

股票代碼：3276

# 宇環科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

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、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	13~25
(五)關係人交易	26~28
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28~29
(八)重大之災害損失	29
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	29~32
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33~34
(十二)部門別財務資訊	34
九、重要會計科目明細表	35~51

## 會計師查核報告

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六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(六)所述，宇環科技股份有限公司民國一〇一年六月三十日採權益法評價之長期股權投資為50,413千元，民國一〇一年上半年度認列投資利益 1千元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。另，附註十一「轉投資事業之相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未採用第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表如經會計師查核，對於採權益法評價之長期股權投資之評價、相關損益之認列及被投資公司相關資訊之揭露可能有所調整外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達宇環科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

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  
民國一〇一年八月二十九日

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六月三十日

單位：新台幣千元

	101.6.30		100.6.30			101.6.30		100.6.30	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11XX 資產					21XX 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))	\$ 288,462	23	374,122	32	2121 應付票據	1,670	-	51	-
1120 應收票據淨額(附註二及四(三))	17,923	1	10,464	1	2140 應付帳款(附註五)	75,334	6	85,242	7
1140 應收帳款淨額－非關係人(附註二及四(四))	262,262	21	205,088	17	2170 應付費用	88,413	7	74,416	6
1150 應收帳款－關係人(附註二、四(四)及五)	77,128	6	81,343	7	2183 公平價值變動認列為損益之金融負債－流動	990	-	-	-
1160 其他應收款(附註二及五)	56,038	5	19,814	2	(附註二及四(二))				
1210 存貨淨額(附註二及四(五))	19,542	2	53,612	5	2210 其他應付款項(附註五)	84,197	7	2,180	-
1280 其他流動資產(附註二及四(十))	6,331	1	2,431	-	2270 一年內到期長期借款(附註四(八))	121,964	10	96,069	9
1291 受限制銀行存款－流動(附註六)	-	-	550	-	2280 其他流動負債	1,447	-	928	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動	61	-	237	-	流動負債合計	374,015	30	258,886	22
(附註二及四(二))					2420 長期借款(附註四(八))	178,335	15	224,404	19
流動資產合計	727,747	59	747,661	64	28XX 其他負債：				
14XX 基金及長期投資：					2820 存入保證金	1,074	-	-	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註二及四(六))	50,413	4	-	-	負債合計	553,424	45	483,290	41
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註二及四(二))	20,661	2	-	-					
基金及長期投資合計	71,074	6	-	-	31XX 股東權益：(附註二及四(十一))				
15XX 固定資產(附註二、四(七)及六)：					3110 普通股股本	697,127	56	697,127	59
成本：					3211 資本公積－股本溢價	25,100	2	25,100	2
1501 土地	54,786	5	54,786	5	3220 資本公積－庫藏股票交易	3,687	-	-	-
1521 房屋及建築	312,127	25	309,917	26	3351 累積虧損	(42,423)	(3)	(12,039)	(1)
1531 機器設備	1,075,533	87	1,108,190	93	3420 累積換算調整數	(559)	-	-	-
1561 其他設備	175,696	14	174,358	15	3510 庫藏股票	-	-	(6,163)	(1)
成本小計	1,618,142	131	1,647,251	139	股東權益淨額	682,932	55	704,025	59
15X9 減：累積折舊	(1,103,748)	(89)	(1,114,018)	(94)					
1599 累計減損－固定資產	(106,665)	(9)	(114,200)	(10)					
1670 未完工程及預付設備款	18,374	1	5,235	-					
固定資產淨額	426,103	34	424,268	35					
17XX 其他資產(附註二、四(十)及六)：									
1820 存出保證金	3,231	-	11,658	1					
1830 遞延費用	8,201	1	3,728	-					
其他資產合計	11,432	1	15,386	1					
資產總計	\$ 1,236,356	100	1,187,315	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 1,236,356	100	1,187,315	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐正民

經理人：林經堯

會計主管：陳湘惠

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六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入(附註二及五)</b>				
4111 銷貨收入	\$ 233,907	62	184,594	51
4660 加工收入	166,923	44	201,123	55
4170 減：銷貨退回及折讓	(22,756)	(6)	(22,725)	(6)
營業收入淨額	378,074	100	362,992	100
5000 <b>營業成本(附註四(五)及五)</b>	(324,674)	(86)	(334,430)	(92)
5910 <b>營業毛利</b>	53,400	14	28,562	8
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	(13,089)	(3)	(8,947)	(3)
6200 管理及總務費用	(15,825)	(4)	(14,944)	(4)
營業費用合計	(28,914)	(7)	(23,891)	(7)
6900 <b>營業淨利</b>	24,486	7	4,671	1
<b>營業外收入及利益：</b>				
7110 利息收入	1,406	1	841	-
7120 採權益法之投資收益(附註二及四(六))	1	-	-	-
7130 處分固定資產利益	932	-	328	-
7250 壞帳轉回利益	978	-	5,926	2
7310 金融資產評價利益(附註二及四(二))	1,275	-	237	-
7480 什項收入	336	-	415	-
營業外收入及利益合計	4,928	1	7,747	2
<b>營業外費用及損失：</b>				
7510 利息費用	(4,158)	(1)	(3,771)	(1)
7530 處分固定資產損失	(9,749)	(3)	(846)	-
7560 兌換損失	(1,766)	-	(3,327)	(1)
營業外費用及損失合計	(15,673)	(4)	(7,944)	(2)
7900 <b>本期稅前淨利</b>	13,741	4	4,474	1
8110 <b>所得稅費用(附註二及四(十))</b>	(7)	-	(2,108)	-
9600 <b>本期淨利</b>	\$ 13,734	4	2,366	1
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9750 <b>基本每股盈餘(元)(附註二及四(十二))</b>	\$ 0.20	0.20	0.06	0.03

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐正民

經理人：林經堯

會計主管：陳湘惠

宇環科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	庫藏股	合計
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 597,127	-	(14,405)	-	(6,163)	576,559
現金增資	100,000	25,100	-	-	-	125,100
本期損益	-	-	2,366	-	-	2,366
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 697,127</u>	<u>25,100</u>	<u>(12,039)</u>	<u>-</u>	<u>(6,163)</u>	<u>704,025</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 697,127	28,787	(56,157)	-	-	669,757
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	(559)	-	(559)
本期損益	-	-	13,734	-	-	13,734
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 697,127</u>	<u>28,787</u>	<u>(42,423)</u>	<u>(559)</u>	<u>-</u>	<u>682,932</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐正民

經理人：林經堯

會計主管：陳湘惠

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六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 13,734	2,366
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	42,215	41,912
各項攤提	3,418	2,288
呆帳轉回利益	(978)	(5,926)
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	2,470	-
存貨跌價、報廢及呆滯(迴升利益)損失	(26,724)	1,898
權益法認列之投資收益	(1)	-
處分及報廢固定資產損失	8,817	518
<b>營業資產及負債之淨變動：</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(61)	(237)
應收票據增加	(8,079)	(6,434)
應收帳款減少(增加)	38,365	(2,585)
其他應收款增加	(50,605)	(2,110)
存貨減少(增加)	36,475	(9,287)
其他流動資產增加	(3,383)	(863)
公平價值變動列入損益之金融負債減少	(613)	-
應付票據減少	(3,348)	(27,301)
應付帳款(減少)增加	(17,654)	13,728
應付費用(減少)增加	(19,101)	10,666
其他應付款項增加	35,454	-
其他流動負債減少	(1,867)	(973)
遞延所得稅資產及負債淨額	-	2,108
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>48,534</u>	<u>19,768</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
增加採權益法之長期股權投資	(50,971)	-
購置固定資產價款	(48,992)	(2,878)
處分固定資產價款	3,666	2,653
存出保證金減少	7,800	80
遞延費用增加	(9,456)	(481)
受限制資產減少	-	4,961
<b>投資活動之淨現金流(出)入</b>	<u>(97,953)</u>	<u>4,335</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐正民

經理人：林經堯

會計主管：陳湘惠



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六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(46,656)
舉借長期借款	-	175,000
償還長期借款	(57,140)	(43,922)
現金增資	<u>-</u>	<u>125,100</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(57,140)</u>	<u>209,522</u>
本期現金淨(減少)增加數	(106,559)	233,625
期初現金及銀行存款餘額	<u>395,021</u>	<u>140,497</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 288,462</u>	<u>374,122</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 4,077</u>	<u>4,066</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>\$ 121,964</u>	<u>96,069</u>
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 31,434	4,381
應付購買設備款增減	<u>17,558</u>	<u>(1,503)</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 48,992</u>	<u>2,878</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：徐正民

經理人：林經堯

會計主管：陳湘惠

**宇環科技股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國一〇一年及一〇〇年六月三十日**  
**(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六月三十日，本公司員工人數分別為306人及270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。

### (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：

## 宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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。

## 宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (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。

### (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劃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。

## 宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (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。

## 三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。
- (二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表無重大影響。

宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
庫 存 現 金	\$ 166	163
銀 行 存 款	<u>288,296</u>	<u>373,959</u>
合 計	<u>\$ 288,462</u>	<u>374,122</u>

(二)金融商品

1.民國一〇一年及一〇〇年六月底公平價值變動列入損益之金融商品明細如下：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
交易目的金融資產－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>61</u>	<u>237</u>
交易目的金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>990</u>	<u>-</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度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上半年度認列因公平價值變動產生之淨利益分別為1,275千元及237千元。

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日已簽約尚未到期之遠期外匯合約明細如下：

	<u>101.6.30</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>61</u>	USD <u>1,100</u>	美金兌新台幣	101.09.19
<u>衍生性金融負債</u>				
賣出遠期外匯	\$ <u>990</u>	USD <u>3,376</u>	美金兌新台幣	101.07.09~ 101.09.07
	<u>100.6.30</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>237</u>	USD <u>2,593</u>	美金兌新台幣	100.07.19~ 100.09.19

宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

101.6.30

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)應收票據淨額

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應收票據	\$ 18,066	21,202
減：備抵減損損失	(143)	(10,738)
淨額	<u>\$ 17,923</u>	<u>10,464</u>

(四)應收帳款淨額

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應收帳款		
－關係人	\$ 77,128	81,343
－非關係人	267,714	207,750
合計	344,842	289,093
減：備抵減損損失	(2,982)	(2,662)
減：備抵銷貨退回及折讓	(2,470)	-
淨額	<u>\$ 339,390</u>	<u>286,431</u>

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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：(期末除列餘額業已轉列其他應收款)

101.6.30

承購人	承購額度	本期轉售金額	本期除列餘額	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	USD <u>1,000</u>	USD <u>64</u>	USD <u>-</u>	2.54	USD <u>-</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報表附註(續)

100.6.30							
承購人	承購額度	本期 轉售金額	本期 除列餘額	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	USD <u>3,000</u>	USD <u>3,024</u>	USD <u>-</u>	1.99~2.32	USD <u>2,015</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。

(五)存貨淨額

				101.6.30	100.6.30
製	成	品		\$ 11,960	24,324
減：	備	抵	損	(5,081)	(10,308)
小			計	6,879	14,016
在	製	品		7,658	39,255
減：	備	抵	損	(4,069)	(12,172)
小			計	3,589	27,083
原	物	料		10,246	14,447
減：	備	抵	損	(1,172)	(1,934)
小			計	9,074	12,513
淨			額	\$ <u>19,542</u>	<u>53,612</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度營業成本組成明細如下：

	101年上半年度	100年上半年度
銷 售 成 本	\$ 356,899	360,586
存貨跌價及呆滯(迴升利益)損失	(32,666)	1,898
下 腳 收 入	(28,523)	(39,038)
閒 置 產 能 損 失	23,022	10,984
存 貨 報 廢 損 失	5,942	-
	\$ <u>324,674</u>	<u>334,430</u>

本公司民國一〇一年上半年度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。

宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)採權益法之長期股權投資

<b>101.6.30</b>			
被投資公司名稱	投資成本 (千元)	股權比例	金 額
Chi Chen Investment Co., Ltd.	USD 1,700	50.00 %	\$ <u>50,413</u>

1.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)，並由Chi Chen Investment Co., Ltd.間接對大陸投資志超科技(遂寧)有限公司。截至民國一〇一年六月底Chi Chen Investment Co., Ltd.實收資本額為美金3,400千元，持股比例為50%，該持股雖達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。

民國一〇一年上半年度本公司依被投資公司自編之財務報表採權益法評價認列投資利益為 1千元。

2.本公司民國一〇一年上半年度長期股權投資之相關內容，請參詳附註十一說明。

(七)固定資產

1.截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止，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，民國一〇一年及一〇〇年六月三十日，評估累計資產減損損失分別為106,665千元及114,200千元。

(八)銀行長期借款

<b>101.6.30</b>						
債 權 人	融資額度	借款金額	到期日	備 註		
彰 化 銀 行	\$ 124,527	120,299	最遲至109.09.30	分	期	攤 還
大 眾 銀 行	38,000	35,000	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	33,333	最遲至103.05.19	"		
玉 山 銀 行	30,000	12,500	最遲至102.04.29	"		
板 信 銀 行	30,000	20,833	最遲至103.07.29	"		
永 豐 銀 行	<u>60,000</u>	<u>49,167</u>	最遲至103.09.16	"		
小 計	<u>\$ 382,527</u>	300,299				
減：一年內到期部份		<u>(121,964)</u>				
合 計		<u>\$ 178,335</u>				
利 率 區 間		<u>2.22%~2.52%</u>				

宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

**100.6.30**

債 權 人	融資額度	借款金額	到期日	備 註
彰化銀行	168,903	154,307	最遲至109.09.30	分期攤還
大眾銀行	50,000	47,000	最遲至103.03.17	"
台灣中小企業銀行	50,000	41,666	最遲至102.12.30	"
第一銀行	50,000	50,000	最遲至103.05.19	"
玉山銀行	<u>30,000</u>	<u>27,500</u>	最遲至102.04.29	"
小計	<u>\$ 348,903</u>	320,473		
減：一年內到期部份		<u>(96,069)</u>		
合計		<u><u>224,404</u></u>		
利率區間		<u><u>2.05%~2.44%</u></u>		

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月三十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。

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ -	12,601
當期退休金費用：		
確定提撥之淨退休金成本	2,786	4,039
期末應付退休金餘額	1,573	1,263

宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)所得稅

1.本公司遞延所得稅資產與負債如下：

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	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	\$ -	-	11,365	1,932
備抵存貨跌價及呆滯損失	10,322	1,755	24,414	4,150
資產減損	106,665	18,133	114,200	19,414
備抵銷貨折讓及退回	2,470	420	-	-
投資抵減	-	6,101	-	19,814
虧損扣抵	543,798	<u>92,446</u>	487,542	<u>82,882</u>
		<u>\$ 118,855</u>		<u>128,192</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	\$ 184,768	<u>(31,410)</u>	196,865	<u>(33,467)</u>
		<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>
2.遞延所得稅資產—流動	\$	6,641		20,667
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		<u>(6,641)</u>		<u>(20,667)</u>
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<u>-</u>		<u>-</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$	112,214		107,525
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		(80,804)		(74,058)
遞延所得稅負債—非流動		<u>(31,410)</u>		<u>(33,467)</u>
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	<u>-</u>		<u>-</u>
3.所得稅費用組成明細如下：				
		<u>101年上半年度</u>		<u>100年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$	7		-
遞延所得稅費用		-		2,108
合    計	\$	<u>7</u>		<u>2,108</u>

## 宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 5,553	(322)
備抵呆帳超限數	1,136	6,348
虧損扣抵	(5,754)	-
固定資產折舊方法財稅差異數	(1,560)	(2,172)
減損損失	3,453	-
備抵銷貨退回及折讓	(420)	-
備抵評價－遞延所得稅資產	(2,408)	(1,746)
合 計	\$ -	2,108

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上半年度本公司損益表中所列稅前淨利益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年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利(損)之所得稅額	\$ 2,336	761
永久性差異之所得稅影響數	410	-
備抵評價－遞延所得稅資產	(2,408)	1,746
以前年度所得稅高低估	(338)	(399)
可轉讓定存單分離課稅	7	-
所得稅費用	\$ 7	2,108

5. 兩稅合一相關資訊：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
八十七年度(含)以後之未分配盈餘	\$ (42,423)	(12,039)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 7,257	7,211
	<u>100年度(實際)</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	- %	- %

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。

## 宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

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六月三十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	38,767	民國一一〇年度
民國一〇一年上半年度	<u>31,861</u>	民國一一一年度
	<b>\$ <u><u>543,798</u></u></b>	

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。截至民國一〇一年六月三十日止，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	民國一〇一年度
民國九十八年度(核定)	<u>1,635</u>	民國一〇二年度
	<b>\$ <u><u>6,101</u></u></b>	

### (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六月三十日止，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報表附註(續)

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度係為累積虧損，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。

本公司於民國一〇一年六月十五日經股東會決議民國一〇〇年度盈餘不予分配，亦不發放員工紅利及董監事酬勞。

本公司民國九十九年度及民國一〇〇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。

### 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。截至民國一〇一年六月三十日止，本公司發行員工認股權證之相關資訊揭露如下：

類種	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
	核准日	認購股數	單位數	日期	單位數	價格(元)	
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年上半年度</u>	
	加權平均	
<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>數 量</u>	<u>行使價格(元)</u>
期初流通在外	961	\$ 17.06
本期授予	-	-
本期行使	-	-
本期失效數	(439)	-
期末流通在外	<u>522</u>	\$ 17.06
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	
剩餘存續期間	0.25 年	

(十二)每股盈餘

民國一〇一年及一〇〇年上半年度，本公司基本每股盈餘計算如下：

	<u>101年上半年度</u>		<u>100年上半年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
本期淨利	\$ <u>13,741</u>	<u>13,734</u>	<u>4,474</u>	<u>2,366</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(單位：元)	\$ <u>0.20</u>	<u>0.20</u>	<u>0.06</u>	<u>0.03</u>

宇環科技股份有限公司財務報表附註(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六月三十日，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>101.6.30</u>		<u>100.6.30</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	\$ 705,044	705,044	703,039	703,039
以公平價值變動列入損益之金融資產—流動	61	61	237	237
以成本衡量之金融資產—非流動	20,661	-	-	-
金融資產合計數	<u>\$ 725,766</u>		<u>703,276</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	\$ 550,987	550,987	482,362	482,362
以公平價值變動列入損益之金融負債—流動	990	990	-	-
金融負債合計數	<u>\$ 551,977</u>		<u>482,362</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、應付款項、其他應付款項及其他金融負債等。
- (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：

	101.6.30		100.6.30	
	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>      61</u>	<u>      -</u>	<u>      237</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>      990</u>	<u>      -</u>	<u>      -</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六月三十日止，應收帳款餘額中分別有65%及50%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.進 貨

	100年上半年度		
	金 額	佔進貨%	付款條件
祥豐公司	4,594	3	月結60天
志超公司	1,228	1	月結155天
合 計	<u>\$ 5,822</u>	<u>4</u>	

本公司與上列關係人之交易價格與一般供應商無可資比較。一般供應商之付款條件為月結10天~150天。

本公司為避免進、銷貨金額重覆計算，乃於出售半成品予祥豐公司及志超蘇州公司時，將其營業額及半成品成本予以迴轉，民國一〇一年上半年度與祥豐公司及志超蘇州公司因上述進、銷貨交易而迴轉之金額分別為53,621千元及4,147千元，於民國一〇〇年上半年度與祥豐公司因上述進、銷貨交易而迴轉之金額為11,495千元。另應收帳款及應付帳款因不符除列要件，故轉列為其他應收款及其他應付款。

2.營業收入

	101年上半年度		100年上半年度		收款條件
	金 額	佔營業 收入淨額%	金 額	佔營業 收入淨額%	
志超公司	\$ 71,752	19	25,683	7	月結155天
統盟公司	-	-	40,753	11	月結190天
合 計	<u>\$ 71,752</u>	<u>19</u>	<u>66,436</u>	<u>18</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。一般客戶之收款條件為月結90天~月結155天。

宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

3.財產交易：

	101年上半年度			100年上半年度		
	處分固定			處分固定		
	購入價款	出售價款	資產(損)益	購入價款	出售價款	資產(損)益
統盟公司	\$ 8,386	-	-	-	-	-
志超蘇州公司	-	343	270	-	-	-
祥豐公司	-	1,368	76	-	2,435	263
	<u>\$ 8,386</u>	<u>1,711</u>	<u>346</u>	<u>-</u>	<u>2,435</u>	<u>263</u>

4.其他支出

	性 質		101年上半年度
	勞	務 費 等	\$
統盟公司			<u>4,409</u>

5.應收(付)款項

	101.6.30		100.6.30	
	金 額	%	金 額	%
<u>應收帳款</u>				
統盟公司	\$ -	-	53,009	18
志超公司	77,128	22	28,334	9
合 計	<u>\$ 77,128</u>	<u>22</u>	<u>81,343</u>	<u>27</u>
<u>其他應收款</u>				
志超公司	\$ 64	-	-	-
祥豐公司	47,059	84	13,873	29
志超蘇州公司	4,544	8	-	-
合 計	<u>\$ 51,667</u>	<u>92</u>	<u>13,873</u>	<u>29</u>
<u>應付帳款</u>				
祥豐公司			\$ 4,594	5
志超公司			1,279	2
合 計			<u>\$ 5,873</u>	<u>7</u>

宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101.6.30		100.6.30	
	金額	%	金額	%
其他應付款				
統盟公司	\$ 17,442	21	577	26
祥豐公司	48,051	57	-	-
志超蘇州公司	4,361	5	-	-
志超公司	-	-	100	5
合 計	<u>\$ 69,854</u>	<u>83</u>	<u>677</u>	<u>31</u>

六、質押之資產

本公司於民國一〇一年及一〇〇年六月底，計有下列資產已提供擔保或其用途受限制：

	101.6.30	100.6.30	用 途
受限制銀行存款—流動	\$ -	550	長期借款
固定資產淨額	120,514	132,421	長期借款
存出保證金	3,231	11,658	廠房租賃及法院擔保金等
	<u>\$ 123,745</u>	<u>144,629</u>	

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六月底，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
<u>101.6.30</u>			
廠房及公務車	最遲至107.10.15	\$ <u>7,313</u>	<u>14,451</u>
<u>100.6.30</u>			
廠房及公務車	最遲至107.10.15	\$ <u>7,250</u>	<u>13,101</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，該筆裁定保證金已於民國一〇一年四月全數收回。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，已於民國一〇一年二月全數收回。

宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)截至民國一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司因銀行履約保證之開立本票情形如下：

		<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
美	金	\$ 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年上半年度			100年上半年度		
	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	97,176	11,252	108,428	74,647	7,213	81,860
勞健保費用	5,128	555	5,683	4,522	458	4,980
退休金費用	2,452	334	2,786	3,714	325	4,039
其他用人費用	5,071	438	5,509	3,267	363	3,630
折舊費用	40,996	1,219	42,215	40,802	1,110	41,912
攤提費用	3,301	117	3,418	2,210	78	2,288

(二)負債資訊如下：

民國一〇〇年上半年度財務報表中若干金額為配合民國一〇一年上半年度財務報表之表達方式已作適當重分類。

(三)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

	<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 11,467	29.88	7,981	28.73
<u>採權益法之長期</u>				
<u>股權投資</u>				
美金	1,700	29.88	-	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	註	註	註	註

宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101.6.30		100.6.30	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	3,181	29.88	796	28.73
<u>非貨幣性項目</u>				
美金	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)。

(四)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：

<u>計畫內容</u>	<u>主要執行單位 (或負責人員)</u>	<u>目前執行情形</u>
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
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



宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)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	<u>\$ 1,305,008</u>	<u>-</u>	<u>1,305,008</u>
流動負債	\$ 400,307	964	401,271
其他負債	234,944	-	234,944
總負債	<u>\$ 635,251</u>	<u>964</u>	<u>636,215</u>
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	<u>\$ 669,757</u>	<u>(964)</u>	<u>668,793</u>

2.民國一〇一年六月三十日資產負債調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 727,747	-	727,747
基金及投資	71,074	-	71,074
不動產、廠房及設備	426,103	-	426,103
其他資產	11,432	-	11,432
總資產	<u>\$ 1,236,356</u>	<u>-</u>	<u>1,236,356</u>
流動負債	\$ 374,015	1,242	375,257
其他負債	179,409	-	179,409
總負債	<u>\$ 553,424</u>	<u>1,242</u>	<u>554,666</u>
股本	\$ 697,127	-	697,127
資本公積	28,787	-	28,787
保留盈餘	(42,423)	(1,242)	(43,665)
其他股東權益項目	(559)	-	(559)
股東權益	<u>\$ 682,932</u>	<u>(1,242)</u>	<u>681,690</u>

## 宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 民國一〇一年上半年度損益調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 378,074	-	378,074
營業成本	(324,674)	-	(324,674)
營業毛利	53,400	-	53,400
營業費用	(28,914)	(278)	(29,192)
營業淨利	24,486	(278)	24,208
營業外收益及費損	(10,745)	-	(10,745)
稅前淨利	13,741	(278)	13,463
所得稅費用	(7)	-	(7)
稅後淨利	<u>\$ 13,734</u>	<u>(278)</u>	<u>13,456</u>

### 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六月三十日調整保留盈餘之金額分別為964千元及1,242千元。另，民國一〇一年上半年度因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額為278千元。

(六) 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：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(註)	
本公司	正勛實業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,400	20,661	2.71 %	19,268	
"	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	50,413	50.00 %	50,413	

註1：未上市公司之市價係依民國101年6月30日之股權淨值，所列之股權係依被投資公司自編財務報告列示。

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。

## 宇環科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 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：請詳財務報表附註四(二)。

### (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：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	Chi Chen Investment Co., Ltd.	陸摩亞	一般投資	TWD 50,971 (USD1,700)	-	1,700	50.00 %	TWD 50,413	TWD 2	TWD 1	
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	-	-	100.00 %	USD 2,974	-	-	

- 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	持股比例	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 2,974	100.00 %	USD 2,974	

- 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	TWD 89,640 (USD 3,000)	(二)	-	TWD 44,820 (USD 1,500)	-	TWD 44,820 (USD 1,500)	50.00%	- (-).3	TWD 44,432 (USD 1,487)	-

## 宇環科技股份有限公司財務報表附註(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	44,820 (USD 1,500 )	268,920 (USD 9,000 )	409,759

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。

宇環科技股份有限公司

現金及銀行存款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
庫	存	現	金	\$	166		
銀	行	存	款		30,856		
		活	期				
		外	幣		11,160	USD	373 千元
		定	期		246,280		
		小			288,296		
合	計			\$	<u>288,462</u>		

宇環科技股份有限公司

應收票據淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收票據：			
先 豐 通 訊 股 份 有 限 公 司		\$ 13,380	
兆 鋒 興 科 技 股 份 有 限 公 司		2,615	
其 他		<u>2,071</u>	單一客戶餘額不超過5%
		18,066	
減：備 抵 減 損 損 失		<u>(143)</u>	
淨 額		<u>\$ 17,923</u>	

應收帳款淨額明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
關 係 人：			
志 超 科 技 股 份 有 限 公 司		\$ <u>77,128</u>	
非 關 係 人：			
光 寶 科 技 股 份 有 限 公 司		\$ 160,335	
定 穎 電 子 股 份 有 限 公 司		25,413	
聯 致 科 技 股 份 有 限 公 司		14,610	
金 像 電 子 股 份 有 限 公 司		14,086	
其 他		<u>53,270</u>	單一客戶餘額不超過5%
		267,714	
減：備 抵 減 損 損 失		(2,982)	
備 抵 銷 貨 退 回 及 折 讓		<u>(2,470)</u>	
小 計		<u>262,262</u>	
淨 額		<u>\$ 339,390</u>	

宇環科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
非關係人							
	冠洲環保科技股份有限 公司				1,126		
	雷賽克實業有限公司				1,086		
	昶昕實業股份有限公司				768		
	坤揚環保實業有限公司				351		
	今電科技有限公司				348		
	潔閱有限公司				338		
	其他				354		單一對象餘額不 超過5%
	小計				<u>4,371</u>		
關係人							
	志超科技(蘇州)有限公 司			\$	4,544		
	祥豐電子(中山)有限公 司				47,059		
	其他				64		單一對象餘額不 超過5%
	小計				<u>51,667</u>		
合	計			\$	<u><u>56,038</u></u>		

宇環科技股份有限公司

存貨淨額明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項	目	金額	
		成本	淨變現價值
原	物	\$ 10,246	10,702
在	製	7,658	7,960
製	成	<u>11,960</u>	<u>15,001</u>
合	計	29,864	<u><u>33,663</u></u>
減：	備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(10,322)</u>	
淨	額	<u><u>\$ 19,542</u></u>	

其他流動資產明細表

項	目	摘要	金額	備註	
遞延	所得稅資產—流動		\$ 6,641		
備抵	遞延所得稅資產—流動		<u>(6,641)</u>		
淨	額		<u>-</u>		
預	付	款	項	4,845	
留	抵	稅	額	752	
應	收	退	稅	款	386
其		他		348	單一項目金額
					未超過5%
合	計		<u><u>\$ 6,331</u></u>		



宇環科技股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>衍生性金融資產</u>			
<u>銀行別</u>	<u>公平價值</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>到期日</u>
大眾銀行	\$ <u>61</u>	預售USD 1,100	101.09.19

宇環科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年上半年度

單位：新台幣千元/千股

被投資公司名稱	期 初 餘 額 股 數	金 額	本 期 增 加 股 數	金 額	本 期 減 少 股 數	金 額	期 末 餘 額 股 數	持 股 比 例 (%)	金 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價 (元)	金 額	提 供 保 證 或 質 押 情 形
權益法 Chi Chen Investment Co., Ltd.	-	\$ -	1,700	<u>50,971</u>	-	<u>558</u>	1,700	50.00 %	<u>50,413</u>	29.65	<u>50,413</u>	無

宇環科技股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇一年上半年度

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		
正勛實業(股)公司	1,400	\$ 20,661	-	-	-	-	1,400	20,661	無	

宇環科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國一〇一年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉(出)入	期末餘額
土 地	\$ 54,786	-	-	-	54,786
房屋及建築	310,887	1,240	-	-	312,127
機器設備	1,187,456	11,645	127,826	4,258	1,075,533
其他設備	175,773	93	170	-	175,696
未完工程	267	-	-	-	267
預付設備款	3,909	18,456	-	(4,258)	18,107
合 計	<u>\$ 1,733,078</u>	<u>31,434</u>	<u>127,996</u>	<u>-</u>	<u>1,636,516</u>

固定資產－累積折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築	\$ 151,395	7,595	-	158,990
機器設備	877,992	29,748	95,116	812,624
其他設備	127,347	4,872	85	132,134
合 計	<u>\$ 1,156,734</u>	<u>42,215</u>	<u>95,201</u>	<u>1,103,748</u>

宇環科技股份有限公司  
 固定資產－累計減損變動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土 地	\$ 8,090	-	-	8,090
房 屋 及 建 築	\$ 36,223	-	-	36,223
機 器 設 備	63,838	-	17,337	46,501
其 他 設 備	18,826	-	2,975	15,851
合 計	<u>\$ 126,977</u>	<u>-</u>	<u>20,312</u>	<u>106,665</u>

其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產－非流動		\$ 112,214	
備抵遞延所得稅資產－非流動		(80,804)	
遞延所得稅負債－非流動		<u>(31,410)</u>	
淨 額		-	
存 出 保 證 金	廠 房 租 賃 等	3,231	
遞 延 費 用	電 腦 軟 體 等	<u>8,201</u>	
合 計		<u>\$ 11,432</u>	

宇環科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：	台灣兼松(股)公司	\$ 20,035	
	連達國際(股)公司	10,504	
	台虹科技(股)公司	8,720	
	台灣上村科技(股)公司	8,710	
	濟緯實業有限公司	4,927	
	鉅耀科技有限公司	4,594	
	其 他	<u>17,844</u>	單一客戶餘額未超過5%
	合 計	<u>\$ 75,334</u>	

應付費用明細表

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應付費用	加工費等	\$ 54,026	
應付薪資	薪資、獎金及退休金等	31,423	
其 他	應付利息及勞務費等	<u>2,964</u>	單一項目金額未達5%
合 計		<u>\$ 88,413</u>	

宇環科技股份有限公司  
公平價值變動列入損益之金融負債—流動明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

衍生性金融負債—遠期外匯合約			
銀行別	公平價值	名目本金(千元)	到期日
大眾銀行	\$ <u>990</u>	預售USD3,376	101.07.09-101.09.07

其他應付款明細表

項	目	摘	要	金 額	備 註
應付設備款				\$ <u>14,343</u>	
其他應付款—關係人					
		統盟電子(股)公司		17,442	機器設備等
		祥豐電子(中山)有限公司		48,051	加工費
		志超科技(蘇州)有限公司		<u>4,361</u>	"
小	計			<u>69,854</u>	
合	計			<u>\$ 84,197</u>	

其他流動負債明細表

項	目	摘	要	金 額	備 註
代收	款			\$ 1,233	
預收	款項			112	
暫收	款			<u>102</u>	
合	計			<u>\$ 1,447</u>	

宇環科技股份有限公司

銀行長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元

債 權 人	借款性質	借款金額	一年以上	一年以內	借 款 期 限	利率區間%	融資額度	抵押或擔保
			到期部份	到期部份				
彰 化 銀 行	擔保借款	\$ 89,466	77,835	11,631	94.09.30-109.09.30	2.34%	90,360	土 地 及 建 築 物
"	信用借款	3,333	-	3,333	94.09.30-101.09.30	2.37%	4,167	-
"	信用借款	27,500	12,500	15,000	100.04.20-103.04.20	2.37%	30,000	-
大 眾 銀 行	信用借款	35,000	23,000	12,000	100.03.15-103.03.17	2.22%	38,000	-
台 灣 中 小 企 業 銀 行	信用借款	29,167	8,333	20,834	99.12.30-102.12.30	2.52%	50,000	-
第 一 銀 行	信用借款	33,333	16,667	16,666	100.05.19-103.05.19	2.42%	50,000	-
玉 山 銀 行	信用借款	12,500	-	12,500	100.04.29-102.04.29	2.47%	30,000	-
板 信 銀 行	信用借款	20,833	10,833	10,000	100.07.29-103.07.29	2.33%	30,000	-
永 豐 銀 行	信用借款	49,167	29,167	20,000	100.09.16-103.09.16	2.47%	60,000	-
合 計		<u>\$ 300,299</u>	<u>178,335</u>	<u>121,964</u>			<u>382,527</u>	



宇環科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇一年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	金	額	備	註				
銷	貨	收	入	\$	233,907				
加	工	收	入		166,923				
減：	銷	貨	退	回	及	折	讓		(22,756)
營	業	收	入	淨	額	\$	<u><u>378,074</u></u>		

宇環科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年上半年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料	小 計 合 計
期 初 原 料	\$ 15,060
加：本期進料	108,822
減：出售原物料	(490)
報廢損失	(5,076)
其 他	(5,142)
期 末 原 料	<u>(10,246)</u>
直接材料	\$ 102,928
直接人工	85,384
製造費用	<u>131,360</u>
製造成本	319,672
加：期初在製品	34,252
減：期末在製品	<u>(7,658)</u>
製成品成本	346,266
加：期初製成品	22,969
減：製成品報廢	(866)
期末製成品	<u>(11,960)</u>
銷貨成本	356,409
加：出售原物料	490
閒置產能損失	23,022
存貨報廢損失	5,942
減：出售下腳收入	(28,523)
存貨跌價及呆滯迴升利益	<u>(32,666)</u>
營業成本	<u><u>\$ 324,674</u></u>

宇環科技股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	20,685		
折			舊		40,996		
水	電		費		26,774		
修	繕		費		10,477		
消	耗		品		10,545		
委	外	加	工		9,686		
環	保	費	用		8,051		
其			他		4,146		單一項目金額未達5%
合			計	\$	<u><u>131,360</u></u>		

推銷費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	4,256		
運			費		1,992		
理	賠	損	失		2,211		
水	電		費		1,542		
其			他		3,088		單一項目金額未達5%
合			計	\$	<u><u>13,089</u></u>		

宇環科技股份有限公司  
 管理及總務費用明細表  
 民國一〇一年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪		資		\$	6,996		
水	電	費			2,610		
勞	務	費			1,123		
折		舊			837		
其	他	費			4,259		單一項目金額未達5%
合		計		\$	<u>15,825</u>		

營業外收入及利益明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
利	息	收	入	\$	1,406		
權	益	法	認列之投資收益		1		
處	分	固	定資產利益		932		
壞	帳	轉	回利益		978		
金	融	資	產評價利益		1,275		
什	項	收	入		336		
合		計		\$	<u>4,928</u>		

宇環科技股份有限公司  
 營業外費用及損失明細表  
 民國一〇一年上半年度

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額	備	註
利	息	費	用	\$	4,158		
處	分	固	定		9,749		
資	產	損	失				
兌	換	損	失		1,766		
合		計		\$	<u>15,673</u>		