近期經會計師查核簽證之財務報表每股淨值(公開發行後至上市(櫃)前)或發行日本公司普通股收盤價格(上市(櫃)後)。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為六年。員工行使認股權時，以發行新股方式為之。截至民國一〇一年三月三十一日止，本公司發行員工認股權證之相關資訊揭露如下：

	主管機關	每單位可	核准發行	實際發行	實際發行	原始每股認購	發行方式
類種	核准日	認購股數	單位數	日期	單位數	價格(元)	發行方式
九十三年度第一次 員工認股權憑證	93.12.06	1,000	3,300	94.09.30	3,216	\$ 18.4	分次發行

上述認股價格遇有無償配股及現金增資之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

本公司已發行酬勞性員工認股權憑證揭露相關資訊如下：

- (1) 本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因衡量日之發行標的股票收盤與行使價格相同，無酬勞成本。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：

A.本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計民國九十三年度第一次員工認股權憑證給與日認股選擇權每權之公平價值為4.50元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	<u>民國九十三年度第一 次員工認股權憑證</u>
股 利 率	4.34%
預期價格波動性	38.84%
無風險利率	1.89%
預期存續期間	6年

B.本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	<u>100年第一季</u>	
	<u>數 量</u>	<u>加權平均 行使價格(元)</u>
<u>認 股 選 擇 權</u>		
期初流通在外	961	17.06
本期授予	-	-
本期行使	-	-
本期失效數	<u>(259)</u>	-
期末流通在外	<u><u>702</u></u>	17.06
期末可行使之認股選擇權	<u><u>702</u></u>	
剩餘存續期間	0.5 年	

(十二)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年第一季，本公司基本每股盈餘(虧損)計算如下：

	<u>101年第一季</u>		<u>100年第一季</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期淨利(損)	\$ <u>10,461</u>	<u>10,461</u>	<u>(2,194)</u>	<u>(4,302)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>69,713</u>	<u>69,713</u>	<u>68,906</u>	<u>68,906</u>
基本每股盈餘(虧損)(單位：元)	\$ <u>0.15</u>	<u>0.15</u>	<u>(0.03)</u>	<u>(0.06)</u>

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(十三)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

<u>金 融 資 產</u>	<u>101.3.31</u>		<u>100.3.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數	\$ 732,233	732,233	594,919	594,919
以公平價值變動列入損益之金融資產—流動	466	466	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	20,661	-	-	-
金融資產合計數	<u>\$ 753,360</u>		<u>594,919</u>	
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數	\$ 596,850	596,850	390,916	390,916
以公平價值變動列入損益之金融負債—流動	205	205	29	29
金融負債合計數	<u>\$ 597,055</u>		<u>390,945</u>	

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項及其他應付款項等。
- (2)金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計，所使用之估計與假設係與市場參與者與金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以其帳面價值為其公平價值。
- (4)長期借款以預期現金流量之折現值估計公平價值，由於浮動利率折現接近帳面價值，故以帳面價值為公平價值。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及負債之公平價值明細如下：

	101.3.31		100.3.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	\$ <u>-</u>	<u>466</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融負債：				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	\$ <u>-</u>	<u>205</u>	<u>-</u>	<u>29</u>

4.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司部份銷貨係以美元為計價單位，使本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

(2)信用風險集中資訊

本公司之主要客戶集中於電子業，為減低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，定期評估應收款項(應收票據及帳款)回收之可能性並提列備抵呆帳，而呆帳損失尚在管理當局預期之內。截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，應收帳款餘額中分別有56%及54%係由二家及四家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。惟主要應收款項客戶多為上市(櫃)之公司且往來信用紀錄良好，暨以本公司持續評估客戶財務狀況及檢討授信政策與收款情形，因此本公司認為其相關信用風險應可合理掌控。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將短期及長期借款利率隨之變動，而使本公司未來現金流量產生波動。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
志超科技(股)公司(志超公司)	本公司之母公司
統盟電子(股)公司(統盟公司)	係志超公司直接或間接持有之子公司
祥豐電子(中山)有限公司(祥豐公司)	"
志超科技(蘇州)有限公司(志超蘇州公司)	"

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入

	101年第一季		100年第一季	
	金額	佔營業收入淨額%	金額	佔營業收入淨額%
志超公司	\$ 42,255	22	9,163	5
統盟公司	-	-	17,954	10
合計	<u>\$ 42,255</u>	<u>22</u>	<u>27,117</u>	<u>15</u>

本公司與上述關係人交易之交易價格與一般客戶無可資比較，上述關係人交易之收款條件為月結155天~月結190天，一般客戶之收款條件為月結90天~月結155天。

2.營業成本

	100年第一季	
	金額	佔營業成本%
彙計	<u>\$ 363</u>	<u>1</u>

3.財產交易：

	100年第一季		
	購入價款	出售價款	處分固定資產(損)益
祥豐公司	<u>\$ -</u>	<u>2,435</u>	<u>263</u>

4.其他支出

	性質	101年第一季
	勞務費等	金額
統盟公司		<u>\$ 4,277</u>

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

5. 應收(付)款項

	101.3.31		100.3.31	
	金額	%	金額	%
<u>應收帳款</u>				
統盟公司	\$ -	-	38,584	14
志超公司	91,769	27	21,673	8
祥豐公司	-	-	959	-
	<u>\$ 91,769</u>	<u>27</u>	<u>61,216</u>	<u>22</u>
<u>其他應收款</u>				
志超公司	64	-	-	-
祥豐公司	20,047	73	2,435	26
志超蘇州公司	2,083	8	-	-
	<u>\$ 22,194</u>	<u>81</u>	<u>2,435</u>	<u>26</u>
<u>應付帳款</u>				
祥豐公司	\$ 1,106	2	-	-
志超蘇州公司	335	-	-	-
彙計	137	-	357	-
	<u>\$ 1,578</u>	<u>2</u>	<u>357</u>	<u>-</u>
<u>其他應付款</u>				
統盟公司	\$ 36,324	64	577	-
祥豐公司	10,662	19	-	-
志超蘇州公司	1,399	3	-	-
彙計	29	-	92	23
合計	<u>\$ 48,414</u>	<u>86</u>	<u>669</u>	<u>23</u>

六、質押之資產

本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月底，計有下列資產已提供擔保或其用途受限制：

	101.3.31	100.3.31	用 途
受限制銀行存款—流動	\$ 267	471	長期借款
固定資產淨額	122,585	132,421	長期借款
存出保證金	11,031	11,738	廠房及法院擔保金等
	<u>\$ 133,883</u>	<u>144,630</u>	

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)於民國一〇一年及一〇〇年三月底，有關重要租賃之承諾彙總如下：

租賃標的物	契約期間	租金費用	未來一年租金給付
101.3.31			
廠房及公務車	最遲至107.10.15	\$ <u>3,596</u>	<u>13,258</u>
100.3.31			
廠房及公務車	最遲至107.10.15	\$ <u>3,579</u>	<u>13,380</u>

(二)本公司因受信豐利股份有限公司(以下稱信豐利公司)董事長陳銘豐之詐欺，隱瞞信豐利公司財務困境之事實，委託本公司加工印刷電路板，詐取加工利益，本公司因而受有損害計11,696千元，本公司依法對陳銘豐提出詐欺告訴，目前由調查單位偵查中。另，本公司已對信豐利公司向台灣板橋地方法院(下簡板院)聲請假扣押裁定，經板院核發假扣押裁定，本公司業已依假扣押裁定提存擔保金7,800千元(列存出保證金項下)作擔保，向板院民事執行處聲請假扣押強制執行在案。本公司與信豐利公司已於民國一〇〇年十月達成和解解決該爭議，同意支付本公司5,120千元，截至民國一〇一年三月底止已全數收回。

(三)截至民國一〇一年及一〇〇年三月底止，本公司因銀行履約保證之開立本票情形如下：

美	金	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
		\$ 4,600	4,600

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤提費用依其功能別彙總如下：

性質別	101年第一季			100年第一季		
	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
用人費用						
薪資費用	54,731	6,462	61,193	41,481	3,847	45,328
勞健保費用	2,256	273	2,529	2,493	255	2,748
退休金費用	1,070	156	1,226	2,035	114	2,149
其他用人費用	2,121	194	2,315	1,608	150	1,758
折舊費用	20,890	594	21,484	20,520	587	21,107
攤提費用	1,081	43	1,124	1,221	39	1,260

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

	101.3.31		100.3.31	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 10,068	29.51	5,525	29.40
<u>採權益法之長期</u>				
<u>股權投資</u>				
美金	1,700	29.51	-	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	註	註	-	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	1,822	29.51	1,533	29.40
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	註	註	註	註

註：本公司所持有之衍生性商品相關資料請詳附註四(二)。

(三)依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	財會部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	財會部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	財會部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	財會部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	財會部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	財會部門、資 訊部門及內部 控制部門	已完成

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	財會部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	財會部門	已完成
◎調整相關資訊系統及內部控制	財會部門及資 訊部門	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	財會部門	進行中
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	財會部門及資 訊部門	評估中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比 較財務報表	財會部門	進行中
◎依IFRSs編製財務報表	財會部門	評估中

(四)謹就本公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 821,786	-	821,786
基金及投資	20,661	-	20,661
不動產、廠房及設備	449,367	-	449,367
其他資產	13,194	-	13,194
總資產	\$ 1,305,008	-	1,305,008
流動負債	\$ 400,307	964	401,271
其他負債	234,944	-	234,944
總負債	\$ 635,251	964	636,215
股本	\$ 697,127	-	697,127
資本公積	28,787	-	28,787
保留盈餘	(56,157)	(964)	(57,121)
股東權益	\$ 669,757	(964)	668,793

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2.民國一〇一年三月三十一日資產負債調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 754,492	-	754,492
基金及投資	70,843	-	70,843
不動產、廠房及設備	435,091	-	435,091
其他資產	17,690	-	17,690
總資產	<u>\$ 1,278,116</u>	<u>-</u>	<u>1,278,116</u>
流動負債	\$ 368,304	1,036	369,340
其他負債	230,383	-	230,383
總負債	<u>\$ 598,687</u>	<u>1,036</u>	<u>599,723</u>
股本	\$ 697,127	-	697,127
資本公積	28,787	-	28,787
保留盈餘	(45,696)	(1,036)	(46,732)
其他股東權益項目	(789)	-	(789)
股東權益	<u>\$ 679,429</u>	<u>(1,036)</u>	<u>678,393</u>

3.民國一〇一年第一季損益調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 193,932	-	193,932
營業成本	(164,023)	-	(164,023)
營業毛利	29,909	-	29,909
營業費用	(14,723)	(72)	(14,795)
營業淨利	15,186	(72)	15,114
營業外收益及費損	(4,725)	-	(4,725)
稅前淨利	10,461	(72)	10,389
所得稅費用	-	-	-
稅後淨利	<u>\$ 10,461</u>	<u>(72)</u>	<u>10,389</u>

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

4.各項調節說明：

(1)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年一月一日及三月三十一日調整保留盈餘之金額分別為964千元及1,036千元。另，民國一〇一年第一季因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額為72千元。

(五)本公司係依行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告作為上開評估之依據。惟上述目前會計政策與未來依IFRSs編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明，均係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 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：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	正勛實業(股)公司 股票	無	以成本衡量 之金融資產 —非流動	1,400	20,661	2.71 %	-	
"	Chi Chen Investment Co., Ltd.	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之 長期股權投資	1,700	50,182	50.00 %	50,182	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：請詳四(二)。

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
宇環科技 (股)公司	ChiChen Investment Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資	TWD 50,971 (USD1,700)	TWD -	1,700	50.00 %	TWD 50,182	TWD -	TWD -	
Chi Chen Investment Co., Ltd.	志超科技(遂寧) 有限公司	中國四川	印刷電路板之產銷 業務	USD 3,000	USD -	-	100.00 %	USD 3,001	USD -	USD -	

- 2.資金貸與他人：無。
- 3.為他人背書保證：無。
- 4.期末持有有價證券情形：

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	市價	
Chi Chen Investment Co., Ltd.	志超科技(遂寧) 有限公司	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之長 期股權投資	-	USD 3,001	100.00 %	USD 3,001	

- 5.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.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者：無。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：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	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	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 註5	印刷電路板 之產銷業務	USD 3,000 (TWD88,530)	(二)	-	USD 1,500 (TWD44,265)	-	USD 1,500 (TWD 44,265)	50.00%	- (-).3	USD 1,501 (TWD44,295)	-

宇環科技股份有限公司財務季報表附註(續)

2.轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
志超科技(遂寧)有限公司	44,265 (USD 1,500)	265,590 (USD 9,000)	407,657

註1：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)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查核簽證之財務報表
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - 3.其他—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，限額係為淨值之60%。

註4：本表相關數字涉及外幣者，除自台灣匯出金額以歷史匯率計算外，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註5：係志超科技(股)公司及本公司各持股50%投資Chi Chen Investment Co., Ltd.轉投資100%持股之公司。

十二、部門別財務資訊

本公司主要係經營軟性及硬質電路板之研究開發及製造加工，因此本公司之營運決策者認為本公司僅有單一營運部門。