

股票代碼：3276

宇環科技股份有限公司

財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(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、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報告附註	
(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
(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	9
(六)重要會計科目之說明	9~22
(七)關係人交易	22~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24~25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26~27
(十四)部門資訊	27
(十五)首次採用國際財務報導準則	27~30

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一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報告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告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」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
民國一〇二年八月九日

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

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：										流動負債：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 246,322	17	185,630	14	288,462	23	395,021	30	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 92,700	6	72,310	5	-	-	-	-	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	4	-	172	-	61	-	-	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	1,161	-	10	-	990	-	1,603	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	2,991	-	17,138	1	17,923	1	8,784	1	2150 應付票據	1,722	-	3,988	-	1,670	-	3,348	-	
應收帳款(附註六(三))									2170 應付帳款(附註七)	103,723	7	103,182	8	75,334	6	92,988	7	
1170 一非關係人淨額	297,600	21	247,562	18	262,262	21	248,812	19	其他應付款									
1180 一關係人淨額(附註七)	51,228	4	61,816	5	77,128	6	131,495	10	2200 一非關係人	129,814	9	133,599	10	103,998	8	111,482	8	
其他應收款(附註六(三))									2220 一關係人(附註七)	144,274	10	72,750	5	69,854	6	64,967	5	
1200 一非關係人	3,879	-	6,528	-	4,448	-	5,275	-	2320 一年內到期長期負債(附註六(八))	151,887	11	138,804	10	121,964	10	123,569	9	
1212 一關係人(附註七)	123,415	9	113,683	8	51,667	4	-	-	2399 其他流動負債—其他	790	-	1,923	-	1,447	-	3,314	-	
1310 存貨(附註六(四))	70,828	5	50,299	4	19,542	2	29,293	2		<u>626,071</u>	<u>43</u>	<u>526,566</u>	<u>38</u>	<u>375,257</u>	<u>30</u>	<u>401,271</u>	<u>29</u>	
1470 其他流動資產	6,922	-	7,057	1	6,598	1	3,106	-	非流動負債：									
	<u>803,189</u>	<u>56</u>	<u>689,885</u>	<u>51</u>	<u>728,091</u>	<u>58</u>	<u>821,786</u>	<u>62</u>	2540 長期借款(附註六(八))	110,531	8	144,861	11	178,335	14	233,870	19	
非流動資產：									2570 遞延所得稅負債	27,834	2	29,372	2	31,410	2	32,970	2	
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	12,978	1	16,713	1	20,661	2	20,661	2	2645 存入保證金	970	-	970	-	1,074	-	1,074	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	236,813	17	246,494	18	50,413	4	-	-		<u>139,335</u>	<u>10</u>	<u>175,203</u>	<u>13</u>	<u>210,819</u>	<u>16</u>	<u>267,914</u>	<u>21</u>	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	342,901	24	376,239	28	431,494	34	449,655	33	負債總計	<u>765,406</u>	<u>53</u>	<u>701,769</u>	<u>51</u>	<u>586,076</u>	<u>46</u>	<u>669,185</u>	<u>50</u>	
1780 無形資產	2,449	-	2,773	-	2,466	-	1,875	-	股本：(附註六(十二))									
1840 遞延所得稅資產	27,834	2	29,372	2	31,410	2	32,970	2	3110 普通股股本	697,127	49	697,127	51	697,127	55	697,127	52	
1920 存出保證金(附註八)	2,701	-	3,231	-	3,231	-	11,031	1	資本公積：(附註六(十二))									
	<u>625,676</u>	<u>44</u>	<u>674,822</u>	<u>49</u>	<u>539,675</u>	<u>42</u>	<u>516,192</u>	<u>38</u>	3211 資本公積—普通股股票溢價	25,100	2	25,100	2	25,100	2	25,100	2	
資產總計	<u>\$ 1,428,865</u>	<u>100</u>	<u>1,364,707</u>	<u>100</u>	<u>1,267,766</u>	<u>100</u>	<u>1,337,978</u>	<u>100</u>	3220 資本公積—庫藏股票交易	3,687	-	3,687	-	3,687	-	3,687	-	
									保留盈餘：(附註六(十二))									
									3350 累積盈虧	(71,996)	(5)	(61,466)	(4)	(43,665)	(3)	(57,121)	(4)	
									其他權益：									
									3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	9,541	1	(1,510)	-	(559)	-	-	-	
									權益總計	<u>663,459</u>	<u>47</u>	<u>662,938</u>	<u>49</u>	<u>681,690</u>	<u>54</u>	<u>668,793</u>	<u>50</u>	
									負債及權益總計	<u>\$ 1,428,865</u>	<u>100</u>	<u>1,364,707</u>	<u>100</u>	<u>1,267,766</u>	<u>100</u>	<u>1,337,978</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：陳世敏

經理人：李明熹

會計主管：劉菊珍

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

綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入：									
4110	銷貨收入(附註六(七))	\$ 166,038	80	116,672	63	294,968	75	233,907	62
4661	加工收入	53,469	26	76,406	42	119,778	31	166,923	44
4190	減：銷貨退回及折讓	(12,271)	(6)	(8,936)	(5)	(24,047)	(6)	(22,756)	(6)
	營業收入淨額	207,236	100	184,142	100	390,699	100	378,074	100
5110	營業成本(附註六(四))	(170,478)	(82)	(160,651)	(87)	(341,414)	(87)	(324,674)	(86)
	營業毛利	36,758	18	23,491	13	49,285	13	53,400	14
營業費用：									
6100	推銷費用	(5,585)	(3)	(6,220)	(3)	(10,707)	(3)	(13,089)	(3)
6200	管理費用	(12,741)	(6)	(8,376)	(5)	(21,909)	(6)	(16,103)	(4)
	營業費用合計	(18,326)	(9)	(14,596)	(8)	(32,616)	(9)	(29,192)	(7)
	營業淨利	18,432	9	8,895	5	16,669	4	24,208	7
營業外收入及支出：									
7010	其他收入(附註六(十四))	758	-	920	-	1,369	-	2,720	1
7020	其他利益及損失(附註六(十四))	(4,096)	(2)	(4,839)	(2)	(4,380)	(1)	(9,308)	(2)
7050	財務成本(附註六(十四))	(1,649)	-	(1,903)	(1)	(3,456)	(1)	(4,158)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註六(五))	(5,445)	(3)	1	-	(20,732)	(5)	1	-
	稅前淨利(淨損)	8,000	4	3,074	2	(10,530)	(3)	13,463	5
7950	減：所得稅費用	-	-	7	-	-	-	7	-
	本期淨利(淨損)	8,000	4	3,067	2	(10,530)	(3)	13,456	5
其他綜合損益：									
8310	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	3,765	2	230	-	11,051	3	(559)	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他綜合損益(稅後淨額)	3,765	2	230	-	11,051	3	(559)	-
	本期綜合損益總額	\$ 11,765	6	3,297	2	521	-	12,897	5
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.12		0.05		(0.15)		0.20	

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：陳世欽

經理人：李明熹

會計主管：劉菊珍

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

權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本		未分配 盈 餘	其他權益項目	權益總計
	普通股 股 本	資本公積		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 697,127	28,787	(57,121)	-	668,793
本期淨利(損)	-	-	13,456	-	13,456
本期其他綜合損益	-	-	-	(559)	(559)
本期綜合損益總額	-	-	13,456	(559)	12,897
民國一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 697,127</u>	<u>28,787</u>	<u>(43,665)</u>	<u>(559)</u>	<u>681,690</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 697,127	28,787	(61,466)	(1,510)	662,938
本期淨利(損)	-	-	(10,530)	-	(10,530)
本期其他綜合損益	-	-	-	11,051	11,051
本期綜合損益總額	-	-	(10,530)	11,051	521
民國一〇二年六月三十日餘額	<u>\$ 697,127</u>	<u>28,787</u>	<u>(71,996)</u>	<u>9,541</u>	<u>663,459</u>

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：陳世欽

經理人：李明熹

會計主管：劉菊珍

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (10,530)	13,463
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	46,244	44,607
攤銷費用	992	869
呆帳費用提列(轉列收入)數	328	(978)
利息費用	3,456	4,158
利息收入	(581)	(1,406)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	20,732	(1)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,603	8,817
金融資產減損損失	3,735	-
備抵銷貨退回及折讓	6,522	2,470
存貨報廢及跌價損失(回升利益)	6,427	(26,724)
不影響現金流量之收益費損項目合計	89,458	31,812
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：		
持有供交易之金融資產	168	(61)
應收票據	14,250	(8,079)
應收帳款	(46,403)	38,365
其他應收款	(7,048)	(50,860)
存貨	(26,956)	36,475
其他流動資產	135	(3,492)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(65,854)	12,348
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	1,151	(613)
應付票據	(2,266)	(3,348)
應付帳款	541	(17,654)
其他應付款項	78,447	16,550
其他流動負債	(1,133)	(1,867)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	76,740	(6,932)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	10,886	5,416
調整項目合計	100,344	37,228
營運產生之現金流入	89,814	50,691
收取之利息	546	1,426
支付之利息	(3,493)	(4,077)
支付所得稅	-	(7)
營業活動之淨現金流入	86,867	48,033
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(50,971)
取得不動產、廠房及設備	(26,418)	(56,487)
處分不動產、廠房及設備	1,238	3,666
取得無形資產	(668)	(1,460)
其他金融資產	530	7,800
投資活動之淨現金流出	(25,318)	(97,452)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,390	-
舉借長期借款	60,000	-
償還長期借款	(81,247)	(57,140)
籌資活動之淨現金流出	(857)	(57,140)
本期現金及約當現金減少數	60,692	(106,559)
期初現金及約當現金餘額	185,630	395,021
期末現金及約當現金餘額	\$ 246,322	288,462

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：陳世欽

經理人：李明熹

會計主管：劉菊珍

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

財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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。註冊地址為桃園縣中壢市自強四路3號。本公司主要營業項目為經營軟性電路板及硬質電路板之製造、加工及銷售。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。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇二年八月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，本公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期新發布及修訂且對本公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
2013.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用

對於民國一〇二年第一季財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，本公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務季報告未包括依照金管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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

本財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季財務季報告相同，並已一致適用於本財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

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。

編製財務季報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年第一季財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

(一) 現金及約當現金

庫存現金	<u>102.630</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
	\$ 150	150	166	162
銀行存款				
活期存款	69,172	64,480	42,016	54,859
定期存款	<u>177,000</u>	<u>121,000</u>	<u>246,280</u>	<u>340,000</u>
	<u>\$ 246,322</u>	<u>185,630</u>	<u>288,462</u>	<u>395,021</u>

本公司之現金及約當現金未有提供質押擔保之情形。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(二)金融商品

1.明細如下：

透過損益按公允價值衡量之金融	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
資產－流動	\$ 4	172	61	-
備供出售金融資產－非流動	<u>12,978</u>	<u>16,713</u>	<u>20,661</u>	<u>20,661</u>
合 計	<u>\$ 12,982</u>	<u>16,885</u>	<u>20,722</u>	<u>20,661</u>
透過損益按公允價值衡量之金融	<u>\$ 1,161</u>	<u>10</u>	<u>990</u>	<u>1,603</u>
負債－流動				

按公允價值再衡量認列損益之金額，請詳附註六(十四)。

本公司備供出售金融資產－非流動，因其公允價值大幅或持久性下跌至低於成本，經評估其投資價值已減損，於民國一〇二年第二季認列減損損失3,735千元。

本公司之金融工具均未有提供質押擔保之情形。

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

<u>102.6.30</u>			
<u>帳面價值</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
<u>衍生性金融資產</u>			
賣出遠期外匯	\$ <u>4</u> USD <u>494</u>	美金兌新台幣	102.09.13
<u>衍生性金融負債</u>			
賣出遠期外匯	\$ <u>1,161</u> USD <u>3,576</u>	美金兌新台幣	102.07.15~102.09.13
<u>101.12.31</u>			
<u>帳面價值</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣 別</u>	<u>到 期 日</u>
<u>衍生性金融資產</u>			
賣出遠期外匯	\$ <u>172</u> USD <u>1,833</u>	美金兌新台幣	102.01.08~102.03.07
<u>衍生性金融負債</u>			
賣出遠期外匯	\$ <u>10</u> USD <u>2,049</u>	美金兌新台幣	102.02.20~102.03.13

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

101.6.30				
衍生性金融資產	帳面價值	名目本金(千元)	幣別	到期日
賣出遠期外匯	\$ <u>61</u>	USD <u>1,100</u>	美金兌新台幣	101.09.19
101.1.1				
衍生性金融負債	帳面價值	名目本金(千元)	幣別	到期日
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
賣出遠期外匯	\$ <u>1,603</u>	USD <u>4,383</u>	美金兌新台幣	101.01.11~101.04.09

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 3,016	17,266	18,066	16,564
減：備抵減損損失	(25)	(128)	(143)	(7,780)
小計	<u>2,991</u>	<u>17,138</u>	<u>17,923</u>	<u>8,784</u>
應收帳款—非關係人	311,118	254,127	267,714	251,712
應收帳款—關係人	51,228	61,816	77,128	131,495
減：備抵呆帳	(3,340)	(2,909)	(2,982)	(2,900)
備抵銷貨退回及折讓	(10,178)	(3,656)	(2,470)	-
小計	<u>348,828</u>	<u>309,378</u>	<u>339,390</u>	<u>380,307</u>
其他應收款	<u>127,294</u>	<u>120,211</u>	<u>56,115</u>	<u>5,275</u>
合計	<u>\$ 479,113</u>	<u>446,727</u>	<u>413,428</u>	<u>394,366</u>

本公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 3,037	10,680
本期提列呆帳損失	328	-
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(6,577)
呆帳損失迴轉	-	(978)
期末餘額	<u>\$ 3,365</u>	<u>3,125</u>

民國一〇一年一月一日之備抵呆帳中6,577千元係因受某公司隱瞞財務困境之事實，委託本公司加工印刷電路板，本公司因而受有損害計11,697千元。本公司與該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季報告附註(續)

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：

101.12.31							
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>	<u>-</u>	2.54%	<u>-</u>	無	應收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。

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>	<u>-</u>	2.54%	USD <u>-</u>	本票	應收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。

101.1.1							
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>4,425</u>	<u>-</u>	1.99%~3.22%	USD <u>775</u>	本票	應收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。

本公司之應收票據、應收帳款及其他應收款未有提供質押擔保之情形。

(四)存貨淨額

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
製成品	\$ 4,389	4,229	6,879	7,348
在製品	58,761	33,380	3,589	8,551
原物料	7,678	12,690	9,074	13,394
	<u>\$ 70,828</u>	<u>50,299</u>	<u>19,542</u>	<u>29,293</u>

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
銷售成本	\$ 175,436	171,846	354,487	356,899
存貨跌價及呆滯損失	2,587	(19,282)	5,125	(32,666)
(回升利益)				
下腳收入	(11,078)	(12,996)	(22,435)	(28,523)
存貨報廢損失	598	5,875	1,302	5,942
閒置產能損失	2,935	15,208	2,935	23,022
	<u>\$ 170,478</u>	<u>160,651</u>	<u>341,414</u>	<u>324,674</u>

本公司民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益。

本公司之存貨未有提供質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
Chi Chen Investment Co., Ltd.	\$ <u>236,813</u>	<u>246,494</u>	<u>50,413</u>	<u>-</u>

本公司所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
本公司所享有關聯企業本期	\$ <u>(5,445)</u>	<u>1</u>	<u>(20,732)</u>	<u>1</u>
淨損之份額				

本公司於民國一〇一年間陸續投資Chi Chen Investment Co., Ltd. 8,500千股，金額為美金8,500千元(折合新台幣252,297千元)，並由Chi Chen Investment Co., Ltd.間接對大陸投資志超科技(遂寧)有限公司。截至民國一〇二年六月三十日，本公司持股比例為50%，惟本公司對其財務、營運及人事不具控制力，故未編製合併報告。

本公司採用權益法之投資未有提供質押擔保之情形。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：						
民國102年1月1日餘額	\$ 54,786	317,275	1,053,634	185,485	356	1,611,536
增 添	-	772	1,550	11,942	1,483	15,747
處 分	-	-	(144,563)	(3,175)	-	(147,738)
轉(出)入數	-	551	1,288	-	(1,839)	-
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 54,786</u>	<u>318,598</u>	<u>911,909</u>	<u>194,252</u>	<u>-</u>	<u>1,479,545</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 54,786	310,887	1,187,456	183,690	4,176	1,740,995
增 添	-	2,245	11,645	6,583	18,456	38,929
處 分	-	-	(127,826)	(8,087)	-	(135,913)
轉(出)入數	-	-	4,258	-	(4,258)	-
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 54,786</u>	<u>313,132</u>	<u>1,075,533</u>	<u>182,186</u>	<u>18,374</u>	<u>1,644,011</u>
折舊及減損損失：						
民國102年1月1日餘額	\$ 8,090	203,022	868,057	156,128	-	1,235,297
本期折舊	-	7,391	29,265	9,588	-	46,244
處 分	-	-	(141,722)	(3,175)	-	(144,897)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 8,090</u>	<u>210,413</u>	<u>755,600</u>	<u>162,541</u>	<u>-</u>	<u>1,136,644</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 8,090	187,618	941,830	153,802	-	1,291,340
本期折舊	-	7,796	29,748	7,063	-	44,607
處 分	-	-	(112,453)	(10,977)	-	(123,430)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 8,090</u>	<u>195,414</u>	<u>859,125</u>	<u>149,888</u>	<u>-</u>	<u>1,212,517</u>
帳面價值：						
民國102年1月1日	<u>\$ 46,696</u>	<u>114,253</u>	<u>185,577</u>	<u>29,357</u>	<u>356</u>	<u>376,239</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 46,696</u>	<u>108,185</u>	<u>156,309</u>	<u>31,711</u>	<u>-</u>	<u>342,901</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 46,696</u>	<u>123,269</u>	<u>245,626</u>	<u>29,888</u>	<u>4,176</u>	<u>449,655</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 46,696</u>	<u>117,718</u>	<u>216,408</u>	<u>32,298</u>	<u>18,374</u>	<u>431,494</u>

1.減損損失及續後迴轉

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，於以往年度提列減損損失。

2.擔 保

本公司已作為長期借款擔保之資訊，請詳附註八。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(七)短期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>92,700</u>	<u>72,310</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>158,000</u>	<u>177,690</u>	<u>220,000</u>	<u>230,000</u>
利率區間	<u>1.51%~1.69%</u>	<u>1.62%~1.94%</u>		

(八)長期借款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
無擔保銀行借款	\$ 183,688	199,567	210,833	263,500
擔保銀行借款	78,730	84,098	89,466	93,939
減：一年內到期部分	<u>(151,887)</u>	<u>(138,804)</u>	<u>(121,964)</u>	<u>(123,569)</u>
合計	\$ <u>110,531</u>	<u>144,861</u>	<u>178,335</u>	<u>233,870</u>
尚未使用額度	\$ <u>82,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>2.25%~2.52%</u>	<u>2.25%~2.52%</u>	<u>2.22%~2.52%</u>	<u>2.22%~2.52%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)營業租賃

營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 14,485	11,825	11,836	11,836
一年至五年	48,507	48,159	48,018	47,824
五年以上	<u>3,460</u>	<u>10,093</u>	<u>16,360</u>	<u>22,140</u>
	\$ <u>66,452</u>	<u>70,077</u>	<u>76,214</u>	<u>81,800</u>

本公司以營業租賃承租土地、廠房及宿舍。租賃期間通常為十年，並附有於租期屆滿之續租權。租金給付每年調整以反映市場租金。

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為3,957千元、3,717千元及8,000千元、7,313千元。

由於土地所有權並未移轉及本公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由出租人承擔。依此，本公司認定該租賃係營業租賃。

(十)員工福利

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
營業成本	\$ 1,551	1,382	2,971	2,452
營業費用	\$ 166	178	331	334

(十一)所得稅

本公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (71,996)	(61,466)	(43,665)	(57,121)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 7,257	7,257	7,257	7,250

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	101年度(實際)	100年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

上表所列示之民國一〇一年度實際稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6計算，截至通過發布財務報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十二)資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份均為普通股69,713千股，所有已發行股份之股款均已收取。

2. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並視營運需要及依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，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)董事及監察人酬勞百分之三以下；

(2)員工紅利百分之五到十五；

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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並依公司章程提列董監事酬勞3%以下，員工紅利5%~15%。

(3)盈餘分配

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。

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日皆為累積虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。

本公司於民國一〇二年六月十九日及民國一〇一年六月十五日經股東會決議民國一〇一年度及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。

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。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(十三)每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日本公司基本每股盈餘係以本公司普通股權益持有人之淨損益分別為利益8,000千元、利益3,067千元及損失10,530千元、利益13,456千元，及普通股加權平均流通在外股數均為69,713千股為基礎計算之。

(十四)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息收入	\$ 328	720	581	1,406
壞帳迴轉利益	-	-	-	978
其他	430	200	788	336
	<u>\$ 758</u>	<u>920</u>	<u>1,369</u>	<u>2,720</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ 1,087	3,151	5,115	(1,766)
處分及報廢不動產、廠房及設備之淨損益	(344)	(7,401)	(1,603)	(8,817)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	(1,104)	(589)	(4,157)	1,275
金融資產減損損失	(3,735)	-	(3,735)	-
	<u>\$ (4,096)</u>	<u>(4,839)</u>	<u>(4,380)</u>	<u>(9,308)</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
長短期借款利息費用	\$ 1,649	1,903	3,456	4,158

(十五)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

1. 信用風險

本公司應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 485,086	2,332	450,726	2,043	417,262	2,137	395,695	1,996
逾期0~30天	3,473	27	582	4	-	-	226	2
逾期31~90天	3,115	24	1,130	8	779	6	8,143	7,700
逾期91天以上	982	982	982	982	982	982	982	982
	<u>\$ 492,656</u>	<u>3,365</u>	<u>453,420</u>	<u>3,037</u>	<u>419,023</u>	<u>3,125</u>	<u>405,046</u>	<u>10,680</u>

備抵呆帳主要係依經濟環境基於歷史之付款行為以及廣泛分析標的客戶之信用評等而提列。

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。

	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
102年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 78,730	80,572	5,951	5,951	11,903	35,708	21,059
無擔保銀行借款	276,388	282,216	168,054	69,713	44,449	-	-
應付帳款及票據	105,445	105,445	105,445	-	-	-	-
其他應付款	274,088	274,088	274,088	-	-	-	-
其他遠期外匯合約：							
流 出	1,161	121,334	121,334	-	-	-	-
流 入	(4)	(120,177)	(120,177)	-	-	-	-
	<u>\$ 735,808</u>	<u>743,478</u>	<u>554,695</u>	<u>75,664</u>	<u>56,352</u>	<u>35,708</u>	<u>21,059</u>
101年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 84,098	86,065	5,495	5,495	10,991	32,972	31,112
無擔保銀行借款	271,877	331,888	141,858	115,940	68,977	5,113	-
應付帳款及票據	107,170	107,170	107,170	-	-	-	-
其他應付款	206,349	206,349	206,349	-	-	-	-
其他遠期外匯合約：							
流 出	(162)	112,911	112,911	-	-	-	-
流 入	-	(113,073)	(113,073)	-	-	-	-
	<u>\$ 669,332</u>	<u>731,310</u>	<u>460,710</u>	<u>121,435</u>	<u>79,968</u>	<u>38,085</u>	<u>31,112</u>

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約		6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
		現金	流量					
101年6月30日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 89,466	91,559	5,951	5,951	11,903	35,708	32,046	
無擔保銀行借款	210,833	215,891	59,486	53,512	81,403	21,490	-	
應付帳款及票據	77,004	77,004	77,004	-	-	-	-	
其他應付款	173,852	173,852	173,852	-	-	-	-	
其他遠期外匯合約：								
流 出	990	132,763	132,763	-	-	-	-	
流 入	(61)	(131,834)	(131,834)	-	-	-	-	
	<u>\$ 552,084</u>	<u>559,235</u>	<u>317,222</u>	<u>59,463</u>	<u>93,306</u>	<u>57,198</u>	<u>32,046</u>	
101年1月1日								
非衍生金融負債								
擔保銀行借款	\$ 93,939	96,137	5,494	5,494	10,987	32,961	41,201	
無擔保銀行借款	263,500	269,823	59,057	56,497	97,629	56,640	-	
應付帳款及票據	96,336	96,336	96,336	-	-	-	-	
其他應付款	176,449	176,449	176,449	-	-	-	-	
其他遠期外匯合約：								
流 出	1,603	131,033	131,033	-	-	-	-	
流 入	-	(129,430)	(129,430)	-	-	-	-	
	<u>\$ 631,827</u>	<u>640,348</u>	<u>338,939</u>	<u>61,991</u>	<u>108,616</u>	<u>89,601</u>	<u>41,201</u>	

本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

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	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	\$ 16,425	30.00	492,757	12,641	29.04	367,095	11,467	29.88	342,633	10,387	30.27	314,414
非貨幣性項目												
採權益法之長期	7,894	30.00	236,813	8,483	29.04	246,494	1,687	29.88	50,413	-	-	-
股權投資												
金融負債												
貨幣性項目												
美 金	11,423	30.00	342,686	7,697	29.04	223,521	3,181	29.88	95,042	1,859	30.27	56,272
非貨幣性項目												
	註	註	註	註	註	註	註	註	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六(二)。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本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。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少6,228千元及10,275千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司之非衍生性短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值；因為此類資產負債到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項及其他金融負債等。

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。

(2) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ -	4	-	4
備供出售金融資產	-	12,978	-	12,978
	-	12,982	-	12,982
衍生金融負債	-	(1,161)	-	(1,161)
	-	(1,161)	-	(1,161)
	\$ -	11,821	-	11,821
101年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ -	172	-	172
備供出售金融資產	-	16,713	-	16,713
	-	16,885	-	16,885
衍生金融負債	-	(10)	-	(10)
	-	(10)	-	(10)
	\$ -	16,875	-	16,875

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合 計</u>
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ -	61	-	61
備供出售金融資產	-	20,661	-	20,661
	-	20,722	-	20,722
衍生金融負債	-	(990)	-	(990)
	<u>\$ -</u>	<u>19,732</u>	<u>-</u>	<u>19,732</u>
101年1月1日				
備供出售金融資產	\$ -	20,661	-	20,661
	-	20,661	-	20,661
衍生金融負債	-	(1,603)	-	(1,603)
	<u>\$ -</u>	<u>19,058</u>	<u>-</u>	<u>19,058</u>

(十六)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季財務季報告所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

志超科技股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終母公司。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 1,329	1,540	2,649	1,882
退職後福利	56	62	83	71
	<u>\$ 1,385</u>	<u>1,602</u>	<u>2,732</u>	<u>1,953</u>

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
母公司	\$ 22,060	29,497	46,695	71,752	51,228	61,816	77,128	114,455
關聯企業	-	-	-	-	-	-	-	17,040

本公司與上述關係人之交易價格與一般客戶無可資比較。上述關係人之交易收款期限為月結155天~190天，一般客戶為月結90天~155天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	營 業 成 本				應付關係人款項			
	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
母公司	\$ -	-	10	-	3	69	-	140
關聯企業	-	-	-	-	-	-	-	1,527

本公司與上述關係人之交易價格與一般廠商無可資比較。上述關係人之交易付款期限為月結60天~140天，一般廠商為月結10天~150天。

本公司為避免進、銷貨金額重覆計算，乃於出售半成品予關聯企業時，將其營業額及半成品成本予以回轉，民國一〇二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日與關聯企業因上述進、銷貨交易而回轉之金額為154,648千元及244,625千元，於民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日與關聯企業因上述進、銷貨交易而回轉之金額為35,565千元及57,768千元。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。

3.財產交易

	102年1月至6月			101年1月至6月		
	購入價款	出售價款	處分固定資產(損)益	購入價款	出售價款	處分固定資產(損)益
母公司	\$ -	91	-	-	-	-
關聯企業	-	-	-	8,386	1,711	346

4.其 他

	項 目	102年4月至6月	101年4月至6月	102年1月至6月	101年1月至6月
母公司	加工及雜項購置等	\$ 22	-	29	-
關聯企業	勞務費等	-	132	-	4,409
關聯企業	租金收入	150	-	250	-
其他關係人	租金收入	150	-	300	-

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

5.其他應收(付)款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
<u>其他應收款</u>				
<u>母公司</u>	\$ 95	17,423	64	-
關聯企業	<u>123,320</u>	<u>96,260</u>	<u>51,603</u>	-
合 計	<u>\$ 123,415</u>	<u>113,683</u>	<u>51,667</u>	-
	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
<u>其他應付款</u>				
<u>母公司</u>	\$ 30	168	-	2,917
關聯企業	<u>144,244</u>	<u>72,582</u>	<u>69,854</u>	<u>62,050</u>
合 計	<u>\$ 144,274</u>	<u>72,750</u>	<u>69,854</u>	<u>64,967</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 130,217	128,311	120,514	129,477
存出保證金	廠房租賃及法院 擔保金等	2,701	3,231	3,231	11,031
		<u>\$ 132,918</u>	<u>131,542</u>	<u>123,745</u>	<u>140,508</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司民國一〇一年六月三十日及一月一日因銀行履約保證而開立之本票均為美金4,600千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	102年4月至6月			101年4月至6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
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	51,959	7,176	59,135	42,445	4,996	47,441
勞健保費用	3,124	279	3,403	2,872	282	3,154
退休金費用	1,551	166	1,717	1,382	178	1,560
其他員工福利費用	5,283	574	5,857	5,321	591	5,912
折舊費用	22,716	715	23,431	21,715	625	22,340
攤銷費用	522	75	597	454	73	527

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6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	99,278	12,269	111,547	97,176	11,530	108,706
勞健保費用	6,460	604	7,064	5,128	555	5,683
退休金費用	2,971	331	3,302	2,452	334	2,786
其他員工福利費用	10,294	1,118	11,412	10,279	1,184	11,463
折舊費用	44,822	1,422	46,244	43,388	1,219	44,607
攤銷費用	871	121	992	752	117	869

(二)營運之季節性：

本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

民國一〇二年一月一日至六月三十日本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：

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(註)	
本公司	正勳實業(股)公司	無	備供出售金融 資產—非流動	1,400	12,978	2.71 %	12,978	
"	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	8,500	236,813	50.00 %	236,813	

註：未上市公司之市價係採用評價模式或股權淨值，所列之股權淨值係依被投資公司經會計師核閱之財務報告列示。

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：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：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：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。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(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	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司(註)	祥豐電子(中山)有限公司	聯屬公司	123,320	- %	-		41,903	-

註：主要之銷貨數業已於進銷重覆沖銷時消除。

9. 從事衍生工具交易：請詳財務報表附註六(二)。

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：

民國一〇二年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

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	Chi Chen Investment Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資	252,297	252,297	8,500	50.00 %	236,813	(41,466)	(20,732)	
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	510,000	510,000	-	100.00 %	474,388	(41,466)	(41,466)	

註：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。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2.1(2))	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
志超科技(遂寧)有限公司	印刷電路板之產銷業務	510,000	(三)	255,000	-	-	255,000	50.00 %	(20,732)	237,194	-

2. 赴大陸地區投資限額：

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
255,000	270,000	398,075

註1：投資方式區分為下列五種：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
4. 直接投資大陸公司。
5. 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查核簽證之財務報表。
 - (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，限額係為淨值之60%。

註4：本表相關數字涉及外幣者，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。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

本公司主要係經營軟性及硬質電路板之製造、加工及銷售，因此本公司之營運決策者認為本公司僅有單一營運部門。

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日資產負債表及民國一〇一年一月一日(本公司之轉換日)初始國際財務報導準則資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，本公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(本公司之轉換日)資產負債表及民國一〇一年度綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

(一)權益調節

資 產	101.6.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
現金及約當現金	\$ 288,462	-	288,462
其他投資，包含衍生性	61	-	61
應收帳款及其他應收款	413,428	-	413,428
存 貨	19,542	-	19,542
其他流動資產	6,254	344	6,598
流動資產合計	727,747	344	728,091

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
其他投資，包含衍生性：			
採用權益法之投資	50,413	-	50,413
備供出售金融資產	20,661	-	20,661
不動產、廠房及設備	426,103	5,391	431,494
無形資產	-	2,466	2,466
遞延所得稅資產	-	31,410	31,410
其他資產	11,432	(8,201)	3,231
非流動資產合計	<u>508,609</u>	<u>31,066</u>	<u>539,675</u>
資產總計	\$ <u>1,236,356</u>	<u>31,410</u>	<u>1,267,766</u>
負 債			
短期借款	\$ 121,964	-	121,964
其他投資，包含衍生性	990	-	990
應付帳款及其他應付款	249,614	1,242	250,856
其他流動負債	1,447	-	1,447
流動負債合計	<u>374,015</u>	<u>1,242</u>	<u>375,257</u>
長期借款	178,335	-	178,335
遞延所得稅負債	-	31,410	31,410
存入保證金	1,074	-	1,074
非流動負債合計	<u>179,409</u>	<u>31,410</u>	<u>210,819</u>
負債總計	<u>553,424</u>	<u>32,652</u>	<u>586,076</u>
歸屬於母公司之業主權益			
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)
權益總計	<u>682,932</u>	<u>(1,242)</u>	<u>681,690</u>
負債及權益總計	\$ <u>1,236,356</u>	<u>31,410</u>	<u>1,267,766</u>

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(二)綜合損益調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 184,142	-	184,142	378,074	-	378,074
營業成本	(160,651)	-	(160,651)	(324,674)	-	(324,674)
營業毛利	23,491	-	23,491	53,400	-	53,400
營業費用						
推銷費用	(6,220)	-	(6,220)	(13,089)	-	(13,089)
管理費用	(8,170)	(206)	(8,376)	(15,825)	(278)	(16,103)
營業費用合計	(14,390)	(206)	(14,596)	(28,914)	(278)	(29,192)
營業利益	9,101	(206)	8,895	24,486	(278)	24,208
營業外收入及支出：						
其他收入	920	-	920	2,720	-	2,720
其他利益及損失	(4,839)	-	(4,839)	(9,308)	-	(9,308)
財務成本	(1,903)	-	(1,903)	(4,158)	-	(4,158)
採用權益法之關聯企業損失之份額	1	-	1	1	-	1
稅前淨利	3,280	(206)	3,074	13,741	(278)	13,463
所得稅費用	(7)	-	(7)	(7)	-	(7)
本期淨利	3,273	(206)	3,067	13,734	(278)	13,456
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	230	230	-	(559)	(559)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	230	230	-	(559)	(559)
本期綜合損益總額	\$ 3,273	24	3,297	13,734	(837)	12,897
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 0.05	-	0.05	0.20	-	0.20

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

宇環科技股份有限公司財務季報告附註(續)

(四)調節說明

- 1.本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，本公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國一〇一年六月三十日調整保留盈餘之金額為1,242千元。另，民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額分別為206千元及278千元。
- 2.本公司依我國會計準則，遞延費用係帳列其他資產項下。轉換至IFRSs後，應依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產及其他流動資產。依此，本公司於民國一〇一年六月三十日將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備之成本為7,495千元，累計折舊為2,104千元，重分類至無形資產為2,466千元，重分類至其他流動資產為344千元，另於民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日依性質分類至相關損益項目。
- 3.本公司於所得稅估列時，考量各項暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，本公司於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原分類流動項下之遞延所得稅資產及負債重分類至非流動項下之金額為31,410千元。

上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

	101.6.30
員工福利—帶薪假	\$ <u><u>1,242</u></u>

- 4.依IFRS 1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報告，並予以追溯調整。